

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"	1.291.107,00	1.326.711,00	1.316.711,00
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	19.684,64	17.272,83	14.757,63
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	56.266,13	58.677,93	61.193,14
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	91.425,00	91.615,00	91.615,00
	- [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 =	4.102.928,00	4.096.056,00	4.056.056,00
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	35,55 %	36,48 %	36,59 %
2	Entrate correnti			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	3.930.441,40	3.930.441,40	3.930.441,40
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	4.102.928,00	4.096.056,00	4.056.056,00
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	95,80 %	95,96 %	96,90 %
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	3.722.598,13		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.566.376,98		
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	66,88 %		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.069.959,84	1.069.959,84	1.069.959,84
	- Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	12.821,45	12.821,45	12.821,45
	+ Media accertamenti nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	548.102,59	548.102,59	548.102,59
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	4.102.928,00	4.096.056,00	4.056.056,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	39,12 %	39,19 %	39,58 %
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.049.864,87		
	- Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01.04 "Compartecipazioni di tributi"	15.058,91		
	+ Media incassi nei tre esercizi precedenti E.3 "Entrate extratributarie"] /	581.649,26		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	5.566.376,98		
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	29,04 %		

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"	1.291.107,00	1.326.711,00	1.316.711,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	91.425,00	91.615,00	91.615,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamanti competenza Spesa corrente	4.046.661,87	4.037.378,07	3.994.862,86
	- FCDE corrente	97.311,85	97.311,85	97.311,85
	- [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)	35,01 %	36,00 %	36,13 %
	[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	77.500,00	77.500,00	67.500,00
	+ 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	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	+ 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"	1.291.107,00	1.326.711,00	1.316.711,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	91.425,00	91.615,00	91.615,00
	- [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	6,91 %	6,73 %	6,07 %
	[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"] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamanti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.291.107,00	1.326.711,00	1.316.711,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	91.425,00	91.615,00	91.615,00
	- [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	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	[Stanziamanti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.291.107,00	1.326.711,00	1.316.711,00
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	91.425,00	91.615,00	91.615,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	2935	2935	2935
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	471,05	483,24	479,83
4	Esternalizzazione dei servizi			
	[Stanziamanti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	578.570,00	578.570,00	578.570,00
	+ 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 =	4.046.661,87	4.037.378,07	3.994.862,86
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	14,30 %	14,33 %	14,48 %

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

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2025	2026	2027
5 Interessi passivi			
Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	19.684,64	17.272,83	14.757,63
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	4.102.928,00	4.096.056,00	4.056.056,00
5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,48 %	0,42 %	0,36 %
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" =	19.684,64	17.272,83	14.757,63
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" =	19.684,64	17.272,83	14.757,63
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	5.743.870,00	8.259.908,00	8.259.910,00
+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	300.000,00	157.500,00	157.500,00
stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	10.149.235,87	12.513.490,07	12.470.976,86
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	59,55 %	67,27 %	67,50 %
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	5.743.870,00	8.259.908,00	8.259.910,00
popolazione residente =	2935	2935	2935
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1.957,02	2.814,27	2.814,27
Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	300.000,00	157.500,00	157.500,00
popolazione residente =	2935	2935	2935
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	102,21	53,66	53,66
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.743.870,00	8.259.908,00	8.259.910,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	300.000,00	157.500,00	157.500,00
popolazione residente =	2935	2935	2935
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	2.059,24	2.867,94	2.867,94
Margine corrente di competenza /	56.266,13	58.677,93	61.193,14
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.743.870,00	8.259.908,00	8.259.910,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	300.000,00	157.500,00	157.500,00
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,93 %	0,70 %	0,73 %
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.743.870,00	8.259.908,00	8.259.910,00
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	300.000,00	157.500,00	157.500,00
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	5.743.870,00	8.259.908,00	8.259.910,00
+ Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	300.000,00	157.500,00	157.500,00
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"	2.823.626,10		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	7.360.956,62		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	2.823.626,10		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	7.360.956,62		
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00 %		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	31.816,00		
+ 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	327.112,30		
+ 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	31.816,00		
+ 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	327.112,30		
+ 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" /	56.266,13	58.677,93	61.193,14
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	546.712,08	546.712,08	546.712,08
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	10,29 %	10,73 %	11,19 %
	[Stanzamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	19.684,64	17.272,83	14.757,63
	- 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" /	0,00	0,00	0,00
	+ Stanzamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	56.266,13	58.677,93	61.193,14
	- [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 =	4.102.928,00	4.096.056,00	4.056.056,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	1,85 %	1,85 %	1,87 %
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	546.712,08		
	popolazione residente =	2935		
8.3	Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	186,27		
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	732.209,11		
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.704.644,33		
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	42,95 %		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	7.787,48		
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.704.644,33		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,46 %		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	883.500,28		
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.704.644,33		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	51,83 %		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	81.147,46		
	Avanzo di amministrazione presunto =	1.704.644,33		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	4,76 %		

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 =	22.839.223,14		
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 =	4.102.928,00	4.096.056,00	4.056.056,00
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	1.764.537,00	1.723.412,00	1.670.000,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	4.102.928,00	4.096.056,00	4.056.056,00
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	43,01 %	42,07 %	41,17 %
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	1.764.537,00	1.723.412,00	1.670.000,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	4.046.661,87	4.037.378,07	3.994.862,86
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	43,60 %	42,69 %	41,80 %