

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2019	2020	2021
1	Rigidità strutturale bilancio			
	[Disavanzo iscritto in spesa	844.619,21	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	8.374.332,32	7.737.233,05	7.727.233,05
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	287.332,53	173.434,39	150.453,87
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	567.341,07	570.846,89	580.332,41
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	525.021,21	483.050,26	483.000,26
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	397.453,76	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	29.233.640,27	20.093.330,85	20.092.760,71
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	34,89 %	44,61 %	44,49 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	21.341.816,39	21.341.816,39	21.341.816,39
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	29.233.640,27	20.093.330,85	20.092.760,71
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	73,00 %	106,21 %	106,21 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	21.965.774,34		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	24.592.167,33		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	89,32 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.375.389,59	8.375.389,59	8.375.389,59
	- 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"] /	1.281.044,54	1.281.044,54	1.281.044,54
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	29.233.640,27	20.093.330,85	20.092.760,71
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	33,03 %	48,05 %	48,05 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.205.607,84		
	- 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"] /	1.433.927,42		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	24.592.167,33		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	39,19 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2019	2020	2021
3 Spese di personale			
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	8.374.332,32	7.737.233,05	7.727.233,05
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	525.021,21	483.050,26	483.000,26
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	397.453,76	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	28.929.315,97	26.412.322,86	26.333.460,34
- FCDE corrente	316.287,05	316.287,05	316.287,05
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	397.453,76	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	30,13 %	31,50 %	31,55 %
[pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	902.930,69	570.295,10	570.295,10
+ 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	10.000,00	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] /	397.453,76	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	8.374.332,32	7.737.233,05	7.727.233,05
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	525.021,21	483.050,26	483.000,26
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	397.453,76	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	5,94 %	7,05 %	6,94 %
[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" /	1.714.000,00	1.699.000,00	1.699.000,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	8.374.332,32	7.737.233,05	7.727.233,05
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	525.021,21	483.050,26	483.000,26
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	397.453,76	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	20,16 %	20,66 %	20,69 %
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	8.374.332,32	7.737.233,05	7.727.233,05
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	525.021,21	483.050,26	483.000,26
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	397.453,76	0,00	0,00
popolazione residente =	177921	177921	177921
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	47,78	46,20	46,14
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	210.279,20	231.000,00	231.000,00
+ 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 /	212.341,77	208.341,77	208.341,77
totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	28.929.315,97	26.412.322,86	26.333.460,34
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	1,46 %	1,66 %	1,66 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2019	2020	2021
5	Interessi passivi			
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	287.332,53	173.434,39	150.453,87
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	29.233.640,27	20.093.330,85	20.092.760,71
5.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,98 %	0,86 %	0,74 %
	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" =	287.332,53	173.434,39	150.453,87
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" /	14.686,52	8.000,00	8.000,00
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	287.332,53	173.434,39	150.453,87
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	5,11 %	4,61 %	5,31 %
6	Investimenti			
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	41.203.925,01	0,00	0,00
	+ 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 =	70.911.642,66	26.412.322,86	26.333.460,34
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	58,10 %	0,00 %	0,00 %
	Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	41.203.925,01	0,00	0,00
	popolazione residente =	177921	177921	177921
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	231,58	0,00	0,00
	Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	177921	177921	177921
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	41.203.925,01	0,00	0,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	177921	177921	177921
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	231,58	0,00	0,00
	Margine corrente di competenza /	304.324,30	0,00	0,00
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	38.696.798,13	0,00	0,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,78 %	0,00 %	0,00 %
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	38.696.798,13	0,00	0,00
	+ 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 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2019	2020	2021
[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	38.696.798,13	0,00	0,00
+ 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"	3.727.491,21		
+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	4.112.346,12		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	5.604.251,18		
+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	42.279.044,07		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	16,37 %		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	12.489.282,55		
+ 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] /	300.000,00		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	33.240.936,14		
+ 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] =	300.000,00		
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	38,13 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2019	2020	2021
8	Debiti finanziari			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	567.341,07	570.846,89	580.332,41
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	8.691.740,33	8.691.740,33	8.691.740,33
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	6,52 %	6,56 %	6,67 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	287.332,53	173.434,39	150.453,87
	- Stanzamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	14.686,52	8.000,00	8.000,00
	- 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"	567.341,07	570.846,89	580.332,41
	- [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 =	29.233.640,27	20.093.330,85	20.092.760,71
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	2,87 %	3,66 %	3,59 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	8.691.740,33		
	popolazione residente =	177921		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	48,85		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,00 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	3.491.441,59		
	Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	5.749.071,31		
	Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	5.689.581,55		
	Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2019	2020	2021
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	844.619,21	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 /	844.619,21	0,00	0,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	29.233.640,27	20.093.330,85	20.092.760,71
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	2,88 %	0,00 %	0,00 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	3.450.553,45	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 =	3.450.553,45	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	7.487.300,00	7.487.300,00	7.487.300,00
- 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 =	29.233.640,27	20.093.330,85	20.092.760,71
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	25,61 %	37,26 %	37,26 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	7.487.300,00	7.487.300,00	7.487.300,00
- 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	28.929.315,97	26.412.322,86	26.333.460,34
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	25,88 %	28,34 %	28,43 %