

**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	100.146,72	100.146,72	100.146,72
+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	5.250.651,02	4.663.489,48	4.482.288,04
+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	154.413,00	213.650,00	188.760,00
+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	4.240.445,16	1.053.687,54	1.122.449,51
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	325.159,99	281.627,03	270.005,81
- [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 =	19.171.757,01	14.086.033,22	13.531.289,24
<b>1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti</b>	<b>52,52 %</b>	<b>44,81 %</b>	<b>45,55 %</b>
<b>2 Entrate correnti</b>			
Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	13.866.366,79	13.866.366,79	13.866.366,79
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	19.171.757,01	14.086.033,22	13.531.289,24
<b>2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti</b>	<b>72,32 %</b>	<b>98,44 %</b>	<b>102,47 %</b>
Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	12.217.469,93		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	31.196.204,82		
<b>2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>	<b>39,16 %</b>		
[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	6.753.143,78	6.753.143,78	6.753.143,78
- 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" /	1.649.741,79	1.649.741,79	1.649.741,79
Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	19.171.757,01	14.086.033,22	13.531.289,24
<b>2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie</b>	<b>43,82 %</b>	<b>59,65 %</b>	<b>62,09 %</b>
[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	5.345.338,06		
- 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" /	1.293.421,54		
Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	31.196.204,82		
<b>2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie</b>	<b>21,28 %</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>3 Spese di personale</b>			
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	5.250.651,02	4.663.489,48	4.482.288,04
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	325.159,99	281.627,03	270.005,81
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Spesa corrente	18.431.010,27	13.586.372,87	12.952.309,69
- FCDE corrente	1.410.226,10	1.311.203,52	1.296.203,52
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00	0,00	0,00
<b>3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)</b>	<b>32,75 %</b>	<b>40,28 %</b>	<b>40,77 %</b>
[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	486.803,38	304.482,38	304.482,38
+ pdc 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	132.074,26	148.622,90	110.601,02
+ pdc 1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	115.280,00	113.800,00	113.800,00
+ pdc 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato	19.861,83	5.021,67	5.021,67
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	5.250.651,02	4.663.489,48	4.482.288,04
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	325.159,99	281.627,03	270.005,81
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00	0,00	0,00
<b>3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale</b>	<b>13,52 %</b>	<b>11,56 %</b>	<b>11,23 %</b>
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	4.950,00	4.950,00	4.950,00
+ 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"	5.250.651,02	4.663.489,48	4.482.288,04
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	325.159,99	281.627,03	270.005,81
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] =	0,00	0,00	0,00
<b>3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</b>	<b>0,08 %</b>	<b>0,10 %</b>	<b>0,10 %</b>
[Stanzamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	5.250.651,02	4.663.489,48	4.482.288,04
+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	325.159,99	281.627,03	270.005,81
- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	12305	12305	12305
<b>3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>453,13</b>	<b>401,87</b>	<b>386,20</b>
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>			
[Stanzamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	3.328.983,02	3.036.208,04	3.046.208,04
+ 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 =	18.431.010,27	13.586.372,87	12.952.309,69
<b>4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi</b>	<b>18,06 %</b>	<b>22,34 %</b>	<b>23,51 %</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>			
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	154.413,00	213.650,00	188.760,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	19.171.757,01	14.086.033,22	13.531.289,24
<b>5.1 Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)</b>	<b>0,80 %</b>	<b>1,51 %</b>	<b>1,39 %</b>
Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	70.000,00	60.000,00	50.000,00
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	154.413,00	213.650,00	188.760,00
<b>5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</b>	<b>45,33 %</b>	<b>28,08 %</b>	<b>26,48 %</b>
Stanziamanti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	154.413,00	213.650,00	188.760,00
<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>			
[Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	27.907.639,86	132.502.915,53	157.150.684,15
+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spe sa al netto FPV =	46.451.156,33	146.111.288,40	170.124.993,84
<b>6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</b>	<b>60,07 %</b>	<b>90,68 %</b>	<b>92,37 %</b>
Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	27.907.639,86	132.502.915,53	157.150.684,15
popolazione residente =	12305	12305	12305
<b>6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>2.267,99</b>	<b>10.768,21</b>	<b>12.771,28</b>
Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	12305	12305	12305
<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>
[Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	27.907.639,86	132.502.915,53	157.150.684,15
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	0,00	0,00	0,00
popolazione residente =	12305	12305	12305
<b>6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>2.267,99</b>	<b>10.768,21</b>	<b>12.771,28</b>
Margine corrente di competenza /	740.746,74	499.660,35	578.979,55
[Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	27.857.539,52	132.502.915,53	157.150.684,15
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
<b>6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</b>	<b>2,65 %</b>	<b>0,37 %</b>	<b>0,36 %</b>
Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
[Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	27.857.539,52	132.502.915,53	157.150.684,15
+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
<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>

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

DESCRIZIONE	Importi e %		
	2020	2021	2022
[Stanzamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	4.370.349,30	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	27.857.539,52	132.502.915,53	157.150.684,15
+ Stanzamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	0,00	0,00	0,00
<b>6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>	<b>15,68 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>7 Debiti non finanziari</b>			
[Stanzamento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	16.544.805,00		
+ Stanzamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" /	32.333.783,42		
[Stanzamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	17.921.764,34		
+ Stanzamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	32.783.783,42		
<b>7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali</b>	<b>96,39 %</b>		
[Stanzamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.060.685,99		
+ 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	1.060.685,99		
+ 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		
<b>7.2 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" /	4.240.445,16	1.053.687,54	1.122.449,51
Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	5.902.700,49	5.902.700,49	5.902.700,49
<b>8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari</b>	<b>71,83 %</b>	<b>17,85 %</b>	<b>19,01 %</b>
[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	154.413,00	213.650,00	188.760,00
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	0,00	0,00	0,00
- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.04 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /	70.000,00	60.000,00	50.000,00
+ Stanziamenti competenza Titolo 4 "Rimborso prestiti"	4.240.445,16	1.053.687,54	1.122.449,51
- [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 =	19.171.757,01	14.086.033,22	13.531.289,24
<b>8.2 Sostenibilità debiti finanziari</b>	<b>22,55 %</b>	<b>8,57 %</b>	<b>9,32 %</b>
Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	5.902.700,49		
popolazione residente =	12305		
<b>8.3 Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)</b>	<b>479,69</b>		
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	8.064.823,19		
Avanzo di amministrazione presunto =	8.064.823,19		
<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 =	8.064.823,19		
<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 =	8.064.823,19		
<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 =	8.064.823,19		
<b>9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto</b>	<b>0,00 %</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>10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	100.146,72	100.146,72	100.146,72
Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del risultato di amministrazione presunto =	0,00	0,00	0,00
<b>10.1 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 =	13.007.508,73		
<b>10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto</b>	<b>0,00 %</b>		
Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione /	100.146,72	100.146,72	100.146,72
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	19.171.757,01	14.086.033,22	13.531.289,24
<b>10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio</b>	<b>0,52 %</b>	<b>0,71 %</b>	<b>0,74 %</b>
<b>11 Fondo pluriennale vincolato</b>			
[Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio	72.095,44	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 =	72.095,44	0,00	0,00
<b>11.1 Utilizzo del FPV</b>	<b>100,00 %</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0,00 %</b>
<b>12 Partite di giro e conto terzi</b>			
[Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro	54.040.325,40	53.900.000,00	53.900.000,00
- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	19.171.757,01	14.086.033,22	13.531.289,24
<b>12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b>	<b>21,07 %</b>	<b>27,68 %</b>	<b>28,82 %</b>
[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	54.040.325,40	53.900.000,00	53.900.000,00
- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
Stanziamanti competenza Spesa corrente	18.431.010,27	13.586.372,87	12.952.309,69
<b>12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>	<b>21,92 %</b>	<b>28,70 %</b>	<b>30,11 %</b>