

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	33.036,25	33.036,25	33.036,25
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	904.219,73	890.827,73	892.827,73
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	70.403,47	66.054,05	66.786,05
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	115.664,79	119.379,75	119.634,85
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.946,95	66.904,25	66.904,25
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	24.492,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	3.598.558,73	3.126.140,22	3.086.694,22
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	32,36 %	37,62 %	38,20 %
2 Entrate correnti			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	3.058.738,89	3.058.738,89	3.058.738,89
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.598.558,73	3.126.140,22	3.086.694,22
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	84,99 %	97,84 %	99,09 %
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	2.226.242,96		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.142.413,00		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	24,35 %		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.198.894,02	1.198.894,02	1.198.894,02
- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	1.881,42	1.881,42	1.881,42
+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	408.952,57	408.952,57	408.952,57
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	3.598.558,73	3.126.140,22	3.086.694,22
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	44,62 %	51,37 %	52,02 %
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	530.544,26		
- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	1.881,42		
+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	307.764,90		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	9.142.413,00		
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	9,14 %		

**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			
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	904.219,73	890.827,73	892.827,73
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.946,95	66.904,25	66.904,25
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	24.492,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Spesa corrente	3.474.633,09	2.959.724,22	2.919.023,12
- FCDE corrente	773.684,47	560.000,75	551.064,46
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	24.492,00	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	35,33 %	39,91 %	40,52 %
[pdc 1.01.01.01.004 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	85.250,00	85.250,00	85.250,00
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	13.250,00	13.250,00	13.250,00
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	9.050,00	24.050,00	24.050,00
+ 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] /	24.492,00	0,00	0,00
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	904.219,73	890.827,73	892.827,73
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.946,95	66.904,25	66.904,25
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	24.492,00	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	8,78 %	12,79 %	12,76 %
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	7.600,00	3.600,00	3.600,00
+ 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"	904.219,73	890.827,73	892.827,73
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.946,95	66.904,25	66.904,25
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	24.492,00	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,80 %	0,37 %	0,37 %
[Stanziam. competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	904.219,73	890.827,73	892.827,73
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	65.946,95	66.904,25	66.904,25
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	24.492,00	0,00	0,00
popolazione residente =	3464	3464	3464
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	273,00	276,48	277,05
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanziam. di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	337.000,00	312.000,00	309.193,86
+ 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 =	3.474.633,09	2.959.724,22	2.919.023,12
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	9,69 %	10,54 %	10,59 %

**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			
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	70.403,47	66.054,05	66.786,05
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	3.598.558,73	3.126.140,22	3.086.694,22
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,95 %	2,11 %	2,16 %
Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	70.403,47	66.054,05	66.786,05
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	2,84 %	3,02 %	2,99 %
Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	70.403,47	66.054,05	66.786,05
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
6 Investimenti			
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.564.048,90	1.121.000,00	1.672.000,00
+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	1.524.385,75	0,00	0,00
stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	7.613.067,74	4.130.724,22	4.641.023,12
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	53,70 %	27,13 %	36,02 %
Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	2.564.048,90	1.121.000,00	1.672.000,00
popolazione residente =	3464	3464	3464
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	740,19	323,61	482,67
Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	1.524.385,75	0,00	0,00
popolazione residente =	3464	3464	3464
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	440,06	0,00	0,00
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.564.048,90	1.121.000,00	1.672.000,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	1.524.385,75	0,00	0,00
popolazione residente =	3464	3464	3464
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.180,26	323,61	482,67
Margine corrente di competenza /	123.925,64	166.416,00	167.671,10
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.282.392,07	1.121.000,00	1.672.000,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	1.524.385,75	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	3,25 %	14,84 %	10,02 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.282.392,07	1.121.000,00	1.672.000,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	1.524.385,75	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 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
[Stanziamanti 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
[Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	2.282.392,07	1.121.000,00	1.672.000,00
+ Stanziamanto di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	1.524.385,75	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00 %	0,00 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanziamanto di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	1.743.142,38		
+ Stanziamanto di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni]" /	4.703.954,27		
[Stanziamanto di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	1.743.142,38		
+ Stanziamanto competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	4.832.951,96		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	98,03 %		
[Stanziamanto di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	72.272,42		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	843.828,80		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
+ Stanziamanto di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
[Stanziamanto di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	72.272,42		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	1.568.214,55		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
+ Stanziamanto 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	55,84 %		

**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" /	115.664,79	119.379,75	119.634,85
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	2.053.175,71	2.053.175,71	2.053.175,71
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	5,63 %	5,81 %	5,82 %
[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	70.403,47	66.054,05	66.786,05
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
- 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 Titolo 4 "Rimborso prestiti"	115.664,79	119.379,75	119.634,85
- [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 =	3.598.558,73	3.126.140,22	3.086.694,22
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	5,11 %	5,86 %	5,97 %
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	2.053.175,71		
popolazione residente =	3464		
8.3 Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	592,71		
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 /	5.215.593,93		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	402.347,53		
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 /	33.036,25	33.036,25	33.036,25
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	367.819,53	367.819,53	367.819,53
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	8,98 %	8,98 %	8,98 %
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	367.819,53		
Patrimonio netto =	17.243.824,82		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	2,13 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	33.036,25	33.036,25	33.036,25
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	3.598.558,73	3.126.140,22	3.086.694,22
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,91 %	1,05 %	1,07 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	308.761,53	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 =	308.761,53	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	3.122.098,74	3.122.098,74	3.122.098,74
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	3.598.558,73	3.126.140,22	3.086.694,22
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	58,97 %	67,88 %	68,74 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	3.122.098,74	3.122.098,74	3.122.098,74
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	3.474.633,09	2.959.724,22	2.919.023,12
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	61,07 %	71,69 %	72,69 %