

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

| DESCRIZIONE | Importi e % | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 Rigidità strutturale bilancio | | | |
| [Disavanzo iscritto in spesa | 114.393,16 | 203.428,89 | 144.236,44 |
| + Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | 512.408,62 | 517.274,17 | 499.857,05 |
| + Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" | 40.702,35 | 38.983,44 | 37.336,95 |
| + Titolo 4 "Rimborso prestiti" | 50.929,07 | 52.647,98 | 54.293,16 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 29.240,82 | 29.540,82 | 29.540,82 |
| - [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 = | 3.247.561,97 | 3.094.956,85 | 2.946.039,97 |
| 1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | 23,02 % | 27,20 % | 25,97 % |
| 2 Entrate correnti | | | |
| Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / | 2.589.546,33 | 2.589.546,33 | 2.589.546,33 |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" = | 3.247.561,97 | 3.094.956,85 | 2.946.039,97 |
| 2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | 79,73 % | 83,66 % | 87,89 % |
| Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / | 2.260.057,01 | | |
| Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" = | 4.905.471,14 | | |
| 2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | 46,07 % | | |
| [Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi" | 1.538.463,01 | 1.538.463,01 | 1.538.463,01 |
| - 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"] / | 157.729,43 | 157.729,43 | 157.729,43 |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" = | 3.247.561,97 | 3.094.956,85 | 2.946.039,97 |
| 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | 52,22 % | 54,80 % | 57,57 % |
| [Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi" | 1.223.515,45 | | |
| - 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"] / | 150.817,32 | | |
| Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" = | 4.905.471,14 | | |
| 2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | 28,01 % | | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| 3 Spese di personale | | | |
| [Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | 512.408,62 | 517.274,17 | 499.857,05 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 29.240,82 | 29.540,82 | 29.540,82 |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| [Stanzamenti competenza Spesa corrente | 3.080.583,13 | 2.819.568,09 | 2.728.243,66 |
| - FCDE corrente | 541.746,47 | 520.140,47 | 487.834,47 |
| - [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) | 21,33 % | 23,78 % | 23,62 % |
| [pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato | 75.583,03 | 80.031,70 | 80.031,70 |
| + pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato | 25.319,08 | 27.319,08 | 27.319,08 |
| + 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" | 512.408,62 | 517.274,17 | 499.857,05 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 29.240,82 | 29.540,82 | 29.540,82 |
| - [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 | 18,62 % | 19,63 % | 20,27 % |
| [Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze" | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| + 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" | 512.408,62 | 517.274,17 | 499.857,05 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 29.240,82 | 29.540,82 | 29.540,82 |
| - [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 | 1,84 % | 1,82 % | 1,88 % |
| [Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" | 512.408,62 | 517.274,17 | 499.857,05 |
| + IRAP" pdc U.1.02.01.01 | 29.240,82 | 29.540,82 | 29.540,82 |
| - [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| popolazione residente = | 4805 | 4805 | 4805 |
| 3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 112,72 | 113,80 | 110,17 |
| 4 Esternalizzazione dei servizi | | | |
| [Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV | 934.697,00 | 934.697,00 | 934.697,00 |
| + 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 = | 3.080.583,13 | 2.819.568,09 | 2.728.243,66 |
| 4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | 30,34 % | 33,15 % | 34,26 % |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | | |
|---|--------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| 5 | Interessi passivi | | |
| Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" / | 40.702,35 | 38.983,44 | 37.336,95 |
| Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate = | 3.247.561,97 | 3.094.956,85 | 2.946.039,97 |
| 5.1 <i>Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)</i> | 1,25 % | 1,25 % | 1,26 % |
| Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" = | 40.702,35 | 38.983,44 | 37.336,95 |
| 5.2 <i>Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</i> | 4,91 % | 5,13 % | 5,35 % |
| Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" = | 40.702,35 | 38.983,44 | 37.336,95 |
| 5.3 <i>Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi</i> | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 6 | Investimenti | | |
| [Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 4.168.568,66 | 6.652.800,00 | 20.841.389,12 |
| + stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] / | 202.450,94 | 700.000,00 | 800.000,00 |
| stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV = | 7.688.659,04 | 10.172.368,09 | 24.369.632,78 |
| 6.1 <i>Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</i> | 56,85 % | 72,28 % | 88,80 % |
| Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/ | 4.168.568,66 | 6.652.800,00 | 20.841.389,12 |
| popolazione residente = | 4805 | 4805 | 4805 |
| 6.2 <i>Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</i> | 867,54 | 1.384,55 | 4.337,43 |
| Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/ | 202.450,94 | 700.000,00 | 800.000,00 |
| popolazione residente = | 4805 | 4805 | 4805 |
| 6.3 <i>Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</i> | 42,13 | 145,68 | 166,49 |
| [Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 4.168.568,66 | 6.652.800,00 | 20.841.389,12 |
| + Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] / | 202.450,94 | 700.000,00 | 800.000,00 |
| popolazione residente = | 4805 | 4805 | 4805 |
| 6.4 <i>Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</i> | 909,68 | 1.530,23 | 4.503,93 |
| Margine corrente di competenza / | 166.978,84 | 275.388,76 | 217.796,31 |
| [Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 4.168.568,66 | 6.652.800,00 | 20.841.389,12 |
| + Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] = | 202.450,94 | 700.000,00 | 800.000,00 |
| 6.5 <i>Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</i> | 3,82 % | 3,74 % | 1,00 % |
| Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| [Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 4.168.568,66 | 6.652.800,00 | 20.841.389,12 |
| + Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] = | 202.450,94 | 700.000,00 | 800.000,00 |
| 6.6 <i>Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</i> | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | | |
|--|-----------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| [Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti" | 287.056,31 | 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 rinegoiazioni] / | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| [Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV | 4.168.568,66 | 6.652.800,00 | 20.841.389,12 |
| + Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] = | 202.450,94 | 700.000,00 | 800.000,00 |
| 6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | 6,56 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 7 Debiti non finanziari | | | |
| [Stanziamiento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" | 2.151.280,99 | | |
| + Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] / | 9.137.028,83 | | |
| [Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV | 2.359.077,34 | | |
| + Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] = | 9.154.029,26 | | |
| 7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali | 98,04 % | | |
| [Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 412.694,52 | | |
| + 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] / | 0,00 | | |
| [Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 412.694,52 | | |
| + 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] = | 0,00 | | |
| 7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | 100,00 % | | |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| 8 Debiti finanziari | | | |
| Titolo 4 "Rimborso prestiti" / | 50.929,07 | 52.647,98 | 54.293,16 |
| Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente = | 1.546.960,61 | 1.546.960,61 | 1.546.960,61 |
| 8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari | 3,29 % | 3,40 % | 3,50 % |
| [Stanziameti competenza 1.7 "Interessi passivi" | 40.702,35 | 38.983,44 | 37.336,95 |
| - Stanziameti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Stanziameti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| + Stanziameti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti" | 50.929,07 | 52.647,98 | 54.293,16 |
| - [Stanziameti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| + Stanziameti 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 |
| + Stanziameti 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 |
| Stanziameti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate = | 3.247.561,97 | 3.094.956,85 | 2.946.039,97 |
| 8.2 Sostenibilit  debiti finanziari | 2,75 % | 2,89 % | 3,04 % |
| Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 / | 1.546.960,61 | | |
| popolazione residente = | 4805 | | |
| 8.3 Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 321,94 | | |
| 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 / | 0,00 | | |
| Avanzo di amministrazione presunto = | 0,00 | | |
| 9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | 0,00 % | | |
| Quota accantonata dell'avanzo presunto / | 2.670.581,27 | | |
| Avanzo di amministrazione presunto = | 0,00 | | |
| 9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | 0,00 % | | |
| Quota vincolata dell'avanzo presunto / | 297.517,36 | | |
| 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 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

| DESCRIZIONE | Importi e % | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | |
| Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / | 114.393,16 | 203.428,89 | 144.236,44 |
| Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto = | 599.901,00 | 599.901,00 | 599.901,00 |
| 10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | 19,06 % | 33,91 % | 24,04 % |
| Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto / | 599.901,00 | | |
| Patrimonio netto = | 0,00 | | |
| 10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | 0,00 % | | |
| Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / | 114.393,16 | 203.428,89 | 144.236,44 |
| Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi = | 3.247.561,97 | 3.094.956,85 | 2.946.039,97 |
| 10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | 3,52 % | 6,57 % | 4,89 % |
| 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 | 4.906.604,22 | 4.906.604,22 | 4.906.604,22 |
| - Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] / | 4.400.000,00 | 4.400.000,00 | 4.400.000,00 |
| Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate = | 3.247.561,97 | 3.094.956,85 | 2.946.039,97 |
| 12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 15,59 % | 16,36 % | 17,19 % |
| [Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro | 4.906.604,22 | 4.906.604,22 | 4.906.604,22 |
| - Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] / | 4.400.000,00 | 4.400.000,00 | 4.400.000,00 |
| Stanziamanti competenza Spesa corrente | 3.080.583,13 | 2.819.568,09 | 2.728.243,66 |
| 12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | 16,44 % | 17,96 % | 18,56 % |