

**COMUNE**  
**di**  
**LUSERNA SAN GIOVANNI**

**Referto del controllo di gestione**

**Esercizio 2020**

*Art. 198 D.Lgs. 267/2000*

## INDICE

<b><i>CAPITOLO 1 - Analisi della gestione</i></b>	<b><i>pag. 3</i></b>
<b><i>CAPITOLO 2 - Gestione dei residui</i></b>	<b><i>pag. 11</i></b>
<b><i>CAPITOLO 3 - Analisi della capacità di programmazione e di gestione dell'ente</i></b>	<b><i>pag. 13</i></b>
<b><i>CAPITOLO 4 - Indicatori finanziari</i></b>	<b><i>pag. 15</i></b>
<b><i>CAPITOLO 5 - Conto economico</i></b>	<b><i>pag. 24</i></b>
<b><i>CAPITOLO 6 - Stato patrimoniale</i></b>	<b><i>pag. 27</i></b>
<b><i>CAPITOLO 7 - Controllo di gestione</i></b>	<b><i>pag. 29</i></b>
<b><i>TABELLE</i></b>	<b><i>pag. 58</i></b>
<b><i>ALLEGATI</i></b>	<b><i>pag. 68</i></b>

**CAPITOLO 1**  
**ANALISI DELLA GESTIONE**

**Analisi dell'entrata**

La **tabella 1** riporta le entrate relative agli esercizi 2019 e 2020, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli accertamenti di competenza.

Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2019 presentano un saldo pari ad euro 8.525.971,18 a fronte di euro 9.505.226,75 previsti per l'esercizio 2020, registrandosi un incremento di euro 979.255,57 pari al 11,5% come rappresentato nel seguente prospetto.

**Confronto previsioni definitive (entrate 2019-2020)**

Entrate	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2019	Esercizio 2020		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.825.310,65	3.652.781,48	-172.529,17	-4,5%
Trasferimenti correnti	140.590,13	665.918,44	525.328,31	373,7%
Entrate extratributarie	1.100.434,44	1.213.711,66	113.277,22	10,3%
Entrate in conto capitale	1.088.714,35	1.633.015,72	544.301,37	50,0%
Anticipazioni da istituto tesoriere	1.416.606,61	1.416.000,00	-606,61	0,0%
Entrate per conto terzi e partite di giro	954.315,00	923.799,45	-30.515,55	-3,2%
<b>TOTALE</b>	<b>8.525.971,18</b>	<b>9.505.226,75</b>	<b>979.255,57</b>	<b>11,5%</b>

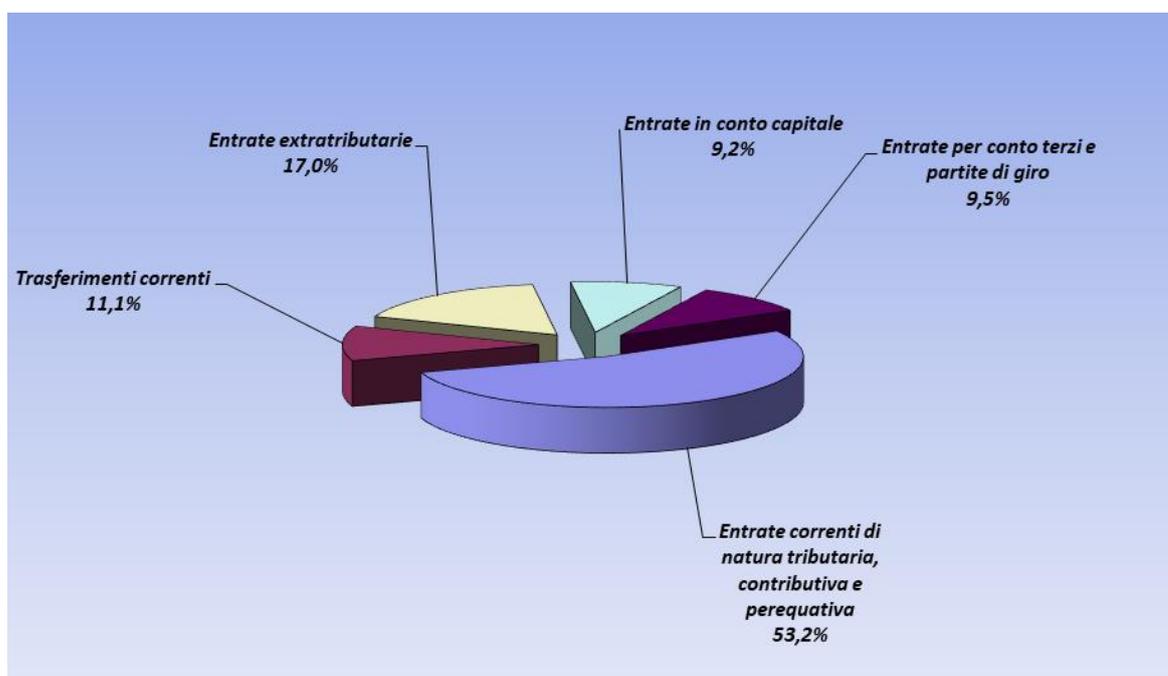
Per quanto riguarda gli accertamenti per l'esercizio 2019 ammontano ad euro 6.767.588,99 a fronte di euro 6.979.550,84 rilevati nell'esercizio 2020, registrandosi un incremento di euro 211.961,85 pari al 3,1% come di seguito rappresentato.

**Confronto accertamenti (entrate 2019-2020)**

Entrate	Accertamenti		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2019	Esercizio 2020		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.890.955,56	3.713.766,78	-177.188,78	-4,6%
Trasferimenti correnti	130.645,82	772.536,99	641.891,17	491,3%
Entrate extratributarie	1.209.789,69	1.189.380,21	-20.409,48	-1,7%
Entrate in conto capitale	791.134,09	641.494,68	-149.639,41	-18,9%
Entrate per conto terzi e partite di giro	745.063,83	662.372,18	-82.691,65	-11,1%
<b>TOTALE</b>	<b>6.767.588,99</b>	<b>6.979.550,84</b>	<b>211.961,85</b>	<b>3,1%</b>

L'analisi degli accertamenti relativi all'esercizio 2020 (**grafico 1**) consente di rilevare che le entrate più significative sono rappresentate dalle **entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** (accertamenti per euro 3.713.766,78 pari al 53,2%), dalle **entrate extratributarie** (accertamenti per euro 1.189.380,21 pari al 17% del totale) e dai **trasferimenti correnti** (accertamenti per euro 772.536,99 pari al 11,1% del totale).

**Grafico 1 - Distribuzione accertamenti per titoli (competenza 2020)**



La **tabella 2** mostra gli accertamenti di competenza degli esercizi 2019 e 2020, distinguendo tra entrate proprie ed entrate derivate. Rispetto all'esercizio precedente per il quale le entrate proprie rappresentavano il 62,5% del totale, nell'esercizio 2020 si rileva una minore autonomia, rilevandosi entrate proprie per il 59,5% del totale.

Nell'esercizio 2019 il peso delle entrate proprie correnti risulta prevalente e pari al 60,2% delle entrate totali; a seguire si rilevano le entrate derivate correnti (17,1% del totale), le entrate per conto terzi e partite di giro (11% del totale), le entrate derivate in conto capitale (9,4% del totale) e le entrate proprie in conto capitale (2,3% del totale).

Per quanto riguarda l'esercizio 2020 il peso delle entrate proprie correnti risulta prevalente e pari al 56,2% delle entrate totali; a seguire si rilevano le entrate derivate correnti (25,2% del totale), le entrate per conto terzi e partite di giro (9,5% del totale), le entrate derivate in conto capitale (5,8% del totale) e le entrate proprie in conto capitale (3,3% del totale).

Il seguente prospetto fornisce l'analisi dell'autonomia finanziaria di parte corrente (titolo 1 e titolo 3 dell'entrata); per l'esercizio 2019 le entrate tributarie e le entrate extratributarie presentano un peso sul totale delle entrate correnti pari al 77,8%, percentuale che si riduce al 69,1% per l'esercizio 2020.

***Autonomia finanziaria***

<i>Entrate</i>	<i>Esercizio 2019</i>		<i>Esercizio 2020</i>	
	<i>Accertamenti</i>	<i>%</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>%</i>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.862.278,21	54,7%	2.730.268,45	48,1%
Entrate extratributarie	1.209.789,69	23,1%	1.189.380,21	21,0%
<b><i>Totale entrate proprie</i></b>	<b>4.072.067,90</b>	<b>77,8%</b>	<b>3.919.648,66</b>	<b>69,1%</b>
<b><i>Totale entrate correnti</i></b>	<b>5.231.391,07</b>		<b>5.675.683,98</b>	

Il prospetto che segue mostra il confronto tra le principali entrate proprie correnti degli esercizi 2019 e 2020. Per l'esercizio 2019 le principali entrate del Comune sono costituite dalla Tassa Raccolta e Trasporto Rifiuti (accertamenti per euro 975.004,50 al 23,9%), dall'Imposta Municipale Unica (accertamenti per euro 973.973,92 pari al 23,9%) e dall'addizionale comunale IRPEF (accertamenti per euro 742.076,97 pari al 18,2%). L'insieme di queste 3 voci di entrata rappresenta il 66% delle entrate proprie correnti.

Per l'esercizio 2020 le principali entrate del Comune sono costituite dall'Imposta Municipale Unica (accertamenti per euro 1.047.653,55 pari al 26,7%), dalla Tassa Raccolta e Trasporto Rifiuti (accertamenti per euro 949.171,58 al 24,2%) e dall'addizionale comunale IRPEF (accertamenti per euro 690.660,43 pari al 17,6%). L'insieme di queste 3 voci di entrata rappresenta il 68,5% delle entrate proprie correnti.

**Incidenza delle entrate proprie sul totale delle entrate correnti (accertamenti 2019-2020)**

Entrate	Esercizio 2019		Esercizio 2020	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Imposta Municipale Propria	973.973,92	23,9%	1.047.653,55	26,7%
Canone sulla pubblicità	27.854,00	0,7%	22.153,00	0,6%
Addizionale comunale IRPEF	742.076,97	18,2%	690.660,43	17,6%
Tassa raccolta e trasporto rifiuti	975.004,50	23,9%	949.171,58	24,2%
Canone occupazione suolo pubblico	61.140,34	1,5%	55.716,72	1,4%
Recupero tributario evasioni fiscali	42.616,55	1,0%	4.129,89	0,1%
TASI	62.000,00	1,5%	0,00	0,0%
Proventi sorgenti	68.348,07	1,7%	64.900,00	1,7%
Diritti di segreteria	14.566,13	0,4%	16.766,89	0,4%
Proventi sanzioni amministrative	65.543,09	1,6%	53.548,07	1,4%
Proventi servizio mensa	444,80	0,0%	427,80	0,0%
Proventi trasporto scolastico	3.500,00	0,1%	1.818,92	0,0%
Proventi servizi funebri	26.550,00	0,7%	32.779,25	0,8%
Rimborso spese pre e post scuola	7.500,00	0,2%	2.787,50	0,1%
Diritti per il rilascio delle carte d'identità	5.500,00	0,1%	2.913,77	0,1%
Proventi del peso pubblico	4.392,00	0,1%	5.355,80	0,1%
Fitti reali di fabbricati	58.000,74	1,4%	53.716,99	1,4%
Proventi patrimoniali diversi	416.089,92	10,2%	438.394,79	11,2%
Interessi sulle giacenze di cassa	3.316,55	0,1%	1,56	0,0%
Dividendi società partecipate	103.903,56	2,6%	72.812,48	1,9%
Introiti e rimborsi diversi	332.627,98	8,2%	339.125,48	8,7%
Rimborso spese vigili comandati	38.955,83	1,0%	19.854,19	0,5%
Proventi concessioni cimiteriali	34.100,00	0,8%	44.960,00	1,1%
Contributi e rimborsi mutui	4.062,95	0,1%	0,00	0,0%
<b>TOTALE</b>	<b>4.072.067,90</b>	<b>100%</b>	<b>3.919.648,66</b>	<b>100,0%</b>

### Analisi della spesa

La **tabella 3** riporta le spese relative agli esercizi 2019 e 2020, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli impegni di competenza. Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2019 presentano un saldo pari a 9.064.812,15 a fronte di euro 10.592.1810,02 previsti per l'esercizio 2020, registrandosi un incremento di euro 1.527.997,87 pari al 16,9% come rappresentato nel seguente prospetto.

#### Confronto previsioni definitive (spese 2019-2020)

Spese	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2019	Esercizio 2020		
Spese correnti	4.734.366,48	5.284.215,32	549.848,84	11,6%
Spese in conto capitale	1.630.785,15	2.727.857,61	1.097.072,46	67,3%
Rimborso Prestiti	328.738,91	240.937,64	-87.801,27	-26,7%
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.416.606,61	1.416.000,00	-606,61	0,0%
Uscite per conto terzi e partite di giro	954.315,00	923.799,45	-30.515,55	-3,2%
<b>TOTALE</b>	<b>9.064.812,15</b>	<b>10.592.810,02</b>	<b>1.527.997,87</b>	<b>16,9%</b>

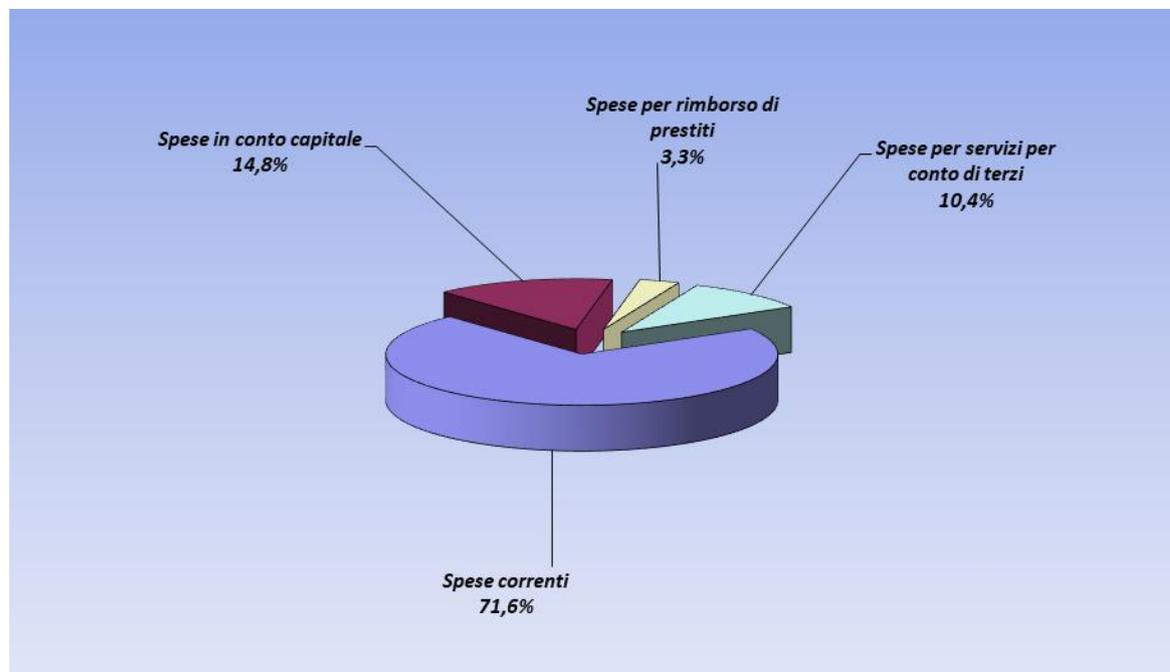
Per quanto riguarda gli impegni per l'esercizio 2019 ammontano ad euro 6.153.575,54 a fronte di euro 6.380.146,92 rilevati nell'esercizio 2020, registrandosi un incremento di euro 226.571,38 pari al 3,7%.

#### Confronto impegni (spese 2019-2020)

Spese	Impegni		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2019	Esercizio 2020		
Spese correnti	4.260.116,02	4.565.234,57	305.118,55	7,2%
Spese in conto capitale	834.614,50	941.928,92	107.314,42	12,9%
Rimborso Prestiti	313.781,19	210.611,25	-103.169,94	-32,9%
Uscite per conto terzi e partite di giro	745.063,83	662.372,18	-82.691,65	-11,1%
<b>TOTALE</b>	<b>6.153.575,54</b>	<b>6.380.146,92</b>	<b>226.571,38</b>	<b>3,7%</b>

L'analisi degli impegni relativi all'esercizio 2020 (**grafico 2**) consente di rilevare che le voci più significative sono rappresentate dalle spese correnti (impegni per euro 4.565.234,57 pari al 71,6% del totale) e dalle spese in conto capitale (impegni per euro 941.928,92 pari al 14,8% del totale).

**Grafico 2 - Distribuzione impegni per titoli (competenza 2020)**



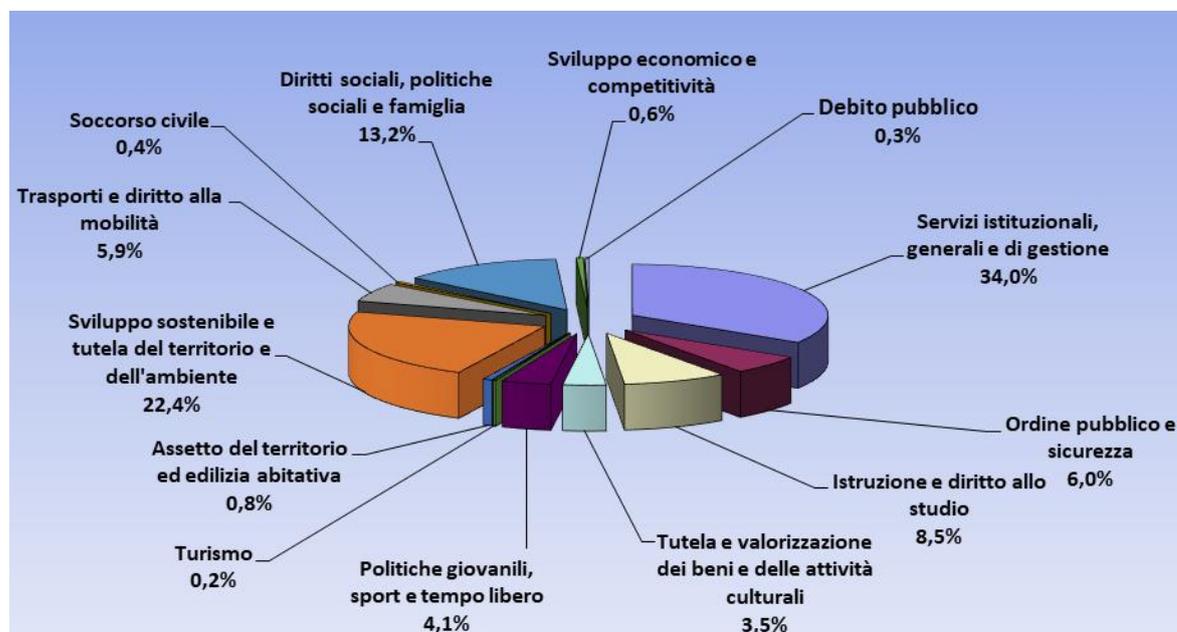
Il prospetto seguente rappresenta la distribuzione della spesa corrente per missioni.

**Distribuzione impegni di competenza spesa corrente per missioni**

Missioni	Impegni	%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.550.925,07	34,0%
Ordine pubblico e sicurezza	275.507,60	6,0%
Istruzione e diritto allo studio	389.545,99	8,5%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	162.025,01	3,5%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	186.722,00	4,1%
Turismo	11.000,00	0,2%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	34.470,79	0,8%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.023.112,20	22,4%
Trasporti e diritto alla mobilità	267.479,59	5,9%
Soccorso civile	17.737,14	0,4%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	604.150,10	13,2%
Sviluppo economico e competitività	27.082,67	0,6%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	500,00	0,0%
Debito pubblico	14.976,41	0,3%
<b>TOTALE</b>	<b>4.565.234,57</b>	<b>100,0%</b>

Come risulta anche dal seguente **grafico 3** il peso principale è dato dagli impegni della missione **servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 1.550.925,07 pari al 34% del totale); a seguire si rilevano gli impegni della missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (euro 1.023.112,20 pari al 22,4%).

**Grafico 3 - Distribuzione impegni di competenza spesa corrente per missioni**

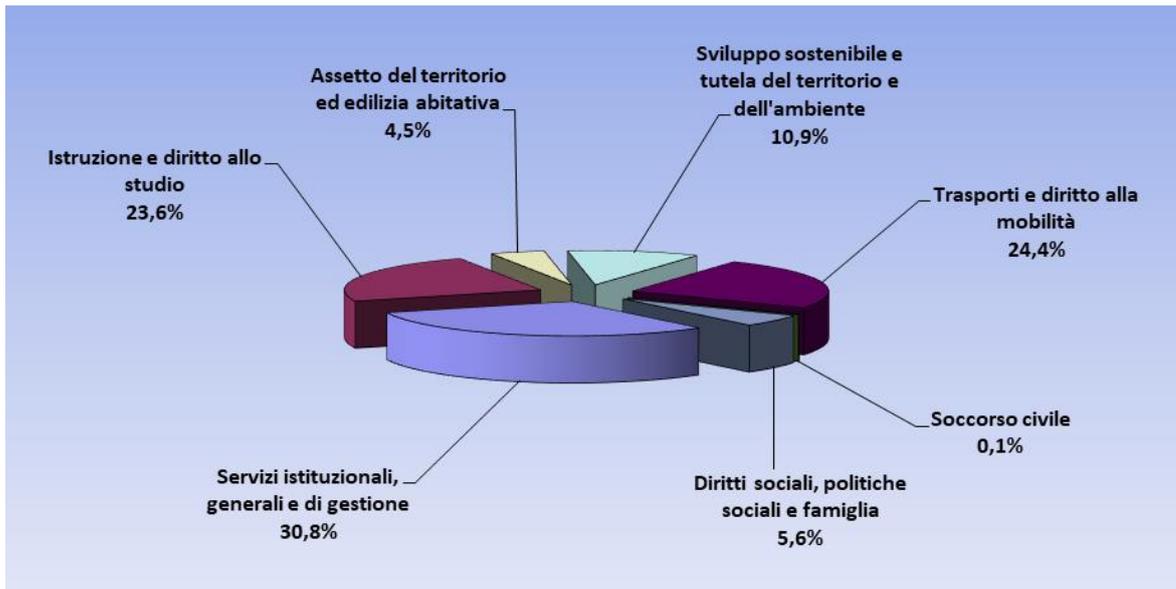


Il prospetto seguente ed il successivo **grafico 4** rappresentano la distribuzione della spesa in conto capitale per missioni. Il peso principale è dato dagli impegni della missione **servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 289.723,62 pari al 30,8% del totale); a seguire si hanno gli impegni della missione **trasporti e diritto alla mobilità** (euro 230.258,57 pari al 24,4%).

**Distribuzione impegni di competenza spesa in conto capitale per missioni**

Missioni	Impegni	%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	289.723,62	30,8%
Ordine pubblico e sicurezza	148,00	0,0%
Istruzione e diritto allo studio	222.379,78	23,6%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	42.264,80	4,5%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	102.923,17	10,9%
Trasporti e diritto alla mobilità	230.258,57	24,4%
Soccorso civile	1.207,80	0,1%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	53.023,18	5,6%
<b>TOTALE</b>	<b>941.928,92</b>	<b>100,0%</b>

**Grafico 4 - Distribuzione impegni di competenza spesa in conto capitale per missioni**



**CAPITOLO 2**  
**GESTIONE DEI RESIDUI**

**Residui attivi**

La **tabella 4** rileva i residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti. Per l'esercizio 2020 ammontano ad euro 1.793.240,41, sono rideterminati in euro 1.742.755,93 e sono riscossi per euro 455.720,54. La gestione dei residui attivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra riscossioni e accertamenti) pari al 26,1%.

La **tabella 5** rileva i residui attivi finali dell'esercizio 2020. I residui attivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 643.802,44 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 1.287.035,39. A fine esercizio si rileva un incremento dei residui attivi totali del 7,7% (con un aumento pari ad euro 137.597,42), determinandosi un saldo finale di euro 1.930.837,83.

**Confronto residui attivi iniziali e finali (esercizio 2020)**

<i>Entrate</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui finali</i>	<i>Scostamento (valore)</i>	<i>Scostamento (%)</i>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	654.691,66	770.409,18	115.717,52	17,7%
Trasferimenti correnti	44.978,30	37.048,12	-7.930,18	-17,6%
Entrate extratributarie	540.623,74	552.526,88	11.903,14	2,2%
Entrate in conto capitale	412.981,19	441.291,53	28.310,34	6,9%
Accensioni prestiti	82.691,68	72.453,70	-10.237,98	-12,4%
Entrate per conto terzi e partite di giro	57.273,84	57.108,42	-165,42	-0,3%
<b>TOTALE</b>	<b>1.793.240,41</b>	<b>1.930.837,83</b>	<b>137.597,42</b>	<b>7,7%</b>

### **Residui passivi**

La **tabella 6** rileva i residui passivi provenienti dai precedenti esercizi. Per l'esercizio 2020 ammontano ad euro 906.782,77, sono rideterminati in euro 837.198,13 e risultano pagamenti per euro 663.826,72. La gestione dei residui passivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra pagamenti e impegni) pari al 79,3%.

La **tabella 7** rileva i residui passivi finali dell'esercizio 2020. I residui passivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 1.589.762,58 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 173.371,41. A fine esercizio si rileva un incremento dei residui passivi totali del 94,4% (con un aumento pari ad euro 856.351,22), determinandosi un saldo finale di euro 856.351,22.

#### **Confronto residui passivi iniziali e finali (esercizio 2020)**

<i>Spese</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui finali</i>	<i>Scostamento (valore)</i>	<i>Scostamento (%)</i>
Titolo 1 - Spese correnti	567.422,92	1.101.275,76	533.852,84	94,1%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	258.730,26	535.513,14	276.782,88	107,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	80.629,59	126.345,09	45.715,50	56,7%
<b>TOTALE</b>	<b>906.782,77</b>	<b>1.763.133,99</b>	<b>856.351,22</b>	<b>94,4%</b>

### CAPITOLO 3

#### ANALISI DELLA CAPACITA' DI PROGRAMMAZIONE E DI GESTIONE DELL'ENTE

L'attitudine dell'ente a programmare la propria attività e a realizzare le stime effettuate all'inizio dell'esercizio è misurata da alcuni indicatori che mettono a confronto i seguenti aspetti: il primo (**capacità di programmazione**) confronta le previsioni iniziali con quelle definitive e poi entrambe con gli accertamenti (per le entrate) e con gli impegni (per le spese); il secondo (**capacità di gestione**) confronta gli accertamenti con le riscossioni e gli impegni con i pagamenti.

##### **Capacità di programmazione**

L'analisi delle previsioni definitive dell'entrata (**tabella 8**) evidenzia una percentuale di scostamento in aumento pari al 7,9% rispetto alle impostazioni programmatiche iniziali. L'analisi del grado di trasformazione delle previsioni iniziali in accertamenti evidenzia uno scostamento negativo del 20,8%, mentre il grado di trasformazione delle previsioni definitive in accertamenti rileva uno scostamento negativo del 26,6%.

Per quanto riguarda le spese il confronto fra previsioni iniziali e previsioni definitive (**tabella 9**) mostra uno scostamento in aumento del 20,7%. Il grado di trasformazione degli stanziamenti iniziali in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 27,3%, mentre il grado di trasformazione degli stanziamenti definitivi in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 39,8%.

##### **Capacità di gestione**

Il prospetto seguente prende in considerazione gli accertamenti e le riscossioni di competenza dell'esercizio 2020. Il confronto di tali misure evidenzia una percentuale di realizzazione pari al 90,8%.

##### **Capacità di gestione entrate di competenza (esercizio 2020)**

<i>Entrate</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Residui attivi</i>	<i>% riscossioni su accertamenti</i>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.713.766,78	3.524.172,46	189.594,32	94,9%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	772.536,99	743.083,07	29.453,92	96,2%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.189.380,21	982.238,32	207.141,89	82,6%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	641.494,68	428.440,56	213.054,12	66,8%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	662.372,18	657.813,99	4.558,19	99,3%
<b>TOTALE</b>	<b>6.979.550,84</b>	<b>6.335.748,40</b>	<b>643.802,44</b>	<b>90,8%</b>

Sul lato della spesa il confronto tra impegni e pagamenti presenta un indice di velocità dei pagamenti pari al 75,1%.

**Capacità di gestione spese di competenza (esercizio 2020)**

<i>Spese</i>	<i>Impegni</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Residui passivi</i>	<i>% pagamenti su impegni</i>
Titolo 1 - Spese correnti	4.565.234,57	3.567.414,08	997.820,49	78,1%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	941.928,92	423.162,95	518.765,97	44,9%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	210.611,25	210.611,25	0,00	100,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	662.372,18	589.196,06	73.176,12	89,0%
<b>TOTALE</b>	<b>6.380.146,92</b>	<b>4.790.384,34</b>	<b>1.589.762,58</b>	<b>75,1%</b>

**CAPITOLO 4**  
**INDICATORI FINANZIARI**

Gli indicatori finanziari sono strumenti finalizzati a fornire, in valore assoluto o in rapporto percentuale, la rappresentazione numerica di un determinato fenomeno relativo alla gestione dell'ente locale. Essi consentono, in particolare, di valutare la corretta ed efficace gestione finanziaria. L'analisi e la successiva comparazione, effettuata attraverso gli indicatori permette di evidenziare aspetti significativi dell'azione amministrativa, tra cui le modalità di reperimento delle risorse finanziarie, il rapporto tra le entrate e le spese, e l'analisi delle tipologie di spesa. I risultati della comparazione rappresentano un'importante informazione a disposizione sia degli stessi amministratori degli enti locali sia di qualunque osservatore esterno. Gli indicatori proposti appartengono alle seguenti diverse **tipologie**:

- 1) indicatori di rigidità strutturale di bilancio
- 2) indicatori di incidenza delle entrate correnti
- 3) indicatori di incidenza delle spese di personale
- 4) indicatori di incidenza dell'esternalizzazione dei servizi
- 5) indicatori di incidenza degli oneri finanziari
- 6) indicatori di incidenza degli investimenti
- 7) indicatori di incidenza dei residui attivi e passivi
- 8) indicatori di smaltimento dei debiti non finanziari
- 9) indicatori di sostenibilità dei debiti finanziari

**1) Indicatori di rigidità strutturale di bilancio**

**1.1 - Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti**

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
impegni competenza macroaggregato 101 " <b>redditi di lavoro dipendente</b> "	996.005,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " <b>IRAP</b> "	78.294,41
impegni competenza macroaggregato 107 " <b>interessi passivi</b> "	67.688,70
impegni competenza titolo 4 " <b>rimborso prestiti</b> "	313.781,19
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.455.769,44</b>
accertamenti competenza titolo 1	3.890.955,56
accertamenti competenza titolo 2	130.645,82
accertamenti competenza titolo 3	1.209.789,69
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.231.391,07</b>
<b>Indicatore</b>	<b>26,24%</b>

Misura il peso percentuale delle spese cosiddette “**rigide**” sul totale delle entrate correnti. E’ uno degli indicatori con il quale si misura il margine di manovra con cui il Comune può eventualmente intervenire per diminuire le spese di gestione. La spesa per il **personale** e la spesa per il **rimborso di prestiti** sono infatti “**spese rigide**” che il Comune difficilmente può ridurre nel breve termine, rispetto alle altre. E’ calcolato in percentuale: maggiore è la percentuale, più la spesa è rigida e le possibilità di intervento ridotte nel breve termine. Per l’esercizio 2020 risulta pari al **26,24%**.

## 2) Indicatori di incidenza delle entrate correnti

### 2.1 - Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente

Voci	Importi
accertamenti competenza titolo 1	3.890.955,56
accertamenti competenza titolo 2	130.645,82
accertamenti competenza titolo 3	1.209.789,69
<b>Totale numeratore</b>	<b>5.231.391,07</b>
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.769.345,83
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	143.491,14
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	962.849,24
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.875.686,21</b>
<b>Indicatore</b>	<b>113,69%</b>

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l’esercizio 2020 risulta pari al **113,69%**.

### 2.2 - Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente

Voci	Importi
accertamenti competenza titolo 1	3.890.955,56
accertamenti competenza titolo 2	130.645,82
accertamenti competenza titolo 3	1.209.789,69
<b>Totale numeratore</b>	<b>5.231.391,07</b>
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.825.310,65
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	140.590,13
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.100.434,44
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.066.335,22</b>
<b>Indicatore</b>	<b>102,59%</b>

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l’esercizio 2020 risulta pari al **102,59%**.

### 2.3 - Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente

Voci	Importi
accertamenti competenza pdc E.1.01.00.00.000 "tributi"	2.862.278,21
accertamenti competenza pdc E.1.01.04.00.000 "compartecipazione di tributi"	
accertamenti competenza pdc E.3.00.00.00.000 "entrate extratributarie"	1.209.789,69
<b>Totale numeratore</b>	<b>4.072.067,90</b>
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.769.345,83
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	143.491,14
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	962.849,24
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.875.686,21</b>
<b>Indicatore</b>	<b>78,51%</b>

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l'esercizio 2020 risulta pari al **78,51%**.

### 2.4 - Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente

Voci	Importi
accertamenti competenza pdc E.1.01.00.00.000 "tributi"	2.862.278,21
accertamenti competenza pdc E.1.01.04.00.000 "compartecipazione di tributi"	
accertamenti competenza pdc E.3.00.00.00.000 "entrate extratributarie"	1.209.789,69
<b>Totale numeratore</b>	<b>4.072.067,90</b>
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.825.310,65
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	140.590,13
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.100.434,44
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.066.335,22</b>
<b>Indicatore</b>	<b>70,85%</b>

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l'esercizio 2020 risulta pari al **70,85%**.

## 3) Indicatori di incidenza delle spese di personale

### 3.1 - Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente

Voci	Importi
impegni competenza macroaggregato 101 "redditi di lavoro dipendente"	996.005,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	78.294,41
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.074.299,55</b>
impegni competenza titolo 1	4.260.116,02
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.260.116,02</b>
<b>Indicatore</b>	<b>26,86%</b>

Misura l'incidenza della spesa di personale sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2020 risulta pari al **26,86%**.

### 3.2 - Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale

Voci	Importi
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.004 " <b>indennità ed altri compensi al personale a tempo indeterminato</b> "	124.482,98
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.008 " <b>indennità ed altri compensi al personale a tempo determinato</b> "	-
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.003 " <b>straordinario al personale a tempo indeterminato</b> "	21.387,25
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.007 " <b>straordinario al personale a tempo determinato</b> "	-
<b>Totale numeratore</b>	<b>145.870,23</b>
impegni competenza macroaggregato 101 " <b>redditi di lavoro dipendente</b> "	996.005,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " <b>IRAP</b> "	78.294,41
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.074.299,55</b>
<b>Indicatore</b>	<b>12,26%</b>

Misura l'incidenza della spesa relativa al salario accessorio ed incentivante (contrattazione decentrata) sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2020 risulta pari al **12,26%**.

### 3.3 - Incidenza della spesa per personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale

Voci	Importi
impegni competenza pdc U.1.03.02.10.000 " <b>consulenze</b> "	-
impegni competenza pdc U.1.03.02.12.000 " <b>lavoro flessibile/LSU/lavoro interinale</b> "	11.933,63
impegni competenza pdc U.1.03.02.11.000 " <b>prestazioni professionali e specialistiche</b> "	64.595,37
<b>Totale numeratore</b>	<b>76.529,00</b>
impegni competenza macroaggregato 101 " <b>redditi di lavoro dipendente</b> "	996.005,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " <b>IRAP</b> "	78.294,41
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.074.299,55</b>
<b>Indicatore</b>	<b>6,23%</b>

Misura l'incidenza della spesa relativa al personale flessibile sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2020 risulta pari al **6,23%**.

### 3.4 - Spesa di personale pro capite

Voci	Importi
impegni competenza macroaggregato 101 " <b>redditi di lavoro dipendente</b> "	996.005,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " <b>IRAP</b> "	78.294,41
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.074.299,55</b>
popolazione residente	7.262
<b>Totale denominatore</b>	<b>7.262</b>
<b>Indicatore</b>	<b>172,78</b>

Misura in valore assoluto la spesa di personale pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2020 risulta pari ad euro **172,78**.

### 4) Indicatori di incidenza dell'esternalizzazione dei servizi

#### 4.1 - Indicatore di esternalizzazione dei servizi

Voci	Importi
impegni competenza pdc U.1.03.02.15.000 " <b>contratti di servizio pubblico</b> "	43.582,95
impegni competenza pdc U.1.04.03.01.000 " <b>trasferimenti correnti a imprese controllate</b> "	
impegni competenza pdc U.1.04.03.02.000 " <b>trasferimenti correnti a altre imprese partecipate</b> "	
<b>Totale numeratore</b>	<b>43.582,95</b>
impegni competenza titolo 1	4.260.116,02
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.260.116,02</b>
<b>Indicatore</b>	<b>0,94%</b>

Misura l'incidenza della spesa per l'esternalizzazione dei servizi pubblici sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2020 risulta pari allo **0,94%**.

### 5) Indicatori di incidenza degli oneri finanziari

#### 5.1 - Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 107 " <b>Interessi passivi</b> "	67.688,70
<b>Totale numeratore</b>	<b>67.688,70</b>
accertamenti competenza titolo 1	3.890.955,56
accertamenti competenza titolo 2	130.645,82
accertamenti competenza titolo 3	1.209.789,69
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.231.391,07</b>
<b>Indicatore</b>	<b>0,92%</b>

Misura l'incidenza della spesa per oneri finanziari sul totale degli accertamenti di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2020 risulta pari allo **0,92%**.

## 6) Indicatori di incidenza degli investimenti

### 6.1 - Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " <b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	415.713,86
Impegni competenza macroaggregato 203 " <b>contributi agli investimenti</b> "	35.139,41
<b>Totale numeratore</b>	<b>450.853,27</b>
impegni competenza titolo 1	4.260.116,02
impegni competenza titolo 2	834.614,50
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.094.730,52</b>
<b>Indicatore</b>	<b>11,76%</b>

Misura l'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale. Per l'esercizio 2020 risulta pari al **11,76%**.

### 6.2 - Investimenti diretti pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " <b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	415.713,86
<b>Totale numeratore</b>	<b>415.713,86</b>
popolazione residente	7262
<b>Totale denominatore</b>	<b>7262</b>
<b>Indicatore</b>	<b>86,24</b>

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti diretti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2020 risulta pari ad euro **86,24**.

### 6.3 - Contributi agli investimenti pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 203 " <b>contributi agli investimenti</b> "	35.139,41
<b>Totale numeratore</b>	<b>35.139,41</b>
popolazione residente	7262
<b>Totale denominatore</b>	<b>7262</b>
<b>Indicatore</b>	<b>5,01</b>

Misura in valore assoluto la spesa per contributi agli investimenti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2020 risulta pari ad euro **5,01**.

#### 6.4 - Investimenti complessivi pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " <b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	415.713,86
Impegni competenza macroaggregato 203 " <b>contributi agli investimenti</b> "	35.139,41
<b>Totale numeratore</b>	<b>450.853,27</b>
popolazione residente	7262
<b>Totale denominatore</b>	<b>7262</b>
<b>Indicatore</b>	<b>91,26</b>

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti complessivi pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2020 risulta pari ad euro **91,26**.

#### 7) Indicatori di incidenza dei residui attivi e passivi

##### 7.1 - Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti al 31 dicembre

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Residui passivi di competenza titolo 1 al 31 dicembre	462.809,43
<b>Totale numeratore</b>	<b>462.809,43</b>
Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	567.422,92
<b>Totale denominatore</b>	<b>567.422,92</b>
<b>Indicatore</b>	<b>90,61%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi di parte corrente sullo stock dei residui passivi correnti al 31 dicembre 2020. Risulta pari al **90,61%**.

##### 7.2 - Incidenza nuovi residui passivi in conto capitale su stock residui passivi conto capitale al 31 dicembre

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Residui passivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	245.935,81
<b>Totale numeratore</b>	<b>245.935,81</b>
Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	258.730,26
<b>Totale denominatore</b>	<b>258.730,26</b>
<b>Indicatore</b>	<b>96,87%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi in conto capitale sullo stock dei residui passivi in conto capitale al 31 dicembre 2020. Risulta pari al **96,87%**.

### 7.3 - Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente al 31 dicembre

Voci	Importi
Residui attivi di competenza titolo 1 al 31 dicembre	148.911,32
Residui attivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	35.652,59
Residui attivi di competenza titolo 3 al 31 dicembre	198.348,74
<b>Totale numeratore</b>	<b>382.912,65</b>
Totale residui attivi titolo 1 al 31 dicembre	654.691,66
Totale residui attivi titolo 2 al 31 dicembre	44.978,30
Totale residui attivi titolo 3 al 31 dicembre	540.623,74
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.240.293,70</b>
<b>Indicatore</b>	<b>31,34%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi di parte corrente sullo stock dei residui attivi correnti al 31 dicembre 2020. Risulta pari al **31,34%**.

### 7.4 - Incidenza nuovi residui attivi in conto capitale su stock residui attivi in conto capitale al 31 dicembre

Voci	Importi
Residui attivi di competenza titolo 4 al 31 dicembre	367.403,25
<b>Totale numeratore</b>	<b>367.403,25</b>
Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	412.981,19
<b>Totale denominatore</b>	<b>412.981,19</b>
<b>Indicatore</b>	<b>48,28%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi in conto capitale sullo stock dei residui attivi in conto capitale al 31 dicembre 2020. Risulta pari al **48,28%**.

## 8) Indicatori di smaltimento dei debiti non finanziari

### 8.1 - Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio

Voci	Importi
pagamenti competenza macroaggregato 103 "acquisti di beni e servizi"	1.078.248,41
pagamenti competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	272.773,34
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.351.021,75</b>
impegni competenza macroaggregato 103 "acquisti di beni e servizi"	1.364.047,36
impegni competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	415.713,86
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.779.761,22</b>
<b>Indicatore</b>	<b>56,20%</b>

Misura il rapporto tra i pagamenti dei nuovi debiti verso fornitori sorti nell'esercizio e il totale dei nuovi debiti verso fornitori sorti nell'esercizio. Risulta pari al **56,20%**.

#### **8.2 - Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti**

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
pagamenti in conto residui macroaggregato 103 " <b>acquisti di beni e servizi</b> "	320.472,45
pagamenti in conto residui macroaggregato 202 " <b>investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	154.781,58
<b>Totale numeratore</b>	<b>475.254,03</b>
stock residui al 1 gennaio macroaggregato 103 " <b>acquisto di beni e servizi</b> "	419.401,46
stock residui al 1 gennaio macroaggregato 202 " <b>investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	163.123,24
<b>Totale denominatore</b>	<b>582.524,70</b>
<b>Indicatore</b>	<b>77,60%</b>

Misura il rapporto tra i pagamenti dei debiti verso fornitori sorti negli esercizi precedenti e il totale dei debiti verso fornitori sorti negli esercizi precedenti. Risulta pari al **77,60%**.

### **9) Indicatori di sostenibilità dei debiti finanziari**

#### **9.1 - Sostenibilità debiti finanziari**

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
impegni competenza macroaggregato 107 " <b>interessi passivi</b> "	67.688,70
impegni competenza titolo 4 " <b>rimborso prestiti</b> "	313.781,19
<b>Totale numeratore</b>	<b>381.469,89</b>
accertamenti competenza titolo 1	3.890.955,56
accertamenti competenza titolo 2	130.645,82
accertamenti competenza titolo 3	1.209.789,69
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.231.391,07</b>
<b>Indicatore</b>	<b>4,63%</b>

Misura l'incidenza della spesa per debiti finanziari (quota capitale e quota interessi annuale) sul totale degli accertamenti di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2020 risulta pari al **4,63%**.

## **CAPITOLO 5**

### **CONTO ECONOMICO**

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 4.3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e rileva il risultato economico dell'esercizio.

Il conto economico disciplinato dall'art. 229 del TUEL è un prospetto che rappresenta in forma scalare i risultati conseguiti nel corso dell'esercizio dalla gestione dell'ente, esponendo i componenti positivi e negativi delle attività secondo criteri di competenza economica.

La prima parte rappresenta il risultato conseguito dalla gestione corrente; tale risultato è determinato dalla differenza tra i proventi ed i costi della gestione e presenta un saldo positivo pari ad euro 642.915,90. Tra i costi di gestione sono state rilevate quote di ammortamento per euro 464.707,55 determinate sulla base dei coefficienti previsti dall'allegato n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

La gestione dei proventi e degli oneri finanziari ha determinato un saldo positivo pari ad euro 20.410,29, generato dalla differenza tra gli oneri finanziari (euro 52.403,75) e i proventi finanziari (euro 72.814,04).

La gestione straordinaria ha determinato un risultato positivo pari ad euro 65.848,91, generato da proventi straordinari per euro 118.915,97 e da oneri straordinari per euro 53.067,06.

La somma dei risultati conseguiti nella gestione corrente, finanziaria e straordinaria al netto delle imposte (euro 88.684,91) fornisce il risultato economico complessivo che per l'esercizio 2020 presenta un utile pari ad euro 640.490,19.

Conto economico 2020

CONTO ECONOMICO		2020
	<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>	
1	Proventi da tributi	2.730.268,45
2	Proventi da fondi perequativi	983.498,33
3	Proventi da trasferimenti e contributi	852.006,22
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	772.536,99
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	79.469,23
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	726.528,72
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	608.286,02
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	76,68
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	118.166,02
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
8	Altri ricavi e proventi diversi	529.607,93
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>5.821.909,65</b>
	<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	81.465,11
10	Prestazioni di servizi	1.299.149,36
11	Utilizzo beni di terzi	17.319,23
12	Trasferimenti e contributi	1.694.808,80
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.660.340,32
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	6.304,05
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	28.164,43
13	Personale	1.233.459,28
14	Ammortamenti e svalutazioni	610.567,32
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	50.191,96
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	414.515,59
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	145.859,77
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	
16	Accantonamenti per rischi	
17	Altri accantonamenti	16.383,28
18	Oneri diversi di gestione	225.841,37
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>5.178.993,75</b>
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>642.915,90</b>
	<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>	
	<i>Proventi finanziari</i>	
19	Proventi da partecipazioni	72.812,48
a	<i>da società controllate</i>	
b	<i>da società partecipate</i>	
c	<i>da altri soggetti</i>	72.812,48
20	Altri proventi finanziari	1,56
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>72.814,04</b>
	<i>Oneri finanziari</i>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	52.403,75
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>52.403,75</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>20.410,29</b>

CONTO ECONOMICO		2020
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
22	Rivalutazioni	
23	Svalutazioni	
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
24	Proventi straordinari	208.655,41
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	
c	<i>Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	87.245,99
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	3.469,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	28.200,98
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>118.915,97</b>
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	52.877,96
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	189,10
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>53.067,06</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>65.848,91</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>729.175,10</b>
26	Imposte (*)	88.684,91
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>640.490,19</b>

**CAPITOLO 6**  
**STATO PATRIMONIALE**

Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato di cui all'allegato n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

**Stato patrimoniale 2019 (prospetto di sintesi)**

<i>Attivo</i>	<i>01.01.2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni %</i>
Immobilizzazioni immateriali	68.734,74	-50.191,96	18.542,78	-73,02%
Immobilizzazioni materiali	13.767.459,08	204.535,04	13.971.994,12	1,49%
Immobilizzazioni finanziarie	2.507.425,64	-12.663,28	2.494.762,36	-0,51%
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>16.343.619,46</b>	<b>141.679,80</b>	<b>16.485.299,26</b>	<b>0,87%</b>
Rimanenze				
Crediti	940.239,78	-8.262,35	931.977,43	-0,88%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	1.237.988,83	1.337.257,88	2.575.246,71	108,02%
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>2.178.228,61</b>	<b>1.328.995,53</b>	<b>3.507.224,14</b>	<b>61,01%</b>
<b>Ratei e risconti</b>				
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>18.521.848,07</b>	<b>1.470.675,33</b>	<b>19.992.523,40</b>	<b>7,94%</b>
<i>Passivo</i>	<i>01.01.2020</i>	<i>Variazioni</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>Variazioni %</i>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>13.706.495,95</b>	<b>683.488,41</b>	<b>14.389.984,36</b>	<b>4,99%</b>
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>16.383,28</b>	<b>16.383,28</b>	
<b>Trattamento di fine rapporto</b>				
<b>Debiti</b>	<b>2.166.377,73</b>	<b>345.994,81</b>	<b>2.512.372,54</b>	<b>15,97%</b>
<b>Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>	<b>2.648.974,39</b>	<b>424.808,83</b>	<b>3.073.783,22</b>	<b>16,04%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>18.521.848,07</b>	<b>1.470.675,33</b>	<b>19.992.523,40</b>	<b>7,94%</b>

La gestione ha prodotto un incremento del patrimonio netto pari ad euro 683.488,41. Nel corso dell'esercizio si rilevano le seguenti variazioni:

- la consistenza delle immobilizzazioni patrimoniali presenta un incremento dello 0,87% per un importo pari ad euro 141.679,80, tenuto conto dell'applicazione delle quote di ammortamento economico previste dalla normativa vigente;
- la consistenza dei crediti presenta un decremento dello 0,88% per un importo pari ad euro 8.262,35;
- le disponibilità liquide presentano un incremento del 108,02% pari ad euro 1.337.257,88;

- il fondo per rischi ed oneri presenta un incremento pari ad euro 16.383,28.
- i debiti presentano un incremento del 15,97% per un importo pari ad euro 345.994,81.
- i ratei e i risconti e contributi agli investimenti presentano un incremento del 16,04% per un importo pari ad euro 424.808,83 determinato dall'accertamento di nuovi contributi derivanti dalla gestione di competenza e dall'applicazione del metodo dei ricavi differiti.

## **CAPITOLO 7**

### **CONTROLLO DI GESTIONE**

Il controllo di gestione previsto dall'art. 196 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e la qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello dell'economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi. Il controllo di gestione effettuato nel corso dell'esercizio 2020 si basa su un sistema di contabilità economico-patrimoniale con il quale è possibile:

- rilevare le entrate e le spese della contabilità finanziaria, imputandole alla contabilità analitica mediante attribuzione di opportune codifiche riferite ai centri di costo ed ai fattori produttivi;
- predisporre una reportistica sulle entrate e sulle spese di ogni singolo centro di costo.

Per ogni entrata/spesa sono registrate **natura** (fattore produttivo) e **destinazione** (centro di costo). Ai sensi di quanto previsto dal comma 3 dell'art. 197 del decreto legislativo 267/2000 il controllo di gestione è svolto con riferimento ai singoli servizi e, ove previsto, ai centri di costo. Per l'esercizio 2020 è stato attuato un controllo analitico sull'intera attività svolta dall'Ente mediante l'attivazione dei seguenti 16 centri di costo:

1. anagrafe e stato civile
2. attività culturali, sport e turismo
3. attività finanziarie e fiscali
4. commercio, industria e agricoltura
5. ufficio tecnico e gestione del patrimonio
6. interventi per l'infanzia e asili nido
7. protezione civile
8. segreteria generale e organi istituzionali
9. servizi di vigilanza
10. servizi generali
11. servizi scolastici
12. servizi socio assistenziali
13. tutela ambientale
14. viabilità e infrastrutture stradali
15. urbanistica
16. sistemi informatici

## **Reportistica**

Con l'approvazione del bilancio sono state definite le risorse finanziarie, quelle strumentali e la disponibilità di personale in funzione degli obiettivi assegnati ai responsabili di ogni settore. Sulla base degli stanziamenti previsti nel titolo I della spesa e sulla base degli stanziamenti previsti nelle entrate correnti del bilancio di previsione 2020 per ogni centro di costo è stato definito un budget economico per fattore produttivo. Le entrate e le spese di gestione rilevate con gli accertamenti e con gli impegni di competenza di parte corrente sono state opportunamente imputate ai ricavi ed ai costi (secondo la loro natura) ed ai centri di costo (secondo la loro destinazione). Dal confronto tra dati di budget e dati rilevati a consuntivo è stato possibile evidenziare per ciascuna voce lo scostamento rispetto ai dati previsionali.

La configurazione dei costi è stata determinata sulla base dell'attribuzione di tutti i costi diretti (ovvero direttamente ed oggettivamente attribuibili al singolo centro di costo) e di una quota di costi indiretti (ovvero attribuibili solo applicando opportuni criteri di ripartizione). Questi ultimi si riferiscono in particolare al costo del personale.

I dati sono stati opportunamente rettificati mediante imputazione ad ogni centro di costo di quote di ammortamento economico riferite ai beni patrimoniali rilevati nell'inventario dei cespiti comunali.

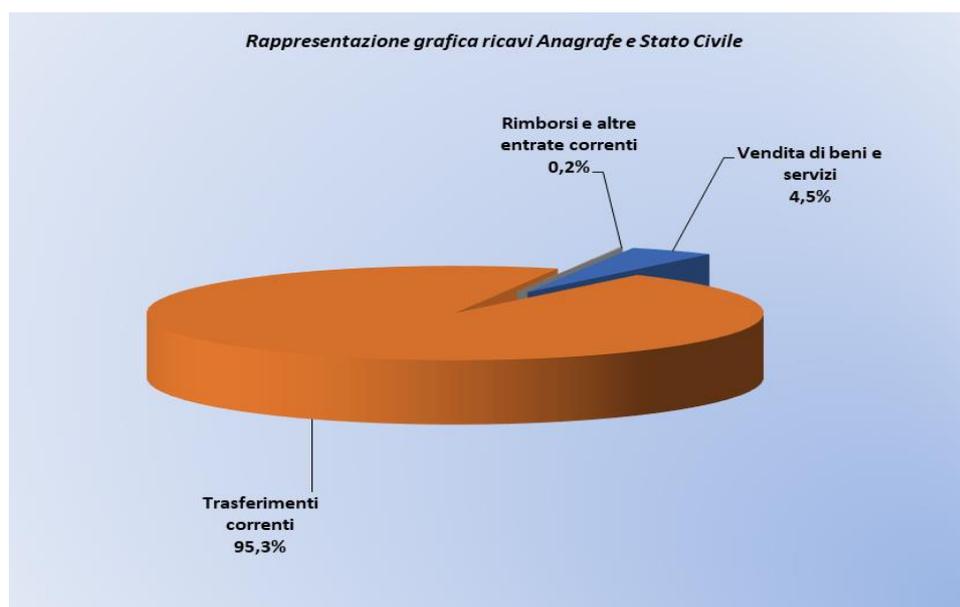
Per ogni centro di costo è stato redatto un conto economico che riporta i dati di budget (previsione) e i dati consuntivi (gestione), rilevando gli scostamenti intervenuti in termini assoluti ed in termini percentuali. I rendiconti economici dei centri di costo oggetto dell'analisi del controllo di gestione sono riportati negli **allegati** al presente referto.

### **Anagrafe e Stato Civile**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 91.561,99 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 55.840,24 con uno scostamento positivo pari ad euro 35.721,75. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 17.673,43.

I proventi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 81.220,15** e sono costituiti da diritti di segreteria e rogito, ricavi da servizi n.a.c. e ricavi da rilascio documenti (euro 3.649,06), trasferimenti correnti da Ministeri e altre amministrazioni (euro 77.443,09) e altri proventi n.a.c. (euro 128,00).

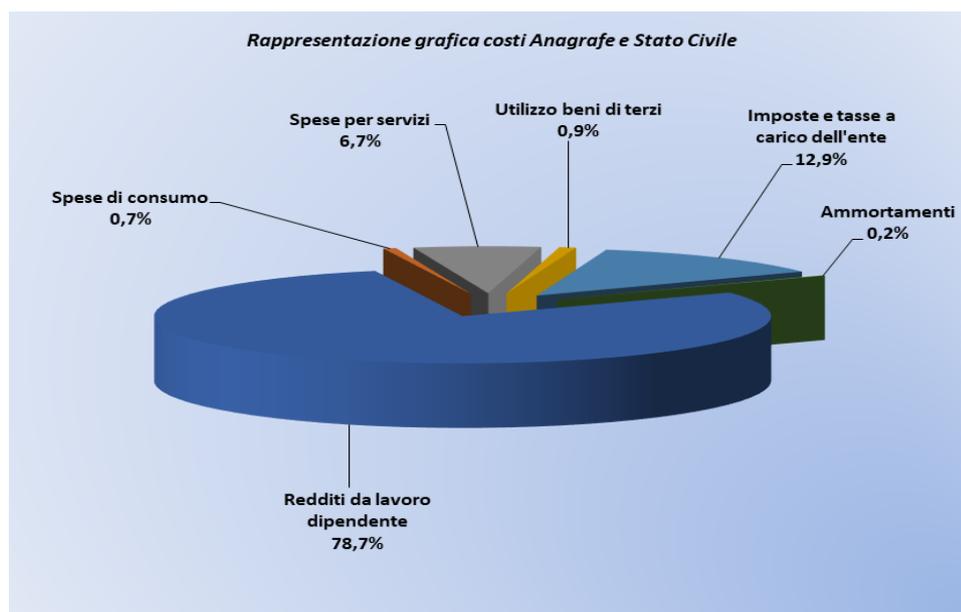
<b>Prospetto di sintesi ricavi Anagrafe e Stato Civile</b>		
<b>Tipologia</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Peso %</b>
Vendita di beni e servizi	3.649,06	4,5%
Trasferimenti correnti	77.443,09	95,3%
Rimborsi e altre entrate correnti	128,00	0,2%
<b>Totale</b>	<b>81.220,15</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 154.733,82** e sono costituiti da costi del personale (euro 121.847,61), spese di consumo per carta e cancelleria (euro 1.041,88), spese per consultazioni elettorali, pubblicazioni e altri servizi diversi (euro 10.305,75), noleggio di impianti e macchinari (euro 1.360,12), contributi previdenziali e IRAP del personale (euro 19.896,33) e quote di ammortamento per hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 282,13).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 73.513,67**.

<i>Prospetto di sintesi costi Anagrafe e Stato Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	121.847,61	78,7%
Spese di consumo	1.041,88	0,7%
Spese per servizi	10.305,75	6,7%
Utilizzo beni di terzi	1.360,12	0,9%
Imposte e tasse a carico dell'ente	19.896,33	12,9%
Ammortamenti	282,13	0,2%
<b>Totale</b>	<b>154.733,82</b>	<b>100,0%</b>

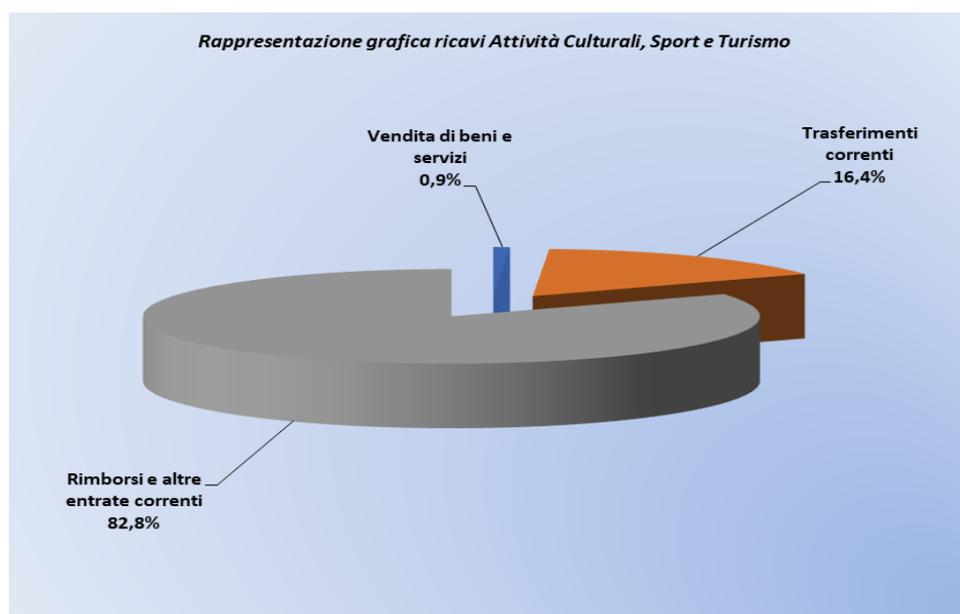


### **Attività Culturali, Sport e Turismo**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 317.381,10 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 289.597,59 con uno scostamento positivo pari ad euro 27.783,51. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 13.533,64.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 70.149,42** e sono costituiti da proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre e vendita di riviste e pubblicazioni (euro 605,18), da trasferimenti correnti da Ministeri (euro 11.469,77) e da altri proventi n.a.c. (euro 58.074,47).

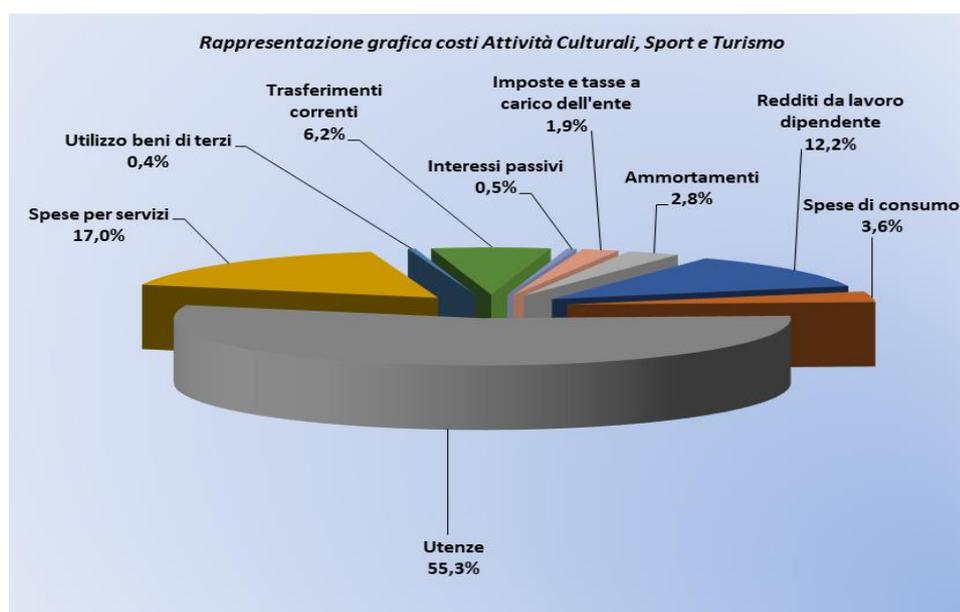
<i>Prospetto di sintesi ricavi Attività Culturali, Sport e Turismo</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	605,18	0,9%
Trasferimenti correnti	11.469,77	16,4%
Rimborsi e altre entrate correnti	58.074,47	82,8%
<b>Totale</b>	<b>70.149,42</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 346.213,37** e sono costituiti da costi del personale (euro 42.247,24), spese di consumo per l'acquisto di carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste e altri beni di consumo (euro 12.618,72), utenze (acqua, gas ed energia elettrica per euro 191.465,93), spese per altri servizi diversi (euro 58.879,76), noleggi di impianti e macchinari (euro 1.360,20), trasferimenti correnti a Unioni di Comuni e Istituzioni sociali private (euro 21.528,80), interessi passivi (euro 1.763,72), contributi previdenziali e IRAP del personale (euro 6.715,29) e quote di ammortamento per fabbricati, hardware, mobili e arredi (euro 9.633,71).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 276.063,95**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Culturali, Sport e Turismo</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	42.247,24	12,2%
Spese di consumo	12.618,72	3,6%
Utenze	191.465,93	55,3%
Spese per servizi	58.879,76	17,0%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,4%
Trasferimenti correnti	21.528,80	6,2%
Interessi passivi	1.763,72	0,5%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.715,29	1,9%
Ammortamenti	9.633,71	2,8%
<b>Totale</b>	<b>346.213,37</b>	<b>100,0%</b>

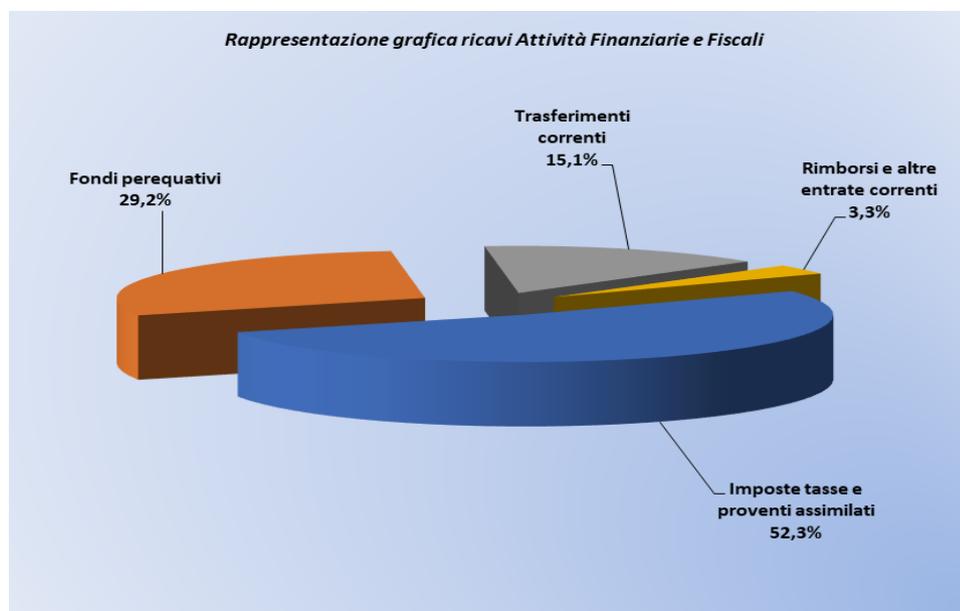


### **Attività Finanziarie e Fiscali**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 2.420.245,99 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 3.038.323,74 con uno scostamento positivo pari ad euro 618.077,75. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento per euro 795,64.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 3.364.032,47** e sono costituiti da proventi per imposte, tasse e proventi assimilati (addizionale comunale IRPEF, imposta comunale sulla pubblicità, imposta municipale propria per complessivi euro 1.760.466,98), fondi perequativi dallo Stato (euro 983.498,33), interessi attivi da depositi bancari o postali (euro 1,56), trasferimenti correnti da Regioni, Ministeri e altre amministrazioni (euro 507.976,99), proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate, rimborsi per spese del personale e altri proventi (euro 112.088,61).

<i>Prospetto di sintesi ricavi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	1.760.466,98	52,3%
Fondi perequativi	983.498,33	29,2%
Trasferimenti correnti	507.976,99	15,1%
Rimborsi e altre entrate correnti	112.088,61	3,3%
Altro	1,56	0,0%
<b>Totale</b>	<b>3.364.032,47</b>	<b>100,0%</b>

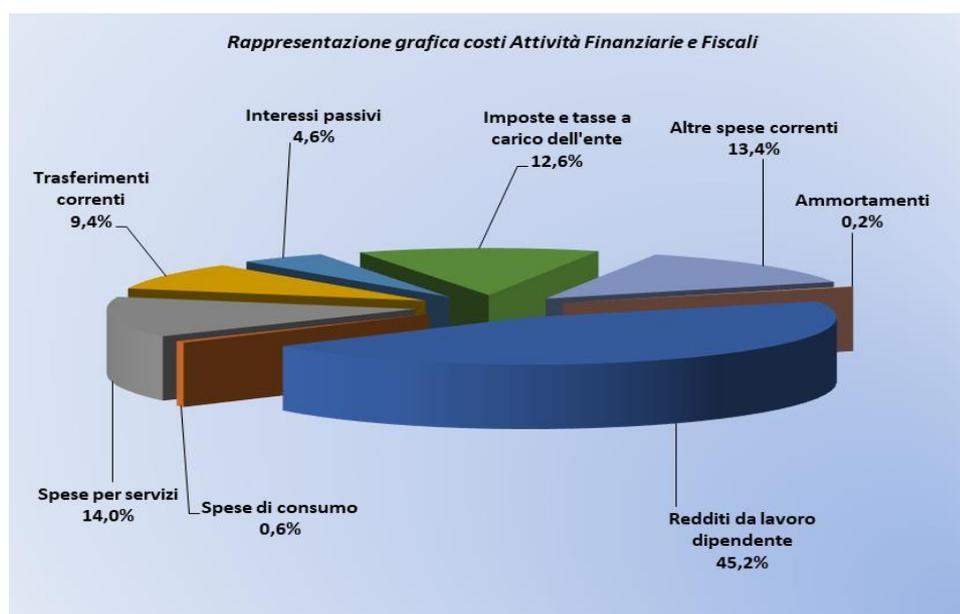


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 326.504,37** e sono costituiti da costi del personale (euro 147.515,36), spese di consumo per carta, cancelleria e stampati (euro 1.980,34), prestazioni professionali e specialistiche, aggi di riscossione, prestazioni di natura contabile, spese postali, spese e commissioni per servizi finanziari, oneri per il servizio di tesoreria

e altri servizi diversi (euro 45.583,30), trasferimenti correnti a Comuni e famiglie (euro 30.599,36), interessi passivi (euro 14.976,41), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 41.281,97), premi assicurativi, rimborsi di imposte e altri costi della gestione (euro 43.771,99) e ammortamenti per hardware, mobili e arredi (euro 795,64).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con un utile pari ad **euro 3.037.528,10**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	147.515,36	45,2%
Spese di consumo	1.980,34	0,6%
Spese per servizi	45.583,30	14,0%
Trasferimenti correnti	30.599,36	9,4%
Interessi passivi	14.976,41	4,6%
Imposte e tasse a carico dell'ente	41.281,97	12,6%
Altre spese correnti	43.771,99	13,4%
Ammortamenti	795,64	0,2%
<b>Totale</b>	<b>326.504,37</b>	<b>100,0%</b>



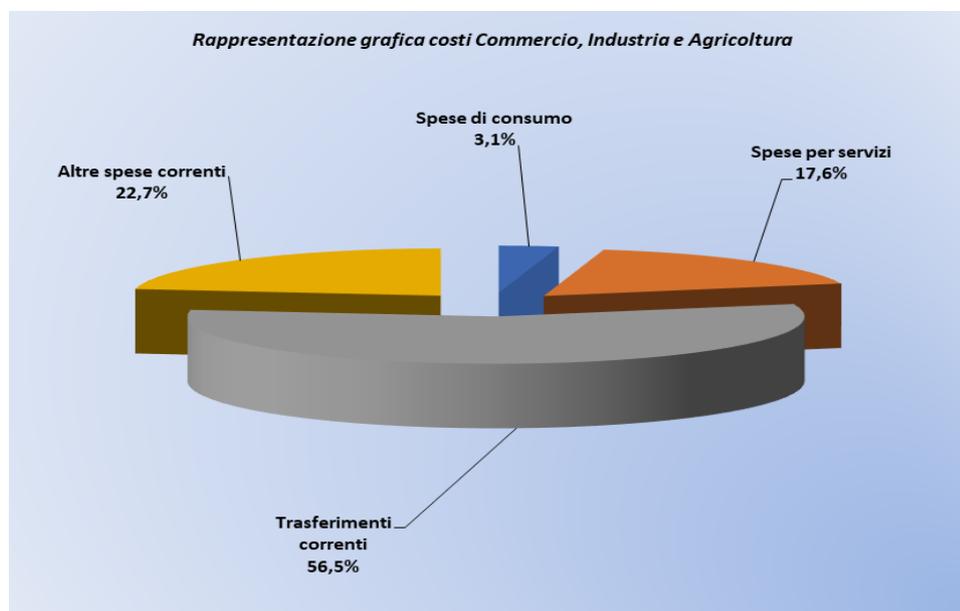
### **Commercio, Industria e Agricoltura**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 36.000,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 17.582,67 con uno scostamento positivo pari ad euro 18.417,33. Nell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 17.582,67** e sono costituiti da spese per beni e materiali di consumo (euro 549,00), altri servizi diversi (euro 3.100,00), trasferimenti correnti a Comuni, Comunità Montane e imprese (euro 9.933,67) e altri costi della gestione (euro 4.000,00).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 17.582,67**.

<i>Prospetto di sintesi costi Commercio, Industria e Agricoltura</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Spese di consumo	549,00	3,1%
Spese per servizi	3.100,00	17,6%
Trasferimenti correnti	9.933,67	56,5%
Altre spese correnti	4.000,00	22,7%
<b>Totale</b>	<b>17.582,67</b>	<b>100,0%</b>

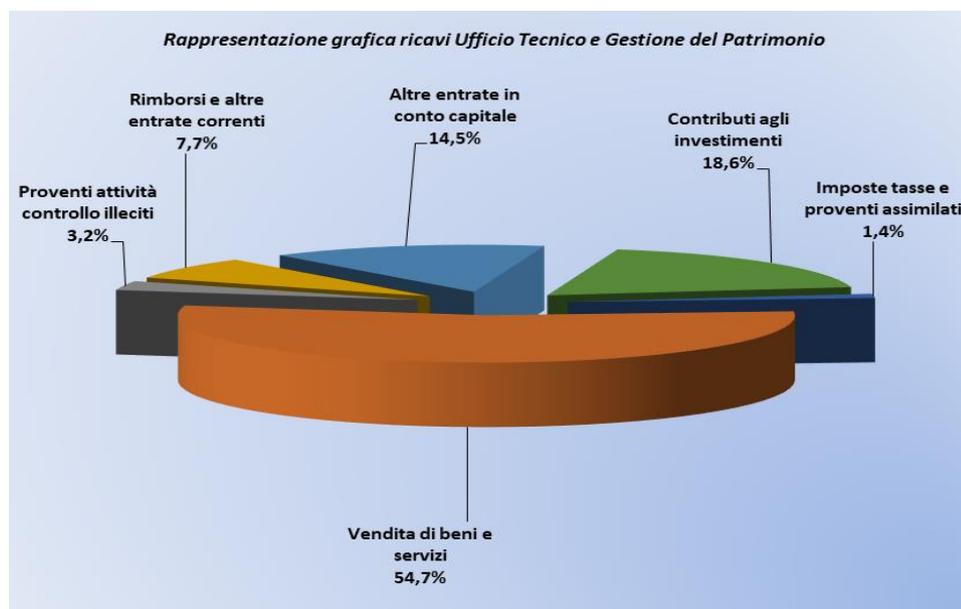


### **Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 763.702,93 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 548.418,04 con uno scostamento negativo pari ad euro 215.284,89. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 66.257,19.

I ricavi a consuntivo ammontano ad **euro 1.156.272,23** e sono costituiti da imposte sostitutive n.a.c. (euro 16.500,00), fitti di terreni, locazioni di beni immobili, proventi da concessioni su beni, ricavi da pesa pubblica, ricavi da canone occupazione spazi d aree pubbliche, ricavi da diritti reali di godimento e ricavi da servizi n.a.c. (euro 632.393,84), proventi da multe e sanzioni (euro 36.552,04), altri proventi n.a.c. (euro 88.479,25), altri proventi straordinari e entrate da rimborsi (euro 167.771,46) e entrate per contributi agli investimenti (euro 214.575,64).

<i>Prospetto di sintesi ricavi Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	16.500,00	1,4%
Vendita di beni e servizi	632.393,84	54,7%
Proventi attività controllo illeciti	36.552,04	3,2%
Rimborsi e altre entrate correnti	88.479,25	7,7%
Altre entrate in conto capitale	167.771,46	14,5%
Contributi agli investimenti	214.575,64	18,6%
<b>Totale</b>	<b>1.156.272,23</b>	<b>100,0%</b>

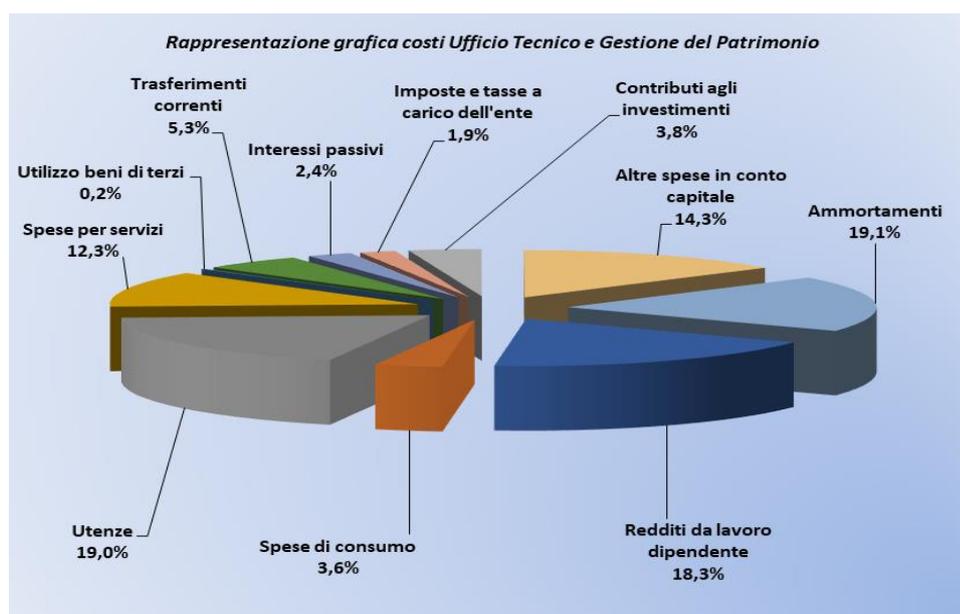


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 541.597,00** e sono costituiti da costi del personale (euro 99.192,23), spese di consumo per carta, cancelleria, carburanti, vestiario ed altri beni (euro 19.261,72), utenze (gas, acqua ed energia elettrica per euro 102.737,73),

prestazioni professionali e specialistiche, servizi di gestione documentale, servizi informatici, manutenzione ordinaria impianti e mezzi di trasporto, altri servizi diversi (euro 66.401,64), noleggio di impianti e macchinari (euro 980,29), trasferimenti correnti a Unioni (euro 28.560,00), interessi passivi (euro 12.870,13), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 10.207,50), costi per rimborsi (euro 206,49), contributi agli investimenti (euro 20.584,36), altri oneri straordinari (euro 77.219,89) e quote di ammortamento per fabbricati, attrezzature, infrastrutture demaniali, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 103.375,02).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con un utile pari ad **euro 614.675,23**.

<i>Prospetto di sintesi costi Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	99.192,23	18,3%
Spese di consumo	19.261,72	3,6%
Utenze	102.737,73	19,0%
Spese per servizi	66.401,64	12,3%
Utilizzo beni di terzi	980,29	0,2%
Trasferimenti correnti	28.560,00	5,3%
Interessi passivi	12.870,13	2,4%
Imposte e tasse a carico dell'ente	10.207,50	1,9%
Contributi agli investimenti	20.584,36	3,8%
Altre spese in conto capitale	77.219,89	14,3%
Ammortamenti	103.375,02	19,1%
Altro	206,49	0,0%
<b>Totale</b>	<b>541.597,00</b>	<b>100,0%</b>

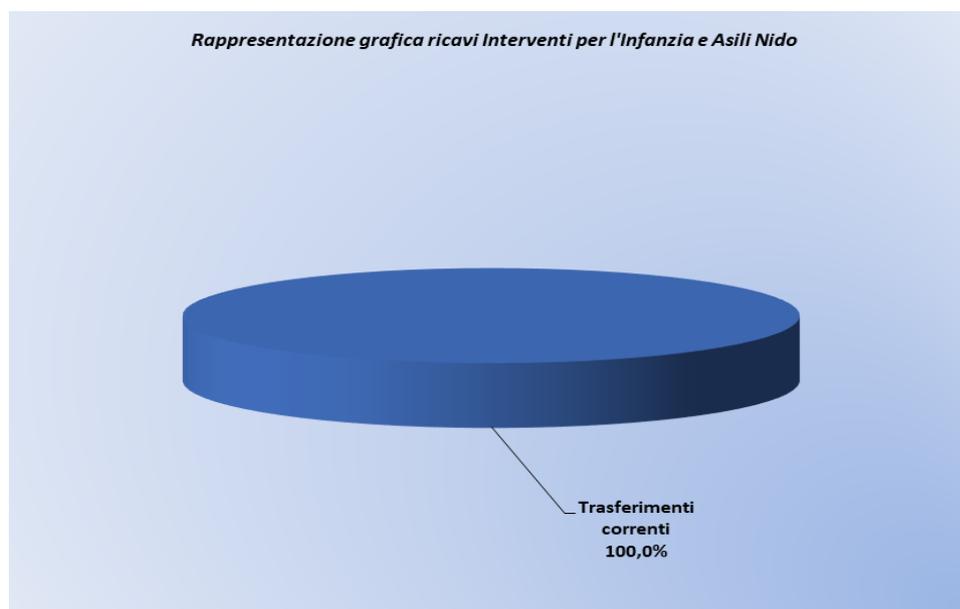


### **Interventi per l'Infanzia e Asili Nido**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 37.712,67 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 29.154,02 con uno scostamento positivo pari ad euro 8.558,65.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 37.509,71** e sono costituiti da proventi per trasferimenti correnti da Regioni ed altre Amministrazioni.

<i>Prospetto di sintesi ricavi Interventi per l'Infanzia e Asili Nido</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Trasferimenti correnti	37.509,71	100,0%
<b>Totale</b>	<b>37.509,71</b>	<b>100,0%</b>

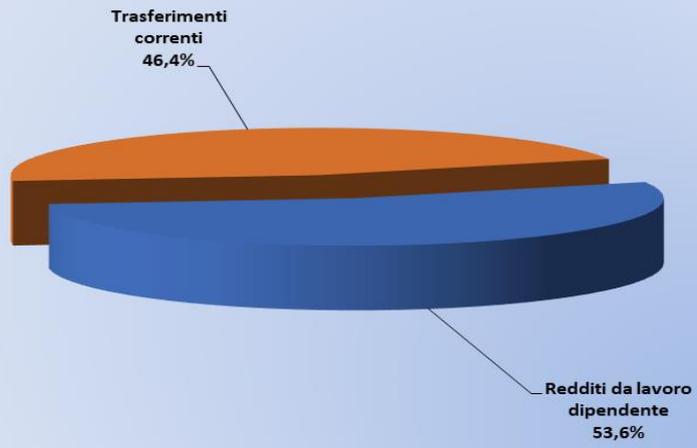


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 66.663,73** e sono costituiti da costi del personale (euro 35.733,53), trasferimenti correnti a istituzioni sociali private e altri trasferimenti correnti alla UE (euro 30.930,20)

Il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 29.154,02**.

<i>Prospetto di sintesi costi Interventi per l'Infanzia e Asili Nido</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	35.733,53	53,6%
Trasferimenti correnti	30.930,20	46,4%
<b>Totale</b>	<b>66.663,73</b>	<b>100,0%</b>

*Rappresentazione grafica costi Interventi per l'Infanzia e Asili Nido*



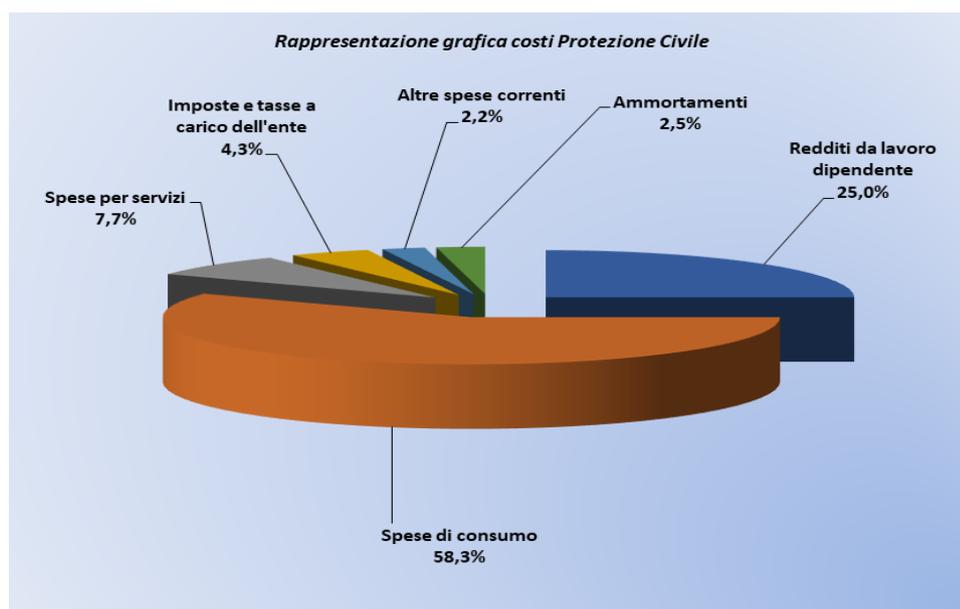
### **Protezione Civile**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 6.210,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 17.737,14 con uno scostamento negativo pari ad euro 11.527,14. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 8.267,74.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 26.004,88** e sono costituiti da costi del personale (euro 6.502,71), spese per l'acquisto vestiario, equipaggiamento, accessori per uffici e altri beni di consumo (euro 15.152,69), altri servizi diversi n.a.c. (euro 1.999,98), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 1.106,44), premi di assicurazione su beni mobili (euro 584,47) e quote di ammortamento per attrezzature, hardware, mobili e arredi (euro 658,59).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 26.004,88**.

<i>Prospetto di sintesi costi Protezione Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	6.502,71	25,0%
Spese di consumo	15.152,69	58,3%
Spese per servizi	1.999,98	7,7%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.106,44	4,3%
Altre spese correnti	584,47	2,2%
Ammortamenti	658,59	2,5%
<b>Totale</b>	<b>26.004,88</b>	<b>100,0%</b>

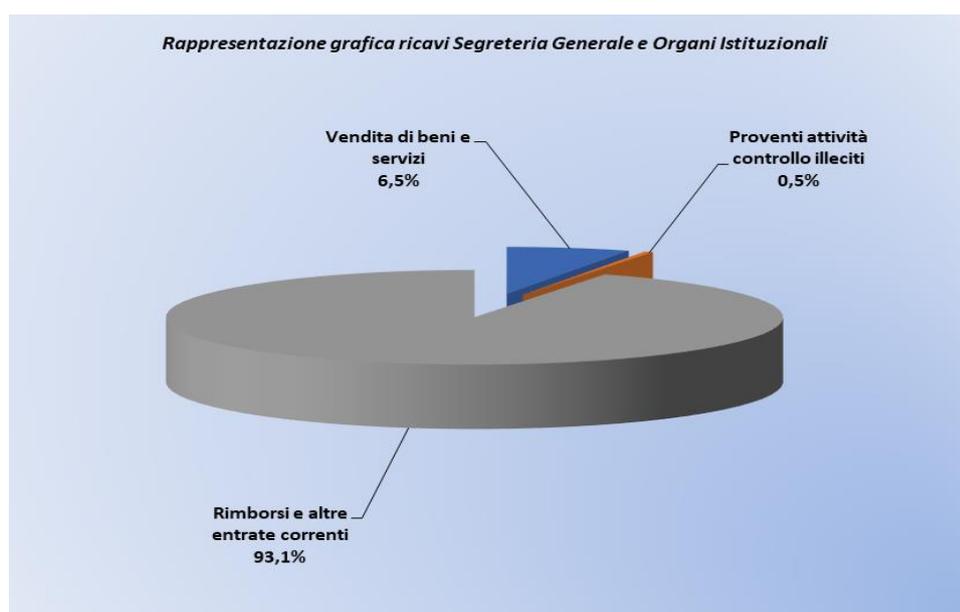


### **Segreteria Generale e Organi Istituzionali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 320.959,12 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 288.195,06 con uno scostamento positivo pari ad euro 32.764,06. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 22.351,90.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 66.288,48** e sono costituiti da ricavi da servizi n.a.c. (euro 4.292,66), proventi per sanzioni (euro 308,00) e rimborsi per spese di personale (euro 61.687,82).

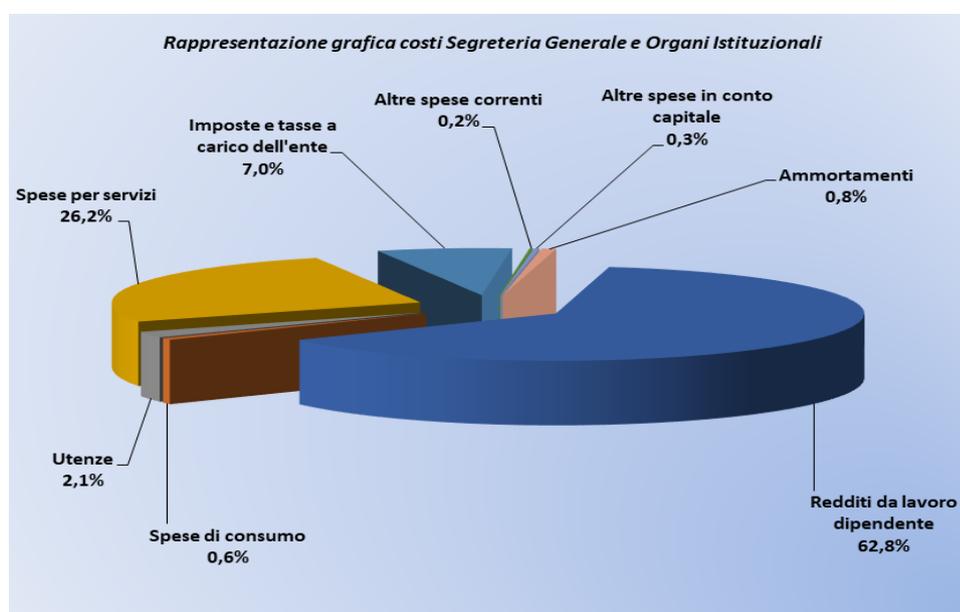
<i>Prospetto di sintesi ricavi Segreteria Generale e Organi Istituzionali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	4.292,66	6,5%
Proventi attività controllo illeciti	308,00	0,5%
Rimborsi e altre entrate correnti	61.687,82	93,1%
<b>Totale</b>	<b>66.288,48</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 332.131,64** e sono costituiti da costi del personale (euro 208.643,27), spese per carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste e altri beni di consumo (euro 2.111,77), utenze (telefonia fissa e mobile per euro 6.970,55), compensi e indennità agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione, manutenzione ordinaria di mezzi di trasporto, pubblicazioni, spese postali, altre spese per servizi amministrativi, altri servizi diversi (euro 87.009,55), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 23.387,55), altri costi della gestione (euro 560,13), altri oneri straordinari (euro 956,00) e quote di ammortamento economico per hardware, attrezzature,

mobili e arredi (euro 2.492,82). Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 265.843,16**.

<i>Prospetto di sintesi costi Segreteria Generale e Organi Istituzionali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	208.643,27	62,8%
Spese di consumo	2.111,77	0,6%
Utenze	6.970,55	2,1%
Spese per servizi	87.009,55	26,2%
Imposte e tasse a carico dell'ente	23.387,55	7,0%
Altre spese correnti	560,13	0,2%
Altre spese in conto capitale	956,00	0,3%
Ammortamenti	2.492,82	0,8%
<b>Totale</b>	<b>332.131,64</b>	<b>100,0%</b>

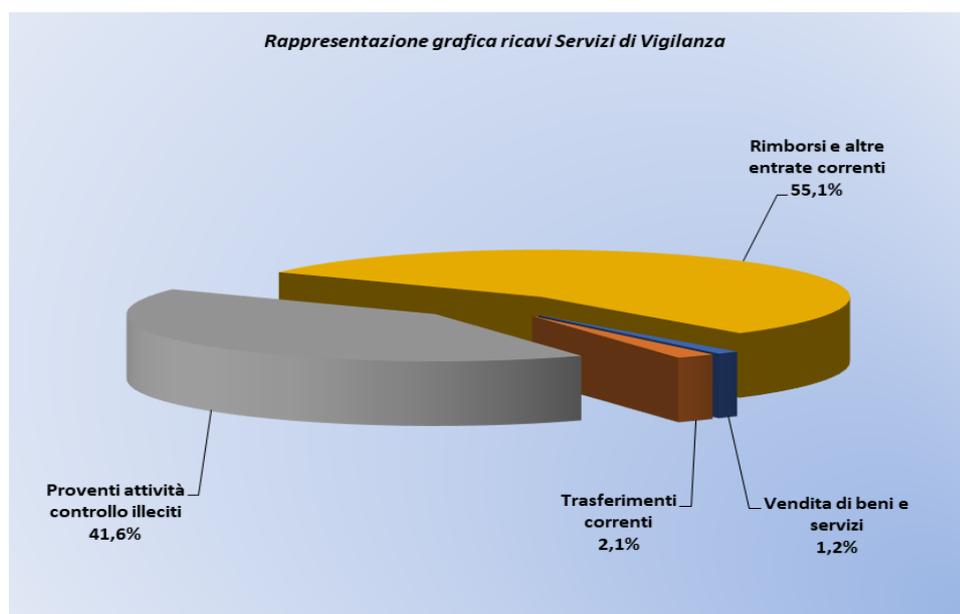


### **Servizi di Vigilanza**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 198.247,37 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 235.416,61 con uno scostamento negativo pari ad euro 37.169,24. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 5.076,87.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 40.090,99** e sono costituiti da ricavi per diritti di segreteria e rogito e ricavi da servizi n.a.c. (euro 474,06), trasferimenti correnti da Regioni (euro 831,89), proventi per multe, ammende e sanzioni (euro 16.688,03), rimborsi ricevuti per spese del personale e altri proventi n.a.c. (euro 22.097,01).

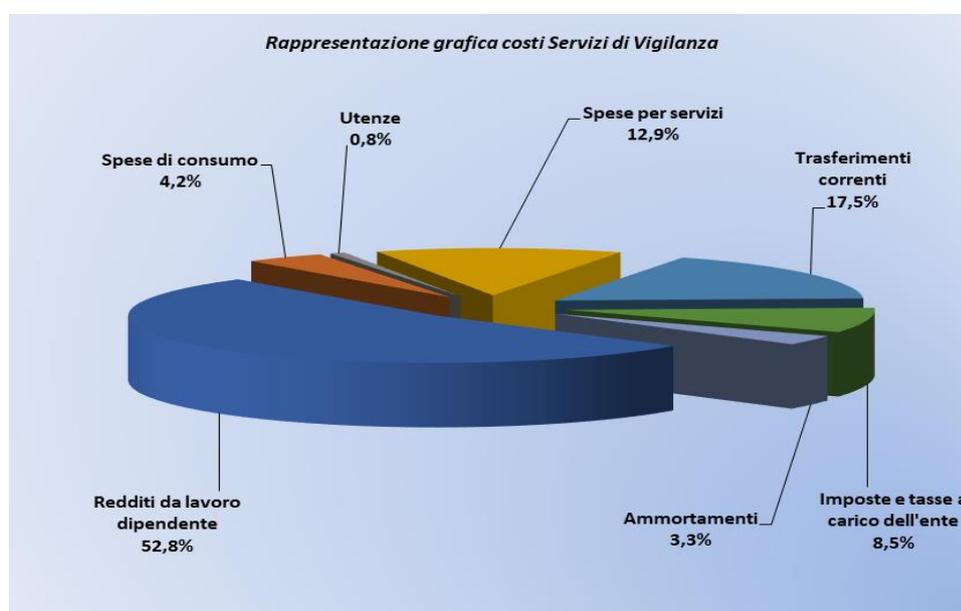
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	474,06	1,2%
Trasferimenti correnti	831,89	2,1%
Proventi attività controllo illeciti	16.688,03	41,6%
Rimborsi e altre entrate correnti	22.097,01	55,1%
<b>Totale</b>	<b>40.090,99</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 270.430,73** e sono costituiti da costi del personale (euro 142.660,93), spese per carta, cancelleria e stampati, carburanti, vestiario, accessori per uffici e altri beni di consumo (euro 11.377,48), telefonia fissa (euro 2.151,60), altri servizi diversi (euro 34.962,67), trasferimenti correnti a Province (euro 47.363,00), imposte, tasse contributi e IRAP del personale (euro 22.994,33) e quote di ammortamento economico per hardware, attrezzature, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 8.920,72).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 230.339,74**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	142.660,93	52,8%
Spese di consumo	11.377,48	4,2%
Utenze	2.151,60	0,8%
Spese per servizi	34.962,67	12,9%
Trasferimenti correnti	47.363,00	17,5%
Imposte e tasse a carico dell'ente	22.994,33	8,5%
Ammortamenti	8.920,72	3,3%
<b>Totale</b>	<b>270.430,73</b>	<b>100,0%</b>



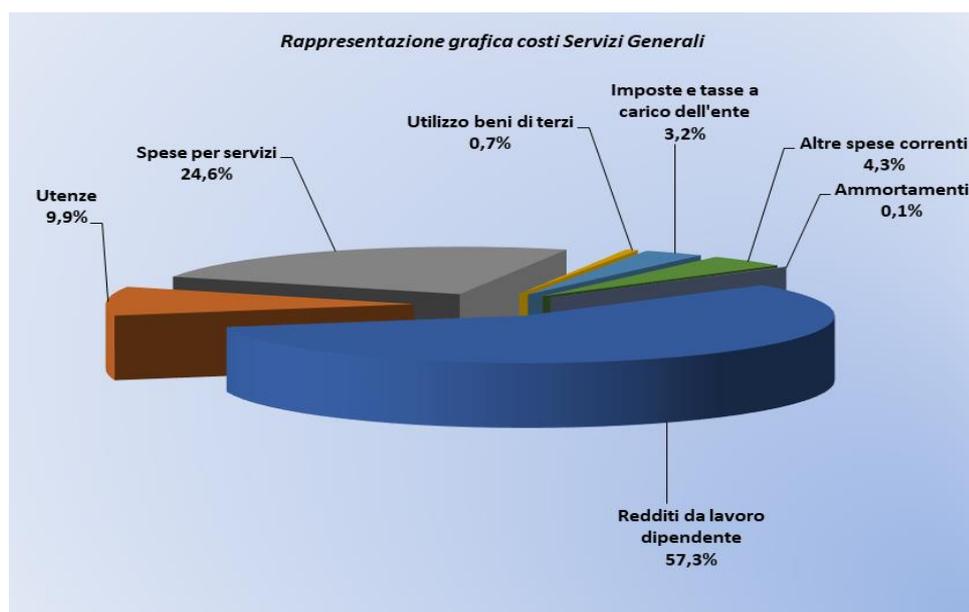
### **Servizi Generali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 223.956,89 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 207.820,26 con uno scostamento positivo pari ad euro 16.136,63. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento economico per euro 209,16.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 208.029,42** e sono costituiti da costi del personale (euro 119.097,31), utenze (gas e telefonia fissa per euro 20.500,00), servizi da agenzie di lavoro interinale, servizi di ristorazione, prestazioni professionali, prestazioni di natura contabile, servizi di pulizia e lavanderia ed altri servizi ausiliari (euro 51.255,80), noleggi di impianti e macchinari (euro 1.360,20), IRAP del personale (euro 6.659,91), altri costi della gestione (euro 8.947,00) e quote di ammortamento economico per attrezzature (euro 209,16).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 208.029,42**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Generali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	119.097,31	57,3%
Utenze	20.500,00	9,9%
Spese per servizi	51.255,80	24,6%
Utilizzo beni di terzi	1.360,24	0,7%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.659,91	3,2%
Altre spese correnti	8.947,00	4,3%
Ammortamenti	209,16	0,1%
<b>Totale</b>	<b>208.029,42</b>	<b>100,0%</b>

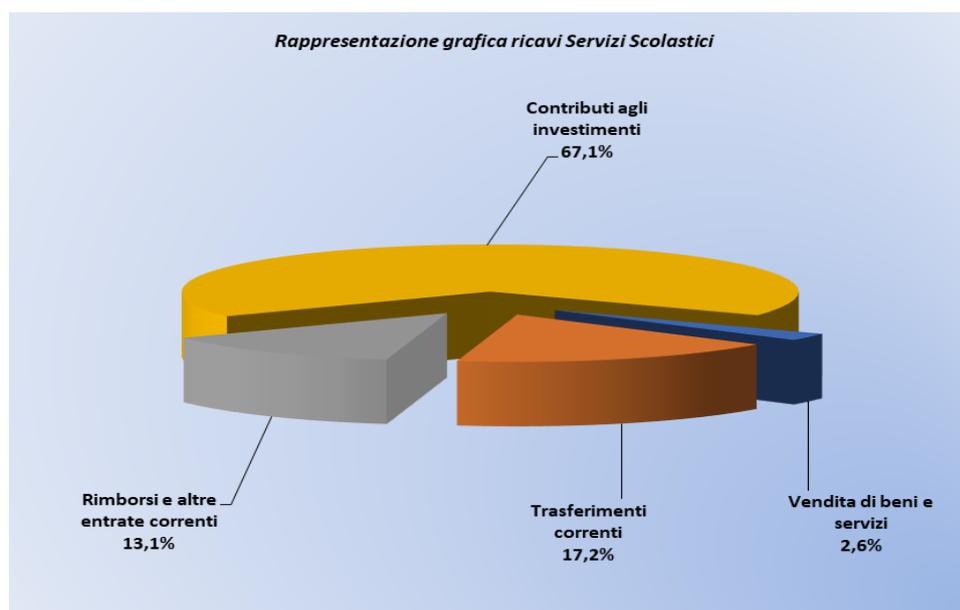


### **Servizi Scolastici**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 527.675,64 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 145.777,29 con uno scostamento negativo pari ad euro 673.452,93. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 40.849,19.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 258.768,70** e sono costituiti da ricavi da corsi extrascolastici e altri servizi n.a.c. (euro 6.624,67), trasferimenti da Regioni, Province e altre amministrazioni locali (euro 44.587,84), altri proventi n.a.c. (euro 33.982,11) e contributi agli investimenti (euro 173.574,08).

<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	6.624,67	2,6%
Trasferimenti correnti	44.587,84	17,2%
Rimborsi e altre entrate correnti	33.982,11	13,1%
Contributi agli investimenti	173.574,08	67,1%
<b>Totale</b>	<b>258.768,70</b>	<b>100,0%</b>

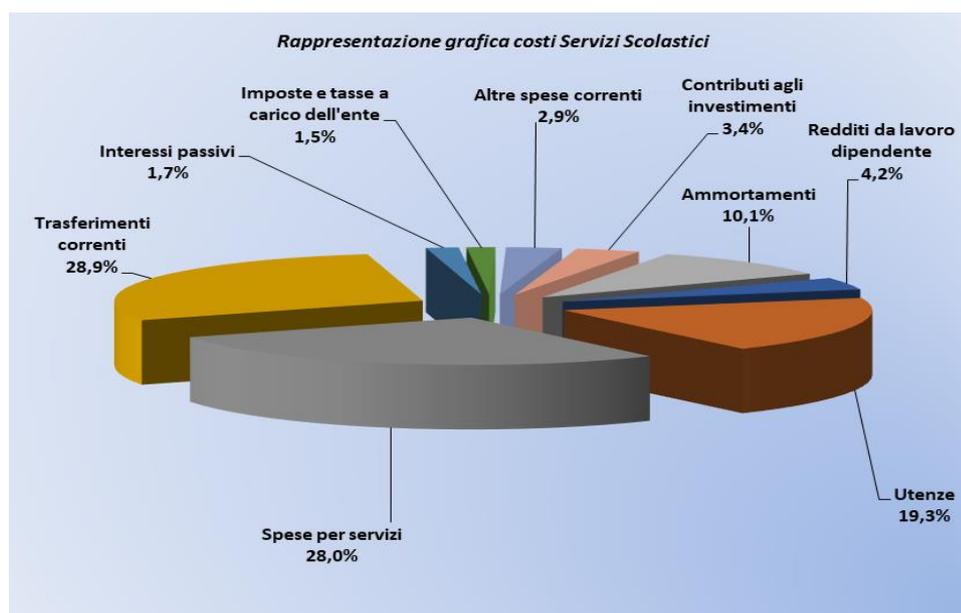


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 445.395,18** e sono costituiti da costi del personale (euro 18.559,25), utenze (acqua, energia elettrica, gas, telefonia fissa per complessivi euro 86.166,54), costi per contratti di servizio di trasporto pubblico, servizi di mobilità e altri servizi diversi (euro 124.830,24), trasferimenti correnti a Comuni, Istituzioni sociali private e altre amministrazioni (euro 128.770,29), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 7.606,15), imposte, tasse contributi e IRAP del personale (euro 6.664,19), altri costi della gestione (euro 12.971,39),

contributi agli investimenti (euro 15.000,00) e quote di ammortamento per fabbricati, hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 44.827,13).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 186.626,48**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	18.559,25	4,2%
Utenze	86.166,54	19,3%
Spese per servizi	124.830,24	28,0%
Trasferimenti correnti	128.770,29	28,9%
Interessi passivi	7.606,15	1,7%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.664,19	1,5%
Altre spese correnti	12.971,39	2,9%
Contributi agli investimenti	15.000,00	3,4%
Ammortamenti	44.827,13	10,1%
<b>Totale</b>	<b>445.395,18</b>	<b>100,0%</b>

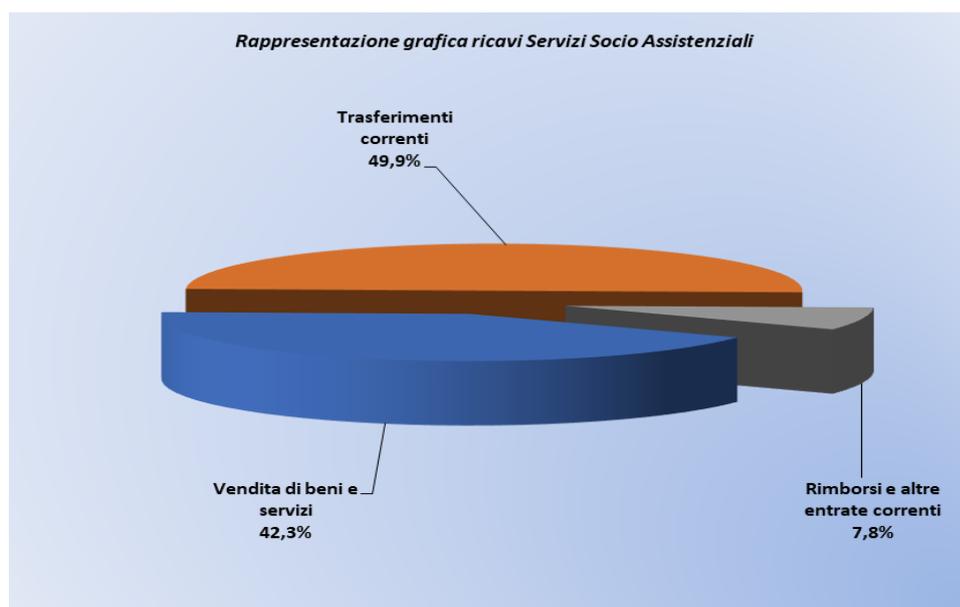


### **Servizi Socio Assistenziali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 352.744,30 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 414.832,60 con uno scostamento negativo pari ad euro 62.088,30. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 44.857,83.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 185.676,95** e sono costituiti da ricavi da diritti reali di godimento, ricavi da servizi n.a.c. e illuminazione votiva (euro 78.489,25), ricavi da trasferimenti correnti da Camere di Commercio e Ministeri (euro 92.717,70) e da altri proventi n.a.c. (euro 14.470,00).

<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Socio Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	78.489,25	42,3%
Trasferimenti correnti	92.717,70	49,9%
Rimborsi e altre entrate correnti	14.470,00	7,8%
<b>Totale</b>	<b>185.676,95</b>	<b>100,0%</b>

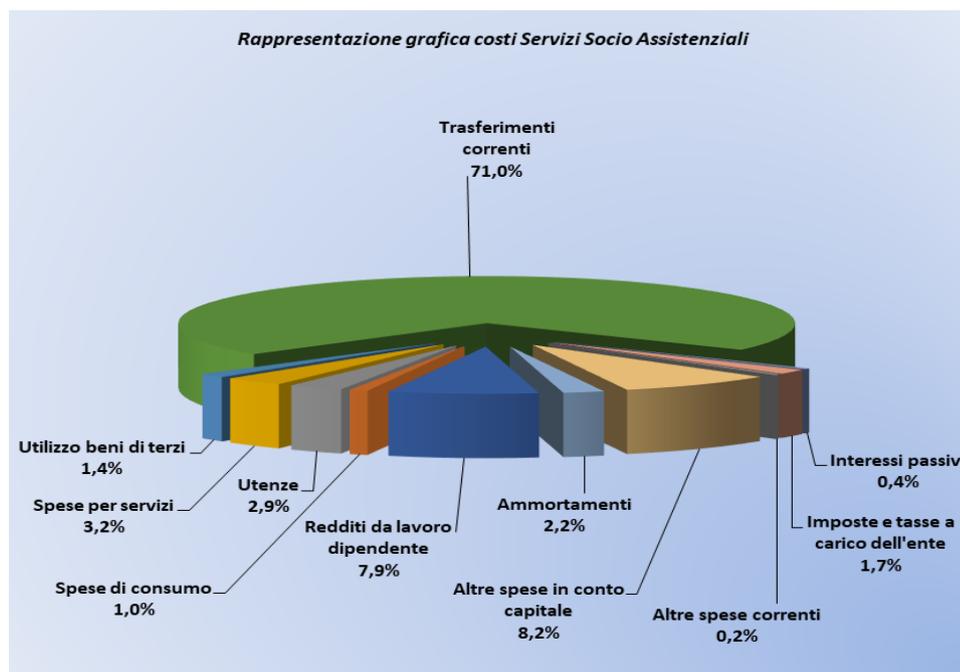


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 645.367,38** e sono costituiti da costi del personale (euro 50.791,77), generi alimentari ed altri beni e materiali di consumo (euro 6.287,10), utenze (acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa per complessivi euro 18.633,39), servizi di custodia giudiziaria, manutenzione ordinaria di impianti e beni immobili e altri servizi diversi (euro 20.627,08), locazione di beni immobili (euro 9.324,00), trasferimenti correnti a Comuni, famiglie, imprese, Consorzi, altre amministrazioni locali (euro 457.967,70), interessi passivi (euro 2.345,72), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 10.848,38), altri costi

della gestione (euro 1.579,16), altri oneri straordinari (euro 53.023,18) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali e attrezzature (euro 12.939,90).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 459.690,43**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Socio Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	50.791,77	7,9%
Spese di consumo	6.287,10	1,0%
Utenze	18.633,39	2,9%
Spese per servizi	20.627,08	3,2%
Utilizzo beni di terzi	9.324,00	1,4%
Trasferimenti correnti	457.967,70	71,0%
Interessi passivi	2.345,72	0,4%
Imposte e tasse a carico dell'ente	10.848,38	1,7%
Altre spese correnti	1.579,16	0,2%
Altre spese in conto capitale	53.023,18	8,2%
Ammortamenti	13.939,90	2,2%
<b>Totale</b>	<b>645.367,38</b>	<b>100,0%</b>

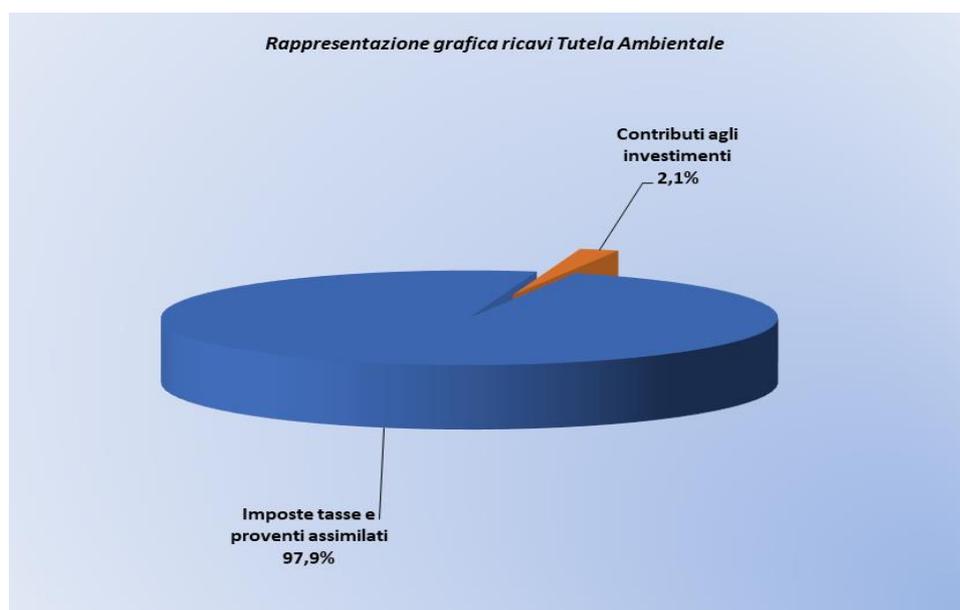


### **Tutela Ambientale**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 1.584,12 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 152.733,90 con uno scostamento negativo pari ad euro 154.318,02. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 42.087,32.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 973.301,47** e sono costituiti da ricavi da tassa smaltimento rifiuti solidi urbani (euro 953.301,47) e da proventi per contributi agli investimenti (euro 20.000,00).

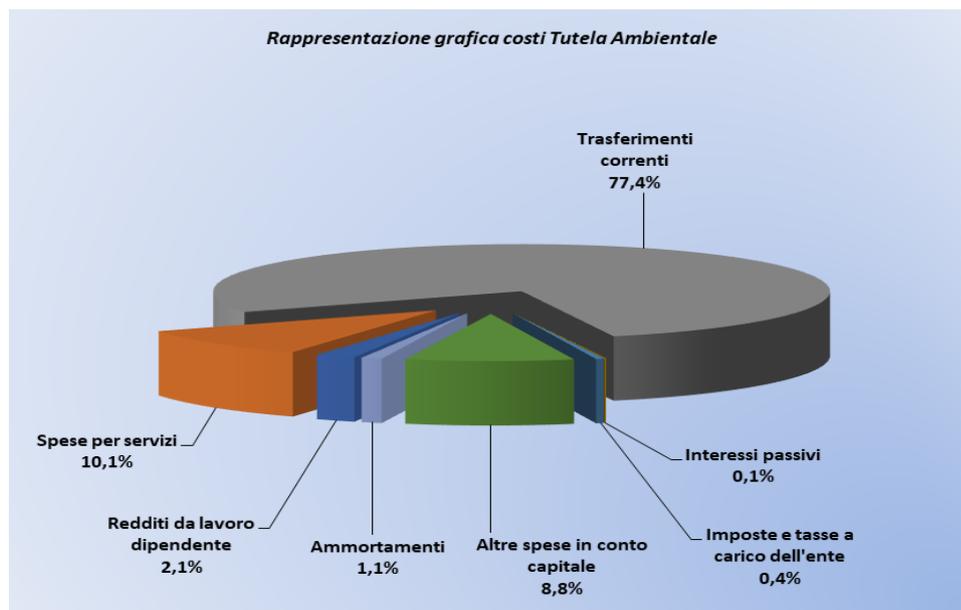
<i>Prospetto di sintesi ricavi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	953.301,47	97,9%
Contributi agli investimenti	20.000,00	2,1%
<b>Totale</b>	<b>973.301,47</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 1.168.122,69** e sono costituiti da costi del personale (euro 24.645,16), acquisto di servizi per verde e arredo urbano, flora e fauna e altri servizi diversi n.a.c. (euro 117.709,10), trasferimenti correnti a imprese (euro 904.687,30), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 715,80), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 4.777,62), altri oneri straordinari (euro 102.923,17) e quote di ammortamento per attrezzature e infrastrutture demaniali (euro 12.664,54).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 194.821,22**.

<i>Prospetto di sintesi costi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	24.645,16	2,1%
Spese per servizi	117.709,10	10,1%
Trasferimenti correnti	904.687,30	77,4%
Interessi passivi	715,80	0,1%
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.777,62	0,4%
Altre spese in conto capitale	102.923,17	8,8%
Ammortamenti	12.664,54	1,1%
<b>Totale</b>	<b>1.168.122,69</b>	<b>100,0%</b>

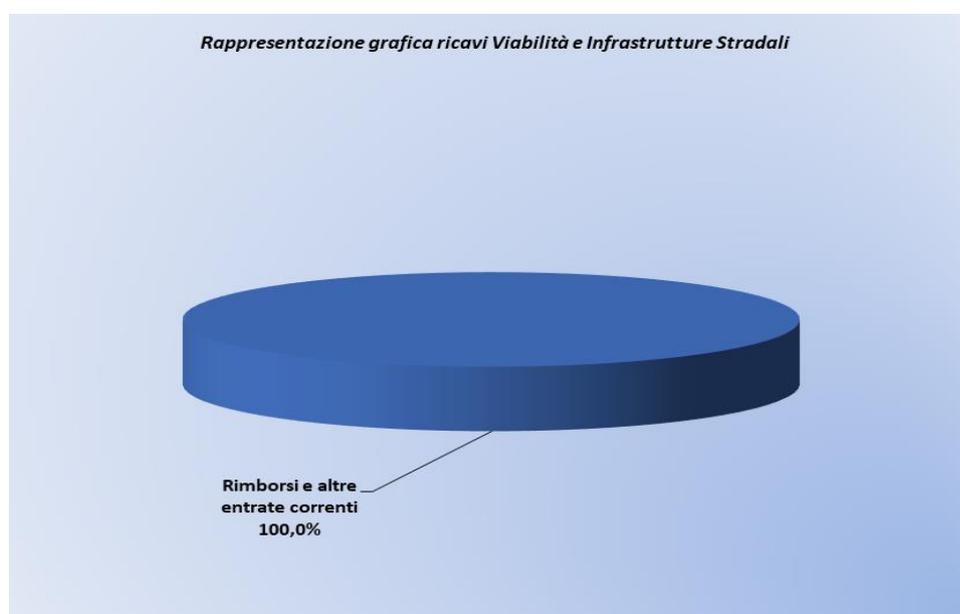


### **Viabilità e Infrastrutture Stradali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 327.416,20 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 318.945,21 con uno scostamento positivo pari ad euro 8.470,99. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 317.683,05.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 8.779,48** e sono costituiti da altri proventi n.a.c.

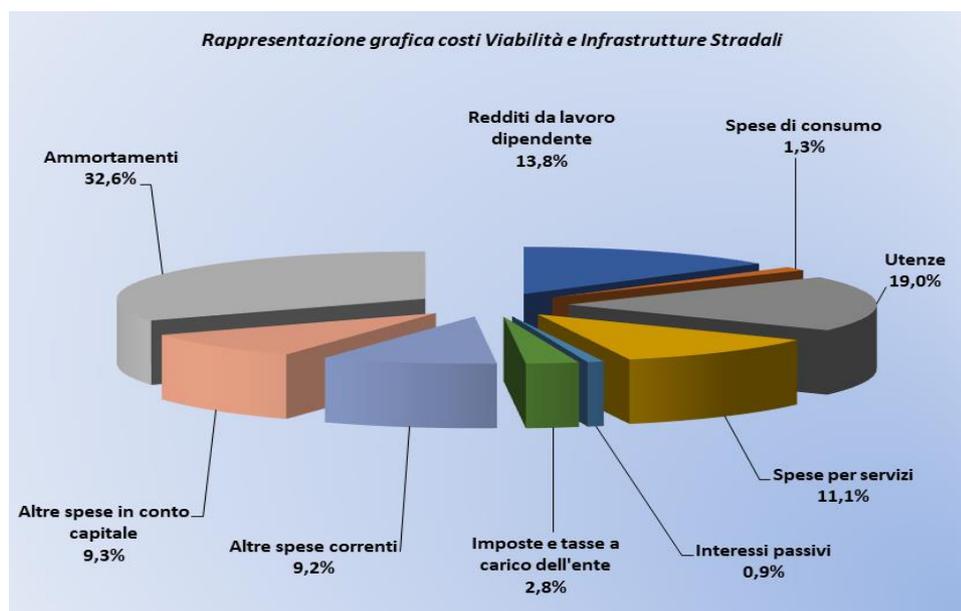
<i>Prospetto di sintesi ricavi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Rimborsi e altre entrate correnti	8.779,48	100,0%
<b>Totale</b>	<b>8.779,48</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 645.407,74** e sono costituiti da costi del personale (euro 89.245,95), spese per beni e materiali di consumo (euro 8.508,19), energia elettrica (euro 122.613,09), servizi di trasporto pubblico, manutenzione ordinaria di beni immobili ed altri beni materiali ed altri servizi diversi n.a.c. (euro 71.400,28), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 5.582,49), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 17.914,29), altri costi della gestione (euro 59.375,54), altri oneri straordinari (euro 60.245,10) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali (euro 210.522,81).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 636.628,26**.

<i>Prospetto di sintesi costi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	89.245,95	13,8%
Spese di consumo	8.508,19	1,3%
Utenze	122.613,09	19,0%
Spese per servizi	71.400,28	11,1%
Interessi passivi	5.582,49	0,9%
Imposte e tasse a carico dell'ente	17.914,29	2,8%
Altre spese correnti	59.375,54	9,2%
Altre spese in conto capitale	60.245,10	9,3%
Ammortamenti	210.522,81	32,6%
<b>Totale</b>	<b>645.407,74</b>	<b>100,0%</b>

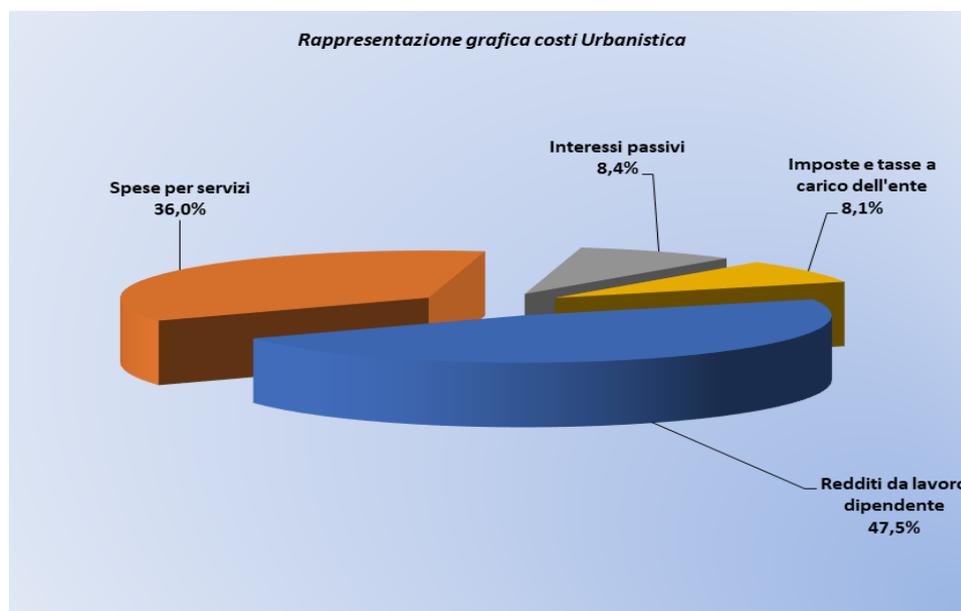


## Urbanistica

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 17.549,50 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 34.470,79 con uno scostamento negativo pari ad euro 16.921,29. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 43.118,41.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 77.589,20** e sono costituiti da costi del personale (euro 36.848,62), prestazioni professionali e specialistiche (euro 27.927,46), interessi passivi (euro 6.543,33) e imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 6.269,79). Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 77.589,20**.

Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici		
Tipologia	Consuntivo	Peso %
Redditi da lavoro dipendente	36.848,62	47,5%
Spese per servizi	27.927,46	36,0%
Interessi passivi	6.543,33	8,4%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.269,79	8,1%
<b>Totale</b>	<b>77.589,20</b>	<b>100,0%</b>



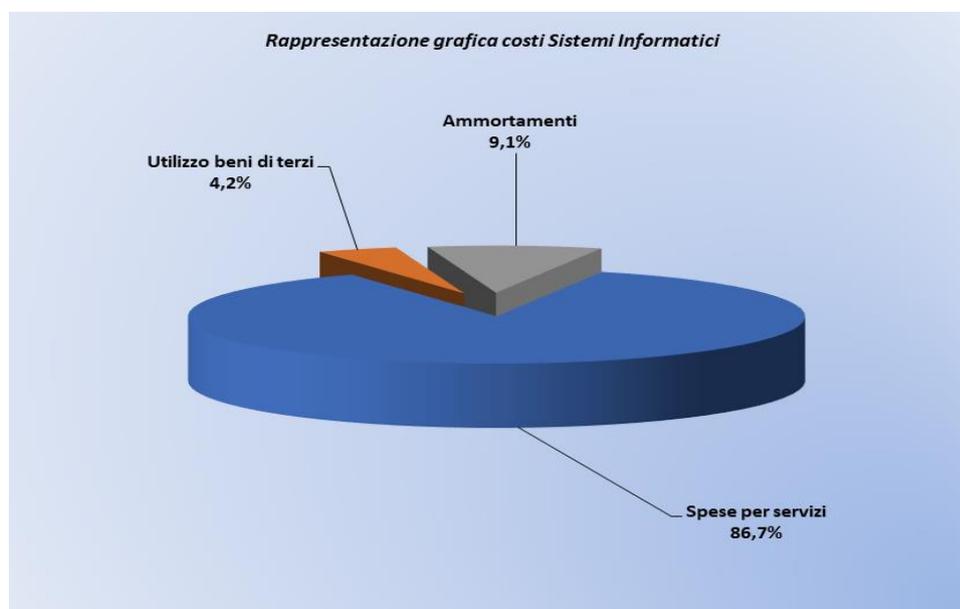
### **Sistemi Informatici**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 47.290,25 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 31.734,62 con uno scostamento positivo pari ad euro 15.555,63. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento economico per euro 3.184,37.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 34.918,99** e sono costituiti da costi per servizi informatici, gestione e manutenzione applicazioni, servizi di gestione documentale, servizi di sicurezza e servizi di consulenza ICT (euro 30.264,24), noleggi di impianti e macchinari e licenze d'uso per software (euro 1.470,38) e quote di ammortamento per hardware (euro 3.184,37).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2020 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 34.918,99**.

<i>Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Spese per servizi	30.264,24	86,7%
Utilizzo beni di terzi	1.470,38	4,2%
Ammortamenti	3.184,37	9,1%
<b>Totale</b>	<b>34.918,99</b>	<b>100,0%</b>



# TABELLE

**Tabella 1 - Analisi delle entrate (2019-2020)**

Entrate	Esercizio 2019						Esercizio 2020					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.769.345,83	50,0%	3.825.310,65	44,9%	3.890.955,56	57,5%	3.756.000,00	42,6%	3.652.781,48	38,4%	3.713.766,78	53,2%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	143.491,14	1,9%	140.590,13	1,6%	130.645,82	1,9%	134.634,09	1,5%	665.918,44	7,0%	772.536,99	11,1%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	962.849,24	12,8%	1.100.434,44	12,9%	1.209.789,69	17,9%	1.101.781,35	12,5%	1.213.711,66	12,8%	1.189.380,21	17,0%
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>4.875.686,21</b>	<b>64,7%</b>	<b>5.066.335,22</b>	<b>59,4%</b>	<b>5.231.391,07</b>	<b>77,3%</b>	<b>4.992.415,44</b>	56,7%	<b>5.532.411,58</b>	<b>58,2%</b>	<b>5.675.683,98</b>	<b>81,3%</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	293.610,00	3,9%	1.088.714,35	12,8%	791.134,09	11,7%	1.450.050,24	16,5%	1.633.015,72	17,2%	641.494,68	9,2%
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>293.610,00</b>	<b>3,9%</b>	<b>1.088.714,35</b>	<b>12,8%</b>	<b>791.134,09</b>	<b>11,7%</b>	<b>1.450.050,24</b>	16,5%	<b>1.633.015,72</b>	<b>17,2%</b>	<b>641.494,68</b>	<b>9,2%</b>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	1.416.606,61	18,8%	1.416.606,61	16,6%	0,00	0,0%	1.416.000,00	16,1%	1.416.000,00	14,9%	0,00	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	949.665,00	12,6%	954.315,00	11,2%	745.063,83	11,0%	949.665,00	10,8%	923.799,45	9,7%	662.372,18	9,5%
<b>TOTALE</b>	<b>7.535.567,82</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.525.971,18</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.767.588,99</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.808.130,68</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.505.226,75</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.979.550,84</b>	<b>100,0%</b>

**Tabella 2 - Analisi delle entrate proprie e derivate (2019-2020)**

Entrate	Esercizio 2019					Esercizio 2020				
	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale
	Accertamenti	%	Accertamenti	%		Accertamenti	%	Accertamenti	%	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.862.278,21	42,3%	1.028.677,35	15,2%	3.890.955,56	2.730.268,45	39,1%	983.498,33	14,1%	3.713.766,78
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,0%	130.645,82	1,9%	130.645,82	0,00	0,0%	772.536,99	11,1%	772.536,99
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.209.789,69	17,9%	0,00	0,0%	1.209.789,69	1.189.380,21	17,0%	0,00	0,0%	1.189.380,21
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>4.072.067,90</b>	<b>60,2%</b>	<b>1.159.323,17</b>	<b>17,1%</b>	<b>5.231.391,07</b>	<b>3.919.648,66</b>	<b>56,2%</b>	<b>1.756.035,32</b>	<b>25,2%</b>	<b>5.675.683,98</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	157.671,90	2,3%	633.462,19	9,4%	791.134,09	233.344,96	3,3%	408.149,72	5,8%	641.494,68
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>157.671,90</b>	<b>2,3%</b>	<b>633.462,19</b>	<b>9,4%</b>	<b>791.134,09</b>	<b>233.344,96</b>	<b>3,3%</b>	<b>408.149,72</b>	<b>5,8%</b>	<b>641.494,68</b>
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,0%	745.063,83	11,0%	745.063,83	0,00	0,0%	662.372,18	9,5%	662.372,18
<b>TOTALE</b>	<b>4.229.739,80</b>	<b>62,5%</b>	<b>2.537.849,19</b>	<b>37,5%</b>	<b>6.767.588,99</b>	<b>4.152.993,62</b>	<b>59,5%</b>	<b>2.826.557,22</b>	<b>40,5%</b>	<b>6.979.550,84</b>

**Tabella 3 - Analisi delle spese (2019-2020)**

Spese	Esercizio 2019						Esercizio 2020					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Titolo 1 - Spese correnti	4.468.084,84	59,6%	4.734.366,48	52,2%	4.260.116,02	69,2%	4.622.844,52	52,7%	5.284.215,32	49,9%	4.565.234,57	71,6%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	338.606,63	4,5%	1.630.785,15	18,0%	834.614,50	13,6%	1.540.733,10	17,6%	2.727.857,61	25,8%	941.928,92	14,8%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	328.692,83	4,4%	328.738,91	3,6%	313.781,19	5,1%	243.575,95	2,8%	240.937,64	2,3%	210.611,25	3,3%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.416.606,61	18,9%	1.416.606,61	15,6%	0,00	0,0%	1.416.000,00	16,1%	1.416.000,00	13,4%	0,00	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	949.665,00	12,7%	954.315,00	10,5%	745.063,83	12,1%	949.665,00	10,8%	923.799,45	8,7%	662.372,18	10,4%
<b>TOTALE</b>	<b>7.501.655,91</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.064.812,15</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.153.575,54</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.772.818,57</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.592.810,02</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.380.146,92</b>	<b>100,0%</b>

**Tabella 4 - Grado di smaltimento residui attivi iniziali (2019-2020)**

Entrate	Esercizio 2019					Esercizio 2020				
	Previsioni definitive	Residui rideterminati	Riscossioni	Grado di smaltimento		Previsioni definitive	Residui rideterminati	Riscossioni	Grado di smaltimento	
				Riscoss./prev. def.	Riscoss./res. rideterminati				Riscoss./prev. def.	Riscoss./res. rideterminati
	a	b	c	d = c/a	e = c/b	a	b	c	d = c/a	e = c/b
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	624.694,22	573.476,17	67.695,83	10,8%	11,8%	654.691,66	642.943,85	62.128,99	9,5%	9,7%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	61.097,65	40.457,31	31.131,60	51,0%	76,9%	44.978,30	44.604,31	37.010,11	82,3%	83,0%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	531.729,29	507.697,65	165.422,65	31,1%	32,6%	540.623,74	514.812,74	169.427,75	31,3%	32,9%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	165.760,47	157.926,22	112.348,28	67,8%	71,1%	412.981,19	412.704,85	184.467,44	44,7%	44,7%
Titolo 6 - Accensioni prestiti	117.292,16	117.292,16	34.600,48	29,5%	29,5%	82.691,68	72.453,70	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	99.923,44	72.495,11	23.789,46	23,8%	32,8%	57.273,84	55.236,48	2.686,25	4,7%	4,9%
<b>TOTALE</b>	<b>1.600.497,23</b>	<b>1.469.344,62</b>	<b>434.988,30</b>	<b>27,2%</b>	<b>29,6%</b>	<b>1.793.240,41</b>	<b>1.742.755,93</b>	<b>455.720,54</b>	<b>25,4%</b>	<b>26,1%</b>

**Tabella 5 - Riepilogo residui attivi 2020**

Entrate	Stanziamenti definitivi	Importo incassato	Minori residui	Maggiori residui	Residui finali	% su totale residui competenza	% su totale
	a	b	c	d	e = a-b-c+d		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.652.781,48	3.524.172,46	0,00	60.985,30	189.594,32	29,4%	9,8%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	665.918,44	743.083,07	0,00	106.618,55	29.453,92	4,6%	1,5%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.213.711,66	982.238,32	24.331,45	0,00	207.141,89	32,2%	10,7%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.633.015,72	428.440,56	991.521,04	0,00	213.054,12	33,1%	11,0%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	1.416.000,00	0,00	1.416.000,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	923.799,45	657.813,99	261.427,27	0,00	4.558,19	0,7%	0,2%
<b>Totale gestione competenza 2020 (A)</b>	<b>9.505.226,75</b>	<b>6.335.748,40</b>	<b>2.693.279,76</b>	<b>167.603,85</b>	<b>643.802,44</b>	<b>100,0%</b>	<b>33,3%</b>
<b>Totale gestione residui 2020 (B)</b>	<b>1.793.240,41</b>	<b>455.720,54</b>	<b>50.484,48</b>		<b>1.287.035,39</b>		<b>66,66%</b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI (A + B)</b>	<b>11.298.467,16</b>	<b>6.791.468,94</b>	<b>2.743.764,24</b>	<b>167.603,85</b>	<b>1.930.837,83</b>		<b>100,00%</b>

**Tabella 6 - Grado di smaltimento residui passivi iniziali (2019-2020)**

Spese	Esercizio 2019					Esercizio 2020				
	Previsioni definitive	Residui rideterminati	Pagamenti	Grado di smaltimento		Previsioni definitive	Residui rideterminati	Pagamenti	Grado di smaltimento	
				Pagam./prev. def.	Pagam./res. rideterminati				Pagam./prev. def.	Pagam./res. rideterminati
	a	b	c	d = c/a	e = c/b	a	b	c	d = c/a	e = c/b
Titolo 1 - Spese correnti	837.370,34	730.145,98	625.532,49	74,7%	85,7%	567.422,92	503.591,49	400.136,22	70,5%	79,5%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	220.190,34	215.853,54	203.059,09	92,2%	94,1%	258.730,26	253.429,33	236.682,16	91,5%	93,4%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	90.015,81	62.564,36	34.603,61	38,4%	55,3%	80.629,59	80.177,31	27.008,34	33,5%	33,7%
<b>TOTALE</b>	<b>1.147.576,49</b>	<b>1.008.563,88</b>	<b>863.195,19</b>	<b>75,2%</b>	<b>85,6%</b>	<b>906.782,77</b>	<b>837.198,13</b>	<b>663.826,72</b>	<b>73,2%</b>	<b>79,3%</b>

**Tabella 7 - Riepilogo residui passivi 2020**

Spese	Stanziamenti definitivi	Importo pagato	Minori residui	Residui finali	% su totale residui competenza	% su totale
	a	b	c	d = a-b-c		
Titolo 1 - Spese correnti	5.284.215,32	3.567.414,08	718.980,75	997.820,49	62,8%	56,6%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.727.857,61	423.162,95	1.785.928,69	518.765,97	32,6%	29,4%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	240.937,64	210.611,25	30.326,39	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.416.000,00	0,00	1.416.000,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	923.799,45	589.196,06	261.427,27	73.176,12	4,6%	4,2%
<b>Totale gestione competenza 2020 (A)</b>	<b>10.592.810,02</b>	<b>4.790.384,34</b>	<b>4.212.663,10</b>	<b>1.589.762,58</b>	<b>100,0%</b>	<b>90,2%</b>
<b>Totale gestione residui 2020 (B)</b>	<b>906.782,77</b>	<b>663.826,72</b>	<b>69.584,64</b>	<b>173.371,41</b>		<b>9,8%</b>
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI (A + B)</b>	<b>11.499.592,79</b>	<b>5.454.211,06</b>	<b>4.282.247,74</b>	<b>1.763.133,99</b>		<b>100,0%</b>

**Tabella 8 - Capacità di programmazione entrate 2020**

Entrate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Capacità di programmazione		
				% scost. prev. def./prev. iniz.	% scost. acc./prev. iniz.	% scost. acc./prev. def.
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.756.000,00	3.652.781,48	3.713.766,78	-2,7%	-1,1%	1,7%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	134.634,09	665.918,44	772.536,99	394,6%	473,8%	16,0%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.101.781,35	1.213.711,66	1.189.380,21	10,2%	8,0%	-2,0%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.450.050,24	1.633.015,72	641.494,68	12,6%	-55,8%	-60,7%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	1.416.000,00	1.416.000,00	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	949.665,00	923.799,45	662.372,18	-2,7%	-30,3%	-28,3%
<b>TOTALE</b>	<b>8.808.130,68</b>	<b>9.505.226,75</b>	<b>6.979.550,84</b>	<b>7,9%</b>	<b>-20,8%</b>	<b>-26,6%</b>

**Tabella 9 - Capacità di programmazione spese 2020**

Spese	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Capacità di programmazione		
				% scost. prev. def./prev. iniz.	% scost. imp./prev. iniz.	% scost. imp./prev. def.
Titolo 1 - Spese correnti	4.622.844,52	5.284.215,32	4.565.234,57	14,3%	-1,2%	-13,6%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.540.733,10	2.727.857,61	941.928,92	77,0%	-38,9%	-65,5%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	243.575,95	240.937,64	210.611,25	-1,1%	-13,5%	-12,6%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.416.000,00	1.416.000,00	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	949.665,00	923.799,45	662.372,18	-2,7%	-30,3%	-28,3%
<b>TOTALE</b>	<b>8.772.818,57</b>	<b>10.592.810,02</b>	<b>6.380.146,92</b>	<b>20,7%</b>	<b>-27,3%</b>	<b>-39,8%</b>

## **ALLEGATI**

### **RENDICONTI ECONOMICI DEI CENTRI DI COSTO**

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>8.800,00</b>	<b>3.649,06</b>	- <b>5.150,94</b>	<b>41,5%</b>	-	<b>3.649,06</b>	<b>5.900,00</b>	- <b>2.250,94</b>
Diritti di segreteria e rogito		273,48	273,48			273,48	-	273,48
Ricavi da servizi n.a.c.	5.800,00	3.102,58	- 2.697,42	53,5%		3.102,58	5.900,00	- 2.797,42
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	3.000,00	273,00	- 2.727,00	9,1%		273,00	-	273,00
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>40.000,00</b>	<b>77.443,09</b>	<b>37.443,09</b>	<b>193,6%</b>	-	<b>77.443,09</b>	<b>37.937,61</b>	<b>39.505,48</b>
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	-	59.978,31	59.978,31			59.978,31	28.235,68	31.742,63
Trasferimenti correnti da Ministeri	40.000,00	17.464,78	- 22.535,22	43,7%		17.464,78	9.701,93	7.762,85
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>150,00</b>	<b>128,00</b>	- <b>22,00</b>	<b>85,3%</b>	-	<b>128,00</b>	<b>160,00</b>	- <b>32,00</b>
Altri proventi n.a.c.	150,00	128,00	- 22,00	85,3%		128,00	160,00	- 32,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>48.950,00</b>	<b>81.220,15</b>	<b>32.270,15</b>	<b>165,9%</b>	-	<b>81.220,15</b>	<b>43.997,61</b>	<b>37.222,54</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>98.350,54</b>	<b>107.194,22</b>	<b>8.843,68</b>	<b>109,0%</b>	<b>14.653,39</b>	<b>121.847,61</b>	<b>116.107,47</b>	<b>5.740,14</b>
Contributi obbligatori per il personale		17.259,59	17.259,59		2.471,69	19.731,28	-	19.731,28
Straordinario per il personale a tempo indeterminato		4.677,14	4.677,14			4.677,14	9.290,58	- 4.613,44
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	98.350,54	85.257,49	- 13.093,05	86,7%	12.181,70	97.439,19	106.816,89	- 9.377,70
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.200,00</b>	<b>1.041,88</b>	- <b>1.158,12</b>	<b>47,4%</b>	-	<b>1.041,88</b>	<b>1.661,85</b>	- <b>619,97</b>
Carta, cancelleria e stampati	2.200,00	1.041,88	- 1.158,12	47,4%		1.041,88	1.661,85	- 619,97
<b>Spese per servizi</b>	<b>2.700,00</b>	<b>10.305,75</b>	<b>7.605,75</b>	<b>381,7%</b>	-	<b>10.305,75</b>	<b>8.800,73</b>	<b>1.505,02</b>
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	1.000,00	5.720,84	4.720,84	572,1%		5.720,84	6.485,98	- 765,14
Altri servizi diversi n.a.c.	1.500,00	4.528,91	3.028,91	301,9%		4.528,91	1.455,60	3.073,31
Pubblicazioni	200,00	56,00	- 144,00	28,0%		56,00	131,80	- 75,80
Spese per commissioni e comitati dell'Ente		-	-			-	727,35	- 727,35
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>2.200,00</b>	<b>1.360,12</b>	- <b>839,88</b>	<b>61,8%</b>	-	<b>1.360,12</b>	<b>1.360,20</b>	- <b>0,08</b>
Noleggi di impianti e macchinari	2.200,00	1.360,12	- 839,88	61,8%		1.360,12	1.360,20	- 0,08
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>35.061,45</b>	<b>17.158,42</b>	- <b>17.903,03</b>	<b>48,9%</b>	<b>2.737,91</b>	<b>19.896,33</b>	<b>40.031,09</b>	- <b>20.134,76</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.351,81	7.721,02	- 630,79	92,4%	1.289,53	9.010,55	9.065,76	- 55,21
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	26.709,64	9.437,40	- 17.272,24	35,3%	1.448,38	10.885,78	30.965,33	- 20.079,55
<b>Ammortamenti</b>			-		<b>282,13</b>	<b>282,13</b>	<b>268,94</b>	<b>13,19</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		39,75	39,75	39,75	-
Ammortamento hardware			-		193,58	193,58	180,39	13,19
Ammortamento mobili e arredi			-		48,80	48,80	48,80	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>140.511,99</b>	<b>137.060,39</b>	- <b>3.451,60</b>	<b>97,5%</b>	<b>17.673,43</b>	<b>154.733,82</b>	<b>168.230,28</b>	- <b>13.496,46</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 91.561,99</b>	<b>- 55.840,24</b>	<b>35.721,75</b>		<b>- 17.673,43</b>	<b>- 73.513,67</b>	<b>- 124.232,67</b>	<b>50.719,00</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>24.550,00</b>	<b>605,18</b>	- <b>23.944,82</b>	<b>2,5%</b>	-	<b>605,18</b>	<b>21.987,00</b>	- <b>21.381,82</b>
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	24.500,00	528,50	- 23.971,50	2,2%		528,50	21.977,00	- 21.448,50
Ricavi da vendita di riviste e pubblicazioni	50,00	76,68	- 26,68	153,4%		76,68	10,00	- 66,68
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>-</b>	<b>11.469,77</b>	<b>11.469,77</b>		-	<b>11.469,77</b>	<b>-</b>	<b>11.469,77</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri		11.469,77	- 11.469,77			11.469,77	-	- 11.469,77
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>104.850,00</b>	<b>58.074,47</b>	- <b>46.775,53</b>	<b>55,4%</b>	-	<b>58.074,47</b>	<b>66.494,55</b>	- <b>8.420,08</b>
Altri proventi n.a.c.	104.850,00	58.074,47	- 46.775,53	55,4%		58.074,47	66.494,55	- 8.420,08
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>129.400,00</b>	<b>70.149,42</b>	- <b>59.250,58</b>	<b>54,2%</b>	-	<b>70.149,42</b>	<b>88.481,55</b>	- <b>18.332,13</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>93.275,02</b>	<b>59.997,03</b>	- <b>33.277,99</b>	<b>64,3%</b>	- <b>17.749,79</b>	<b>42.247,24</b>	<b>30.769,31</b>	- <b>11.477,93</b>
Contributi obbligatori per il personale		10.000,22	- 10.000,22		1.675,20	11.675,42	-	- 11.675,42
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	10.790,00	2.694,66	- 8.095,34	25,0%	687,76	3.382,42	10.715,00	- 7.332,58
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	82.485,02	47.302,15	- 35.182,87	57,3%	20.112,75	27.189,40	20.054,31	- 7.135,09
<b>Spese di consumo</b>	<b>14.600,00</b>	<b>12.618,72</b>	- <b>1.981,28</b>	<b>86,4%</b>	-	<b>12.618,72</b>	<b>7.539,22</b>	- <b>5.079,50</b>
Accessori per attività sportive e ricreative			-			-	3.810,44	- 3.810,44
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	8.600,00	11.386,81	- 2.786,81	132,4%		11.386,81	622,20	- 10.764,61
Carta, cancelleria e stampati	5.500,00	731,91	- 4.768,09	13,3%		731,91	2.305,48	- 1.573,57
Equipaggiamento			-			-	301,10	- 301,10
Giornali e riviste	500,00	500,00	-	100,0%		500,00	500,00	-
<b>Utenze</b>	<b>203.500,00</b>	<b>191.465,93</b>	- <b>12.034,07</b>	<b>94,1%</b>	-	<b>191.465,93</b>	<b>210.629,80</b>	- <b>19.163,87</b>
Acqua	12.500,00	12.300,00	- 200,00	98,4%		12.300,00	12.200,00	- 100,00
Energia elettrica	43.000,00	50.587,59	- 7.587,59	117,6%		50.587,59	58.800,00	- 8.212,41
Gas	148.000,00	128.578,34	- 19.421,66	86,9%		128.578,34	139.629,80	- 11.051,46
<b>Spese per servizi</b>	<b>76.880,00</b>	<b>58.879,76</b>	- <b>18.000,24</b>	<b>76,6%</b>	-	<b>58.879,76</b>	<b>66.814,08</b>	- <b>7.934,32</b>
Acquisto di servizi per verde e arredo urbano			-			-	1.000,00	- 1.000,00
Altri servizi diversi n.a.c.	76.580,00	58.879,76	- 17.700,24	76,9%		58.879,76	65.464,08	- 6.584,32
Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	300,00		- 300,00	0,0%		-	300,00	- 300,00
Quote di associazioni			-			-	50,00	- 50,00
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.360,20</b>	- <b>139,80</b>	<b>90,7%</b>	-	<b>1.360,20</b>	<b>1.360,20</b>	-
Noleggi di impianti e macchinari	1.500,00	1.360,20	- 139,80	90,7%		1.360,20	1.360,20	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>22.300,00</b>	<b>21.528,80</b>	- <b>771,20</b>	<b>96,5%</b>	-	<b>21.528,80</b>	<b>17.675,00</b>	- <b>3.853,80</b>
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	18.900,00	18.218,00	- 682,00	96,4%		18.218,00	14.275,00	- 3.943,00
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	3.400,00	3.310,80	- 89,20	97,4%		3.310,80	3.400,00	- 89,20
<b>Interessi passivi</b>	<b>1.763,72</b>	<b>1.763,72</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>1.763,72</b>	<b>2.760,19</b>	- <b>996,47</b>
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	1.763,72	1.763,72	-	100,0%		1.763,72	2.760,19	- 996,47
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>32.962,36</b>	<b>12.132,85</b>	- <b>20.829,51</b>	<b>36,8%</b>	- <b>5.417,56</b>	<b>6.715,29</b>	<b>11.731,54</b>	- <b>5.016,25</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	7.928,38	4.544,39	- 3.383,99	57,3%	1.942,59	2.601,80	2.625,31	- 23,51
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	25.033,98	7.588,46	- 17.445,52	30,3%	3.474,97	4.113,49	9.106,23	- 4.992,74
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		-	<b>-</b>	<b>2.500,00</b>	- <b>2.500,00</b>
Contributi agli investimenti a altre Imprese			-			-	2.500,00	- 2.500,00
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>9.633,71</b>	<b>9.633,71</b>	<b>9.667,69</b>	- <b>33,98</b>
Ammortamento fabbricati			-		9.401,40	9.401,40	9.386,36	- 15,04

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
Ammortamento hardware			-		75,65	75,65	62,45	13,20
Ammortamento mobili e arredi			-		156,66	156,66	218,88	62,22
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>446.781,10</b>	<b>359.747,01</b>	<b>- 87.034,09</b>	<b>80,5%</b>	<b>- 13.533,64</b>	<b>346.213,37</b>	<b>361.447,03</b>	<b>- 15.233,66</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 317.381,10</b>	<b>- 289.597,59</b>	<b>27.783,51</b>		<b>13.533,64</b>	<b>- 276.063,95</b>	<b>- 272.965,48</b>	<b>- 3.098,47</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>1.704.000,00</b>	<b>1.760.466,98</b>	<b>56.466,98</b>	<b>103,3%</b>	-	<b>1.760.466,98</b>	<b>1.867.325,64</b>	- <b>106.858,66</b>
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	650.000,00	690.660,43	40.660,43	106,3%	-	690.660,43	742.076,97	- 51.416,54
Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	61.000,00	-	61.000,00	0,0%	-	-	62.000,00	- 62.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	25.000,00	22.153,00	2.847,00	88,6%	-	22.153,00	27.854,00	- 5.701,00
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	966.000,00	1.047.653,55	81.653,55	108,5%	-	1.047.653,55	980.973,92	- 66.679,63
Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	2.000,00	-	2.000,00	0,0%	-	-	1.895,74	- 1.895,74
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	-	-	-	-	-	-	52.525,01	- 52.525,01
<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>1.005.000,00</b>	<b>983.498,33</b>	<b>21.501,67</b>	<b>97,9%</b>	-	<b>983.498,33</b>	<b>1.028.677,35</b>	- <b>45.179,02</b>
Fondi perequativi dallo Stato	1.005.000,00	983.498,33	21.501,67	97,9%	-	983.498,33	1.028.677,35	- 45.179,02
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>530,00</b>	- <b>530,00</b>
Ricavi da servizi n.a.c.	-	-	-	-	-	-	530,00	- 530,00
<b>Interessi attivi</b>	<b>150,00</b>	<b>1,56</b>	<b>148,44</b>	<b>1,0%</b>	<b>-</b>	<b>1,56</b>	<b>3.316,55</b>	- <b>3.314,99</b>
Interessi attivi da depositi bancari o postali	150,00	1,56	148,44	1,0%	-	1,56	3.316,55	- 3.314,99
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>55.264,36</b>	<b>507.976,99</b>	<b>452.712,63</b>	<b>919,2%</b>	<b>-</b>	<b>507.976,99</b>	<b>60.905,83</b>	- <b>447.071,16</b>
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	13.000,00	399.160,12	386.160,12	3070,5%	-	399.160,12	32.496,37	- 366.663,75
Trasferimenti correnti da Ministeri	18.844,37	91.521,88	72.677,51	485,7%	-	91.521,88	-	- 91.521,88
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	23.419,99	17.294,99	6.125,00	73,8%	-	17.294,99	28.409,46	- 11.114,47
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>2.300,00</b>	<b>-</b>	<b>2.300,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	- <b>-</b>
Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	2.300,00	-	2.300,00	0,0%	-	-	-	- -
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>46.917,15</b>	<b>112.088,61</b>	<b>65.171,46</b>	<b>238,9%</b>	<b>-</b>	<b>112.088,61</b>	<b>184.291,93</b>	- <b>72.203,32</b>
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	-	-	-	-	-	-	472,56	- 472,56
Altri proventi n.a.c.	8.000,00	24.103,17	16.103,17	301,3%	-	24.103,17	46.591,46	- 22.488,29
Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese non incluse in amministrazioni pubbliche	10.000,00	72.812,48	62.812,48	728,1%	-	72.812,48	103.903,56	- 31.091,08
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	-	-	-	-	-	-	4.415,00	- 4.415,00
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	28.917,15	15.172,96	13.744,19	52,5%	-	15.172,96	28.909,35	- 13.736,39
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.813.631,51</b>	<b>3.364.032,47</b>	<b>550.400,96</b>	<b>119,6%</b>	<b>-</b>	<b>3.364.032,47</b>	<b>3.145.047,30</b>	- <b>218.985,17</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>163.021,80</b>	<b>147.515,36</b>	<b>15.506,44</b>	<b>90,5%</b>	<b>-</b>	<b>147.515,36</b>	<b>150.394,32</b>	- <b>2.878,96</b>
Contributi obbligatori per il personale	12.380,69	24.065,00	11.684,31	194,4%	-	24.065,00	5.415,32	- 18.649,68
Contributi per indennità di fine rapporto	-	-	-	-	-	-	1.027,42	- 1.027,42
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.130,00	13.030,00	100,00	99,2%	-	13.030,00	13.080,00	- 50,00
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	137.511,11	110.420,36	27.090,75	80,3%	-	110.420,36	130.871,58	- 20.451,22
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.280,00</b>	<b>1.980,34</b>	<b>299,66</b>	<b>86,9%</b>	<b>-</b>	<b>1.980,34</b>	<b>1.433,27</b>	- <b>547,07</b>
Carta, cancelleria e stampati	2.000,00	1.980,34	19,66	99,0%	-	1.980,34	1.433,27	- 547,07
Giornali e riviste	280,00	-	280,00	0,0%	-	-	-	- -
<b>Spese per servizi</b>	<b>36.860,39</b>	<b>45.583,30</b>	<b>8.722,91</b>	<b>123,7%</b>	<b>-</b>	<b>45.583,30</b>	<b>47.585,76</b>	- <b>2.002,46</b>
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	2.500,00	3.050,00	550,00	122,0%	-	3.050,00	10.980,00	- 7.930,00
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	-	-	-	-	-	-	5.020,00	- 5.020,00
Altri aggi di riscossione n.a.c.	1.000,00	1.000,00	-	100,0%	-	1.000,00	-	- 1.000,00
Altri servizi diversi n.a.c.	17.860,39	24.832,02	6.971,63	139,0%	-	24.832,02	20.560,04	- 4.271,98
Comunicazione WEB	-	-	-	-	-	-	4.788,50	- 4.788,50
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	13.000,00	15.445,20	2.445,20	118,8%	-	15.445,20	4.520,99	- 10.924,21

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
Pubblicazioni			-			-	115,00	- 115,00
Commissioni per servizi finanziari		202,00	202,00			202,00	-	202,00
Oneri per servizio di tesoreria	1.000,00	102,00	- 898,00	10,2%		102,00	-	102,00
Spese per servizi finanziari n.a.c.		182,00	182,00			182,00	444,60	- 262,60
Spese postali	1.500,00	770,08	- 729,92	51,3%		770,08	1.156,63	- 386,55
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>40.350,00</b>	<b>30.599,36</b>	<b>- 9.750,64</b>	<b>75,8%</b>	<b>-</b>	<b>30.599,36</b>	<b>40.655,00</b>	<b>- 10.055,64</b>
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	5.000,00	4.896,00	- 104,00	97,9%		4.896,00	6.425,00	- 1.529,00
Trasferimenti correnti a Comuni	35.350,00	25.703,36	- 9.646,64	72,7%		25.703,36	34.230,00	- 8.526,64
<b>Interessi passivi</b>	<b>15.376,41</b>	<b>14.976,41</b>	<b>- 400,00</b>	<b>97,4%</b>	<b>-</b>	<b>14.976,41</b>	<b>15.888,21</b>	<b>- 911,80</b>
Interessi di mora ad altri soggetti	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	-	-
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	-	-
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	14.976,41	14.976,41	-	100,0%		14.976,41	15.888,21	- 911,80
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>82.281,92</b>	<b>41.281,97</b>	<b>- 40.999,95</b>	<b>50,2%</b>	<b>-</b>	<b>41.281,97</b>	<b>83.059,76</b>	<b>- 41.777,79</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	17.808,18	15.212,92	- 2.595,26	85,4%		15.212,92	17.608,98	- 2.396,06
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	64.473,74	26.069,05	- 38.404,69	40,4%		26.069,05	65.450,78	- 39.381,73
<b>Altre spese correnti</b>	<b>53.215,00</b>	<b>43.771,99</b>	<b>- 9.443,01</b>	<b>82,3%</b>	<b>-</b>	<b>43.771,99</b>	<b>50.825,10</b>	<b>- 7.053,11</b>
Altri costi della gestione	13.215,00	6.759,95	- 6.455,05	51,2%		6.759,95	9.906,20	- 3.146,25
Altri premi di assicurazione contro i danni	20.000,00	18.137,06	- 1.862,94	90,7%		18.137,06	1.000,00	17.137,06
Costi per indennizzi			-			-	2.831,50	- 2.831,50
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	20.000,00	16.481,50	- 3.518,50	82,4%		16.481,50	37.087,40	- 20.605,90
Rimborsi di imposte e tasse correnti		2.393,48	2.393,48			2.393,48	-	2.393,48
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>795,64</b>	<b>795,64</b>	<b>770,72</b>	<b>24,92</b>
Ammortamento hardware			-		514,30	514,30	489,38	24,92
Ammortamento mobili e arredi			-		281,34	281,34	281,34	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>393.385,52</b>	<b>325.708,73</b>	<b>- 67.676,79</b>	<b>82,8%</b>	<b>795,64</b>	<b>326.504,37</b>	<b>390.612,14</b>	<b>- 64.107,77</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>2.420.245,99</b>	<b>3.038.323,74</b>	<b>618.077,75</b>		<b>- 795,64</b>	<b>3.037.528,10</b>	<b>2.754.435,16</b>	<b>283.092,94</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	-	-	-		-	-	<b>23.601,00</b>	- <b>23.601,00</b>
Altri proventi n.a.c.							23.601,00	- 23.601,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	-	-	-		-	-	<b>23.601,00</b>	- <b>23.601,00</b>
<b>Spese di consumo</b>	<b>9.500,00</b>	<b>549,00</b>	- <b>8.951,00</b>	<b>5,8%</b>	-	<b>549,00</b>	<b>5.878,26</b>	- <b>5.329,26</b>
Accessori per attività sportive e ricreative							5.243,86	- 5.243,86
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	9.500,00	549,00	- 8.951,00	5,8%		549,00	-	549,00
Carta, cancelleria e stampati							634,40	- 634,40
<b>Spese per servizi</b>	<b>14.000,00</b>	<b>3.100,00</b>	- <b>10.900,00</b>	<b>22,1%</b>	-	<b>3.100,00</b>	<b>11.109,32</b>	- <b>8.009,32</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	14.000,00	3.100,00	- 10.900,00	22,1%		3.100,00	11.109,32	- 8.009,32
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>12.500,00</b>	<b>9.933,67</b>	- <b>2.566,33</b>	<b>79,5%</b>	-	<b>9.933,67</b>	<b>10.603,33</b>	- <b>669,66</b>
Trasferimenti correnti a altre Imprese	500,00	500,00	-	100,0%		500,00	500,00	-
Trasferimenti correnti a Comuni	-	426,00	426,00			426,00	403,33	22,67
Trasferimenti correnti a Comunità Montane	12.000,00	9.007,67	- 2.992,33	75,1%		9.007,67	-	9.007,67
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni							9.700,00	- 9.700,00
<b>Altre spese correnti</b>	-	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>		-	<b>4.000,00</b>	-	<b>4.000,00</b>
Altri costi della gestione		4.000,00	4.000,00			4.000,00	-	4.000,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>36.000,00</b>	<b>17.582,67</b>	- <b>18.417,33</b>	<b>48,8%</b>	-	<b>17.582,67</b>	<b>27.590,91</b>	- <b>10.008,24</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>36.000,00</b>	- <b>17.582,67</b>	<b>18.417,33</b>		-	- <b>17.582,67</b>	- <b>3.989,91</b>	- <b>13.592,76</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>20.000,00</b>	<b>16.500,00</b>	<b>- 3.500,00</b>	<b>82,5%</b>	-	<b>16.500,00</b>	<b>19.948,07</b>	<b>- 3.448,07</b>
Altre imposte sostitutive n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	20.000,00	16.500,00	- 3.500,00	82,5%		16.500,00	19.948,07	- 3.448,07
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>589.419,60</b>	<b>632.393,84</b>	<b>42.974,24</b>	<b>107,3%</b>	-	<b>632.393,84</b>	<b>611.061,57</b>	<b>21.332,27</b>
Diritti di segreteria e rogito			-			-	2.505,00	- 2.505,00
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	338.339,60	397.400,79	59.061,19	117,5%		397.400,79	360.708,67	36.692,12
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	54.000,00	45.427,64	- 8.572,36	84,1%		45.427,64	54.706,44	- 9.278,80
Proventi da concessioni su beni		2.677,56	2.677,56			2.677,56	-	2.677,56
Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	59.000,00	55.716,72	- 3.283,28	94,4%		55.716,72	61.140,34	- 5.423,62
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	68.000,00	62.103,31	- 5.896,69	91,3%		62.103,31	69.675,55	- 7.572,24
Ricavi da pesa pubblica	6.000,00	5.355,80	- 644,20	89,3%		5.355,80	4.392,00	963,80
Ricavi da servizi n.a.c.	64.080,00	63.712,02	- 367,98	99,4%		63.712,02	57.869,07	5.842,95
Ricavi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali			-			-	64,50	- 64,50
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>20.000,00</b>	<b>36.552,04</b>	<b>16.552,04</b>	<b>182,8%</b>	-	<b>36.552,04</b>	<b>26.276,00</b>	<b>10.276,04</b>
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	20.000,00	36.552,04	16.552,04	182,8%		36.552,04	24.276,00	12.276,04
Multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle famiglie			-			-	2.000,00	- 2.000,00
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>67.000,00</b>	<b>88.479,25</b>	<b>21.479,25</b>	<b>132,1%</b>	-	<b>88.479,25</b>	<b>78.179,20</b>	<b>10.300,05</b>
Altri proventi n.a.c.	67.000,00	88.479,25	21.479,25	132,1%		88.479,25	78.179,20	10.300,05
<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>157.320,00</b>	<b>167.771,46</b>	<b>10.451,46</b>	<b>106,6%</b>	-	<b>167.771,46</b>	<b>48.261,56</b>	<b>119.509,90</b>
Altri proventi straordinari n.a.c.	7.320,00	28.200,98	20.880,98	385,3%		28.200,98	32.462,56	- 4.261,58
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	150.000,00	139.570,48	- 10.429,52	93,0%		139.570,48	15.799,00	123.771,48
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>430.856,16</b>	<b>214.575,64</b>	<b>- 216.280,52</b>	<b>49,8%</b>	-	<b>214.575,64</b>	<b>133.000,00</b>	<b>81.575,64</b>
Contributi agli investimenti da altre Imprese			-			-	13.000,00	- 13.000,00
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	231.856,16	25.000,00	- 206.856,16	10,8%		25.000,00	50.000,00	- 25.000,00
Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	100.000,00	119.575,64	19.575,64	119,6%		119.575,64	-	119.575,64
Contributi agli investimenti da Ministeri	99.000,00	70.000,00	- 29.000,00	70,7%		70.000,00	70.000,00	-
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>1.284.595,76</b>	<b>1.156.272,23</b>	<b>- 128.323,53</b>	<b>90,0%</b>	<b>-</b>	<b>1.156.272,23</b>	<b>916.726,40</b>	<b>239.545,83</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>208.214,74</b>	<b>237.199,87</b>	<b>28.985,13</b>	<b>113,9%</b>	<b>- 138.007,64</b>	<b>99.192,23</b>	<b>57.796,90</b>	<b>41.395,33</b>
Assegni familiari	5.000,00	3.648,32	- 1.351,68	73,0%		3.648,32	4.031,99	- 383,67
Contributi obbligatori per il personale		31.360,89	31.360,89		- 17.766,49	13.594,40	-	13.594,40
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	21.385,00	19.373,98	- 2.011,02	90,6%	- 13.699,48	5.674,50	21.035,00	- 15.360,50
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	181.829,74	182.816,68	986,94	100,5%	- 106.541,67	76.275,01	32.729,91	43.545,10
<b>Spese di consumo</b>	<b>21.800,00</b>	<b>19.261,72</b>	<b>- 2.538,28</b>	<b>88,4%</b>	<b>-</b>	<b>19.261,72</b>	<b>37.519,45</b>	<b>18.257,73</b>
Accessori per uffici e alloggi			-			-	9.000,00	- 9.000,00
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	14.300,00	12.864,99	- 1.435,01	90,0%		12.864,99	18.707,48	- 5.842,49
Carburanti, combustibili e lubrificanti	5.500,00	4.901,30	- 598,70	89,1%		4.901,30	6.549,93	- 1.648,63
Carta, cancelleria e stampati	500,00	169,90	- 330,10	34,0%		169,90	2.040,94	- 1.871,04
Vestiario	1.500,00	1.325,53	- 174,47	88,4%		1.325,53	1.221,10	104,43
<b>Utenze</b>	<b>95.000,00</b>	<b>102.737,73</b>	<b>7.737,73</b>	<b>108,1%</b>	<b>-</b>	<b>102.737,73</b>	<b>218.500,00</b>	<b>115.762,27</b>
Acqua	7.000,00	7.000,00	-	100,0%		7.000,00	7.000,00	-
Energia elettrica	23.000,00	25.254,21	2.254,21	109,8%		25.254,21	137.500,00	- 112.245,79
Gas	65.000,00	70.483,52	5.483,52	108,4%		70.483,52	74.000,00	- 3.516,48

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Spese per servizi</b>	<b>54.900,00</b>	<b>66.401,64</b>	<b>11.501,64</b>	<b>121,0%</b>	-	<b>66.401,64</b>	<b>129.101,56</b>	<b>- 62.699,92</b>
Acquisto di servizi per verde e arredo urbano			-			-	8.544,56	- 8.544,56
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	9.000,00	14.521,08	5.521,08	161,3%		14.521,08	35.717,62	- 21.196,54
Altre spese legali			-			-	2.317,68	- 2.317,68
Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.			-			-	5.500,00	- 5.500,00
Altri servizi diversi n.a.c.	36.100,00	34.209,22	- 1.890,78	94,8%		34.209,22	50.935,80	- 16.726,58
Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.		2.854,80	2.854,80			2.854,80	-	2.854,80
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.800,00	1.464,00	- 336,00	81,3%		1.464,00	-	1.464,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.000,00	3.528,77	- 1.471,23	70,6%		3.528,77	3.210,07	- 318,70
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	3.000,00	6.968,97	3.968,97	232,3%		6.968,97	6.400,00	568,97
Servizi di gestione documentale		2.854,80	2.854,80			2.854,80	-	2.854,80
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione			-			-	15.019,20	- 15.019,20
Stampati specialistici			-			-	1.456,63	- 1.456,63
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>1.415,00</b>	<b>980,29</b>	<b>- 434,71</b>	<b>69,3%</b>	-	<b>980,29</b>	<b>2.576,79</b>	<b>- 1.596,50</b>
Licenze d'uso per software	415,00		- 415,00	0,0%		-	-	-
Noleggi di impianti e macchinari	1.000,00	980,29	- 19,71	98,0%		980,29	2.576,79	- 1.596,50
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>28.560,00</b>	<b>28.560,00</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>28.560,00</b>	<b>28.540,04</b>	<b>19,96</b>
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	28.560,00	28.560,00	-	100,0%		28.560,00	28.540,04	19,96
<b>Interessi passivi</b>	<b>12.870,13</b>	<b>12.870,13</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>12.870,13</b>	<b>24.494,30</b>	<b>- 11.624,17</b>
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	8.445,66	8.445,66	-	100,0%		8.445,66	9.197,58	- 751,92
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine			-			-	7.433,33	- 7.433,33
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	4.424,47	4.424,47	-	100,0%		4.424,47	7.863,39	- 3.438,92
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>73.136,73</b>	<b>41.832,07</b>	<b>- 31.304,66</b>	<b>57,2%</b>	- <b>31.624,57</b>	<b>10.207,50</b>	<b>19.750,57</b>	<b>- 9.543,07</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	17.273,24	17.139,07	- 134,17	99,2%	- 12.998,89	4.140,18	4.436,36	- 296,18
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	55.863,49	24.693,00	- 31.170,49	44,2%	- 18.625,68	6.067,32	15.314,21	- 9.246,89
<b>Altre spese correnti</b>	<b>200,00</b>	<b>206,49</b>	<b>6,49</b>	<b>103,2%</b>	-	<b>206,49</b>	<b>-</b>	<b>206,49</b>
Costi per indennizzi	200,00		200,00	0,0%		-	-	-
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso		206,49	206,49			206,49	-	206,49
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>5.200,00</b>	<b>20.584,36</b>	<b>15.384,36</b>	<b>395,9%</b>	-	<b>20.584,36</b>	<b>32.639,41</b>	<b>- 12.055,05</b>
Contributi agli investimenti a altre Imprese	5.200,00	20.584,36	15.384,36	395,9%		20.584,36	32.639,41	- 12.055,05
<b>Altre spese in conto capitale</b>	<b>19.596,23</b>	<b>77.219,89</b>	<b>57.623,66</b>	<b>394,1%</b>	-	<b>77.219,89</b>	<b>97.477,99</b>	<b>- 20.258,10</b>
Altri oneri straordinari	19.596,23	77.219,89	57.623,66	394,1%		77.219,89	97.477,99	- 20.258,10
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103.375,02</b>	<b>103.375,02</b>	<b>102.307,52</b>	<b>1.067,50</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		5.653,51	5.653,51	5.047,05	606,46
Ammortamento fabbricati			-		38.434,67	38.434,67	38.223,54	211,13
Ammortamento hardware			-		-	-	50,08	- 50,08
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		49.101,51	49.101,51	48.814,52	286,99
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		9.440,00	9.440,00	9.440,00	-
Ammortamento mobili e arredi			-		745,33	745,33	732,33	13,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>520.892,83</b>	<b>607.854,19</b>	<b>86.961,36</b>	<b>116,7%</b>	- <b>66.257,19</b>	<b>541.597,00</b>	<b>750.704,53</b>	<b>- 209.107,53</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>763.702,93</b>	<b>548.418,04</b>	<b>- 215.284,89</b>	<b>-</b>	<b>66.257,19</b>	<b>614.675,23</b>	<b>166.021,87</b>	<b>448.653,36</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>5.289,73</b>	<b>37.509,71</b>	<b>32.219,98</b>	<b>709,1%</b>	-	<b>37.509,71</b>	-	<b>37.509,71</b>
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.		7.147,14	7.147,14			7.147,14	-	7.147,14
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	5.289,73	30.362,57	25.072,84	574,0%		30.362,57	-	30.362,57
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>5.289,73</b>	<b>37.509,71</b>	<b>32.219,98</b>	<b>709,1%</b>	-	<b>37.509,71</b>	-	<b>37.509,71</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>38.002,40</b>	<b>35.733,53</b>	<b>2.268,87</b>	<b>94,0%</b>	-	<b>35.733,53</b>	<b>35.777,47</b>	<b>43,94</b>
Contributi obbligatori per il personale	7.909,73	7.909,73	-	100,0%		7.909,73	7.925,18	15,45
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.500,00	1.350,71	149,29	90,0%		1.350,71	1.415,45	64,74
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	28.592,67	26.473,09	2.119,58	92,6%		26.473,09	26.436,84	36,25
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>5.000,00</b>	<b>30.930,20</b>	<b>25.930,20</b>	<b>618,6%</b>	-	<b>30.930,20</b>	-	<b>30.930,20</b>
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	5.000,00	22.543,20	17.543,20	450,9%		22.543,20	-	22.543,20
Altri Trasferimenti correnti alla UE		8.387,00	8.387,00			8.387,00	-	8.387,00
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-	<b>-</b>	<b>2.367,62</b>	<b>2.367,62</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)							2.367,62	2.367,62
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>43.002,40</b>	<b>66.663,73</b>	<b>23.661,33</b>	<b>155,0%</b>	-	<b>66.663,73</b>	<b>38.145,09</b>	<b>28.518,64</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 37.712,67</b>	<b>- 29.154,02</b>	<b>8.558,65</b>		-	<b>- 29.154,02</b>	<b>- 38.145,09</b>	<b>8.991,07</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		<b>6.502,71</b>	<b>6.502,71</b>	<b>5.330,00</b>	<b>1.172,71</b>
Contributi obbligatori per il personale			-		858,48	858,48	-	858,48
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.596,60	1.596,60	-	1.596,60
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		4.047,63	4.047,63	5.330,00	1.282,37
<b>Spese di consumo</b>	<b>1.000,00</b>	<b>15.152,69</b>	<b>14.152,69</b>	<b>1515,3%</b>	-	<b>15.152,69</b>	<b>998,64</b>	<b>14.154,05</b>
Accessori per uffici e alloggi		2.470,50	2.470,50			2.470,50	-	2.470,50
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.000,00	8.212,23	7.212,23	821,2%		8.212,23	699,71	7.512,52
Carta, cancelleria e stampati			-			-	298,93	298,93
Equipaggiamento		2.440,00	2.440,00			2.440,00	-	2.440,00
Vestiario		2.029,96	2.029,96			2.029,96	-	2.029,96
<b>Spese per servizi</b>	<b>4.000,00</b>	<b>1.999,98</b>	<b>2.000,02</b>	<b>50,0%</b>	-	<b>1.999,98</b>	<b>3.723,70</b>	<b>1.723,72</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	4.000,00	1.999,98	2.000,02	50,0%		1.999,98	3.723,70	1.723,72
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>610,00</b>	-	<b>610,00</b>	<b>0,0%</b>	-	-	-	-
Noleggi di impianti e macchinari	610,00	-	610,00	0,0%		-	-	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	-	-	-		-	-	<b>4.968,86</b>	<b>4.968,86</b>
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private			-			-	4.968,86	4.968,86
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>1.106,44</b>	<b>1.106,44</b>	<b>1.939,12</b>	<b>832,68</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		474,56	474,56	454,15	20,41
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-		631,88	631,88	1.484,97	853,09
<b>Altre spese correnti</b>	<b>600,00</b>	<b>584,47</b>	<b>15,53</b>	<b>97,4%</b>	-	<b>584,47</b>	<b>587,76</b>	<b>3,29</b>
Premi di assicurazione su beni mobili	600,00	584,47	15,53	97,4%		584,47	587,76	3,29
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>658,59</b>	<b>658,59</b>	<b>591,76</b>	<b>66,83</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		411,25	411,25	344,42	66,83
Ammortamento hardware			-		125,05	125,05	125,05	-
Ammortamento mobili e arredi			-		122,29	122,29	122,29	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>6.210,00</b>	<b>17.737,14</b>	<b>11.527,14</b>	<b>285,6%</b>	<b>8.267,74</b>	<b>26.004,88</b>	<b>18.139,84</b>	<b>7.865,04</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 6.210,00</b>	<b>- 17.737,14</b>	<b>- 11.527,14</b>		<b>- 8.267,74</b>	<b>- 26.004,88</b>	<b>- 18.139,84</b>	<b>- 7.865,04</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>1.500,00</b>	<b>4.292,66</b>	<b>2.792,66</b>	<b>286,2%</b>	-	<b>4.292,66</b>	<b>3.997,71</b>	<b>294,95</b>
Ricavi da servizi n.a.c.	1.500,00	4.292,66	2.792,66	286,2%	-	4.292,66	3.997,71	294,95
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>-</b>	<b>308,00</b>	<b>308,00</b>		-	<b>308,00</b>	<b>-</b>	<b>308,00</b>
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	-	308,00	308,00		-	308,00	-	308,00
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>-</b>	<b>61.687,82</b>	<b>61.687,82</b>		-	<b>61.687,82</b>	<b>4.200,00</b>	<b>57.487,82</b>
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-	61.687,82	61.687,82		-	61.687,82	4.200,00	57.487,82
<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>48.889,49</b>	<b>-</b>	<b>48.889,49</b>	<b>0,0%</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	48.889,49	-	48.889,49	0,0%	-	-	-	-
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>50.389,49</b>	<b>66.288,48</b>	<b>15.898,99</b>	<b>131,6%</b>	<b>-</b>	<b>66.288,48</b>	<b>8.197,71</b>	<b>58.090,77</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>219.932,96</b>	<b>229.576,68</b>	<b>9.643,72</b>	<b>104,4%</b>	<b>- 20.933,41</b>	<b>208.643,27</b>	<b>127.788,03</b>	<b>80.855,24</b>
Contributi obbligatori per il personale	22.324,76	40.273,15	17.948,39	180,4%	- 3.530,99	36.742,16	1.500,00	35.242,16
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	21.665,00	22.938,89	1.273,89	105,9%	-	22.938,89	19.128,97	3.809,92
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	82.136,73	82.136,73	-	100,0%	-	82.136,73	6.869,98	75.266,75
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	93.806,47	84.227,91	- 9.578,56	89,8%	- 17.402,42	66.825,49	100.289,08	- 33.463,59
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.111,77</b>	<b>- 288,23</b>	<b>88,0%</b>	<b>-</b>	<b>2.111,77</b>	<b>2.422,33</b>	<b>- 310,56</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	700,00	700,00	-	100,0%	-	700,00	582,50	117,50
Carburanti, combustibili e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	165,00	- 165,00
Carta, cancelleria e stampati	1.500,00	1.032,17	- 467,83	68,8%	-	1.032,17	1.674,83	- 642,66
Giornali e riviste	200,00	379,60	179,60	189,8%	-	379,60	-	379,60
<b>Utenze</b>	<b>11.000,00</b>	<b>6.970,55</b>	<b>- 4.029,45</b>	<b>63,4%</b>	<b>-</b>	<b>6.970,55</b>	<b>12.000,00</b>	<b>- 5.029,45</b>
Telefonia fissa	10.000,00	6.024,80	- 3.975,20	60,2%	-	6.024,80	10.064,83	- 4.040,03
Telefonia mobile	1.000,00	945,75	- 54,25	94,6%	-	945,75	1.935,17	- 989,42
<b>Spese per servizi</b>	<b>91.500,00</b>	<b>87.009,55</b>	<b>- 4.490,45</b>	<b>95,1%</b>	<b>-</b>	<b>87.009,55</b>	<b>93.447,28</b>	<b>- 6.437,73</b>
Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	-	-	-	-	-	-	854,90	- 854,90
Altri servizi diversi n.a.c.	8.300,00	10.046,05	1.746,05	121,0%	-	10.046,05	7.149,20	2.896,85
Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	500,00	-	500,00	0,0%	-	-	-	-
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	13.500,00	10.391,70	- 3.108,30	77,0%	-	10.391,70	10.110,70	281,00
Indennità di missione e di trasferta	300,00	146,39	- 153,61	48,8%	-	146,39	2.699,81	- 2.553,42
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.000,00	809,84	- 190,16	81,0%	-	809,84	884,55	- 74,71
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	56.500,00	54.298,42	- 2.201,58	96,1%	-	54.298,42	60.113,10	- 5.814,68
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	200,00	-	200,00	0,0%	-	-	-	-
Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	2.000,00	-	2.000,00	0,0%	-	-	317,20	- 317,20
Patrocinio legale	2.000,00	-	2.000,00	0,0%	-	-	4.377,36	- 4.377,36
Pubblicazioni	1.200,00	1.116,96	- 83,04	93,1%	-	1.116,96	1.126,96	- 10,00
Altre spese per servizi amministrativi	-	163,90	163,90		-	163,90	-	163,90
Spese postali	6.000,00	10.036,29	4.036,29	167,3%	-	10.036,29	5.813,50	4.222,79
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>45.505,65</b>	<b>27.298,86</b>	<b>- 18.206,79</b>	<b>60,0%</b>	<b>- 3.911,31</b>	<b>23.387,55</b>	<b>29.231,92</b>	<b>- 5.844,37</b>
Imposta di registro e di bollo	1.000,00	364,00	- 636,00	36,4%	-	364,00	1.000,00	- 636,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	15.977,31	16.504,75	527,44	103,3%	- 1.842,19	14.662,56	7.079,51	7.583,05
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	28.395,34	10.298,53	- 18.096,81	36,3%	- 2.069,12	8.229,41	21.020,83	- 12.791,42
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	133,00	131,58	- 1,42	98,9%	-	131,58	131,58	-

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Altre spese correnti</b>	<b>1.010,00</b>	<b>560,13</b>	- <b>449,87</b>	<b>55,5%</b>	-	<b>560,13</b>	<b>590,13</b>	- <b>30,00</b>
Altri costi della gestione	1.010,00	560,13	- 449,87	55,5%	-	560,13	590,13	- 30,00
<b>Altre spese in conto capitale</b>	<b>-</b>	<b>956,00</b>	<b>956,00</b>		-	<b>956,00</b>	<b>664,00</b>	<b>292,00</b>
Altri oneri straordinari	-	956,00	956,00		-	956,00	664,00	292,00
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>2.492,82</b>	<b>2.492,82</b>	<b>1.750,38</b>	<b>742,44</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi	-	-	-		594,61	594,61	594,61	-
Ammortamento hardware	-	-	-		1.469,67	1.469,67	695,51	774,16
Ammortamento mobili e arredi	-	-	-		428,54	428,54	460,26	- 31,72
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>371.348,61</b>	<b>354.483,54</b>	- <b>16.865,07</b>	<b>95,5%</b>	- <b>22.351,90</b>	<b>332.131,64</b>	<b>267.894,07</b>	<b>64.237,57</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>320.959,12</b>	- <b>288.195,06</b>	<b>32.764,06</b>		<b>22.351,90</b>	- <b>265.843,16</b>	- <b>259.696,36</b>	- <b>6.146,80</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>100,00</b>	<b>474,06</b>	<b>374,06</b>	<b>474,1%</b>	-	<b>474,06</b>	<b>3.261,73</b>	<b>- 2.787,67</b>
Diritti di segreteria e rogito	100,00	9,36	90,64	9,4%		9,36	0,26	9,10
Ricavi da servizi n.a.c.		464,70	464,70			464,70	3.061,47	- 2.596,77
Rilascio documenti e diritti di cancelleria			-			-	200,00	- 200,00
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>-</b>	<b>831,89</b>	<b>831,89</b>		-	<b>831,89</b>	<b>4.968,86</b>	<b>- 4.136,97</b>
Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale			-			-	4.968,86	- 4.968,86
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		831,89	831,89			831,89	-	831,89
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>22.000,00</b>	<b>16.688,03</b>	<b>5.311,97</b>	<b>75,9%</b>	-	<b>16.688,03</b>	<b>20.462,89</b>	<b>- 3.774,86</b>
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie		10.182,54	10.182,54			10.182,54	6.423,90	3.758,64
Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	22.000,00	6.505,49	15.494,51	29,6%		6.505,49	13.736,10	- 7.230,61
Multe e sanzioni per violazioni delle norme urbanistiche a carico delle famiglie			-			-	302,89	- 302,89
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>42.150,17</b>	<b>22.097,01</b>	<b>20.053,16</b>	<b>52,4%</b>	-	<b>22.097,01</b>	<b>38.955,83</b>	<b>- 16.858,82</b>
Altri proventi n.a.c.		2.242,82	2.242,82			2.242,82	-	2.242,82
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	42.150,17	19.854,19	22.295,98	47,1%		19.854,19	38.955,83	- 19.101,64
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>64.250,17</b>	<b>40.090,99</b>	<b>24.159,18</b>	<b>62,4%</b>	<b>-</b>	<b>40.090,99</b>	<b>67.649,31</b>	<b>- 27.558,32</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>151.456,41</b>	<b>154.819,42</b>	<b>3.363,01</b>	<b>102,2%</b>	<b>- 12.158,49</b>	<b>142.660,93</b>	<b>148.769,48</b>	<b>- 6.108,55</b>
Assegni familiari	3.000,00	2.738,78	261,22	91,3%		2.738,78	3.242,52	- 503,74
Contributi obbligatori per il personale		22.620,32	22.620,32		- 1.675,20	20.945,12	-	20.945,12
Contributi previdenza complementare	7.500,00	7.500,00	-	100,0%		7.500,00	7.500,00	-
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	9.490,00	11.010,02	1.520,02	116,0%	- 2.304,56	8.705,46	6.609,54	2.095,92
Straordinario per il personale a tempo indeterminato		512,76	512,76			512,76	-	512,76
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	131.466,41	110.437,54	21.028,87	84,0%	- 8.178,73	102.258,81	131.417,42	- 29.158,61
<b>Spese di consumo</b>	<b>13.800,00</b>	<b>11.377,48</b>	<b>2.422,52</b>	<b>82,4%</b>	<b>-</b>	<b>11.377,48</b>	<b>6.779,56</b>	<b>4.597,92</b>
Accessori per uffici e alloggi		422,00	422,00			422,00	-	422,00
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.000,00	1.474,67	525,33	73,7%		1.474,67	827,56	647,11
Carburanti, combustibili e lubrificanti	4.800,00	3.299,38	1.500,62	68,7%		3.299,38	1.335,64	1.963,74
Carta, cancelleria e stampati	4.000,00	3.193,23	806,77	79,8%		3.193,23	1.624,96	1.568,27
Vestiario	3.000,00	2.988,20	11,80	99,6%		2.988,20	2.991,40	- 3,20
<b>Utenze</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.151,60</b>	<b>848,40</b>	<b>71,7%</b>	<b>-</b>	<b>2.151,60</b>	<b>2.900,00</b>	<b>- 748,40</b>
Telefonia fissa	3.000,00	2.151,60	848,40	71,7%		2.151,60	2.900,00	- 748,40
<b>Spese per servizi</b>	<b>38.106,94</b>	<b>34.962,67</b>	<b>3.144,27</b>	<b>91,7%</b>	<b>-</b>	<b>34.962,67</b>	<b>33.343,49</b>	<b>1.619,18</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	35.606,94	34.962,67	644,27	98,2%		34.962,67	33.343,49	1.619,18
Patrocinio legale	2.500,00		2.500,00	0,0%		-	-	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>8.000,00</b>	<b>47.363,00</b>	<b>39.363,00</b>	<b>592,0%</b>	<b>-</b>	<b>47.363,00</b>	<b>-</b>	<b>47.363,00</b>
Trasferimenti correnti a Province	8.000,00	47.363,00	39.363,00	592,0%		47.363,00	-	47.363,00
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>48.134,19</b>	<b>24.833,43</b>	<b>23.300,76</b>	<b>51,6%</b>	<b>- 1.839,10</b>	<b>22.994,33</b>	<b>55.776,74</b>	<b>- 32.782,41</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	11.174,61	10.470,37	704,24	93,7%	- 775,41	9.694,96	12.512,87	- 2.817,91
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	36.959,58	14.363,06	22.596,52	38,9%	- 1.063,69	13.299,37	43.263,87	- 29.964,50
<b>Altre spese in conto capitale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.209,95</b>	<b>- 39.209,95</b>
Altri oneri straordinari			-			-	39.209,95	- 39.209,95
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>8.920,72</b>	<b>8.920,72</b>	<b>8.920,72</b>	<b>-</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		1.755,79	1.755,79	1.755,79	-
Ammortamento hardware			-		586,11	586,11	586,11	-
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		6.318,31	6.318,31	6.318,31	-
Ammortamento mobili e arredi			-		260,51	260,51	260,51	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>262.497,54</b>	<b>275.507,60</b>	<b>13.010,06</b>	<b>105,0%</b>	<b>5.076,87</b>	<b>270.430,73</b>	<b>295.699,94</b>	<b>- 25.269,21</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 198.247,37</b>	<b>- 235.416,61</b>	<b>- 37.169,24</b>		<b>5.076,87</b>	<b>- 230.339,74</b>	<b>- 228.050,63</b>	<b>- 2.289,11</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>140.479,69</b>	<b>119.097,31</b>	<b>- 21.382,38</b>	<b>84,8%</b>	-	<b>119.097,31</b>	<b>103.554,68</b>	<b>15.542,63</b>
Contributi obbligatori per il personale	25.346,69	18.445,16	- 6.901,53	72,8%		18.445,16	13.663,08	4.782,08
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	76.738,00	65.087,50	- 11.650,50	84,8%		65.087,50	51.966,17	13.121,33
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	12.000,00	9.674,51	- 2.325,49	80,6%		9.674,51	12.096,67	- 2.422,16
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	26.395,00	25.890,14	- 504,86	98,1%		25.890,14	25.828,76	61,38
<b>Utenze</b>	<b>20.500,00</b>	<b>20.500,00</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>20.500,00</b>	<b>19.247,03</b>	<b>1.252,97</b>
Gas	20.000,00	20.000,00	-	100,0%		20.000,00	18.747,03	1.252,97
Telefonia fissa	500,00	500,00	-	100,0%		500,00	500,00	-
<b>Spese per servizi</b>	<b>40.433,63</b>	<b>51.255,80</b>	<b>10.822,17</b>	<b>126,8%</b>	-	<b>51.255,80</b>	<b>35.124,12</b>	<b>16.131,68</b>
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	11.933,63	7.794,07	- 4.139,56	65,3%		7.794,07	11.933,63	- 4.139,56
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	2.000,00	2.237,14	237,14	111,9%		2.237,14	2.448,40	- 211,26
Altri servizi di ristorazione	16.000,00	14.156,80	- 1.843,20	88,5%		14.156,80	13.262,05	894,75
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	5.000,00	5.453,00	453,00	109,1%		5.453,00	6.551,00	- 1.098,00
Pubblicazione bandi di gara	500,00	-	- 500,00	0,0%		-	-	-
Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.000,00	4.737,89	3.737,89	473,8%		4.737,89	-	4.737,89
Servizi di pulizia e lavanderia	4.000,00	16.876,90	12.876,90	421,9%		16.876,90	929,04	15.947,86
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.360,24</b>	<b>- 639,76</b>	<b>68,0%</b>	-	<b>1.360,24</b>	<b>1.360,20</b>	<b>0,04</b>
Noleggi di impianti e macchinari	2.000,00	1.360,24	- 639,76	68,0%		1.360,24	1.360,20	0,04
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-</b>	<b>- 1.500,00</b>	<b>0,0%</b>	-	<b>-</b>	<b>1.500,00</b>	<b>- 1.500,00</b>
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.500,00	-	- 1.500,00	0,0%		-	1.500,00	- 1.500,00
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>8.243,57</b>	<b>6.659,91</b>	<b>- 1.583,66</b>	<b>80,8%</b>	-	<b>6.659,91</b>	<b>4.974,21</b>	<b>1.685,70</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.243,57	6.659,91	- 1.583,66	80,8%		6.659,91	4.974,21	1.685,70
<b>Altre spese correnti</b>	<b>10.800,00</b>	<b>8.947,00</b>	<b>- 1.853,00</b>	<b>82,8%</b>	-	<b>8.947,00</b>	<b>9.822,11</b>	<b>- 875,11</b>
Altri costi della gestione	10.800,00	8.947,00	- 1.853,00	82,8%		8.947,00	9.822,11	- 875,11
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>209,16</b>	<b>209,16</b>	<b>557,67</b>	<b>- 348,51</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi	-	-	-		209,16	209,16	209,16	-
Ammortamento hardware	-	-	-		-	-	348,51	- 348,51
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>223.956,89</b>	<b>207.820,26</b>	<b>- 16.136,63</b>	<b>92,8%</b>	<b>209,16</b>	<b>208.029,42</b>	<b>176.140,02</b>	<b>31.889,40</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 223.956,89</b>	<b>- 207.820,26</b>	<b>16.136,63</b>		<b>- 209,16</b>	<b>- 208.029,42</b>	<b>- 176.140,02</b>	<b>- 31.889,40</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>13.700,00</b>	<b>6.624,67</b>	<b>- 7.075,33</b>	<b>48,4%</b>	<b>-</b>	<b>6.624,67</b>	<b>13.100,39</b>	<b>- 6.475,72</b>
Ricavi da mense			-			-	444,80	- 444,80
Ricavi da servizi n.a.c.	5.700,00	3.837,17	- 1.862,83	67,3%		3.837,17	12.655,59	- 8.818,42
Ricavi da corsi extrascolastici	8.000,00	2.787,50	- 5.212,50	34,8%		2.787,50	-	2.787,50
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>34.080,00</b>	<b>44.587,84</b>	<b>10.507,84</b>	<b>130,8%</b>	<b>-</b>	<b>44.587,84</b>	<b>26.833,52</b>	<b>17.754,32</b>
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	7.040,00	29.435,80	22.395,80	418,1%		29.435,80	22.602,52	6.833,28
Trasferimenti correnti da Province	7.040,00	5.860,00	- 1.180,00	83,2%		5.860,00	4.231,00	1.629,00
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	20.000,00	9.292,04	- 10.707,96	46,5%		9.292,04	-	9.292,04
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>33.775,18</b>	<b>33.982,11</b>	<b>206,93</b>	<b>100,6%</b>	<b>-</b>	<b>33.982,11</b>	<b>34.083,58</b>	<b>- 101,47</b>
Altri proventi n.a.c.	33.775,18	33.982,11	206,93	100,6%		33.982,11	34.083,58	- 101,47
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>741.874,08</b>	<b>173.574,08</b>	<b>- 568.300,00</b>	<b>23,4%</b>	<b>-</b>	<b>173.574,08</b>	<b>265.347,49</b>	<b>- 91.773,41</b>
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	741.874,08	173.574,08	- 568.300,00	23,4%		173.574,08	195.347,49	- 21.773,41
Contributi agli investimenti da Ministeri			-			-	70.000,00	- 70.000,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>823.429,26</b>	<b>258.768,70</b>	<b>- 564.660,56</b>	<b>31,4%</b>	<b>-</b>	<b>258.768,70</b>	<b>339.364,98</b>	<b>- 80.596,28</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>27.217,10</b>	<b>26.836,96</b>	<b>- 380,14</b>	<b>98,6%</b>	<b>- 8.277,71</b>	<b>18.559,25</b>	<b>47.305,88</b>	<b>- 28.746,63</b>
Contributi obbligatori per il personale	5.999,26	5.999,26	-	100,0%	- 5.469,61	529,65	5.901,94	- 5.372,29
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		943,13	943,13	-	943,13
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	21.217,84	20.837,70	- 380,14	98,2%	- 3.751,23	17.086,47	41.403,94	- 24.317,47
<b>Spese di consumo</b>	<b>300,00</b>	<b>-</b>	<b>- 300,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>140,93</b>	<b>- 140,93</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	300,00	-	- 300,00	0,0%		-	-	-
Carta, cancelleria e stampati			-			-	140,93	- 140,93
<b>Utenze</b>	<b>49.600,00</b>	<b>86.166,54</b>	<b>36.566,54</b>	<b>173,7%</b>	<b>-</b>	<b>86.166,54</b>	<b>50.770,00</b>	<b>35.396,54</b>
Acqua	4.000,00	5.366,38	1.366,38	134,2%		5.366,38	4.170,00	1.196,38
Energia elettrica	28.700,00	25.183,26	- 3.516,74	87,7%		25.183,26	28.700,00	- 3.516,74
Gas	7.000,00	45.857,50	38.857,50	655,1%		45.857,50	7.300,00	38.557,50
Telefonia fissa	9.900,00	9.759,40	- 140,60	98,6%		9.759,40	10.600,00	- 840,60
<b>Spese per servizi</b>	<b>101.600,00</b>	<b>124.830,24</b>	<b>23.230,24</b>	<b>122,9%</b>	<b>-</b>	<b>124.830,24</b>	<b>96.296,86</b>	<b>28.533,38</b>
Altri costi per contratti di servizio pubblico	8.000,00	4.593,45	- 3.406,55	57,4%		4.593,45	3.982,95	610,50
Altri servizi di ristorazione	100,00	-	- 100,00	0,0%		-	-	-
Altri servizi diversi n.a.c.	93.500,00	115.311,19	21.811,19	123,3%		115.311,19	92.313,91	22.997,28
Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)		4.825,60	4.825,60			4.825,60	-	4.825,60
Contratti di servizio di trasporto scolastico		100,00	100,00			100,00	-	100,00
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>83.500,00</b>	<b>128.770,29</b>	<b>45.270,29</b>	<b>154,2%</b>	<b>-</b>	<b>128.770,29</b>	<b>86.347,21</b>	<b>42.423,08</b>
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.			-			-	3.474,70	- 3.474,70
Trasferimenti correnti a Comuni	1.500,00	1.500,00	-	100,0%		1.500,00	1.500,00	-
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	64.000,00	111.934,29	47.934,29	174,9%		111.934,29	63.372,51	48.561,78
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche			-			-	18.000,00	- 18.000,00
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	18.000,00	15.336,00	- 2.664,00	85,2%		15.336,00	-	15.336,00
<b>Interessi passivi</b>	<b>7.606,15</b>	<b>7.606,15</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	<b>-</b>	<b>7.606,15</b>	<b>8.618,89</b>	<b>- 1.012,74</b>
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	7.606,15	7.606,15	-	100,0%		7.606,15	8.618,89	- 1.012,74
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>2.430,37</b>	<b>2.364,42</b>	<b>- 65,95</b>	<b>97,3%</b>	<b>4.299,77</b>	<b>6.664,19</b>	<b>7.504,00</b>	<b>- 839,81</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.430,37	2.364,42	- 65,95	97,3%	1.667,07	4.031,49	1.679,26	2.352,23
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-		2.632,70	2.632,70	5.824,74	- 3.192,04
<b>Altre spese correnti</b>	<b>23.500,00</b>	<b>12.971,39</b>	<b>- 10.528,61</b>	<b>55,2%</b>	-	<b>12.971,39</b>	<b>23.300,00</b>	<b>- 10.328,61</b>
Altri costi della gestione	23.500,00	12.971,39	- 10.528,61	55,2%		12.971,39	23.300,00	- 10.328,61
<b>Contributi agli investimenti</b>	-	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>		-	<b>15.000,00</b>	-	<b>15.000,00</b>
Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.		15.000,00	15.000,00			15.000,00	-	15.000,00
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>44.827,13</b>	<b>44.827,13</b>	<b>44.689,05</b>	<b>138,08</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		24,82	24,82	14,50	10,32
Ammortamento fabbricati			-		43.579,81	43.579,81	43.471,70	108,11
Ammortamento hardware			-		207,98	207,98	193,13	14,85
Ammortamento mobili e arredi			-		1.014,52	1.014,52	1.009,72	4,80
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>295.753,62</b>	<b>404.545,99</b>	<b>108.792,37</b>	<b>136,8%</b>	<b>40.849,19</b>	<b>445.395,18</b>	<b>364.972,82</b>	<b>80.422,36</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>527.675,64</b>	<b>- 145.777,29</b>	<b>- 673.452,93</b>		<b>- 40.849,19</b>	<b>- 186.626,48</b>	<b>- 25.607,84</b>	<b>- 161.018,64</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>66.250,00</b>	<b>78.489,25</b>	<b>12.239,25</b>	<b>118,5%</b>	-	<b>78.489,25</b>	<b>61.150,00</b>	<b>17.339,25</b>
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	40.000,00	44.960,00	4.960,00	112,4%		44.960,00	34.100,00	10.860,00
Ricavi da servizi n.a.c.	5.250,00	7.735,00	2.485,00	147,3%		7.735,00	5.500,00	2.235,00
Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	21.000,00	25.794,25	4.794,25	122,8%		25.794,25	21.550,00	4.244,25
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	-	<b>92.717,70</b>	<b>92.717,70</b>		-	<b>92.717,70</b>	-	<b>92.717,70</b>
Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	-	4.000,00	4.000,00			4.000,00	-	4.000,00
Trasferimenti correnti da Ministeri	-	88.717,70	88.717,70			88.717,70	-	88.717,70
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>500,00</b>	<b>14.470,00</b>	<b>13.970,00</b>	<b>2894,0%</b>	-	<b>14.470,00</b>	-	<b>14.470,00</b>
Altri proventi n.a.c.	500,00	14.470,00	13.970,00	2894,0%		14.470,00	-	14.470,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>66.750,00</b>	<b>185.676,95</b>	<b>118.926,95</b>	<b>278,2%</b>	-	<b>185.676,95</b>	<b>61.150,00</b>	<b>124.526,95</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>21.977,09</b>	<b>25.560,56</b>	<b>3.583,47</b>	<b>116,3%</b>	<b>25.231,21</b>	<b>50.791,77</b>	<b>41.437,68</b>	<b>9.354,09</b>
Assegni familiari		310,00	310,00			310,00	103,28	206,72
Contributi obbligatori per il personale		4.109,83	4.109,83		1.687,75	5.797,58	-	5.797,58
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		673,67	673,67	-	673,67
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	21.977,09	21.140,73	- 836,36	96,2%	22.869,79	44.010,52	41.334,40	2.676,12
<b>Spese di consumo</b>	<b>7.800,00</b>	<b>6.287,10</b>	<b>- 1.512,90</b>	<b>80,6%</b>	-	<b>6.287,10</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.287,10</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.800,00	5.542,40	- 2.257,60	71,1%		5.542,40	5.000,00	542,40
Generi alimentari		744,70	744,70			744,70	-	744,70
<b>Utenze</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.633,39</b>	<b>633,39</b>	<b>103,5%</b>	-	<b>18.633,39</b>	<b>21.400,00</b>	<b>- 2.766,61</b>
Acqua	600,00	600,00	-	100,0%		600,00	600,00	-
Energia elettrica	9.150,00	9.095,74	- 54,26	99,4%		9.095,74	9.150,00	- 54,26
Gas	8.000,00	8.700,00	700,00	108,8%		8.700,00	11.400,00	- 2.700,00
Telefonia fissa	250,00	237,65	- 12,35	95,1%		237,65	250,00	- 12,35
<b>Spese per servizi</b>	<b>28.300,00</b>	<b>20.627,08</b>	<b>- 7.672,92</b>	<b>72,9%</b>	-	<b>20.627,08</b>	<b>20.437,64</b>	<b>189,44</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	24.800,00	15.483,88	- 9.316,12	62,4%		15.483,88	19.229,84	- 3.745,96
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.500,00	1.831,20	331,20	122,1%		1.831,20	1.207,80	623,40
Custodia giudiziaria	2.000,00	3.312,00	1.312,00	165,6%		3.312,00	-	3.312,00
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>13.000,00</b>	<b>9.324,00</b>	<b>- 3.676,00</b>	<b>71,7%</b>	-	<b>9.324,00</b>	<b>6.464,00</b>	<b>2.860,00</b>
Locazione di beni immobili	13.000,00	9.324,00	- 3.676,00	71,7%		9.324,00	6.464,00	2.860,00
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>320.000,00</b>	<b>457.967,70</b>	<b>137.967,70</b>	<b>143,1%</b>	-	<b>457.967,70</b>	<b>312.721,65</b>	<b>145.246,05</b>
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	45.000,00	109.097,48	64.097,48	242,4%		109.097,48	45.000,00	64.097,48
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	22.000,00	22.274,90	274,90	101,2%		22.274,90	12.224,68	10.050,22
Trasferimenti correnti a altre Imprese		10.000,00	10.000,00			10.000,00	-	10.000,00
Trasferimenti correnti a Comuni	5.000,00	6.233,50	1.233,50	124,7%		6.233,50	4.690,50	1.543,00
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	248.000,00	222.361,82	- 25.638,18	89,7%		222.361,82	250.806,47	- 28.444,65
Altri assegni e sussidi assistenziali		88.000,00	88.000,00			88.000,00	-	88.000,00
<b>Interessi passivi</b>	<b>2.345,72</b>	<b>2.345,72</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>2.345,72</b>	<b>2.637,74</b>	<b>- 292,02</b>
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	2.345,72	2.345,72	-	100,0%		2.345,72	2.637,74	- 292,02
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>8.071,49</b>	<b>5.161,66</b>	<b>- 2.909,83</b>	<b>63,9%</b>	<b>5.686,72</b>	<b>10.848,38</b>	<b>16.502,31</b>	<b>- 5.653,93</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.868,06	1.868,06	-	100,0%	2.234,88	4.102,94	3.696,47	406,47
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	6.203,43	3.293,60	- 2.909,83	53,1%	3.451,84	6.745,44	12.805,84	- 6.060,40

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Altre spese correnti</b>	-	<b>1.579,16</b>	<b>1.579,16</b>		-	<b>1.579,16</b>	-	<b>1.579,16</b>
Altri costi della gestione		1.579,16	1.579,16			1.579,16	-	1.579,16
<b>Altre spese in conto capitale</b>	-	<b>53.023,18</b>	<b>53.023,18</b>		-	<b>53.023,18</b>	-	<b>53.023,18</b>
Altri oneri straordinari		53.023,18	53.023,18			53.023,18	-	53.023,18
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>13.939,90</b>	<b>13.939,90</b>	<b>12.732,11</b>	<b>1.207,79</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		509,31	509,31	153,48	355,83
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		13.430,59	13.430,59	12.578,63	851,96
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>419.494,30</b>	<b>600.509,55</b>	<b>181.015,25</b>	<b>143,2%</b>	<b>44.857,83</b>	<b>645.367,38</b>	<b>439.333,13</b>	<b>206.034,25</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 352.744,30</b>	<b>- 414.832,60</b>	<b>- 62.088,30</b>		<b>- 44.857,83</b>	<b>- 459.690,43</b>	<b>- 378.183,13</b>	<b>- 81.507,30</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>1.027.000,00</b>	<b>953.301,47</b>	- <b>73.698,53</b>	<b>92,8%</b>	-	<b>953.301,47</b>	<b>975.004,50</b>	- <b>21.703,03</b>
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.005.000,00	949.171,58	- 55.828,42	94,4%		949.171,58	975.004,50	- 25.832,92
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	22.000,00	4.129,89	- 17.870,11	18,8%		4.129,89	-	- 4.129,89
<b>Altre entrate in conto capitale</b>	-	-	-		-	-	<b>10.023,52</b>	- <b>10.023,52</b>
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese							10.023,52	- 10.023,52
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>80.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	- <b>60.000,00</b>	<b>25,0%</b>	-	<b>20.000,00</b>	-	<b>20.000,00</b>
Contributi agli investimenti da altre Imprese	80.000,00	20.000,00	- 60.000,00	25,0%		20.000,00	-	- 20.000,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>1.107.000,00</b>	<b>973.301,47</b>	- <b>133.698,53</b>	<b>87,9%</b>	-	<b>973.301,47</b>	<b>985.028,02</b>	- <b>11.726,55</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		<b>24.645,16</b>	<b>24.645,16</b>	<b>52.823,30</b>	- <b>28.178,14</b>
Contributi obbligatori per il personale					3.554,91	3.554,91	-	- 3.554,91
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato					1.309,50	1.309,50	-	- 1.309,50
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato					19.780,75	19.780,75	52.823,30	- 33.042,55
<b>Spese per servizi</b>	<b>106.000,00</b>	<b>117.709,10</b>	<b>11.709,10</b>	<b>111,0%</b>	-	<b>117.709,10</b>	<b>107.898,72</b>	<b>9.810,38</b>
Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	104.000,00	114.828,74	10.828,74	110,4%		114.828,74	103.972,55	10.856,19
Altri servizi diversi n.a.c.		1.171,00	1.171,00			1.171,00	-	- 1.171,00
Flora selvatica e non selvatica		790,56	790,56			790,56	3.926,17	- 3.135,61
Fauna selvatica e non selvatica	2.000,00	918,80	- 1.081,20	45,9%		918,80	-	- 918,80
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>898.700,00</b>	<b>904.687,30</b>	<b>5.987,30</b>	<b>100,7%</b>	-	<b>904.687,30</b>	<b>851.815,38</b>	<b>52.871,92</b>
Trasferimenti correnti a altre Imprese	898.700,00	904.687,30	5.987,30	100,7%		904.687,30	851.815,38	52.871,92
<b>Interessi passivi</b>	<b>715,88</b>	<b>715,80</b>	- <b>0,08</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>715,80</b>	<b>949,25</b>	- <b>233,45</b>
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	715,88	715,80	- 0,08	100,0%		715,80	949,25	- 233,45
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>4.777,62</b>	<b>4.777,62</b>	<b>19.903,33</b>	- <b>15.125,71</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)					1.937,81	1.937,81	4.575,97	- 2.638,16
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.					2.839,81	2.839,81	15.327,36	- 12.487,55
<b>Altre spese in conto capitale</b>	<b>100.000,00</b>	<b>102.923,17</b>	<b>2.923,17</b>	<b>102,9%</b>	-	<b>102.923,17</b>	<b>184.002,66</b>	- <b>81.079,49</b>
Altri oneri straordinari	100.000,00	102.923,17	2.923,17	102,9%		102.923,17	184.002,66	- 81.079,49
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>12.664,54</b>	<b>12.664,54</b>	<b>12.378,95</b>	<b>285,59</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi					84,00	84,00	84,00	-
Ammortamento infrastrutture demaniali					12.580,54	12.580,54	12.294,95	285,59
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.105.415,88</b>	<b>1.126.035,37</b>	<b>20.619,49</b>	<b>101,9%</b>	<b>42.087,32</b>	<b>1.168.122,69</b>	<b>1.229.771,59</b>	- <b>61.648,90</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>1.584,12</b>	- <b>152.733,90</b>	- <b>154.318,02</b>		- <b>42.087,32</b>	- <b>194.821,22</b>	- <b>244.743,57</b>	<b>49.922,35</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>8.779,76</b>	<b>8.779,48</b>	- <b>0,28</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>8.779,48</b>	<b>8.779,76</b>	- <b>0,28</b>
Altri proventi n.a.c.	8.779,76	8.779,48	- 0,28	100,0%	-	8.779,48	8.779,76	- 0,28
<b>Altre entrate in conto capitale</b>	-	-	-	-	-	-	<b>476,82</b>	- <b>476,82</b>
Altri proventi straordinari n.a.c.	-	-	-	-	-	-	476,82	- 476,82
<b>Contributi agli investimenti</b>	-	-	-	-	-	-	<b>248.114,70</b>	- <b>248.114,70</b>
Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	-	-	-	-	-	-	248.114,70	- 248.114,70
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>8.779,76</b>	<b>8.779,48</b>	- <b>0,28</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>8.779,48</b>	<b>257.371,28</b>	- <b>248.591,80</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-	-	<b>89.245,95</b>	<b>89.245,95</b>	<b>77.617,77</b>	- <b>11.628,18</b>
Contributi obbligatori per il personale	-	-	-	-	13.329,57	13.329,57	-	- 13.329,57
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	-	-	-	1.746,00	1.746,00	-	- 1.746,00
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	-	-	-	-	74.170,38	74.170,38	77.617,77	- 3.447,39
<b>Spese di consumo</b>	<b>10.500,00</b>	<b>8.508,19</b>	- <b>1.991,81</b>	<b>81,0%</b>	-	<b>8.508,19</b>	-	- <b>8.508,19</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	10.500,00	8.508,19	- 1.991,81	81,0%	-	8.508,19	-	- 8.508,19
<b>Utenze</b>	<b>115.000,00</b>	<b>122.613,09</b>	<b>7.613,09</b>	<b>106,6%</b>	-	<b>122.613,09</b>	-	- <b>122.613,09</b>
Energia elettrica	115.000,00	122.613,09	7.613,09	106,6%	-	122.613,09	-	- 122.613,09
<b>Spese per servizi</b>	<b>72.210,00</b>	<b>71.400,28</b>	- <b>809,72</b>	<b>98,9%</b>	-	<b>71.400,28</b>	<b>48.538,84</b>	- <b>22.861,44</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	15.000,00	15.955,81	955,81	106,4%	-	15.955,81	-	- 15.955,81
Contratti di servizio di trasporto pubblico	39.600,00	38.280,00	- 1.320,00	96,7%	-	38.280,00	39.600,00	- 1.320,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	2.110,00	1.555,50	- 554,50	73,7%	-	1.555,50	8.938,84	- 7.383,34
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	7.500,00	7.608,97	108,97	101,5%	-	7.608,97	-	- 7.608,97
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	8.000,00	8.000,00	-	100,0%	-	8.000,00	-	- 8.000,00
<b>Interessi passivi</b>	<b>18.700,13</b>	<b>5.582,49</b>	- <b>13.117,64</b>	<b>29,9%</b>	-	<b>5.582,49</b>	<b>12.340,12</b>	- <b>6.757,63</b>
Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	18.700,13	5.582,49	- 13.117,64	29,9%	-	5.582,49	12.340,12	- 6.757,63
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-	-	<b>17.914,29</b>	<b>17.914,29</b>	<b>32.134,08</b>	- <b>14.219,79</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	-	-	-	7.266,07	7.266,07	7.217,94	- 48,13
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	-	-	-	10.648,22	10.648,22	24.916,14	- 14.267,92
<b>Altre spese correnti</b>	<b>57.379,20</b>	<b>59.375,54</b>	<b>1.996,34</b>	<b>103,5%</b>	-	<b>59.375,54</b>	<b>67.516,96</b>	- <b>8.141,42</b>
Altri costi della gestione	57.379,20	59.375,54	1.996,34	103,5%	-	59.375,54	67.516,96	- 8.141,42
<b>Altre spese in conto capitale</b>	<b>62.406,63</b>	<b>60.245,10</b>	- <b>2.161,53</b>	<b>96,5%</b>	-	<b>60.245,10</b>	<b>62.406,63</b>	- <b>2.161,53</b>
Altri oneri straordinari	62.406,63	60.245,10	- 2.161,53	96,5%	-	60.245,10	62.406,63	- 2.161,53
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-	-	<b>210.522,81</b>	<b>210.522,81</b>	<b>204.558,09</b>	- <b>5.964,72</b>
Ammortamento infrastrutture demaniali	-	-	-	-	210.522,81	210.522,81	204.558,09	- 5.964,72
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>336.195,96</b>	<b>327.724,69</b>	- <b>8.471,27</b>	<b>97,5%</b>	<b>317.683,05</b>	<b>645.407,74</b>	<b>505.112,49</b>	- <b>140.295,25</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>327.416,20</b>	- <b>318.945,21</b>	- <b>8.470,99</b>	-	- <b>317.683,05</b>	- <b>636.628,26</b>	- <b>247.741,21</b>	- <b>388.887,05</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		<b>36.848,62</b>	<b>36.848,62</b>	-	<b>36.848,62</b>
Contributi obbligatori per il personale			-		4.864,69	4.864,69	-	4.864,69
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		9.047,38	9.047,38	-	9.047,38
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		22.936,55	22.936,55	-	22.936,55
<b>Spese per servizi</b>	<b>10.165,00</b>	<b>27.927,46</b>	<b>17.762,46</b>	<b>274,7%</b>	-	<b>27.927,46</b>	-	<b>27.927,46</b>
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	10.165,00	27.927,46	17.762,46	274,7%		27.927,46	-	27.927,46
<b>Interessi passivi</b>	<b>7.384,50</b>	<b>6.543,33</b>	<b>- 841,17</b>	<b>88,6%</b>	-	<b>6.543,33</b>	-	<b>6.543,33</b>
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	7.384,50	6.543,33	- 841,17	88,6%		6.543,33	-	6.543,33
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>6.269,79</b>	<b>6.269,79</b>	-	<b>6.269,79</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		2.689,16	2.689,16	-	2.689,16
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-		3.580,63	3.580,63	-	3.580,63
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>17.549,50</b>	<b>34.470,79</b>	<b>16.921,29</b>	<b>196,4%</b>	<b>43.118,41</b>	<b>77.589,20</b>	-	<b>77.589,20</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 17.549,50</b>	<b>- 34.470,79</b>	<b>- 16.921,29</b>		<b>- 43.118,41</b>	<b>- 77.589,20</b>	-	<b>- 77.589,20</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Scostamento 2019/2020
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		-	-	<b>532,85</b>	- <b>532,85</b>
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato							532,85	- 532,85
<b>Spese per servizi</b>	<b>45.800,00</b>	<b>30.264,24</b>	- <b>15.535,76</b>	<b>66,1%</b>	-	<b>30.264,24</b>	<b>42.413,15</b>	- <b>12.148,91</b>
Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	4.300,00	2.806,00	- 1.494,00	65,3%		2.806,00	424,81	- 2.381,19
Gestione e manutenzione applicazioni	25.800,00	17.117,92	- 8.682,08	66,3%		17.117,92	34.820,02	- 17.702,10
Servizi di gestione documentale	7.900,00	5.192,32	- 2.707,68	65,7%		5.192,32	5.192,32	-
Servizi di sicurezza	3.000,00	1.976,00	- 1.024,00	65,9%		1.976,00	1.976,00	-
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	4.800,00	3.172,00	- 1.628,00	66,1%		3.172,00	-	- 3.172,00
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>1.490,25</b>	<b>1.470,38</b>	- <b>19,87</b>	<b>98,7%</b>	-	<b>1.470,38</b>	<b>1.470,38</b>	-
Licenze d'uso per software	510,00	490,13	- 19,87	96,1%		490,13	490,13	-
Noleggi di impianti e macchinari	980,25	980,25	-	100,0%		980,25	980,25	-
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>3.184,37</b>	<b>3.184,37</b>	<b>5.448,51</b>	- <b>2.264,14</b>
Ammortamento hardware					3.184,37	3.184,37	5.448,51	- 2.264,14
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>47.290,25</b>	<b>31.734,62</b>	- <b>15.555,63</b>	<b>67,1%</b>	<b>3.184,37</b>	<b>34.918,99</b>	<b>49.864,89</b>	- <b>14.945,90</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>47.290,25</b>	- <b>31.734,62</b>	<b>15.555,63</b>		- <b>3.184,37</b>	- <b>34.918,99</b>	- <b>49.864,89</b>	<b>14.945,90</b>