

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"	1.106.971,26	1.065.475,00	1.065.475,00
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	5.936,72	3.854,49	1.684,46
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	64.282,22	51.452,79	53.622,82
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	76.826,00	74.063,00	74.063,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	41.496,26	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	3.804.215,99	3.807.491,71	3.812.491,71
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	31,87 %	31,38 %	31,34 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	3.946.196,93	3.946.196,93	3.946.196,93
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.804.215,99	3.807.491,71	3.812.491,71
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	103,73 %	103,64 %	103,50 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	3.651.985,31		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.767.436,04		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	63,32 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	2.516.791,50	2.516.791,50	2.516.791,50
	- 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"] /	471.839,16	471.839,16	471.839,16
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.804.215,99	3.807.491,71	3.812.491,71
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	78,56 %	78,49 %	78,39 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	2.285.760,81		
	- 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"] /	422.089,24		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.767.436,04		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	46,95 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2024	2025	2026
3	Spese di personale			
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.106.971,26	1.065.475,00	1.065.475,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	76.826,00	74.063,00	74.063,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	41.496,26	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Spesa corrente	3.784.193,03	3.756.038,92	3.758.868,89
	- FCDE corrente	159.756,81	160.393,79	160.393,79
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	41.496,26	0,00	0,00
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	31,88 %	31,69 %	31,66 %
	[pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	0,00	0,00	0,00
	+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	110.496,26	78.000,00	78.000,00
	+ 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]] /	41.496,26	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.106.971,26	1.065.475,00	1.065.475,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	76.826,00	74.063,00	74.063,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	41.496,26	0,00	0,00
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	6,04 %	6,84 %	6,84 %
	[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	1.666,94	1.666,94	1.666,94
	+ 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"	1.106.971,26	1.065.475,00	1.065.475,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	76.826,00	74.063,00	74.063,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	41.496,26	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,14 %	0,14 %	0,14 %
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.106.971,26	1.065.475,00	1.065.475,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	76.826,00	74.063,00	74.063,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	41.496,26	0,00	0,00
	popolazione residente =	6864	6864	6864
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	166,41	166,01	166,01
4	Esternalizzazione dei servizi			
	[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	574.714,30	582.264,70	582.264,70
	+ 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] /	800,00	800,00	800,00
	totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	3.784.193,03	3.756.038,92	3.758.868,89
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	15,20 %	15,52 %	15,51 %

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" /	5.936,72	3.854,49	1.684,46
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	3.804.215,99	3.807.491,71	3.812.491,71
5.1	Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,15 %	0,10 %	0,04 %
	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" =	5.936,72	3.854,49	1.684,46
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" =	5.936,72	3.854,49	1.684,46
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	3.149.148,00	1.571.000,00	1.029.500,00
	+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	6.952.341,03	5.346.038,92	4.807.368,89
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	45,48 %	29,62 %	21,68 %
	Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	3.149.148,00	1.571.000,00	1.029.500,00
	popolazione residente =	6864	6864	6864
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	458,79	228,87	149,98
	Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	popolazione residente =	6864	6864	6864
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1,89	1,89	1,89
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.149.148,00	1.571.000,00	1.029.500,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	13.000,00	13.000,00	13.000,00
	popolazione residente =	6864	6864	6864
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	460,68	230,76	151,87
	Margine corrente di competenza /	20.022,96	51.452,79	53.622,82
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.324.148,00	1.571.000,00	1.029.500,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	13.000,00	13.000,00	13.000,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,85 %	3,24 %	5,14 %
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.324.148,00	1.571.000,00	1.029.500,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	13.000,00	13.000,00	13.000,00
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	2.324.148,00	1.571.000,00	1.029.500,00
+ Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	13.000,00	13.000,00	13.000,00
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"	2.201.040,23		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	3.830.760,77		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	2.201.540,23		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	4.655.760,77		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	87,96 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	235.602,33		
+ 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	235.602,33		
+ 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	100,00 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2024	2025	2026
8	Debiti finanziari			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	64.282,22	51.452,79	53.622,82
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	218.730,58	218.730,58	218.730,58
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	29,38 %	23,52 %	24,51 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"]	5.936,72	3.854,49	1.684,46
	- 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"	64.282,22	51.452,79	53.622,82
	- [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 =	3.804.215,99	3.807.491,71	3.812.491,71
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	1,84 %	1,45 %	1,45 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	218.730,58		
	popolazione residente =	6864		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	31,86		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	2.812.901,63		
	Avanzo di amministrazione presunto =	5.330.022,37		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	52,77 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =	5.330.022,37		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	2.517.120,74		
	Avanzo di amministrazione presunto =	5.330.022,37		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	47,22 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =	5.330.022,37		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	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
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 =	27.711.842,37		
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 =	3.804.215,99	3.807.491,71	3.812.491,71
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	869.259,26	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 =	869.259,26	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	1.467.000,00	1.467.000,00	1.467.000,00
	- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	300.000,00	300.000,00	300.000,00
	Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	3.804.215,99	3.807.491,71	3.812.491,71
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	30,67 %	30,65 %	30,60 %
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	1.467.000,00	1.467.000,00	1.467.000,00
	- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	300.000,00	300.000,00	300.000,00
	Stanziamanti competenza Spesa corrente	3.784.193,03	3.756.038,92	3.758.868,89
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	30,83 %	31,06 %	31,04 %