

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"	7.493.787,46	6.188.039,06	6.138.396,08
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	50.301,15	47.758,69	45.159,40
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	981.539,33	850.157,51	261.864,88
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	483.652,26	406.642,26	403.349,88
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	472.104,71	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	25.427.739,51	23.728.560,73	23.616.001,06
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	33,57 %	31,57 %	29,00 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	25.559.427,35	25.559.427,35	25.559.427,35
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	25.427.739,51	23.728.560,73	23.616.001,06
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	100,51 %	107,71 %	108,22 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	26.814.691,48		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	25.909.876,71		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	103,49 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.266.714,18	8.266.714,18	8.266.714,18
	- 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"] /	1.128.586,29	1.128.586,29	1.128.586,29
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	25.427.739,51	23.728.560,73	23.616.001,06
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	36,94 %	39,59 %	39,78 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.803.139,98		
	- 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"] /	1.162.101,25		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	25.909.876,71		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	38,46 %		

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"	7.493.787,46	6.188.039,06	6.138.396,08
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	483.652,26	406.642,26	403.349,88
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	472.104,71	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Spesa corrente	27.104.243,90	23.540.667,34	23.425.509,18
	- FCDE corrente	124.998,95	122.366,79	117.102,47
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	472.104,71	0,00	0,00
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	28,31 %	28,16 %	28,06 %
	[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	1.141.508,70	695.130,84	691.392,49
	+ 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	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]] /	472.104,71	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	7.493.787,46	6.188.039,06	6.138.396,08
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	483.652,26	406.642,26	403.349,88
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	472.104,71	0,00	0,00
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	8,91 %	10,54 %	10,56 %
	[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	33.834,67	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"	7.493.787,46	6.188.039,06	6.138.396,08
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	483.652,26	406.642,26	403.349,88
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	472.104,71	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,45 %	0,00 %	0,00 %
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	7.493.787,46	6.188.039,06	6.138.396,08
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	483.652,26	406.642,26	403.349,88
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	472.104,71	0,00	0,00
	popolazione residente =	156730	156730	156730
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	47,88	42,07	41,73
4	Esteralizzazione dei servizi			
	[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	101.067,16	92.000,00	82.000,00
	+ 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] /	2.000,00	0,00	0,00
	totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	27.104.243,90	23.540.667,34	23.425.509,18
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,38 %	0,39 %	0,35 %

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" /	50.301,15	47.758,69	45.159,40
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	25.427.739,51	23.728.560,73	23.616.001,06
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,19 %	0,20 %	0,19 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	50.301,15	47.758,69	45.159,40
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	50.301,15	47.758,69	45.159,40
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	173.425.080,83	40.240.719,37	65.230.659,08
+ 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 =	200.604.824,73	63.781.386,71	88.656.168,26
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	86,45 %	63,09 %	73,57 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	173.425.080,83	40.240.719,37	65.230.659,08
popolazione residente =	156730	156730	156730
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.106,52	256,75	416,19
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	156730	156730	156730
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	173.425.080,83	40.240.719,37	65.230.659,08
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	156730	156730	156730
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.106,52	256,75	416,19
Margine corrente di competenza /	0,00	187.893,39	190.491,88
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	143.526.936,56	40.240.719,37	65.230.659,08
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00 %	0,46 %	0,29 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	143.526.936,56	40.240.719,37	65.230.659,08
+ 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	143.526.936,56	40.240.719,37	65.230.659,08
+ 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"	6.027.050,17		
+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	88.375.822,03		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	6.222.370,41		
+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	177.912.327,67		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	51,26 %		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	18.296.489,77		
+ 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] /	75.500,00		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	19.963.953,78		
+ 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] =	75.500,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	91,67 %		

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" /	981.539,33	850.157,51	261.864,88
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	3.030.641,42	3.030.641,42	3.030.641,42
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	32,38 %	28,05 %	8,64 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	50.301,15	47.758,69	45.159,40
	- 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" /	0,00	0,00	0,00
	+ Stanzamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	981.539,33	850.157,51	261.864,88
	- [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 =	25.427.739,51	23.728.560,73	23.616.001,06
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	4,05 %	3,78 %	1,30 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	3.030.641,42		
	popolazione residente =	156730		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	19,33		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	2.610.784,12		
	Avanzo di amministrazione presunto =	34.278.493,21		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	7,61 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	3.258.430,78		
	Avanzo di amministrazione presunto =	34.278.493,21		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	9,50 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	10.018.125,19		
	Avanzo di amministrazione presunto =	34.278.493,21		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	29,22 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	18.391.153,12		
	Avanzo di amministrazione presunto =	34.278.493,21		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	53,65 %		

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 =	117.244.767,09		
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 =	25.427.739,51	23.728.560,73	23.616.001,06
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	30.961.937,54	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 =	30.961.937,54	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	9.487.300,00	9.487.300,00	9.487.300,00
	- 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 =	25.427.739,51	23.728.560,73	23.616.001,06
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	37,31 %	39,98 %	40,17 %
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	9.487.300,00	9.487.300,00	9.487.300,00
	- 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	27.104.243,90	23.540.667,34	23.425.509,18
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	35,00 %	40,30 %	40,49 %