

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2020	2021	2022
<b>1 Rigidità strutturale bilancio</b>			
[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.078.063,78	2.741.229,61	2.872.299,09
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	559.995,52	362.784,94	362.784,94
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	552.602,22	547.825,47	547.825,47
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	233.012,23	207.832,49	207.832,49
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	247.627,39	0,00	0,00
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	15.280.733,32	17.236.456,93	16.612.319,79
<b>1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti</b>	<b>27,32 %</b>	<b>22,39 %</b>	<b>24,02 %</b>
<b>2 Entrate correnti</b>			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	14.595.167,24	14.595.167,24	14.595.167,24
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	15.280.733,32	17.236.456,93	16.612.319,79
<b>2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti</b>	<b>95,51 %</b>	<b>84,67 %</b>	<b>87,85 %</b>
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	12.970.279,16		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	35.336.492,88		
<b>2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>	<b>36,70 %</b>		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	10.081.478,38	10.081.478,38	10.081.478,38
- 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"] /	1.736.626,90	1.736.626,90	1.736.626,90
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	15.280.733,32	17.236.456,93	16.612.319,79
<b>2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie</b>	<b>77,33 %</b>	<b>68,56 %</b>	<b>71,14 %</b>
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	8.655.347,27		
- 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"] /	1.648.358,91		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	35.336.492,88		
<b>2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie</b>	<b>29,15 %</b>		

<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>			
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.078.063,78	2.741.229,61	2.872.299,09
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	233.012,23	207.832,49	207.832,49
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	247.627,39	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Spesa corrente	33.903.949,14	16.837.850,38	16.267.071,92
	- FCDE corrente	13.913.828,85	4.333.421,44	4.333.421,44
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	247.627,39	0,00	0,00
<b>3.1</b>	<b>Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)</b>	<b>15,51 %</b>	<b>23,58 %</b>	<b>25,81 %</b>
	[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	1.240,98	4.900,00	4.900,00
	+ 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	42.910,60	42.910,50	42.910,50
	+ 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]] /	247.627,39	0,00	0,00
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.078.063,78	2.741.229,61	2.872.299,09
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	233.012,23	207.832,49	207.832,49
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	247.627,39	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale</b>	<b>-6,64 %</b>	<b>1,62 %</b>	<b>1,55 %</b>
	[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	12.911,00	11.855,00	11.855,00
	+ 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"	3.078.063,78	2.741.229,61	2.872.299,09
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	233.012,23	207.832,49	207.832,49
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	247.627,39	0,00	0,00
<b>3.3</b>	<b>Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</b>	<b>0,42 %</b>	<b>0,40 %</b>	<b>0,38 %</b>
	[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	3.078.063,78	2.741.229,61	2.872.299,09
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	233.012,23	207.832,49	207.832,49
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	247.627,39	0,00	0,00
	popolazione residente =	0	0	0
<b>3.4</b>	<b>Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Esternalizzazione dei servizi</b>			
	[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	4.096.203,59	3.958.416,84	4.068.416,84
	+ 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] /	111.797,35	26.532,00	111.532,00
	totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV =	33.884.230,22	16.837.850,38	16.267.071,92
<b>4.1</b>	<b>Indicatore di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>12,41 %</b>	<b>23,66 %</b>	<b>25,69 %</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2020	2021	2022
<b>5 Interessi passivi</b>			
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" /	559.995,52	362.784,94	362.784,94
Stanziam. di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	15.280.733,32	17.236.456,93	16.612.319,79
<b>5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)</b>	<b>3,66 %</b>	<b>2,10 %</b>	<b>2,18 %</b>
Stanziam. di competenza p d c U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	0,00	0,00	0,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	559.995,52	362.784,94	362.784,94
<b>5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
Stanziam. di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziam. competenza 1.7 "Interessi passivi" =	559.995,52	362.784,94	362.784,94
<b>5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>6 Investimenti</b>			
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.153.712,68	3.723.471,00	3.039.471,40
+ stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	14.422.428,98	6.219.723,87	6.399.520,82
stanziam. di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	55.818.881,88	28.547.045,25	27.382.986,54
<b>6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</b>	<b>35,07 %</b>	<b>34,83 %</b>	<b>34,47 %</b>
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	5.153.712,68	3.723.471,00	3.039.471,40
popolazione residente =	0	0	0
<b>6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	14.422.428,98	6.219.723,87	6.399.520,82
popolazione residente =	0	0	0
<b>6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.153.712,68	3.723.471,00	3.039.471,40
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	14.422.428,98	6.219.723,87	6.399.520,82
popolazione residente =	0	0	0
<b>6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Margine corrente di competenza /	0,00	398.606,55	345.247,87
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.153.712,68	3.723.471,00	3.039.471,40
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	14.285.195,67	5.699.521,22	6.399.520,82
<b>6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</b>	<b>0,00 %</b>	<b>4,23 %</b>	<b>3,65 %</b>
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	5.153.712,68	3.723.471,00	3.039.471,40
+ Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	14.285.195,67	5.699.521,22	6.399.520,82
<b>6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>

	[Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	258.612,92	256.052,40	256.052,40
	- 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	5.153.712,68	3.723.471,00	3.039.471,40
	+ Stanziamiento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	14.285.195,67	5.699.521,22	6.399.520,82
<b>6.7</b>	<b>Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>	<b>1,33 %</b>	<b>2,71 %</b>	<b>2,71 %</b>
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>			
	[Stanziamiento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	10.252.787,23		
	+ Stanziamiento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	7.685.806,71		
	[Stanziamiento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	10.271.107,43		
	+ Stanziamiento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	7.685.806,71		
<b>7.1</b>	<b>Indicatore di smaltimento debiti commerciali</b>	<b>99,89 %</b>		
	[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	2.525.022,29		
	+ 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	213.892,67		
	+ 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] /	682.500,00		
	[Stanziamiento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	2.525.022,29		
	+ 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	213.892,67		
	+ 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] =	682.500,00		
<b>7.2</b>	<b>Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche</b>	<b>100,00 %</b>		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021, 2022, approvato il**  
**Dettaglio calcoli indicatori sintetici**

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2020	2021	2022
<b>8 Debiti finanziari</b>			
Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	552.602,22	547.825,47	547.825,47
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00	0,00
<b>8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	559.995,52	362.784,94	362.784,94
- 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"	552.602,22	547.825,47	547.825,47
- [Stanziamenti competenza E.4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche"	585.261,93	545.000,00	545.000,00
+ Stanziamenti competenza E.4.03.01 "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche"	448.892,67	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 =	15.280.733,32	17.236.456,93	16.612.319,79
<b>8.2 Sostenibilità debiti finanziari</b>	<b>0,51 %</b>	<b>2,12 %</b>	<b>2,20 %</b>
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00		
popolazione residente =	0		
<b>8.3 Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>0,00</b>		
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	18.777.763,04		
Avanzo di amministrazione presunto =	18.777.763,04		
<b>9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto</b>	<b>100,00 %</b>		
Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	18.777.763,04		
<b>9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
Quota accantonata dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	18.777.763,04		
<b>9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
Quota vincolata dell'avanzo presunto /	0,00		
Avanzo di amministrazione presunto =	18.777.763,04		
<b>9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		

<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
	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
<b>10.1</b>	<b>Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
	Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto /	0,00		
	Patrimonio netto =	0,00		
<b>10.2</b>	<b>Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	15.280.733,32	17.236.456,93	16.612.319,79
<b>10.3</b>	<b>Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>			
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	1.228.729,03	539.921,57	0,00
	- Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi] /	539.921,57	0,00	0,00
	[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio =	1.228.729,03	539.921,57	0,00
<b>11.1</b>	<b>Utilizzo del FPV</b>	<b>56,05 %</b>	<b>100,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
	[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	5.558.000,00	5.558.000,00	5.558.000,00
	- 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 =	15.280.733,32	17.236.456,93	16.612.319,79
<b>12.1</b>	<b>Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b>	<b>36,37 %</b>	<b>32,24 %</b>	<b>33,45 %</b>
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	5.558.000,00	5.558.000,00	5.558.000,00
	- 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	33.903.949,14	16.837.850,38	16.267.071,92
<b>12.2</b>	<b>Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>	<b>16,39 %</b>	<b>33,00 %</b>	<b>34,16 %</b>