

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
1 Rigidità strutturale bilancio			
[Disavanzo iscritto in spesa	114.393,16	203.428,89	144.236,44
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	512.408,62	517.274,17	499.857,05
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	40.702,35	38.983,44	37.336,95
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	50.929,07	52.647,98	54.293,16
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	29.240,82	29.540,82	29.540,82
- [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 =	3.247.561,97	3.094.956,85	2.946.039,97
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	23,02 %	27,20 %	25,97 %
2 Entrate correnti			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	2.589.546,33	2.589.546,33	2.589.546,33
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.247.561,97	3.094.956,85	2.946.039,97
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	79,73 %	83,66 %	87,89 %
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	2.260.057,01		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	4.905.471,14		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	46,07 %		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.538.463,01	1.538.463,01	1.538.463,01
- 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"] /	157.729,43	157.729,43	157.729,43
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.247.561,97	3.094.956,85	2.946.039,97
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	52,22 %	54,80 %	57,57 %
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.223.515,45		
- 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"] /	150.817,32		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	4.905.471,14		
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	28,01 %		

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
3 Spese di personale			
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"]	512.408,62	517.274,17	499.857,05
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	29.240,82	29.540,82	29.540,82
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Spesa corrente	3.080.583,13	2.819.568,09	2.728.243,66
- FCDE corrente	541.746,47	520.140,47	487.834,47
- [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)	21,33 %	23,78 %	23,62 %
[pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	75.583,03	80.031,70	80.031,70
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	25.319,08	27.319,08	27.319,08
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
+ 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"]	512.408,62	517.274,17	499.857,05
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	29.240,82	29.540,82	29.540,82
- [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	18,62 %	19,63 %	20,27 %
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"]	10.000,00	10.000,00	10.000,00
+ 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"]	512.408,62	517.274,17	499.857,05
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	29.240,82	29.540,82	29.540,82
- [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	1,84 %	1,82 %	1,88 %
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"]	512.408,62	517.274,17	499.857,05
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	29.240,82	29.540,82	29.540,82
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	4805	4805	4805
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	112,72	113,80	110,17
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	934.697,00	934.697,00	934.697,00
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	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 =	3.080.583,13	2.819.568,09	2.728.243,66
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	30,34 %	33,15 %	34,26 %

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
5	Interessi passivi		
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	40.702,35	38.983,44	37.336,95
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	3.247.561,97	3.094.956,85	2.946.039,97
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,25 %	1,25 %	1,26 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	40.702,35	38.983,44	37.336,95
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	4,91 %	5,13 %	5,35 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	40.702,35	38.983,44	37.336,95
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	4.168.568,66	6.652.800,00	20.841.389,12
+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	202.450,94	700.000,00	800.000,00
stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	7.688.659,04	10.172.368,09	24.369.632,78
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	56,85 %	72,28 %	88,80 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	4.168.568,66	6.652.800,00	20.841.389,12
popolazione residente =	4805	4805	4805
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	867,54	1.384,55	4.337,43
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	202.450,94	700.000,00	800.000,00
popolazione residente =	4805	4805	4805
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	42,13	145,68	166,49
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.168.568,66	6.652.800,00	20.841.389,12
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	202.450,94	700.000,00	800.000,00
popolazione residente =	4805	4805	4805
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	909,68	1.530,23	4.503,93
Margine corrente di competenza /	166.978,84	275.388,76	217.796,31
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.168.568,66	6.652.800,00	20.841.389,12
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	202.450,94	700.000,00	800.000,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	3,82 %	3,74 %	1,00 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.168.568,66	6.652.800,00	20.841.389,12
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	202.450,94	700.000,00	800.000,00
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 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
[Stanziametri di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	287.056,31	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
[Stanziametri di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.168.568,66	6.652.800,00	20.841.389,12
+ Stanziametri di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	202.450,94	700.000,00	800.000,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	6,56 %	0,00 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanziametri di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	2.151.280,99		
+ Stanziametri di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	9.137.028,83		
[Stanziametri di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	2.359.077,34		
+ Stanziametri competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	9.154.029,26		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	98,04 %		
[Stanziametri di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	412.694,52		
+ Stanziametri di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziametri di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziametri di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00		
+ Stanziametri di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziametri di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziametri di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziametri di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
[Stanziametri di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	412.694,52		
+ Stanziametri di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziametri di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziametri di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	0,00		
+ Stanziametri di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziametri di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziametri di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziametri 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 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
8 Debiti finanziari			
Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	50.929,07	52.647,98	54.293,16
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	1.546.960,61	1.546.960,61	1.546.960,61
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	3,29 %	3,40 %	3,50 %
[Stanziameti competenza 1.7 "Interessi passivi"	40.702,35	38.983,44	37.336,95
- 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" /	2.000,00	2.000,00	2.000,00
+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	50.929,07	52.647,98	54.293,16
- [Stanziameti 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
Stanziameti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	3.247.561,97	3.094.956,85	2.946.039,97
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	2,75 %	2,89 %	3,04 %
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	1.546.960,61		
popolazione residente =	4805		
8.3 Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	321,94		
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	0,00 %		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	2.670.581,27		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	297.517,36		
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 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	114.393,16	203.428,89	144.236,44
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	599.901,00	599.901,00	599.901,00
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	19,06 %	33,91 %	24,04 %
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	599.901,00		
Patrimonio netto =	0,00		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	114.393,16	203.428,89	144.236,44
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	3.247.561,97	3.094.956,85	2.946.039,97
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	3,52 %	6,57 %	4,89 %
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	4.906.604,22	4.906.604,22	4.906.604,22
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	4.400.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	3.247.561,97	3.094.956,85	2.946.039,97
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	15,59 %	16,36 %	17,19 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	4.906.604,22	4.906.604,22	4.906.604,22
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	4.400.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	3.080.583,13	2.819.568,09	2.728.243,66
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	16,44 %	17,96 %	18,56 %