

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"	3.720.752,71	3.697.795,10	3.718.552,74
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	70.022,57	64.058,11	57.887,60
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	480.578,35	486.076,26	487.241,11
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	254.488,92	250.056,73	248.597,41
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	42.161,00	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	23.612.461,17	22.489.003,07	22.576.189,33
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	18,99 %	20,00 %	19,99 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	18.187.190,02	18.187.190,02	18.187.190,02
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	23.612.461,17	22.489.003,07	22.576.189,33
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	77,02 %	80,87 %	80,56 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	14.823.560,06		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	26.205.071,19		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	56,57 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.174.275,90	8.174.275,90	8.174.275,90
	- 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" /	1.304.620,21	1.304.620,21	1.304.620,21
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	23.612.461,17	22.489.003,07	22.576.189,33
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	40,14 %	42,15 %	41,99 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	6.245.954,75		
	- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	127,39		
	+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie" /	1.218.069,77		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	26.205.071,19		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	28,48 %		

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			
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.720.752,71	3.697.795,10	3.718.552,74
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	254.488,92	250.056,73	248.597,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	42.161,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	28.515.809,64	22.464.748,25	22.550.769,66
- FCDE corrente	1.817.953,21	1.817.953,21	1.817.953,21
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	42.161,00	0,00	0,00
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	14,76 %	19,12 %	19,13 %
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	411.273,90	412.857,12	412.508,34
+ 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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
+ 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]] /	42.161,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.720.752,71	3.697.795,10	3.718.552,74
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	254.488,92	250.056,73	248.597,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	42.161,00	0,00	0,00
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	9,41 %	10,48 %	10,42 %
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	8.000,00	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"	3.720.752,71	3.697.795,10	3.718.552,74
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	254.488,92	250.056,73	248.597,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	42.161,00	0,00	0,00
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,20 %	0,20 %	0,20 %
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.720.752,71	3.697.795,10	3.718.552,74
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	254.488,92	250.056,73	248.597,41
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	42.161,00	0,00	0,00
popolazione residente =	20670	20670	20670
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	190,27	190,99	191,92
4 Esternalizzazione dei servizi			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	9.567.183,19	7.855.039,78	7.845.039,78
+ 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 =	28.515.809,64	22.464.748,25	22.550.769,66
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	33,55 %	34,97 %	34,79 %

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" /	70.022,57	64.058,11	57.887,60
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	23.612.461,17	22.489.003,07	22.576.189,33
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,30 %	0,28 %	0,26 %
Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	70.022,57	64.058,11	57.887,60
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %
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" =	70.022,57	64.058,11	57.887,60
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	18.165.647,78	20.790.594,94	9.786.477,89
+ 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 =	47.735.457,42	43.255.343,19	32.337.247,55
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	38,05 %	48,06 %	30,26 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	18.165.647,78	20.790.594,94	9.786.477,89
popolazione residente =	20670	20670	20670
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	878,84	1.005,83	473,46
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	20670	20670	20670
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	18.165.647,78	20.790.594,94	9.786.477,89
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	20670	20670	20670
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	878,84	1.005,83	473,46
Margine corrente di competenza /	0,00	24.254,82	25.419,67
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	18.155.047,78	20.790.594,94	9.786.477,89
+ Stanziamento 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 %	0,12 %	0,26 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	18.155.047,78	20.790.594,94	9.786.477,89
+ 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
[Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	600.000,00	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	18.155.047,78	20.790.594,94	9.786.477,89
+ Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	3,30 %	0,00 %	0,00 %
7 Debiti non finanziari			
[Stanziamiento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	16.780.126,58		
+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	4.347.084,18		
[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	20.622.191,88		
+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	20.139.356,32		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	51,83 %		
[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	588.630,97		
+ 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	98.434,35		
+ 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	588.630,97		
+ 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	98.434,35		
+ 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 2025, 2026, 2027, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
8 Debiti finanziari			
Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	480.578,35	486.076,26	487.241,11
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	701.455,00	701.455,00	701.455,00
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	68,51 %	69,30 %	69,46 %
[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	70.022,57	64.058,11	57.887,60
- Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
- Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	480.578,35	486.076,26	487.241,11
- [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 =	23.612.461,17	22.489.003,07	22.576.189,33
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	2,33 %	2,45 %	2,41 %
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	701.455,00		
popolazione residente =	20670		
8.3 Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	33,93		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	23.586,48		
Avanzo di amministrazione presunto =	16.253.903,34		
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	0,15 %		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	105.242,64		
Avanzo di amministrazione presunto =	16.253.903,34		
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,65 %		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	12.444.575,04		
Avanzo di amministrazione presunto =	16.253.903,34		
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	76,56 %		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	3.680.499,18		
Avanzo di amministrazione presunto =	16.253.903,34		
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	22,64 %		

**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 =	48.383.812,61		
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00 %		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	23.612.461,17	22.489.003,07	22.576.189,33
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	2.030.709,48	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 =	2.030.709,48	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	4.208.703,00	4.057.703,00	4.057.703,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	23.612.461,17	22.489.003,07	22.576.189,33
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	17,82 %	18,04 %	17,97 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	4.208.703,00	4.057.703,00	4.057.703,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti competenza Spesa corrente	28.515.809,64	22.464.748,25	22.550.769,66
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	14,76 %	18,06 %	17,99 %