

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2025	2026	2027
1	Rigidità strutturale bilancio			
	[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.100.653,00	1.096.153,00	1.096.153,00
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	299.178,75	299.178,75	299.178,75
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	194.441,17	203.823,32	213.660,30
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	82.580,00	82.680,00	82.680,00
	- [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 =	6.133.394,53	5.922.904,67	5.897.831,65
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	27,34 %	28,40 %	28,68 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	5.499.429,62	5.499.429,62	5.499.429,62
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	6.133.394,53	5.922.904,67	5.897.831,65
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	89,66 %	92,85 %	93,24 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	5.185.317,45		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	10.360.762,66		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	50,05 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	2.921.796,61	2.921.796,61	2.921.796,61
	- 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"] /	804.566,39	804.566,39	804.566,39
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	6.133.394,53	5.922.904,67	5.897.831,65
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	60,76 %	62,91 %	63,18 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	2.763.276,23		
	- 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"] /	808.091,20		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	10.360.762,66		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	34,47 %		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
3 Spese di personale			
[Stanziamanti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"]	1.100.653,00	1.096.153,00	1.096.153,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	82.580,00	82.680,00	82.680,00
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamanti competenza Spesa corrente	5.924.953,36	5.715.081,35	5.680.171,35
- FCDE corrente	350.000,00	350.000,00	350.000,00
- [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)	21,22 %	21,97 %	22,12 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	132.000,00	132.000,00	132.000,00
+ 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	50.000,00	50.000,00	50.000,00
+ 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
[Stanziamanti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"]	1.100.653,00	1.096.153,00	1.096.153,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	82.580,00	82.680,00	82.680,00
- [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	15,38 %	15,44 %	15,44 %
[Stanziamanti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamanti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	41.100,00	41.100,00	41.100,00
[Stanziamanti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.100.653,00	1.096.153,00	1.096.153,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	82.580,00	82.680,00	82.680,00
- [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	3,47 %	3,49 %	3,49 %
[Stanziamanti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.100.653,00	1.096.153,00	1.096.153,00
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	82.580,00	82.680,00	82.680,00
- [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			
[Stanziamanti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	1.827.500,00	1.825.500,00	1.825.500,00
+ Stanziamanti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamanti 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 =	5.924.953,36	5.715.081,35	5.680.171,35
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	30,84 %	31,94 %	32,14 %

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
5 Interessi passivi			
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	299.178,75	299.178,75	299.178,75
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	6.133.394,53	5.922.904,67	5.897.831,65
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	4,88 %	5,05 %	5,07 %
Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	299.178,75	299.178,75	299.178,75
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,33 %	0,33 %	0,33 %
Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	299.178,75	299.178,75	299.178,75
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	4.172.322,00	55.000,00	55.000,00
+ 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 =	10.608.975,36	5.770.081,35	5.735.171,35
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	39,33 %	0,95 %	0,96 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	4.172.322,00	55.000,00	55.000,00
popolazione residente =	0	0	0
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	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
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.172.322,00	55.000,00	55.000,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	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 /	208.441,17	207.823,32	217.660,30
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.172.322,00	55.000,00	55.000,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	5,00 %	377,86 %	395,75 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.172.322,00	55.000,00	55.000,00
+ 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 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
[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	4.172.322,00	55.000,00	55.000,00
+ Stanzamento 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			
[Stanzamento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	6.167.962,73		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	10.501.658,81		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	6.167.962,73		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	10.501.658,81		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	38.700,02		
+ 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	38.700,02		
+ 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 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE		Importi e %		
		2025	2026	2027
8	Debiti finanziari			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	194.441,17	203.823,32	213.660,30
	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 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	299.178,75	299.178,75	299.178,75
	- Stanzamenti di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
	- Stanzamenti di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	+ Stanzamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	194.441,17	203.823,32	213.660,30
	- [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 =	6.133.394,53	5.922.904,67	5.897.831,65
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	8,03 %	8,48 %	8,68 %
	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 /	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 /	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	0,00 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	0,00		
	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 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
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 =	0,00		
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 =	6.133.394,53	5.922.904,67	5.897.831,65
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	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	15.625.700,00	15.625.700,00	15.625.700,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	6.133.394,53	5.922.904,67	5.897.831,65
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	26,51 %	27,45 %	27,56 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	15.625.700,00	15.625.700,00	15.625.700,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	5.924.953,36	5.715.081,35	5.680.171,35
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	27,44 %	28,45 %	28,62 %