

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"	6.142.933,25	5.858.877,15	5.820.829,03
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	51.562,75	45.159,40	42.503,64
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	984.081,79	852.756,00	262.678,56
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	367.891,61	350.408,27	347.995,86
	- [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 =	23.799.258,62	23.675.276,80	23.623.278,16
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	31,70 %	30,01 %	27,40 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	24.016.414,49	24.016.414,49	24.016.414,49
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	23.799.258,62	23.675.276,80	23.623.278,16
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	100,91 %	101,44 %	101,66 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	26.620.905,73		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	24.609.753,21		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	108,17 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.240.984,67	8.240.984,67	8.240.984,67
	- 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"] /	1.081.964,01	1.081.964,01	1.081.964,01
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	23.799.258,62	23.675.276,80	23.623.278,16
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	39,17 %	39,37 %	39,46 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.697.806,95		
	- 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"] /	996.965,56		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	24.609.753,21		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	39,39 %		

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			
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	6.142.933,25	5.858.877,15	5.820.829,03
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	367.891,61	350.408,27	347.995,86
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Spesa corrente	23.611.365,23	23.484.784,92	23.431.972,60
	– FCDE corrente	26.340,09	21.298,39	21.298,39
	- [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)	27,60 %	26,46 %	26,35 %
	[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	710.130,84	706.392,49	706.392,49
	+ 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]] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	6.142.933,25	5.858.877,15	5.820.829,03
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	367.891,61	350.408,27	347.995,86
	- [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	10,90 %	11,37 %	11,45 %
	[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"	6.142.933,25	5.858.877,15	5.820.829,03
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	367.891,61	350.408,27	347.995,86
	- [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	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	6.142.933,25	5.858.877,15	5.820.829,03
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	367.891,61	350.408,27	347.995,86
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	156730	156730	156730
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	41,54	39,61	39,35
4	Esternalizzazione dei servizi			
	[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	70.000,00	81.000,00	81.000,00
	+ 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] /	0,00	0,00	0,00
	totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	23.611.365,23	23.484.784,92	23.431.972,60
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,29 %	0,34 %	0,34 %

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			
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	51.562,75	45.159,40	42.503,64
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	23.799.258,62	23.675.276,80	23.623.278,16
5.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,21 %	0,19 %	0,17 %
	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" =	51.562,75	45.159,40	42.503,64
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" =	51.562,75	45.159,40	42.503,64
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	84.251.213,45	69.013.867,25	3.589.913,44
	+ 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 =	107.862.578,68	92.498.652,17	27.021.886,04
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	78,10 %	74,61 %	13,28 %
	Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	84.251.213,45	69.013.867,25	3.589.913,44
	popolazione residente =	156730	156730	156730
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	537,55	440,33	22,90
	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	84.251.213,45	69.013.867,25	3.589.913,44
	+ 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)	537,55	440,33	22,90
	Margine corrente di competenza /	187.893,39	190.491,88	191.305,56
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	84.251.213,45	69.013.867,25	3.589.913,44
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,22 %	0,27 %	5,32 %
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	84.251.213,45	69.013.867,25	3.589.913,44
	+ 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 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
[Stanzamenti 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
[Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	84.251.213,45	69.013.867,25	3.589.913,44
+ Stanzamento 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			
[Stanzamento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	5.164.029,98		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	99.846.618,73		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	5.987.505,08		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	138.442.477,06		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	72,70 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	13.472.401,75		
+ Stanzamento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanzamento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	13.686.862,99		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanzamento di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	37.750,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	98,16 %		

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" /	984.081,79	852.756,00	262.678,56
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	2.827.165,49	2.827.165,49	2.827.165,49
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	34,80 %	30,16 %	9,29 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	51.562,75	45.159,40	42.503,64
	- 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"	984.081,79	852.756,00	262.678,56
	- [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 =	23.799.258,62	23.675.276,80	23.623.278,16
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	4,35 %	3,79 %	1,29 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	2.827.165,49		
	popolazione residente =	156730		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	18,03		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	2.261.444,47		
	Avanzo di amministrazione presunto =	14.971.212,32		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	15,10 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	172.561,10		
	Avanzo di amministrazione presunto =	14.971.212,32		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	1,15 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	9.998.125,19		
	Avanzo di amministrazione presunto =	14.971.212,32		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	66,78 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	2.539.081,56		
	Avanzo di amministrazione presunto =	14.971.212,32		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	16,95 %		

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 =	117.344.282,60		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	23.799.258,62	23.675.276,80	23.623.278,16
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	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
Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	23.799.258,62	23.675.276,80	23.623.278,16
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	39,86 %	40,07 %	40,16 %
[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
Stanzamenti competenza Spesa corrente	23.611.365,23	23.484.784,92	23.431.972,60
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	40,18 %	40,39 %	40,48 %