

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"	1.820.062,95	1.833.673,40	2.030.468,78
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	70.095,85	65.870,33	7.469,49
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	587.449,03	612.950,45	63.022,03
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	141.538,97	141.777,43	154.982,05
	- [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 =	9.383.734,12	9.285.229,63	9.285.229,63
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	27,91 %	28,58 %	24,29 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	9.790.225,60	9.790.225,60	9.790.225,60
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.383.734,12	9.285.229,63	9.285.229,63
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	104,33 %	105,43 %	105,43 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	8.854.220,27		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	17.541.662,51		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	50,47 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	5.907.698,50	5.907.698,50	5.907.698,50
	- 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"] /	1.038.117,18	1.038.117,18	1.038.117,18
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.383.734,12	9.285.229,63	9.285.229,63
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	74,01 %	74,80 %	74,80 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	5.254.913,52		
	- 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"] /	837.421,58		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	17.541.662,51		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	34,73 %		

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"	1.820.062,95	1.833.673,40	2.030.468,78
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	141.538,97	141.777,43	154.982,05
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Spesa corrente	8.870.285,09	8.746.279,18	8.896.207,60
	– FCDE corrente	913.078,33	913.078,33	913.078,33
	- [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)	24,65 %	25,21 %	27,37 %
	[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	317.296,98	317.296,98	317.296,98
	+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	18.512,60	18.303,22	18.303,22
	+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	39.491,00	39.491,00	39.491,00
	+ 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"	1.820.062,95	1.833.673,40	2.030.468,78
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	141.538,97	141.777,43	154.982,05
	- [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	19,13 %	18,98 %	17,16 %
	[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	5.000,00	0,00	0,00
	+ Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.820.062,95	1.833.673,40	2.030.468,78
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	141.538,97	141.777,43	154.982,05
	- [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	0,25 %	0,00 %	0,00 %
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.820.062,95	1.833.673,40	2.030.468,78
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	141.538,97	141.777,43	154.982,05
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	0	0	0
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4	Esternalizzazione dei servizi			
	[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	2.917.922,54	2.906.922,54	2.906.922,54
	+ 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 =	8.870.285,09	8.746.279,18	8.896.207,60
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	32,89 %	33,23 %	32,67 %

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			
	Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	70.095,85	65.870,33	7.469,49
	Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	9.383.734,12	9.285.229,63	9.285.229,63
5.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,74 %	0,70 %	0,08 %
	Stanzamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	100,00	100,00	100,00
	Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	70.095,85	65.870,33	7.469,49
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,14 %	0,15 %	1,33 %
	Stanzamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
	Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	70.095,85	65.870,33	7.469,49
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6	Investimenti			
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.314.857,20	16.667.857,20	16.667.857,20
	+ 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 =	10.210.142,29	25.439.136,38	25.989.064,80
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	12,87 %	65,52 %	64,13 %
	Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	1.314.857,20	16.667.857,20	16.667.857,20
	popolazione residente =	0	0	0
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.314.857,20	16.667.857,20	16.667.857,20
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
	Margine corrente di competenza /	513.449,03	538.950,45	389.022,03
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.314.857,20	16.667.857,20	16.667.857,20
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	39,04 %	3,23 %	2,33 %
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.314.857,20	16.667.857,20	16.667.857,20
	+ 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	1.314.857,20	16.667.857,20	16.667.857,20
+ 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"	7.747.829,07		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	9.845.884,69		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	7.747.829,07		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	9.845.884,69		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	261.320,49		
+ 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	261.320,49		
+ 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" /	587.449,03	612.950,45	63.022,03
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00	0,00
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00 %	0,00 %	0,00 %
[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	70.095,85	65.870,33	7.469,49
- 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" /	100,00	100,00	100,00
+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	587.449,03	612.950,45	63.022,03
- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
+ 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 =	9.383.734,12	9.285.229,63	9.285.229,63
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	7,00 %	7,30 %	0,75 %
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00		
popolazione residente =	0		
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 /	2.826.967,44		
Avanzo di amministrazione presunto =	11.599.060,49		
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	24,37 %		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	11.599.060,49		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	8.772.093,05		
Avanzo di amministrazione presunto =	11.599.060,49		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	75,62 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	11.599.060,49		
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 =	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 =	9.383.734,12	9.285.229,63	9.285.229,63
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	2.195.000,00	2.195.000,00	2.195.000,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	9.383.734,12	9.285.229,63	9.285.229,63
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	23,39 %	23,63 %	23,63 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	2.195.000,00	2.195.000,00	2.195.000,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti competenza Spesa corrente	8.870.285,09	8.746.279,18	8.896.207,60
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	24,74 %	25,09 %	24,67 %