

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	61.027,09	61.027,09	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.594.190,69	1.381.562,55	1.381.562,55
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	392.891,73	377.395,59	362.986,28
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	246.088,31	257.313,89	269.085,14
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	115.818,43	104.312,02	104.312,02
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	217.696,10	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	8.392.223,84	6.773.025,10	6.143.555,63
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	26,12 %	32,21 %	34,47 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	6.268.858,61	6.268.858,61	6.268.858,61
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	8.392.223,84	6.773.025,10	6.143.555,63
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	74,69 %	92,55 %	102,03 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	5.887.139,34		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.503.408,96		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	78,45 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	3.592.874,59	3.592.874,59	3.592.874,59
	- 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"] /	1.151.681,50	1.151.681,50	1.151.681,50
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	8.392.223,84	6.773.025,10	6.143.555,63
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	56,53 %	70,05 %	77,22 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	3.376.062,66		
	- 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"] /	1.080.700,69		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.503.408,96		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	59,39 %		

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			
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.594.190,69	1.381.562,55	1.381.562,55
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	115.818,43	104.312,02	104.312,02
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	217.696,10	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	8.289.308,69	6.456.865,37	5.886.651,74
- FCDE corrente	1.331.484,79	1.020.000,00	508.125,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	217.696,10	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	22,14 %	27,32 %	27,62 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	308.306,65	177.158,34	177.158,34
+ 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	25.526,49	22.282,76	22.282,76
+ 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]] /	217.696,10	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.594.190,69	1.381.562,55	1.381.562,55
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	115.818,43	104.312,02	104.312,02
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	217.696,10	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	7,78 %	13,42 %	13,42 %
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	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"	1.594.190,69	1.381.562,55	1.381.562,55
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	115.818,43	104.312,02	104.312,02
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	217.696,10	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,00 %	0,00 %	0,00 %
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.594.190,69	1.381.562,55	1.381.562,55
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	115.818,43	104.312,02	104.312,02
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	217.696,10	0,00	0,00
popolazione residente =	7966	7966	7966
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	187,33	186,52	186,52
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	1.665.256,00	442.483,00	442.483,00
+ 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 =	8.289.308,69	6.456.865,37	5.886.651,74
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	20,08 %	6,85 %	7,51 %

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" /	392.891,73	377.395,59	362.986,28
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	8.392.223,84	6.773.025,10	6.143.555,63
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	4,68 %	5,57 %	5,90 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	392.891,73	377.395,59	362.986,28
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,38 %	0,39 %	0,41 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	392.891,73	377.395,59	362.986,28
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	5.981.684,08	4.405.130,75	4.691.286,75
+ 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 =	14.347.422,77	10.882.996,12	10.609.938,49
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	41,69 %	40,47 %	44,21 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	5.981.684,08	4.405.130,75	4.691.286,75
popolazione residente =	7966	7966	7966
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	750,90	552,99	588,91
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	7966	7966	7966
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	5.981.684,08	4.405.130,75	4.691.286,75
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	7966	7966	7966
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	750,90	552,99	588,91
Margine corrente di competenza /	102.915,15	316.159,73	256.903,89
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.981.420,61	4.405.130,75	4.691.286,75
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	2,06 %	7,17 %	5,47 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.981.420,61	4.405.130,75	4.691.286,75
+ 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 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
[Stanziamenti 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
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.981.420,61	4.405.130,75	4.691.286,75
+ Stanziamiento 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			
[Stanziamiento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	4.642.589,63		
+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	3.620.815,19		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	4.642.589,63		
+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	9.129.538,87		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	60,00 %		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	915.718,65		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamiento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	59.930,00		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	915.718,65		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamiento di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	76.430,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	98,33 %		

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" /	246.088,31	257.313,89	269.085,14
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	8.364.891,79	8.364.891,79	8.364.891,79
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	2,94 %	3,07 %	3,21 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	392.891,73	377.395,59	362.986,28
	- Stanzamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
	- Stanzamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	+ Stanzamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	246.088,31	257.313,89	269.085,14
	- [Stanzamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
	+ Stanzamenti 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
	+ Stanzamenti 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
	Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	8.392.223,84	6.773.025,10	6.143.555,63
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	7,59 %	9,34 %	10,26 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	8.364.891,79		
	popolazione residente =	7966		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.050,07		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	360.483,68		
	Avanzo di amministrazione presunto =	4.310.766,37		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	8,36 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =	4.310.766,37		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	3.169.415,24		
	Avanzo di amministrazione presunto =	4.310.766,37		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	73,52 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	780.867,45		
	Avanzo di amministrazione presunto =	4.310.766,37		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	18,11 %		

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 /	61.027,09	61.027,09	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 /	61.027,09	61.027,09	0,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	8.392.223,84	6.773.025,10	6.143.555,63
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,72 %	0,90 %	0,00 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	1.231.282,47	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 =	1.231.282,47	0,00	0,00
11.1 Utilizzo del FPV	100,00 %	0,00 %	0,00 %
12 Partite di giro e conto terzi			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	5.984.000,00	5.984.000,00	5.984.000,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	8.392.223,84	6.773.025,10	6.143.555,63
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	23,64 %	29,29 %	32,29 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	5.984.000,00	5.984.000,00	5.984.000,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	8.289.308,69	6.456.865,37	5.886.651,74
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	23,93 %	30,72 %	33,70 %