

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"	849.458,00	848.558,00	848.558,00
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	59.433,24	52.927,95	46.552,32
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	126.050,03	132.128,61	138.504,06
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	59.300,00	59.300,00	59.300,00
- [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 =	2.937.104,70	2.829.620,33	2.829.794,56
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	37,25 %	38,62 %	38,62 %
2 Entrate correnti			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	2.895.792,41	2.895.792,41	2.895.792,41
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	2.937.104,70	2.829.620,33	2.829.794,56
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	98,59 %	102,33 %	102,33 %
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	2.874.917,08		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	4.780.023,59		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	60,14 %		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.680.191,86	1.680.191,86	1.680.191,86
- 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"] /	337.296,22	337.296,22	337.296,22
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	2.937.104,70	2.829.620,33	2.829.794,56
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	68,68 %	71,29 %	71,29 %
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.681.609,86		
- 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"] /	314.310,06		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	4.780.023,59		
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	41,75 %		

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			
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"]	849.458,00	848.558,00	848.558,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	59.300,00	59.300,00	59.300,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Spesa corrente	2.930.461,67	2.787.491,72	2.781.290,50
- FCDE corrente	66.040,00	66.040,00	66.040,00
- [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)	31,72 %	33,35 %	33,43 %
[pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	131.000,00	125.000,00	125.000,00
+ 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	4.958,00	4.958,00	4.958,00
+ 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"]	849.458,00	848.558,00	848.558,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	59.300,00	59.300,00	59.300,00
- [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	14,96 %	14,31 %	14,31 %
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"]	0,00	0,00	0,00
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	5.000,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"]	849.458,00	848.558,00	848.558,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	59.300,00	59.300,00	59.300,00
- [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	0,55 %	0,00 %	0,00 %
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"]	849.458,00	848.558,00	848.558,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	59.300,00	59.300,00	59.300,00
- [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			
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	703.805,00	686.800,00	686.800,00
+ 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 =	2.930.461,67	2.787.491,72	2.781.290,50
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	24,01 %	24,63 %	24,69 %

**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			
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	59.433,24	52.927,95	46.552,32
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	2.937.104,70	2.829.620,33	2.829.794,56
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	2,02 %	1,87 %	1,64 %
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" =	59.433,24	52.927,95	46.552,32
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" =	59.433,24	52.927,95	46.552,32
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	3.315.000,00	45.000,00	345.000,00
+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	15.000,00	5.000,00	5.000,00
stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	6.335.461,67	4.162.491,72	3.131.290,50
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	52,56 %	1,20 %	11,17 %
Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	3.315.000,00	45.000,00	345.000,00
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/	15.000,00	5.000,00	5.000,00
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	3.315.000,00	45.000,00	345.000,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	15.000,00	5.000,00	5.000,00
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 /	6.643,03	42.128,61	48.504,06
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.315.000,00	45.000,00	345.000,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	15.000,00	5.000,00	5.000,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,19 %	84,25 %	13,85 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.315.000,00	45.000,00	345.000,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	15.000,00	5.000,00	5.000,00
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 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
[Stanziametri 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
[Stanziametri di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.315.000,00	45.000,00	345.000,00
+ Stanziametri di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	15.000,00	5.000,00	5.000,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanziametri di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	2.276.747,39		
+ Stanziametri di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni]" /	4.870.021,91		
[Stanziametri di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	2.276.747,39		
+ Stanziametri competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	4.870.021,91		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanziametri di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	157.018,95		
+ 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	157.018,95		
+ 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 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
8 Debiti finanziari			
Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	126.050,03	132.128,61	138.504,06
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"	59.433,24	52.927,95	46.552,32
- 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"	126.050,03	132.128,61	138.504,06
- [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 =	2.937.104,70	2.829.620,33	2.829.794,56
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	6,31 %	6,53 %	6,53 %
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 /	56.809,82		
Avanzo di amministrazione presunto =	56.809,82		
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	100,00 %		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	56.809,82		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	56.809,82		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	56.809,82		
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
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	2.937.104,70	2.829.620,33	2.829.794,56
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	1.546.000,00	1.446.000,00	1.446.000,00
- 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 =	2.937.104,70	2.829.620,33	2.829.794,56
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	52,63 %	51,10 %	51,09 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	1.546.000,00	1.446.000,00	1.446.000,00
- 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	2.930.461,67	2.787.491,72	2.781.290,50
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	52,75 %	51,87 %	51,99 %