

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2026	2027	2028
1	Rigidità strutturale bilancio			
	[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	8.618.593,32	6.414.631,00	6.213.597,53
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	42.503,64	39.786,91	37.007,77
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	1.708.562,56	252.955,17	263.469,31
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	549.715,43	386.038,32	372.790,28
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	467.285,79	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	26.901.204,17	25.034.701,12	25.053.494,60
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	38,85 %	28,33 %	27,49 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	25.765.200,94	25.765.200,94	25.765.200,94
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	26.901.204,17	25.034.701,12	25.053.494,60
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	95,78 %	102,92 %	102,84 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	25.845.977,15		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	27.171.431,13		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	95,12 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.847.119,11	8.847.119,11	8.847.119,11
	- 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" /	1.329.083,29	1.329.083,29	1.329.083,29
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	26.901.204,17	25.034.701,12	25.053.494,60
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	37,83 %	40,65 %	40,62 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.905.381,84		
	- 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" /	1.208.969,32		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	27.171.431,13		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	37,22 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2026	2027	2028
3 Spese di personale			
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	8.618.593,32	6.414.631,00	6.213.597,53
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	549.715,43	386.038,32	372.790,28
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	467.285,79	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Spesa corrente	27.728.838,79	24.838.437,51	24.854.451,85
- FCDE corrente	57.888,83	56.263,83	56.263,83
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	467.285,79	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	31,98 %	27,44 %	26,56 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	1.607.937,22	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	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]] /	467.285,79	0,00	0,00
[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	8.618.593,32	6.414.631,00	6.213.597,53
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	549.715,43	386.038,32	372.790,28
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	467.285,79	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	13,11 %	10,46 %	10,80 %
[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"	8.618.593,32	6.414.631,00	6.213.597,53
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	549.715,43	386.038,32	372.790,28
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	467.285,79	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"	8.618.593,32	6.414.631,00	6.213.597,53
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	549.715,43	386.038,32	372.790,28
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	467.285,79	0,00	0,00
popolazione residente =	152544	152544	152544
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	57,03	44,58	43,17
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	74.100,00	94.100,00	94.100,00
+ 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 =	27.728.838,79	24.838.437,51	24.854.451,85
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,27 %	0,38 %	0,38 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2026	2027	2028
5 Interessi passivi			
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	42.503,64	39.786,91	37.007,77
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	26.901.204,17	25.034.701,12	25.053.494,60
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,16 %	0,16 %	0,15 %
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" =	42.503,64	39.786,91	37.007,77
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" =	42.503,64	39.786,91	37.007,77
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	111.165.576,50	88.605.340,84	96.317.998,82
+ 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 =	138.894.415,29	113.443.778,35	121.172.450,67
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	80,04 %	78,11 %	79,49 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	111.165.576,50	88.605.340,84	96.317.998,82
popolazione residente =	152544	152544	152544
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	728,74	580,85	631,41
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	152544	152544	152544
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	111.165.576,50	88.605.340,84	96.317.998,82
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	152544	152544	152544
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	728,74	580,85	631,41
Margine corrente di competenza /	0,00	196.263,61	199.042,75
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	74.953.038,31	88.605.340,84	96.317.998,82
+ 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 %	0,22 %	0,21 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	74.953.038,31	88.605.340,84	96.317.998,82
+ 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 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2026	2027	2028
[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	74.953.038,31	88.605.340,84	96.317.998,82
+ 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"	6.042.075,58		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	54.122.032,40		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	7.027.284,71		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	114.611.491,30		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	49,46 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	13.378.640,68		
+ 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	14.382.319,84		
+ 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] =	0,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	93,02 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2026	2027	2028
8	Debiti finanziari			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	1.708.562,56	252.955,17	263.469,31
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	2.472.500,52	2.472.500,52	2.472.500,52
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	69,10 %	10,23 %	10,66 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	42.503,64	39.786,91	37.007,77
	- 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"	1.708.562,56	252.955,17	263.469,31
	- [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 =	26.901.204,17	25.034.701,12	25.053.494,60
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	6,51 %	1,17 %	1,20 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	2.472.500,52		
	popolazione residente =	152544		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	16,20		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	6.900.025,71		
	Avanzo di amministrazione presunto =	41.780.922,20		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	16,51 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	3.051.954,92		
	Avanzo di amministrazione presunto =	41.780.922,20		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	7,30 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	11.428.349,50		
	Avanzo di amministrazione presunto =	41.780.922,20		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	27,35 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	20.400.592,07		
	Avanzo di amministrazione presunto =	41.780.922,20		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	48,83 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2026	2027	2028
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 =	26.901.204,17	25.034.701,12	25.053.494,60
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	36.708.750,69	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 =	36.708.750,69	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 =	26.901.204,17	25.034.701,12	25.053.494,60
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	20,83 %	22,38 %	22,36 %
[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	27.728.838,79	24.838.437,51	24.854.451,85
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	20,20 %	22,56 %	22,54 %