Comune di PERGOLA Prov. PU

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2024	2025	2026
1	**Rigidità strutturale bilancio**			
	[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.741.896,74	1.748.913,99	1.760.963,12
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	109.496,11	121.956,58	134.035,82
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	134.820,47	114.288,10	128.567,22
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	126.643,79	127.111,37	127.914,06
	- [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 =	7.063.554,47	7.205.793,46	7.148.251,18
1.1	***Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti***	***29,91 %***	***29,31 %***	***30,09 %***
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" =	7.063.554,47	7.205.793,46	7.148.251,18
2.1	***Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti***	***94,67 %***	***92,80 %***	***93,55 %***
	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" =	11.574.285,67		
2.2	***Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente***	***55,76 %***		
	[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" =	7.063.554,47	7.205.793,46	7.148.251,18
2.3	**Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie**	***67,23 %***	***65,90 %***	***66,43 %***
	[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" =	11.574.285,67		
2.4	***Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie***	***39,61 %***		

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2024	2025	2026
3	**Spese di personale**			
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.741.896,74	1.748.913,99	1.760.963,12
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	126.643,79	127.111,37	127.914,06
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Spesa corrente	7.284.651,12	7.092.838,70	7.019.683,96
	– FCDE corrente	358.809,96	365.228,22	366.206,51
	- [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)***	***26,97 %***	***27,88 %***	***28,38 %***
	[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	136.364,16	136.364,16	136.364,16
	+ 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	15.195,40	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]] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.741.896,74	1.748.913,99	1.760.963,12
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	126.643,79	127.111,37	127.914,06
	- [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***	***8,11 %***	***8,07 %***	***8,02 %***
	[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"] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.741.896,74	1.748.913,99	1.760.963,12
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	126.643,79	127.111,37	127.914,06
	- [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 %***
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	1.741.896,74	1.748.913,99	1.760.963,12
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	126.643,79	127.111,37	127.914,06
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	5784	5784	5784
3.4	***Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***323,05***	***324,34***	***326,56***
4	**Esternalizzazione dei servizi**			
	[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	1.845.006,07	1.811.078,07	1.832.468,07
	+ 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 =	7.284.651,12	7.092.838,70	7.019.683,96
4.1	***Indicatore di esternalizzazione dei servizi***	***25,32 %***	***25,53 %***	***26,10 %***

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2024	2025	2026
5	**Interessi passivi**			
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	109.496,11	121.956,58	134.035,82
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	7.063.554,47	7.205.793,46	7.148.251,18
5.1	***Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)***	***1,55 %***	***1,69 %***	***1,87 %***
	Stanziamenti di competenza pdc 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" =	109.496,11	121.956,58	134.035,82
5.2	***Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi***	***0,91 %***	***0,81 %***	***0,74 %***
	Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora" /	50,00	50,00	50,00
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" =	109.496,11	121.956,58	134.035,82
5.3	***Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi***	***0,04 %***	***0,04 %***	***0,03 %***
6	**Investimenti**			
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.208.546,23	648.000,00	678.000,00
	+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	162.091,67	8.666,66	2.000,00
	stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	8.655.289,02	7.749.505,36	7.699.683,96
6.1	***Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale***	***15,83 %***	***8,47 %***	***8,83 %***
	Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	1.208.546,23	648.000,00	678.000,00
	popolazione residente =	5784	5784	5784
6.2	***Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***208,94***	***112,03***	***117,21***
	Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	162.091,67	8.666,66	2.000,00
	popolazione residente =	5784	5784	5784
6.3	***Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***28,02***	***1,49***	***0,34***
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.208.546,23	648.000,00	678.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	162.091,67	8.666,66	2.000,00
	popolazione residente =	5784	5784	5784
6.4	***Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***236,97***	***113,53***	***117,56***
	Margine corrente di competenza /	0,00	112.954,76	128.567,22
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.208.546,23	648.000,00	678.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	162.091,67	8.666,66	2.000,00
6.5	***Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente***	***0,00 %***	***17,20 %***	***18,90 %***
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	1.208.546,23	648.000,00	678.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	162.091,67	8.666,66	2.000,00
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 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2024	2025	2026
	[Stanziamenti di competenza Titolo 6 "Accensione di prestiti"	325.265,55	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	1.208.546,23	648.000,00	678.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	162.091,67	8.666,66	2.000,00
6.7	***Quota investimenti complessivi finanziati da debito***	***23,73 %***	***50,25 %***	***80,14 %***
7	**Debiti non finanziari**			
	[Stanziamento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	7.047.712,75		
	+ Stanziamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	3.565.550,07		
	[Stanziamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	7.712.712,75		
	+ Stanziamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	3.565.550,07		
7.1	***Indicatore di smaltimento debiti commerciali***	***94,10 %***		
	[Stanziamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	416.096,13		
	+ 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	99.884,00		
	+ 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	416.096,13		
	+ 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	185.882,00		
	+ 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***	***85,71 %***		

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2024	2025	2026
8	**Debiti finanziari**			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	134.820,47	114.288,10	128.567,22
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	2.965.785,85	2.965.785,85	2.965.785,85
8.1	***Incidenza estinzioni debiti finanziari***	***4,54 %***	***3,85 %***	***4,33 %***
	[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	109.496,11	121.956,58	134.035,82
	- Stanziamenti di competenza pdc U.1.07.06.02 "Interessi di mora"	50,00	50,00	50,00
	- Stanziamenti di competenza pdc 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"	134.820,47	114.288,10	128.567,22
	– [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 =	7.063.554,47	7.205.793,46	7.148.251,18
8.2	***Sostenibilità debiti finanziari***	***3,44 %***	***3,26 %***	***3,65 %***
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	2.965.785,85		
	popolazione residente =	5784		
8.3	***Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***512,75***		
9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	2.024.282,28		
	Avanzo di amministrazione presunto =	3.437.862,36		
9.1	***Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto***	***58,88 %***		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	114.326,25		
	Avanzo di amministrazione presunto =	3.437.862,36		
9.2	***Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto***	***3,32 %***		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	776.571,57		
	Avanzo di amministrazione presunto =	3.437.862,36		
9.3	***Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto***	***22,58 %***		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	522.682,26		
	Avanzo di amministrazione presunto =	3.437.862,36		
9.4	***Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto***	***15,20 %***		

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025, 2026, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2024	2025	2026
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 =	7.063.554,47	7.205.793,46	7.148.251,18
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	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 =	7.063.554,47	7.205.793,46	7.148.251,18
12.1	***Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata***	***21,65 %***	***21,23 %***	***21,40 %***
	[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	7.284.651,12	7.092.838,70	7.019.683,96
12.2	***Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita***	***21,00 %***	***21,56 %***	***21,79 %***