

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2025	2026	2027
1	Rigidità strutturale bilancio			
	[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	7.245.673,94	6.118.805,34	6.128.746,35
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	45.159,40	42.503,64	39.786,91
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	1.058.830,27	316.273,44	264.738,17
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	438.697,70	373.115,31	373.568,18
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	455.861,80	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	25.991.633,69	24.531.749,70	24.492.900,16
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	32,06 %	27,93 %	27,79 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	25.463.398,59	25.463.398,59	25.463.398,59
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	25.991.633,69	24.531.749,70	24.492.900,16
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	97,97 %	103,80 %	103,96 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	25.898.381,62		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	26.039.103,59		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	99,46 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.682.995,71	8.682.995,71	8.682.995,71
	- 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"] /	1.320.192,68	1.320.192,68	1.320.192,68
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	25.991.633,69	24.531.749,70	24.492.900,16
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	38,49 %	40,78 %	40,84 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	9.071.704,81		
	- 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"] /	1.109.322,30		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	26.039.103,59		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	39,10 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
3 Spese di personale			
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	7.245.673,94	6.118.805,34	6.128.746,35
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	438.697,70	373.115,31	373.568,18
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	455.861,80	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Spesa corrente	26.355.982,80	24.338.784,19	24.297.217,92
- FCDE corrente	53.200,09	52.750,09	52.750,09
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	455.861,80	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	27,97 %	26,73 %	26,82 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	1.209.524,19	711.560,56	711.560,56
+ 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	5.000,00	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]] /	455.861,80	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	7.245.673,94	6.118.805,34	6.128.746,35
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	438.697,70	373.115,31	373.568,18
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	455.861,80	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	10,50 %	10,96 %	10,94 %
[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00	0,00
+ 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"	7.245.673,94	6.118.805,34	6.128.746,35
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	438.697,70	373.115,31	373.568,18
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	455.861,80	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,00 %	0,00 %	0,00 %
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	7.245.673,94	6.118.805,34	6.128.746,35
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	438.697,70	373.115,31	373.568,18
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	455.861,80	0,00	0,00
popolazione residente =	153556	153556	153556
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	47,07	42,27	42,34
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	80.000,00	80.000,00	80.000,00
+ 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] /	0,00	0,00	0,00
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	26.355.982,80	24.338.784,19	24.297.217,92
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,30 %	0,33 %	0,33 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
5 Interessi passivi			
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	45.159,40	42.503,64	39.786,91
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	25.991.633,69	24.531.749,70	24.492.900,16
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,17 %	0,17 %	0,16 %
Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	45.159,40	42.503,64	39.786,91
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	45.159,40	42.503,64	39.786,91
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	91.518.914,16	48.294.614,46	78.796.608,27
+ 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 =	117.874.896,96	72.633.398,65	103.093.826,19
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	77,64 %	66,49 %	76,43 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	91.518.914,16	48.294.614,46	78.796.608,27
popolazione residente =	153556	153556	153556
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	595,99	314,50	513,14
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	153556	153556	153556
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	91.518.914,16	48.294.614,46	78.796.608,27
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	153556	153556	153556
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	595,99	314,50	513,14
Margine corrente di competenza /	0,00	192.965,51	195.682,24
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	61.602.365,43	48.294.614,46	78.796.608,27
+ 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 %	0,40 %	0,25 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	61.602.365,43	48.294.614,46	78.796.608,27
+ 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 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
[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	61.602.365,43	48.294.614,46	78.796.608,27
+ Stanziamento 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"	5.424.397,74		
+ Stanziamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	40.953.468,85		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	5.943.295,65		
+ Stanziamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	98.367.020,09		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	44,46 %		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	12.984.396,13		
+ Stanziamento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziamento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziamento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00		
+ Stanziamento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	35.000,00		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	14.993.511,87		
+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	0,00		
+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV] =	35.000,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	86,63 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2025	2026	2027
8	Debiti finanziari			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	1.058.830,27	316.273,44	264.738,17
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	2.847.165,79	2.847.165,79	2.847.165,79
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	37,19 %	11,11 %	9,30 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	45.159,40	42.503,64	39.786,91
	- Stanzamenti di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
	- Stanzamenti di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
	+ Stanzamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	1.058.830,27	316.273,44	264.738,17
	- [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 =	25.991.633,69	24.531.749,70	24.492.900,16
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	4,25 %	1,46 %	1,24 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	2.847.165,79		
	popolazione residente =	153556		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	18,54		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	13.361.423,04		
	Avanzo di amministrazione presunto =	43.886.169,08		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	30,45 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	1.409.608,57		
	Avanzo di amministrazione presunto =	43.886.169,08		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	3,21 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	10.404.406,55		
	Avanzo di amministrazione presunto =	43.886.169,08		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	23,71 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	18.710.730,92		
	Avanzo di amministrazione presunto =	43.886.169,08		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	42,63 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
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 =	117.269.700,99		
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 =	25.991.633,69	24.531.749,70	24.492.900,16
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	30.401.206,79	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 =	30.401.206,79	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	7.602.600,00	7.602.600,00	7.602.600,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	25.991.633,69	24.531.749,70	24.492.900,16
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	21,56 %	22,84 %	22,87 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	7.602.600,00	7.602.600,00	7.602.600,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	26.355.982,80	24.338.784,19	24.297.217,92
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	21,26 %	23,02 %	23,06 %