

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"	1.848.841,30	1.848.531,46	1.848.531,46
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	373.194,17	330.987,03	287.667,62
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	986.486,22	1.028.694,81	991.640,93
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	- [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 =	7.956.171,59	7.680.113,79	7.684.536,22
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	41,83 %	43,33 %	42,26 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	7.271.603,94	7.271.603,94	7.271.603,94
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.956.171,59	7.680.113,79	7.684.536,22
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	91,39 %	94,68 %	94,62 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	6.893.400,52		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	10.891.263,40		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	63,29 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	2.882.421,85	2.882.421,85	2.882.421,85
	- 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"] /	709.588,85	709.588,85	709.588,85
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.956.171,59	7.680.113,79	7.684.536,22
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	45,14 %	46,77 %	46,74 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	2.727.576,75		
	- 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"] /	683.549,85		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	10.891.263,40		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	31,31 %		

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			
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.848.841,30	1.848.531,46	1.848.531,46
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	120.000,00	120.000,00	120.000,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	7.219.709,17	6.865.208,98	6.815.424,29
- FCDE corrente	107.906,15	95.705,15	95.705,15
- [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)	27,68 %	29,07 %	29,29 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	207.568,71	207.568,71	207.568,71
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	6.000,00	6.000,00	6.000,00
+ 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
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.848.841,30	1.848.531,46	1.848.531,46
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	120.000,00	120.000,00	120.000,00
- [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	10,84 %	10,84 %	10,84 %
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	500,00	500,00	500,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	13.000,00	13.000,00	13.000,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.848.841,30	1.848.531,46	1.848.531,46
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	120.000,00	120.000,00	120.000,00
- [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	0,68 %	0,68 %	0,68 %
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.848.841,30	1.848.531,46	1.848.531,46
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	120.000,00	120.000,00	120.000,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	9270	9270	9270
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	212,38	212,35	212,35
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	748.672,00	563.422,00	563.422,00
+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
+ Stanzamenti 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 =	7.219.709,17	6.865.208,98	6.815.424,29
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	10,36 %	8,20 %	8,26 %

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" /	373.194,17	330.987,03	287.667,62
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	7.956.171,59	7.680.113,79	7.684.536,22
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	4,69 %	4,30 %	3,74 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	373.194,17	330.987,03	287.667,62
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	373.194,17	330.987,03	287.667,62
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	275.893,00	8.117.067,00	4.032.128,00
+ 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 =	7.505.602,17	14.992.275,98	10.857.552,29
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	3,67 %	54,14 %	37,13 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	275.893,00	8.117.067,00	4.032.128,00
popolazione residente =	9270	9270	9270
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	29,76	875,62	434,96
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	9270	9270	9270
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	275.893,00	8.117.067,00	4.032.128,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	9270	9270	9270
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	29,76	875,62	434,96
Margine corrente di competenza /	736.462,42	814.904,81	869.111,93
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	275.893,00	8.117.067,00	4.032.128,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	266,93 %	10,03 %	21,55 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	275.893,00	8.117.067,00	4.032.128,00
+ 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	275.893,00	8.117.067,00	4.032.128,00
+ 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"	4.204.701,03		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	5.953.729,34		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	4.204.001,03		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	5.953.729,34		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.301.487,93		
+ 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] /	5.048,72		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.301.487,93		
+ 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] =	5.048,72		
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" /	986.486,22	1.028.694,81	991.640,93
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	9.107.653,53	9.107.653,53	9.107.653,53
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	10,83 %	11,29 %	10,88 %
[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	373.194,17	330.987,03	287.667,62
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	986.486,22	1.028.694,81	991.640,93
- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	279.099,80	187.040,00	176.840,00
+ Stanziamenti 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
+ Stanziamenti 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
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	7.956.171,59	7.680.113,79	7.684.536,22
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	13,58 %	15,26 %	14,34 %
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	9.107.653,53		
popolazione residente =	9270		
8.3 Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	982,48		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	183.904,43		
Avanzo di amministrazione presunto =	1.523.042,85		
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	12,07 %		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	16.156,90		
Avanzo di amministrazione presunto =	1.523.042,85		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	1,06 %		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	1.237.981,52		
Avanzo di amministrazione presunto =	1.523.042,85		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	81,28 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	85.000,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	1.523.042,85		
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	5,58 %		

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 =	0,00	0,00	0,00
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 /	0,00		
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
Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	7.956.171,59	7.680.113,79	7.684.536,22
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	1.373.330,00	1.373.330,00	1.373.330,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	7.956.171,59	7.680.113,79	7.684.536,22
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	13,49 %	13,97 %	13,96 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	1.373.330,00	1.373.330,00	1.373.330,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Stanzamenti competenza Spesa corrente	7.219.709,17	6.865.208,98	6.815.424,29
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	14,86 %	15,63 %	15,74 %