

**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"	2.314.873,64	1.972.618,42	1.963.454,87
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	10.660,16	10.335,61	10.006,95
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	25.658,42	25.982,97	26.311,63
	+ IRAP" pdc U. 1.02.01.01	156.856,90	132.528,01	131.907,41
	- [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 =	6.324.454,09	5.880.463,50	5.874.289,35
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	39,65 %	36,41 %	36,28 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	4.657.175,02	4.657.175,02	4.657.175,02
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	6.324.454,09	5.880.463,50	5.874.289,35
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	73,63 %	79,19 %	79,28 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	4.014.159,35		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	10.816.436,84		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	37,11 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.723.102,06	1.723.102,06	1.723.102,06
	- 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"] /	546.375,83	546.375,83	546.375,83
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	6.324.454,09	5.880.463,50	5.874.289,35
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	35,88 %	38,59 %	38,63 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.490.147,63		
	- 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"] /	528.537,67		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	10.816.436,84		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	18,66 %		

**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			
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.314.873,64	1.972.618,42	1.963.454,87
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	156.856,90	132.528,01	131.907,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Spesa corrente	7.313.122,71	5.854.480,53	5.847.977,72
- FCDE corrente	872.573,59	852.054,64	849.961,60
- [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)	38,37 %	42,08 %	41,92 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	180.697,00	175.697,00	175.697,00
+ 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	10.000,00	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]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.314.873,64	1.972.618,42	1.963.454,87
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	156.856,90	132.528,01	131.907,41
- [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	7,71 %	8,34 %	8,38 %
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile(LSU/Lavoro interinale)] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.314.873,64	1.972.618,42	1.963.454,87
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	156.856,90	132.528,01	131.907,41
- [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	0,00 %	0,00 %	0,00 %
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	2.314.873,64	1.972.618,42	1.963.454,87
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	156.856,90	132.528,01	131.907,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	0	0	0
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	1.367.209,07	1.207.285,07	1.207.284,07
+ Stanziam. di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
+ Stanziam. 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 =	7.313.122,71	5.854.480,53	5.847.977,72
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	18,69 %	20,62 %	20,64 %

**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			
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" /	10.660,16	10.335,61	10.006,95
Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	6.324.454,09	5.880.463,50	5.874.289,35
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,16 %	0,17 %	0,17 %
Stanziam. di competenza p.d.c. U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
Stanziam. competenza 1.7 "interessi passivi" =	10.660,16	10.335,61	10.006,95
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Stanziam. di competenza p.d.c. U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziam. di competenza 1.7 "Interessi passivi" =	10.660,16	10.335,61	10.006,95
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6 Investimenti			
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	8.002.858,85	12.714.754,23	21.747.359,82
+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	1.317.085,12	0,00	0,00
stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	16.786.402,36	18.569.234,76	29.006.137,54
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	55,52 %	68,47 %	74,97 %
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV /	8.002.858,85	12.714.754,23	21.747.359,82
popolazione residente =	0	0	0
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV /	1.317.085,12	0,00	0,00
popolazione residente =	0	0	0
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	8.002.858,85	12.714.754,23	21.747.359,82
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	1.317.085,12	0,00	0,00
popolazione residente =	0	0	0
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
Margine corrente di competenza /	0,00	25.982,97	26.311,63
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.705.580,94	12.714.754,23	21.747.359,82
+ Stanziam. 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 %	0,20 %	0,12 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.705.580,94	12.714.754,23	21.747.359,82
+ Stanziam. 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 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2024	2025	2026
[Stanziam. 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
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV]	1.705.580,94	12.714.754,23	21.747.359,82
+ Stanziam. 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			
[Stanziam. di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"]	3.175.255,62		
+ Stanziam. di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	8.695.759,49		
[Stanziam. di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV]	3.175.255,62		
+ Stanziam. di competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV =	8.695.759,49		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanziam. di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche]	306.173,33		
+ Stanziam. di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	1.317.085,12		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziam. di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale /	0,00		
[Stanziam. di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche]	306.173,33		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	1.317.085,12		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziam. 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" /	25.658,42	25.982,97	26.311,63
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00	0,00
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	10.660,16	10.335,61	10.006,95
	- Stanziamenti di competenza p.d.c. U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
	- Stanziamenti di competenza p.c. U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	25.658,42	25.982,97	26.311,63
	- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti 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
	+ Stanziamenti 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
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	6.324.454,09	5.880.463,50	5.874.289,35
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	0,57 %	0,61 %	0,61 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00		
	popolazione residente =	0		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	762.666,26		
	Avanzo di amministrazione presunto =	6.774.919,19		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	11,25 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	887.220,74		
	Avanzo di amministrazione presunto =	6.774.919,19		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	13,09 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	4.111.319,22		
	Avanzo di amministrazione presunto =	6.774.919,19		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	60,68 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	1.013.712,97		
	Avanzo di amministrazione presunto =	6.774.919,19		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	14,96 %		

**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		
		0,00	0,00
		0,00	0,00
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	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 /	0,00	0,00
	Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi progressi =	6.324.454,09	5.880.463,50
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00 %	0,00 %
11	Fondo pluriennale vincolato		
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	7.879.302,86	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
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	7.879.302,86	0,00
11.1	Utilizzo del FPV	100,00 %	0,00 %
12	Partite di giro e conto terzi		
	[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	18.610.000,00	18.610.000,00
	- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	16.000.000,00	16.000.000,00
	Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	6.324.454,09	5.880.463,50
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	41,26 %	44,38 %
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	18.610.000,00	18.610.000,00
	- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	16.000.000,00	16.000.000,00
	Stanziamanti competenza Spesa corrente	7.313.122,71	5.854.480,53
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	35,68 %	44,63 %