

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	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	682.778,27	695.699,83	712.000,00
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	85.807,00	72.410,00	58.305,00
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	304.999,87	317.880,17	327.830,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	53.249,86	53.560,00	54.460,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	-7.121,12	-13.800,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	3.007.664,26	2.814.835,00	2.775.522,00
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	37,70 %	40,97 %	41,52 %
2 Entrate correnti			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	2.572.366,53	2.572.366,53	2.572.366,53
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.007.664,26	2.814.835,00	2.775.522,00
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	85,52 %	91,38 %	92,68 %
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	2.571.390,79		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.659.190,77		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	70,27 %		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.434.528,34	1.434.528,34	1.434.528,34
- 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"] /	504.664,41	504.664,41	504.664,41
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.007.664,26	2.814.835,00	2.775.522,00
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	64,47 %	68,89 %	69,86 %
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.407.914,97		
- 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"] /	530.219,06		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.659.190,77		
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	52,96 %		

**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			
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	682.778,27	695.699,83	712.000,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	53.249,86	53.560,00	54.460,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	-7.121,12	-13.800,00	0,00
[Stanziamenti competenza Spesa corrente	2.771.693,13	2.573.654,83	2.539.092,00
- FCDE corrente	88.500,00	53.300,00	11.872,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	-7.121,12	-13.800,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	27,62 %	30,11 %	30,32 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	75.400,64	76.000,00	87.000,00
+ 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	7.100,00	7.100,00	7.100,00
+ 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] /	-7.121,12	-13.800,00	0,00
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	682.778,27	695.699,83	712.000,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	53.249,86	53.560,00	54.460,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	-7.121,12	-13.800,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	12,05 %	12,69 %	12,27 %
[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	500,00	500,00	500,00
+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	682.778,27	695.699,83	712.000,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	53.249,86	53.560,00	54.460,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	-7.121,12	-13.800,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,06 %	0,06 %	0,06 %
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	682.778,27	695.699,83	712.000,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	53.249,86	53.560,00	54.460,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	-7.121,12	-13.800,00	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			
[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	543.000,00	550.450,00	563.200,00
+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.04.03.02 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate" al netto FPV] /	139.711,00	144.460,00	144.460,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	2.684.893,13	2.472.154,83	2.437.592,00
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	25,42 %	28,10 %	29,03 %

**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			
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	85.807,00	72.410,00	58.305,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	3.007.664,26	2.814.835,00	2.775.522,00
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	2,85 %	2,57 %	2,10 %
Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	85.807,00	72.410,00	58.305,00
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	85.807,00	72.410,00	58.305,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6 Investimenti			
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.554.552,00	358.130,00	358.130,00
+ 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 =	6.505.445,13	2.902.284,83	2.867.722,00
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	54,63 %	12,33 %	12,48 %
Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	3.554.552,00	358.130,00	358.130,00
popolazione residente =	0	0	0
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
Stanziamanto 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
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.554.552,00	358.130,00	358.130,00
+ 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 /	235.971,13	241.180,17	236.430,00
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.554.552,00	358.130,00	358.130,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	6,63 %	67,34 %	66,01 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.554.552,00	358.130,00	358.130,00
+ 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 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	3.554.552,00	358.130,00	358.130,00
+ 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"	1.754.150,08		
+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	4.839.353,39		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	1.754.150,08		
+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	4.839.353,39		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	191.716,08		
+ 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] /	0,00		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	191.716,08		
+ 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] =	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" /	304.999,87	317.880,17	327.830,00
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 %
[Stanziameti competenza 1.7 "Interessi passivi"	85.807,00	72.410,00	58.305,00
- 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" /	0,00	0,00	0,00
+ Stanziameti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	304.999,87	317.880,17	327.830,00
- [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 =	3.007.664,26	2.814.835,00	2.775.522,00
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	12,99 %	13,86 %	13,91 %
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 /	488.932,07		
Avanzo di amministrazione presunto =	741.020,09		
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	65,98 %		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	741.020,09		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	252.088,02		
Avanzo di amministrazione presunto =	741.020,09		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	34,01 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	741.020,09		
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 /	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
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	3.007.664,26	2.814.835,00	2.775.522,00
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	79.128,74	86.800,00	101.500,00
- 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 =	79.128,74	86.800,00	101.500,00
11.1 Utilizzo del FPV	100,00 %	100,00 %	100,00 %
12 Partite di giro e conto terzi			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	728.000,00	728.000,00	728.000,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	3.007.664,26	2.814.835,00	2.775.522,00
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	24,20 %	25,86 %	26,22 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	728.000,00	728.000,00	728.000,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	2.771.693,13	2.573.654,83	2.539.092,00
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	26,26 %	28,28 %	28,67 %