

**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	377.031,76	62.278,90	62.278,90
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.016.794,42	1.026.805,56	1.026.805,56
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	58.702,10	66.903,50	66.400,76
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	140.398,44	84.496,10	79.453,43
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	80.834,91	82.792,41	88.792,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	34.308,08	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	5.785.996,91	5.345.591,28	5.121.359,06
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	28,33 %	24,75 %	25,84 %
2 Entrate correnti			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	4.177.614,17	4.177.614,17	4.177.614,17
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.785.996,91	5.345.591,28	5.121.359,06
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	72,20 %	78,15 %	81,57 %
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	3.256.140,00		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.752.926,18		
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	41,99 %		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	2.574.140,63	2.574.140,63	2.574.140,63
- 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"] /	175.647,54	175.647,54	175.647,54
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.785.996,91	5.345.591,28	5.121.359,06
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	47,52 %	51,44 %	53,69 %
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	2.000.957,44		
- 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"] /	123.883,16		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.752.926,18		
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	27,40 %		

**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"	1.016.794,42	1.026.805,56	1.026.805,56
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	80.834,91	82.792,41	88.792,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	34.308,08	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	5.709.381,00	5.563.666,43	5.344.476,88
- FCDE corrente	630.530,51	624.998,56	629.011,91
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	34.308,08	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	21,07 %	22,46 %	23,65 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	199.468,66	143.500,00	143.500,00
+ 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	8.755,88	8.755,88	8.755,88
+ 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] /	34.308,08	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.016.794,42	1.026.805,56	1.026.805,56
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	80.834,91	82.792,41	88.792,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	34.308,08	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	16,35 %	13,72 %	13,64 %
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	15.000,00	8.000,00	8.000,00
+ 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"	1.016.794,42	1.026.805,56	1.026.805,56
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	80.834,91	82.792,41	88.792,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	34.308,08	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	1,41 %	0,72 %	0,71 %
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.016.794,42	1.026.805,56	1.026.805,56
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	80.834,91	82.792,41	88.792,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	34.308,08	0,00	0,00
popolazione residente =	8229	8229	8229
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	129,21	134,83	135,56
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	1.480.617,98	1.479.867,98	1.344.644,00
+ 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 =	5.709.381,00	5.563.666,43	5.344.476,88
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	25,93 %	26,59 %	25,15 %

**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" /	58.702,10	66.903,50	66.400,76
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	5.785.996,91	5.345.591,28	5.121.359,06
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	1,01 %	1,25 %	1,29 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	15.900,00	15.870,00	15.840,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	58.702,10	66.903,50	66.400,76
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	27,08 %	23,72 %	23,85 %
Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	58.702,10	66.903,50	66.400,76
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	6.428.386,79	2.786.147,77	404.649,21
+ 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 =	13.831.584,80	9.492.364,20	5.749.176,09
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	46,47 %	29,35 %	7,03 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	6.428.386,79	2.786.147,77	404.649,21
popolazione residente =	8229	8229	8229
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	781,18	338,57	49,17
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	8229	8229	8229
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	6.428.386,79	2.786.147,77	404.649,21
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	8229	8229	8229
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	781,18	338,57	49,17
Margine corrente di competenza /	76.615,91	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.538.536,36	904.649,21	404.649,21
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	1,68 %	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	4.538.536,36	904.649,21	404.649,21
+ 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 2023, 2024, 2025, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2023	2024	2025
[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	4.538.536,36	904.649,21	404.649,21
+ 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"	5.350.677,91		
+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	9.510.172,47		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	5.350.677,91		
+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	9.510.172,47		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	138.391,39		
+ 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	138.391,39		
+ 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" /	140.398,44	84.496,10	79.453,43
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	2.832.016,22	2.832.016,22	2.832.016,22
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	4,95 %	2,98 %	2,80 %
[Stanziameti competenza 1.7 "Interessi passivi"	58.702,10	66.903,50	66.400,76
- 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" /	15.900,00	15.870,00	15.840,00
+ Stanziameti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	140.398,44	84.496,10	79.453,43
- [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 =	5.785.996,91	5.345.591,28	5.121.359,06
8.2 Sostenibilit� debiti finanziari	3,16 %	2,53 %	2,53 %
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	2.832.016,22		
popolazione residente =	8229		
8.3 Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	344,15		
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 /	4.653.241,21		
Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	125.881,43		
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 /	377.031,76	62.278,90	62.278,90
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	1.684.888,83	1.684.888,83	1.684.888,83
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	22,37 %	3,69 %	3,69 %
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	1.684.888,83		
Patrimonio netto =	23.186.723,26		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	7,26 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	377.031,76	62.278,90	62.278,90
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	5.785.996,91	5.345.591,28	5.121.359,06
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	6,51 %	1,16 %	1,21 %
11 Fondo pluriennale vincolato			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	5.955.405,08	2.789.998,56	0,00
- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	2.789.998,56	0,00	0,00
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	5.955.405,08	2.789.998,56	0,00
11.1 Utilizzo del FPV	53,15 %	100,00 %	0,00 %
12 Partite di giro e conto terzi			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	3.920.824,07	3.920.824,07	3.920.824,07
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	5.785.996,91	5.345.591,28	5.121.359,06
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	33,19 %	35,93 %	37,50 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	3.920.824,07	3.920.824,07	3.920.824,07
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	5.709.381,00	5.563.666,43	5.344.476,88
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	33,64 %	34,52 %	35,94 %