COMUNE DI PERNUMIA Prov. PD

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2026	2027	2028
1	**Rigidità strutturale bilancio**			
	[Disavanzo iscritto in spesa	0,00	0,00	0,00
	+ Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	560.869,01	560.869,01	560.869,01
	+ Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	52.344,14	49.737,80	47.514,61
	+ Titolo 4 "Rimborso prestiti"	72.445,00	74.816,00	77.212,96
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	46.208,00	46.208,00	46.208,00
	- [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 =	2.220.118,00	2.218.113,00	2.218.287,00
1.1	***Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti***	***32,97 %***	***32,98 %***	***32,99 %***
2	**Entrate correnti**			
	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	2.243.781,15	2.243.781,15	2.243.781,15
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	2.220.118,00	2.218.113,00	2.218.287,00
2.1	***Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti***	***101,07 %***	***101,16 %***	***101,15 %***
	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti /	2.192.546,44		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	2.337.283,93		
2.2	***Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente***	***93,81 %***		
	[Media accertamenti nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.138.696,54	1.138.696,54	1.138.696,54
	- 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"] /	221.480,60	221.480,60	221.480,60
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	2.220.118,00	2.218.113,00	2.218.287,00
2.3	**Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie**	***61,27 %***	***61,32 %***	***61,32 %***
	[Media incassi nei tre esercizi precedenti pdc E.1.01 "Tributi"	1.139.217,20		
	- 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"] /	214.284,20		
	Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" =	2.337.283,93		
2.4	***Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie***	***57,91 %***		

COMUNE DI PERNUMIA Prov. PD

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2026	2027	2028
3	**Spese di personale**			
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	560.869,01	560.869,01	560.869,01
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	46.208,00	46.208,00	46.208,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamenti competenza Spesa corrente	2.147.673,00	2.143.297,00	2.141.074,04
	– FCDE corrente	553,25	553,25	553,25
	- [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)***	***28,27 %***	***28,33 %***	***28,36 %***
	[pdc 1.01.01.01.004"indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato	48.766,76	48.766,76	48.766,76
	+ 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	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	+ 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
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	560.869,01	560.869,01	560.869,01
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	46.208,00	46.208,00	46.208,00
	- [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***	***9,52 %***	***9,52 %***	***9,52 %***
	[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.10 "Consulenze"	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	+ 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"	560.869,01	560.869,01	560.869,01
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	46.208,00	46.208,00	46.208,00
	- [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***	***0,33 %***	***0,33 %***	***0,33 %***
	[Stanziamenti competenza Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"	560.869,01	560.869,01	560.869,01
	+ IRAP" pdc U.1.02.01.01	46.208,00	46.208,00	46.208,00
	- [FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1]] /	0,00	0,00	0,00
	popolazione residente =	0	0	0
3.4	***Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
4	**Esternalizzazione dei servizi**			
	[Stanziamenti di competenza pdc U.1.03.02.15 "Contratti di servizio pubblico" al netto FPV	0,00	0,00	0,00
	+ 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 =	2.147.673,00	2.143.297,00	2.141.074,04
4.1	***Indicatore di esternalizzazione dei servizi***	***0,00 %***	***0,00 %***	***0,00 %***

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e % 2026	2027	2028
5	**Interessi passivi**			
	Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi" /	52.344,14	49.737,80	47.514,61
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	2.220.118,00	2.218.113,00	2.218.287,00
5.1	***Incidenza interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)***	***2,36 %***	***2,24 %***	***2,14 %***
	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" =	52.344,14	49.737,80	47.514,61
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" =	52.344,14	49.737,80	47.514,61
5.3	***Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi***	***0,00 %***	***0,00 %***	***0,00 %***
6	**Investimenti**			
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	978.500,00	0,00	400.000,00
	+ stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	421.000,00	1.000,00	1.000,00
	stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto FPV =	3.590.438,00	2.387.367,00	2.584.970,04
6.1	***Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale***	***38,98 %***	***0,04 %***	***15,51 %***
	Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV/	978.500,00	0,00	400.000,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.2	***Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV/	421.000,00	1.000,00	1.000,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.3	***Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	978.500,00	0,00	400.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] /	421.000,00	1.000,00	1.000,00
	popolazione residente =	0	0	0
6.4	***Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	Margine corrente di competenza /	72.445,00	74.816,00	77.212,96
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	978.500,00	0,00	400.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	421.000,00	1.000,00	1.000,00
6.5	***Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente***	***5,18 %***	***481,60 %***	***19,26 %***
	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /	0,00	0,00	0,00
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	978.500,00	0,00	400.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	421.000,00	1.000,00	1.000,00
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 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e % 2026	2027	2028
	[Stanziamenti 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
	[Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.2 al netto FPV	978.500,00	0,00	400.000,00
	+ Stanziamento di competenza Macroaggregato 2.3 al netto FPV] =	421.000,00	1.000,00	1.000,00
6.7	***Quota investimenti complessivi finanziati da debito***	***0,00 %***	***0,00 %***	***0,00 %***
7	**Debiti non finanziari**			
	[Stanziamento di cassa Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi"	1.607.387,99		
	+ Stanziamento di cassa 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"] /	2.207.589,80		
	[Stanziamento di competenza + residui Macroaggregato 1.3 "Acquisto di beni e servizi" al netto FPV	1.632.971,79		
	+ Stanziamento competenza + residui 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto FPV] =	2.207.589,80		
7.1	***Indicatore di smaltimento debiti commerciali***	***99,33 %***		
	[Stanziamento di cassa pdc U.1.04.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	274.548,83		
	+ 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	420.000,00		
	+ 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	183.140,12		
	+ 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	420.000,00		
	+ 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***	***115,16 %***		

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e % 2026	2027	2028
8	**Debiti finanziari**			
	Titolo 4 "Rimborso prestiti" /	72.445,00	74.816,00	77.212,96
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente =	0,00	0,00	0,00
8.1	***Incidenza estinzioni debiti finanziari***	***0,00 %***	***0,00 %***	***0,00 %***
	[Stanziamenti competenza 1.7 "Interessi passivi"	52.344,14	49.737,80	47.514,61
	- 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"	72.445,00	74.816,00	77.212,96
	– [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 =	2.220.118,00	2.218.113,00	2.218.287,00
8.2	***Sostenibilità debiti finanziari***	***5,62 %***	***5,62 %***	***5,62 %***
	Debito dell'esercizio corrente previsto al 31/12 /	0,00		
	popolazione residente =	0		
8.3	***Indebitamento procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)***	***0,00***		
9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**			
	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto /	67.890,03		
	Avanzo di amministrazione presunto =	142.700,58		
9.1	***Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto***	***47,58 %***		
	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto /	0,00		
	Avanzo di amministrazione presunto =	142.700,58		
9.2	***Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto***	***0,00 %***		
	Quota accantonata dell'avanzo presunto /	55.128,99		
	Avanzo di amministrazione presunto =	142.700,58		
9.3	***Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto***	***38,63 %***		
	Quota vincolata dell'avanzo presunto /	19.681,56		
	Avanzo di amministrazione presunto =	142.700,58		
9.4	***Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto***	***13,79 %***		

COMUNE DI PERNUMIA Prov. PD

Allegato n.1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2026, 2027, 2028, approvato il
Dettaglio calcoli indicatori sintetici

	DESCRIZIONE	Importi e %		
		2026	2027	2028
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 =	0,00		
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 =	2.220.118,00	2.218.113,00	2.218.287,00
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	628.000,00	628.000,00	628.000,00
	- Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali E.9.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate =	2.220.118,00	2.218.113,00	2.218.287,00
12.1	***Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata***	***28,29 %***	***28,31 %***	***28,31 %***
	[Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro	628.000,00	628.000,00	628.000,00
	- Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali U.7.01.99.06] /	0,00	0,00	0,00
	Stanziamenti competenza Spesa corrente	2.147.673,00	2.143.297,00	2.141.074,04
12.2	***Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita***	***29,24 %***	***29,30 %***	***29,33 %***