Comune di PERGOLA Prov. PU

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 28-04-2023
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2023	2024	2025
1	**Rigidità strutturale bilancio**			
	[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.844.555,63	1.678.831,71	1.691.157,58
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	111.489,38	124.231,10	133.827,28
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	211.733,61	145.059,84	126.027,58
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	118.235,57	122.413,45	123.234,71
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	188.999,16	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + trasferimenti ripiano disavanzi pregressi =	7.715.218,62	6.997.521,89	7.020.353,00
1.1	***Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti***	***27,18 %***	***29,58 %***	***29,54 %***
2	**Entrate correnti**			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	6.687.266,01	6.687.266,01	6.687.266,01
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.715.218,62	6.997.521,89	7.020.353,00
2.1	***Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti***	***86,67 %***	***95,56 %***	***95,25 %***
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	6.454.581,32		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	10.356.660,84		
2.2	***Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente***	***62,32 %***		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	3.125.639,62	3.125.639,62	3.125.639,62
	- 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"] /	1.623.331,63	1.623.331,63	1.623.331,63
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	7.715.218,62	6.997.521,89	7.020.353,00
2.3	**Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie**	***61,55 %***	***67,86 %***	***67,64 %***
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	3.022.857,07		
	- 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"] /	1.562.793,51		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	10.356.660,84		
2.4	***Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie***	***44,27 %***		

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 28-04-2023
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2023	2024	2025
3	**Spese di personale**			
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.844.555,63	1.678.831,71	1.691.157,58
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	118.235,57	122.413,45	123.234,71
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	188.999,16	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Spesa corrente	8.154.019,55	6.852.462,05	6.895.658,76
	– FCDE corrente	315.729,50	317.391,87	319.773,27
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	188.999,16	0,00	0,00
3.1	***Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)***	***23,18 %***	***27,56 %***	***27,59 %***
	[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	208.184,35	125.859,57	125.859,57
	+ 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	15.516,05	15.195,40	15.195,40
	+ 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]] /	188.999,16	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.844.555,63	1.678.831,71	1.691.157,58
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	118.235,57	122.413,45	123.234,71
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	188.999,16	0,00	0,00
3.2	***Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale***	***1,95 %***	***7,83 %***	***7,77 %***
	[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"] /	140,00	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.844.555,63	1.678.831,71	1.691.157,58
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	118.235,57	122.413,45	123.234,71
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] =	188.999,16	0,00	0,00
3.3	***Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile***	***0,00 %***	***0,00 %***	***0,00 %***
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.844.555,63	1.678.831,71	1.691.157,58
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	118.235,57	122.413,45	123.234,71
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	188.999,16	0,00	0,00
	popolazione residente =	5832	5832	5832
3.4	***Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***304,14***	***308,85***	***311,10***
4	**Esternalizzazione dei servizi**			
	[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	1.840.966,02	1.801.630,07	1.822.702,07
	+ Stanziamenti di competenza pdc U.1.04.03.01 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti 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 =	8.154.019,55	6.852.462,05	6.895.658,76
4.1	***Indicatore di esternalizzazione dei servizi***	***22,57 %***	***26,29 %***	***26,43 %***

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 28-04-2023
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2023	2024	2025
5	**Interessi passivi**			
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	111.489,38	124.231,10	133.827,28
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	7.715.218,62	6.997.521,89	7.020.353,00
5.1	***Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)***	***1,44 %***	***1,77 %***	***1,90 %***
	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" =	111.489,38	124.231,10	133.827,28
5.2	***Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi***	***0,89 %***	***0,80 %***	***0,74 %***
	Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	150,00	50,00	50,00
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	111.489,38	124.231,10	133.827,28
5.3	***Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi***	***0,13 %***	***0,04 %***	***0,03 %***
6	**Investimenti**			
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.005.633,64	3.148.000,00	1.665.000,00
	+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	91.666,67	8.666,67	8.666,66
	stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	12.257.619,86	10.009.128,72	8.569.325,42
6.1	***Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale***	***33,42 %***	***31,53 %***	***19,53 %***
	Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	4.005.633,64	3.148.000,00	1.665.000,00
	popolazione residente =	5832	5832	5832
6.2	***Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***686,83***	***539,78***	***285,49***
	Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	91.666,67	8.666,67	8.666,66
	popolazione residente =	5832	5832	5832
6.3	***Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***15,71***	***1,48***	***1,48***
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	4.005.633,64	3.148.000,00	1.665.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	91.666,67	8.666,67	8.666,66
	popolazione residente =	5832	5832	5832
6.4	***Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***702,55***	***541,26***	***286,97***
	Margine corrente di competenza /	0,00	145.059,84	124.694,24
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.245.841,33	3.148.000,00	1.665.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	91.666,67	8.666,67	8.666,66
6.5	***Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente***	***0,00 %***	***4,59 %***	***7,45 %***
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.245.841,33	3.148.000,00	1.665.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	91.666,67	8.666,67	8.666,66
6.6	***Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie***	***0,00 %***	***0,00 %***	***0,00 %***

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 28-04-2023
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2023	2024	2025
	[Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	325.000,00	330.000,00	545.000,00
	- 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
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	3.245.841,33	3.148.000,00	1.665.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	91.666,67	8.666,67	8.666,66
6.7	***Quota investimenti complessivi finanziati da debito***	***9,73 %***	***10,45 %***	***32,56 %***
7	**Debiti non finanziari**			
	[Stanziamento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	6.107.830,15		
	+ Stanziamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	2.575.409,36		
	[Stanziamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	7.540.093,43		
	+ Stanziamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	4.111.818,79		
7.1	***Indicatore di smaltimento debiti commerciali***	***74,52 %***		
	[Stanziamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	277.191,45		
	+ Stanziamento di cassa pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi	0,00		
	+ Stanziamento di cassa pdc U.1.06 Fondi perequativi	0,00		
	+ Stanziamento di cassa pdc U.2.03.01 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00		
	+ Stanziamento di cassa pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
	+ Stanziamento di cassa pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
	+ Stanziamento di cassa pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		
	+ Stanziamento di cassa pdc U.2.04.21 Altri trasferimenti in conto capitale] /	0,00		
	[Stanziamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	277.191,45		
	+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.1.05 Trasferimenti di tributi al netto FPV	0,00		
	+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.1.06 Fondi perequativi al netto FPV	0,00		
	+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.2.03 Contributi agli investimenti a Amm.pubbliche al netto FPV	0,00		
	+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.2.04.01 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
	+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.2.04.11 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
	+ Stanziamento di competenza + residui pdc U.2.04.16 Altri trasferimenti in conto capitale al netto FPV	0,00		
	+ Stanziamento 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 %***		

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 28-04-2023
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2023	2024	2025
8	**Debiti finanziari**			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	211.733,61	145.059,84	126.027,58
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	3.177.519,48	3.177.519,48	3.177.519,48
8.1	***Incidenza estinzioni debiti finanziari***	***6,66 %***	***4,56 %***	***3,96 %***
	[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	111.489,38	124.231,10	133.827,28
	- Stanziamenti di competenza p d c U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	150,00	50,00	50,00
	- 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 Titolo 4 "Rimborso prestiti"	211.733,61	145.059,84	126.027,58
	– [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 =	7.715.218,62	6.997.521,89	7.020.353,00
8.2	***Sostenibilità debiti finanziari***	***4,17 %***	***3,83 %***	***3,68 %***
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	3.177.519,48		
	popolazione residente =	5832		
8.3	***Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***544,84***		
9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	810.205,26		
	Avanzo di amministrazione presunto =	3.220.947,05		
9.1	***Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto***	***25,15 %***		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	114.326,25		
	Avanzo di amministrazione presunto =	3.220.947,05		
9.2	***Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto***	***3,54 %***		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	1.434.626,57		
	Avanzo di amministrazione presunto =	3.220.947,05		
9.3	***Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto***	***44,54 %***		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	861.788,97		
	Avanzo di amministrazione presunto =	3.220.947,05		
9.4	***Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto***	***26,75 %***		

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2023, 2024, 2025, approvato il 28-04-2023
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2023	2024	2025
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 =	19.377.631,75		
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 =	7.715.218,62	6.997.521,89	7.020.353,00
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	982.174,74	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 =	982.174,74	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	4.529.900,00	4.529.900,00	4.529.900,00
	- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	7.715.218,62	6.997.521,89	7.020.353,00
12.1	***Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata***	***19,82 %***	***21,86 %***	***21,79 %***
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	4.529.900,00	4.529.900,00	4.529.900,00
	- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
	Stanziamenti competenza Spesa corrente	8.154.019,55	6.852.462,05	6.895.658,76
12.2	***Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita***	***18,76 %***	***22,32 %***	***22,18 %***