

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
1 Rigidità strutturale bilancio			
[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.029.723,95	1.029.723,95	1.029.723,95
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	160.047,60	160.047,60	160.047,60
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	408.093,07	408.093,07	408.093,07
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.189,00	65.189,00	65.189,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	5.813.140,01	5.447.475,04	5.311.763,04
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	28,60 %	30,52 %	31,30 %
2 Entrate correnti			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	4.405.365,31	4.405.365,31	4.405.365,31
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.813.140,01	5.447.475,04	5.311.763,04
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	75,78 %	80,86 %	82,93 %
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	4.829.463,12		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.609.345,29		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	50,25 %		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.441.332,51	1.441.332,51	1.441.332,51
- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00	0,00	0,00
+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	1.410.610,46	1.410.610,46	1.410.610,46
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.813.140,01	5.447.475,04	5.311.763,04
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	49,06 %	52,35 %	53,69 %
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.428.620,05		
- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	0,00		
+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	1.597.582,49		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.609.345,29		
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	31,49 %		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
3 Spese di personale			
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.029.723,95	1.029.723,95	1.029.723,95
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.189,00	65.189,00	65.189,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Spesa corrente	5.405.046,94	5.039.381,97	4.903.669,97
- FCDE corrente	137.701,90	137.701,90	137.701,90
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	20,78 %	22,33 %	22,97 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	80.603,95	80.603,95	80.603,95
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	2.000,00	2.000,00	2.000,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	47.000,00	47.000,00	47.000,00
+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.029.723,95	1.029.723,95	1.029.723,95
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.189,00	65.189,00	65.189,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	11,83 %	11,83 %	11,83 %
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	7.000,00	8.712,00	3.000,00
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.029.723,95	1.029.723,95	1.029.723,95
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.189,00	65.189,00	65.189,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	0,00	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,63 %	0,79 %	0,27 %
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.029.723,95	1.029.723,95	1.029.723,95
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.189,00	65.189,00	65.189,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	3350	3350	3350
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	326,83	326,83	326,83
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	1.076.663,15	1.076.663,15	1.076.663,15
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	37.383,00	0,00	0,00
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	5.405.046,94	5.039.381,97	4.903.669,97
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	20,61 %	21,36 %	21,95 %

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
5 Interessi passivi			
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	160.047,60	160.047,60	160.047,60
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	5.813.140,01	5.447.475,04	5.311.763,04
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	2,75 %	2,93 %	3,01 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	160.047,60	160.047,60	160.047,60
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	4,37 %	4,37 %	4,37 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	160.047,60	160.047,60	160.047,60
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6 Investimenti			
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.224.172,50	2.724.172,50	2.530.072,50
+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	8.719.219,44	7.853.554,47	7.523.742,47
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	36,97 %	34,68 %	33,62 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	3.224.172,50	2.724.172,50	2.530.072,50
popolazione residente =	3350	3350	3350
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	962,43	813,18	755,24
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	3350	3350	3350
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.224.172,50	2.724.172,50	2.530.072,50
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	3350	3350	3350
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	962,43	813,18	755,24
Margine corrente di competenza /	408.093,07	408.093,07	408.093,07
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.224.172,50	2.724.172,50	2.530.072,50
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	12,65 %	14,98 %	16,12 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.224.172,50	2.724.172,50	2.530.072,50
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
[Stanzamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	0,00	0,00	0,00
- Categoria 6.02.02 "Anticipazioni"	0,00	0,00	0,00
- Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie"	0,00	0,00	0,00
- Accensioni di prestiti da rinegoziazioni] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.224.172,50	2.724.172,50	2.530.072,50
+ Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanzamento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	3.871.286,01		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	6.273.924,01		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	3.871.286,01		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	6.273.924,01		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	205.766,20		
+ Stanzamento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	205.766,20		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	0,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
8	Debiti finanziari		
Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	408.093,07	408.093,07	408.093,07
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00	0,00
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari		
[Stanziameti competenza 1.7 "Interessi passivi"	160.047,60	160.047,60	160.047,60
- Stanziameti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
- Stanziameti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	7.000,00	7.000,00	7.000,00
+ Stanziameti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	408.093,07	408.093,07	408.093,07
- [Stanziameti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziameti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziameti competenza E.4.03.04 "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione]] /	0,00	0,00	0,00
Stanziameti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	5.813.140,01	5.447.475,04	5.311.763,04
8.2	Sostenibilità debiti finanziari		
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00		
popolazione residente =	3350		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)		
	0,00		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente		
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	268.120,67		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	2.593.963,81		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto		
	0,00 %		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	453.834,48	453.834,48	453.834,48
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	453.834,48		
Patrimonio netto =	0,00		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	5.813.140,01	5.447.475,04	5.311.763,04
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00 %	0,00 %	0,00 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	0,00	0,00	0,00
- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	0,00	0,00	0,00
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	0,00	0,00	0,00
11.1 Utilizzo del FPV	0,00 %	0,00 %	0,00 %
12 Partite di giro e conto terzi			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	14.242.000,00	14.242.000,00	14.242.000,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	13.000.000,00	13.000.000,00	13.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	5.813.140,01	5.447.475,04	5.311.763,04
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	21,36 %	22,79 %	23,38 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	14.242.000,00	14.242.000,00	14.242.000,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	13.000.000,00	13.000.000,00	13.000.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	5.405.046,94	5.039.381,97	4.903.669,97
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	22,97 %	24,64 %	25,32 %