

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

**Referto del controllo di gestione**

**Esercizio 2022**

*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 2021 e 2022, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli accertamenti di competenza.

Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2021 presentano un saldo pari ad euro 10.046.136,86 a fronte di euro 8.884.327,09 previsti per l'esercizio 2022, registrandosi un decremento di euro 1.161.809,77 pari al 11,6% come rappresentato nel seguente prospetto.

**Confronto previsioni definitive (entrate 2021-2022)**

Entrate	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2021	Esercizio 2022		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.665.315,03	3.722.365,44	57.050,41	1,6%
Trasferimenti correnti	329.929,52	442.700,03	112.770,51	34,2%
Entrate extratributarie	1.240.671,51	1.221.168,13	-19.503,38	-1,6%
Entrate in conto capitale	1.267.309,52	1.093.928,49	-173.381,03	-13,7%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	200.000,00	0,00	-200.000,00	
Accensione prestiti	200.000,00	0,00	-200.000,00	
Anticipazioni da istituto tesoriere	2.179.746,28	1.400.000,00	-779.746,28	-35,8%
Entrate per conto terzi e partite di giro	963.165,00	1.004.165,00	41.000,00	4,3%
<b>TOTALE</b>	<b>10.046.136,86</b>	<b>8.884.327,09</b>	<b>-1.161.809,77</b>	<b>-11,6%</b>

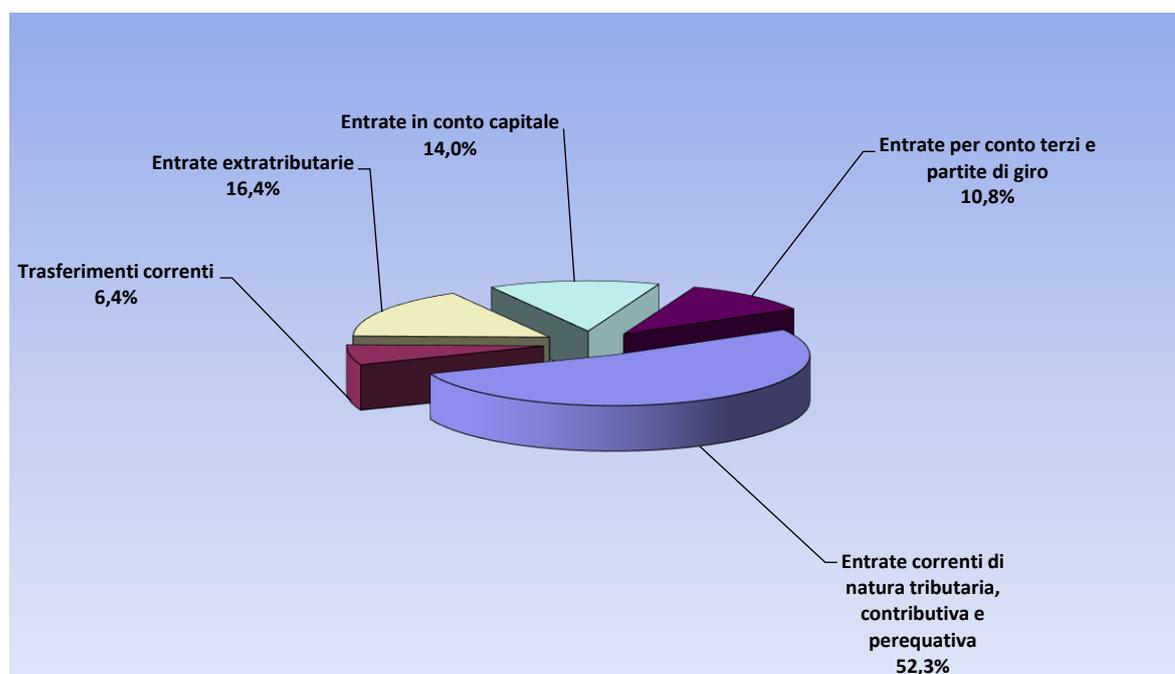
Per quanto riguarda gli accertamenti per l'esercizio 2021 ammontano ad euro 6.823.301,46 a fronte di euro 7.234.812,41 rilevati nell'esercizio 2022, registrandosi un incremento di euro 411.510,95 pari al 6% come di seguito rappresentato.

**Confronto accertamenti (entrate 2021-2022)**

Entrate	Accertamenti		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2021	Esercizio 2022		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.732.603,35	3.781.367,31	48.763,96	1,3%
Trasferimenti correnti	292.243,40	466.049,76	173.806,36	59,5%
Entrate extratributarie	1.272.026,20	1.189.191,53	-82.834,67	-6,5%
Entrate in conto capitale	750.808,71	1.016.350,52	265.541,81	35,4%
Entrate per conto terzi e partite di giro	775.619,80	781.853,29	6.233,49	0,8%
<b>TOTALE</b>	<b>6.823.301,46</b>	<b>7.234.812,41</b>	<b>411.510,95</b>	<b>6,0%</b>

L'analisi degli accertamenti relativi all'esercizio 2022 (**grafico 1**) consente di rilevare che le entrate più significative sono rappresentate dalle **entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** (accertamenti per euro 3.781.367,31 pari al 52,3%), dalle **entrate extratributarie** (accertamenti per euro 1.189.191,53 pari al 16,4% del totale) e dalle **entrate in conto capitale** (accertamenti per euro 1.016.350,52 pari al 14% del totale).

**Grafico 1 - Distribuzione accertamenti per titoli (competenza 2022)**



La **tabella 2** mostra gli accertamenti di competenza degli esercizi 2021 e 2022, distinguendo tra entrate proprie ed entrate derivate. Rispetto all'esercizio precedente per il quale le entrate proprie rappresentavano il 64% del totale, nell'esercizio 2022 si rileva una minore autonomia, rilevandosi entrate proprie per il 59,3% del totale.

Nell'esercizio 2021 il peso delle entrate proprie correnti risulta prevalente e pari al 58,9% delle entrate totali; a seguire si rilevano le entrate derivate correnti (18,7% del totale), le entrate per conto terzi e partite di giro (11,4% del totale), le entrate derivate in conto capitale (6% del totale) e le entrate proprie in conto capitale (5% del totale).

Per quanto riguarda l'esercizio 2022 il peso delle entrate proprie correnti risulta prevalente e pari al 54,1% delle entrate totali; a seguire si rilevano le entrate derivate correnti (21,1% del totale), le entrate per conto terzi e partite di giro (10,8% del totale), le entrate derivate in conto capitale (8,8% del totale) e le entrate proprie in conto capitale (5,2% del totale).

Il seguente prospetto fornisce l'analisi dell'autonomia finanziaria di parte corrente (titolo 1 e titolo 3 dell'entrata); per l'esercizio 2021 le entrate tributarie e le entrate extratributarie presentano un peso sul totale delle entrate correnti pari al 75,9%, percentuale che diminuisce al 72,0% per l'esercizio 2022.

***Autonomia finanziaria***

Entrate	Esercizio 2021		Esercizio 2022	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.749.105,02	51,9%	2.723.043,84	50,1%
Entrate extratributarie	1.272.026,20	24,0%	1.189.191,53	21,9%
<b>Totale entrate proprie</b>	<b>4.021.131,22</b>	<b>75,9%</b>	<b>3.912.235,37</b>	<b>72,0%</b>
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>5.296.872,95</b>		<b>5.436.608,60</b>	

Il prospetto che segue mostra il confronto tra le principali entrate proprie correnti degli esercizi 2021 e 2022. Per l'esercizio 2021 le principali entrate del Comune sono costituite dall'Imposta Municipale Propria (accertamenti per euro 965.962,93 al 24,5%), dalla Tassa Raccolta e Trasporto Rifiuti (accertamenti per euro 994.797,60 pari al 25,3%) e dall'addizionale comunale IRPEF (accertamenti per euro 687.842,63 pari al 17,5%). L'insieme di queste 3 voci di entrata rappresenta il 67,3% delle entrate proprie correnti.

Per l'esercizio 2022 le principali entrate del Comune sono costituite dalla Tassa Raccolta e Trasporto Rifiuti (accertamenti per euro 1.067.254,06 pari al 27,3%), dall'Imposta Municipale Propria (accertamenti per euro 929.659,43 pari al 23,8%), e dall'addizionale comunale IRPEF (accertamenti per euro 694.452,25 pari al 17,8%). L'insieme di queste 3 voci di entrata rappresenta il 68,9% delle entrate proprie correnti.

**Incidenza delle entrate proprie sul totale delle entrate correnti (accertamenti 2021-2022)**

Entrate	Esercizio 2021		Esercizio 2022	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Imposta Municipale Propria	965.962,93	24,5%	929.659,43	23,8%
Addizionale comunale IRPEF	687.842,63	17,5%	694.452,25	17,8%
Tassa raccolta e trasporto rifiuti	994.797,60	25,3%	1.067.254,06	27,3%
Canone occupazione suolo pubblico	49.330,70	1,3%	49.726,78	1,3%
Recupero tributario evasioni fiscali	457,10	0,0%	15.178,10	0,4%
Proventi sorgenti	64.900,00	1,6%	64.900,00	1,7%
Diritti di segreteria	29.615,68	0,8%	20.770,32	0,5%
Proventi sanzioni amm.ve violazione regolamenti	53.870,33	1,4%	59.721,30	1,5%
Proventi servizio mensa	1.156,04	0,0%	3.374,00	0,1%
Proventi trasporto scolastico	2.353,67	0,1%	4.345,00	0,1%
Proventi servizi funebri	28.405,00	0,7%	24.850,26	0,6%
Rimborso spese pre e post scuola	2.992,00	0,1%	2.812,50	0,1%
Diritti per il rilascio delle carte d'identità	4.728,17	0,1%	4.765,10	0,1%
Proventi del peso pubblico	6.004,84	0,2%	5.416,80	0,1%
Fitti reali di fabbricati	208.683,88	5,3%	214.707,73	5,5%
Proventi patrimoniali diversi	345.683,20	8,8%	301.402,16	7,7%
Interessi sulle giacenze di cassa	3,99	0,0%	1,56	0,0%
Dividendi società partecipate	70.207,36	1,8%	65.010,64	1,7%
Introiti e rimborsi diversi	253.870,72	6,4%	316.978,29	8,1%
Rimborso spese vigili comandati presso tribunale	82.375,62	2,1%	22.794,09	0,6%
Proventi concessioni cimiteriali	84.345,00	2,1%	44.115,00	1,1%
<b>Totale</b>	<b>3.937.586,46</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.912.235,37</b>	<b>100,0%</b>

### **Analisi della spesa**

La **tabella 3** riporta le spese relative agli esercizi 2021 e 2022, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli impegni di competenza. Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2021 presentano un saldo pari a 11.414.457,00 a fronte di euro 10.573.967,63 previsti per l'esercizio 2022, registrandosi un decremento di euro 840.489,37 pari al 7,4% come rappresentato nel seguente prospetto.

#### **Confronto previsioni definitive (spese 2021-2022)**

Spese	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2021	Esercizio 2022		
Spese correnti	5.260.933,26	5.527.706,24	266.772,98	5,1%
Spese in conto capitale	2.598.394,57	2.421.998,39	-176.396,18	-6,8%
Spese incremento attività finanziarie	200.000,00	0,00	-200.000,00	
Rimborso Prestiti	212.217,89	220.098,00	7.880,11	3,7%
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	2.179.746,28	1.400.000,00	-779.746,28	-35,8%
Uscite per conto terzi e partite di giro	963.165,00	1.004.165,00	41.000,00	4,3%
<b>TOTALE</b>	<b>11.414.457,00</b>	<b>10.573.967,63</b>	<b>-840.489,37</b>	<b>-7,4%</b>

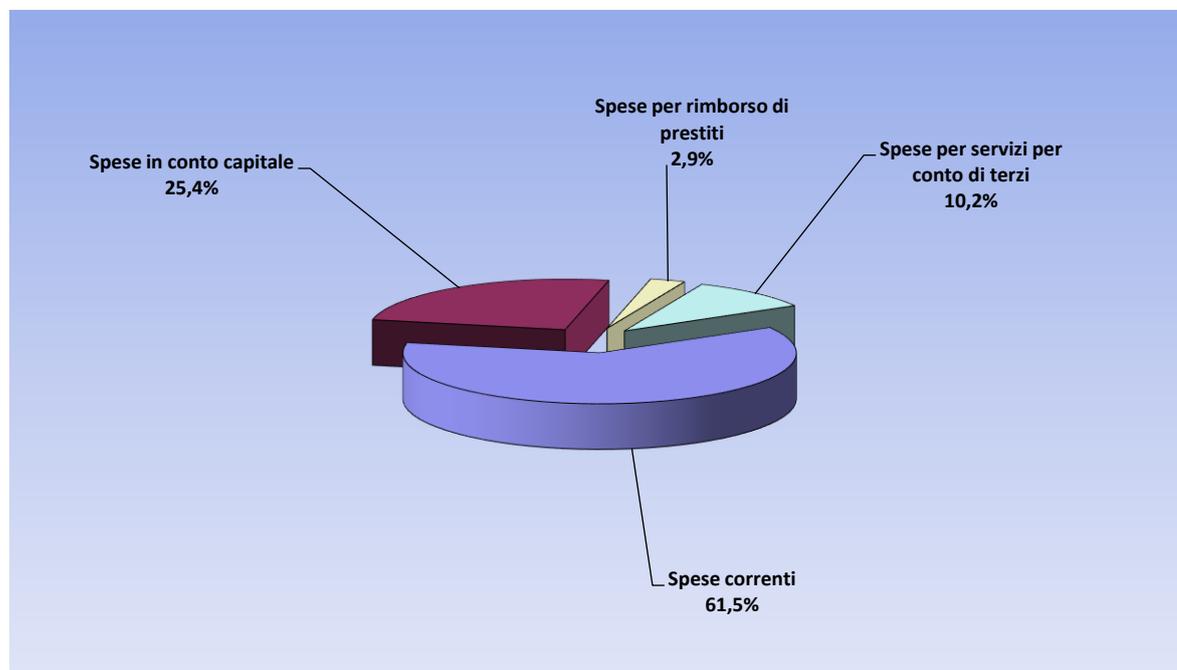
Per quanto riguarda gli impegni per l'esercizio 2021 ammontano ad euro 6.596.099,78 a fronte di euro 7.655.401,30 rilevati nell'esercizio 2022, registrandosi un incremento di euro 1.059.301,52 pari al 16,1%.

#### **Confronto impegni (spese 2021-2022)**

Spese	Impegni		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2021	Esercizio 2022		
Spese correnti	4.445.786,60	4.709.464,70	263.678,10	5,9%
Spese in conto capitale	1.162.475,49	1.944.035,41	781.559,92	67,2%
Rimborso Prestiti	212.217,89	220.047,90	7.830,01	3,7%
Uscite per conto terzi e partite di giro	775.619,80	781.853,29	6.233,49	0,8%
<b>TOTALE</b>	<b>6.596.099,78</b>	<b>7.655.401,30</b>	<b>1.059.301,52</b>	<b>16,1%</b>

L'analisi degli impegni relativi all'esercizio 2022 (**grafico 2**) consente di rilevare che le voci più significative sono rappresentate dalle spese correnti (impegni per euro 4.709.464,70 pari al 61,5% del totale) e dalle spese in conto capitale (impegni per euro 1.944.035,41 pari al 25,4% del totale).

**Grafico 2 - Distribuzione impegni per titoli (competenza 2022)**



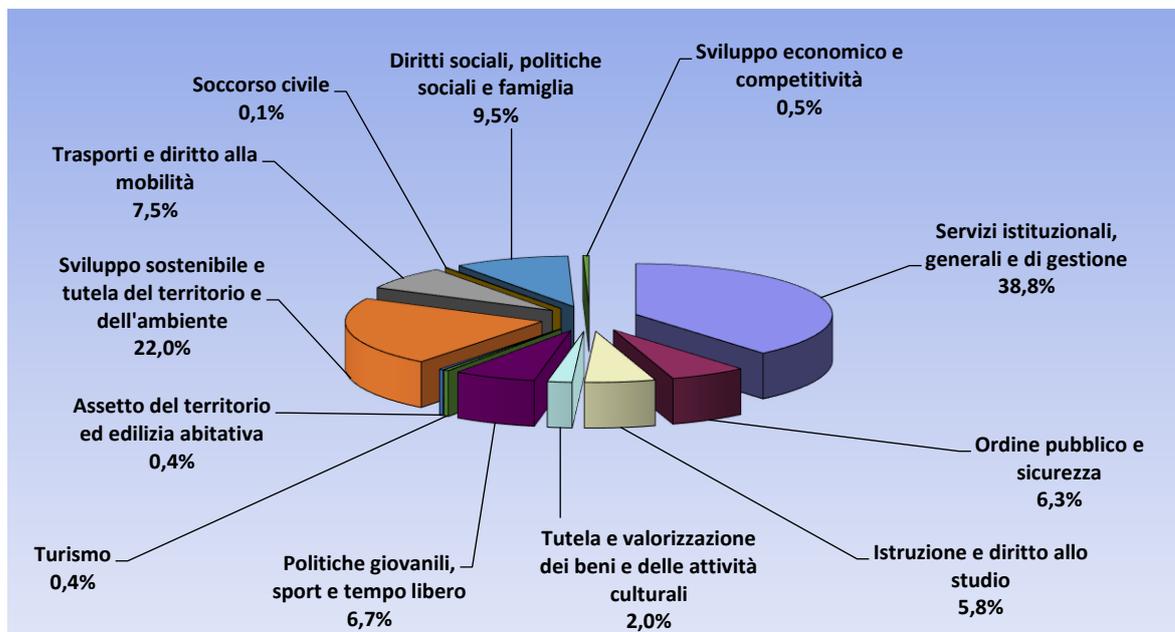
Il prospetto seguente rappresenta la distribuzione della spesa corrente per missioni.

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

Missioni	Impegni	%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.828.247,25	38,8%
Ordine pubblico e sicurezza	296.623,38	6,3%
Istruzione e diritto allo studio	273.675,54	5,8%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	95.390,11	2,0%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	317.829,10	6,7%
Turismo	19.255,96	0,4%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	16.693,67	0,4%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.036.068,44	22,0%
Trasporti e diritto alla mobilità	353.310,22	7,5%
Soccorso civile	3.266,31	0,1%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	445.744,69	9,5%
Sviluppo economico e competitività	22.860,03	0,5%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	500,00	0,0%
<b>Totale</b>	<b>4.709.464,70</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 1.828.247,25 pari al 38,8% del totale); a seguire si rilevano gli impegni della missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (euro 1.036.068,44 pari al 22%).

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

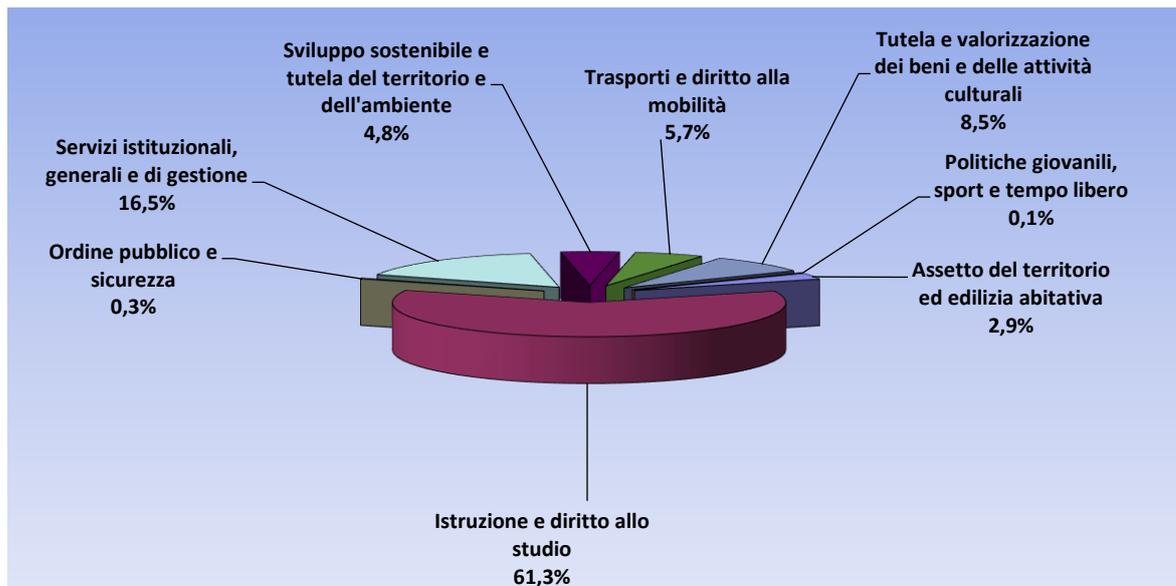


Il prospetto seguente ed il successivo **grafico 4** rappresentano la distribuzione della spesa in conto capitale per missioni. Il peso principale è dato dagli impegni della missione **Istruzione e diritto allo studio** (euro 1.190.372,27 pari al 61,2% del totale); a seguire si hanno gli impegni della missione **servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 320.514,59 pari al 16,5%).

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

Missioni	Impegni	%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	56.401,68	2,9%
Istruzione e diritto allo studio	1.190.372,27	61,2%
Ordine pubblico e sicurezza	5.803,00	0,3%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	320.514,59	16,5%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	93.281,74	4,8%
Trasporti e diritto alla mobilità	110.660,76	5,7%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	164.544,38	8,5%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.560,00	0,1%
Soccorso civile	896,99	0,0%
<b>Totale</b>	<b>1.944.035,41</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 2022 ammontano ad euro 1.778.468,47, sono rideterminati in euro 1.512.817,72 e sono riscossi per euro 659.632,70. La gestione dei residui attivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra riscossioni e accertamenti) pari al 43,6%.

La **tabella 5** rileva i residui attivi finali dell'esercizio 2022. I residui attivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 1.282.776,52 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 853.185,02. A fine esercizio si rileva un incremento dei residui attivi totali del 20,1% (con un aumento pari ad euro 357.493,07), determinandosi un saldo finale di euro 2.135.961,54.

#### **Confronto residui attivi iniziali e finali (esercizio 2022)**

<b>Entrate</b>	<b>Residui iniziali</b>	<b>Residui finali</b>	<b>Scostamento (valore)</b>	<b>Scostamento (%)</b>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	487.369,90	537.726,41	50.356,51	10,3%
Trasferimenti correnti	22.830,52	78.219,14	55.388,62	242,60%
Entrate extratributarie	551.636,09	308.657,52	-242.978,57	-44,0%
Entrate in conto capitale	684.492,83	1.197.423,69	512.930,86	74,9%
Entrate per conto terzi e partite di giro	32.139,13	13.934,78	-18.204,35	-56,6%
<b>Totale</b>	<b>1.778.468,47</b>	<b>2.135.961,54</b>	<b>357.493,07</b>	<b>20,1%</b>

### **Residui passivi**

La **tabella 6** rileva i residui passivi provenienti dai precedenti esercizi. Per l'esercizio 2022 ammontano ad euro 1.740.266,51, sono rideterminati in euro 1.639.461,52 e risultano pagamenti per euro 1.469.217,34. La gestione dei residui passivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra pagamenti e impegni) pari al 89,6%.

La **tabella 7** rileva i residui passivi finali dell'esercizio 2022. I residui passivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 2.192.612,30 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 170.244,18. A fine esercizio si rileva un incremento dei residui passivi totali del 35,8% (con un aumento pari ad euro 622.589,97), determinandosi un saldo finale di euro 2.362.856,48.

#### **Confronto residui passivi iniziali e finali (esercizio 2022)**

<b>Spese</b>	<b>Residui iniziali</b>	<b>Residui finali</b>	<b>Scostamento (valore)</b>	<b>Scostamento (%)</b>
Titolo 1 - Spese correnti	989.045,68	759.826,86	-229.218,82	-23,2%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	585.887,87	1.497.083,51	911.195,64	155,5%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	165.332,96	105.946,11	59.386,85	-35,9%
<b>Totale</b>	<b>1.740.266,51</b>	<b>2.362.856,48</b>	<b>622.589,97</b>	<b>35,8%</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 6,4% rispetto alle impostazioni programmatiche iniziali. L'analisi del grado di trasformazione delle previsioni iniziali in accertamenti evidenzia uno scostamento negativo del 13,4%, mentre il grado di trasformazione delle previsioni definitive in accertamenti rileva uno scostamento negativo del 18,6%.

Per quanto riguarda le spese il confronto fra previsioni iniziali e previsioni definitive (**tabella 9**) mostra uno scostamento in aumento del 20,3%. Il grado di trasformazione degli stanziamenti iniziali in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 12,9%, mentre il grado di trasformazione degli stanziamenti definitivi in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 27,6%.

##### **Capacità di gestione**

Il prospetto seguente prende in considerazione gli accertamenti e le riscossioni di competenza dell'esercizio 2022. Il confronto di tali misure evidenzia una percentuale di realizzazione pari al 82,3%.

##### **Capacità di gestione entrate di competenza (esercizio 2022)**

Entrate	Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi	% riscossioni su accertamenti
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.781.367,31	3.571.285,87	210.081,44	94,4%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	466.049,76	393.810,69	72.239,07	84,5%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.189.191,53	1.012.480,86	176.710,67	85,1%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.016.350,52	194.324,42	822.026,10	19,1%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	781.853,29	780.134,05	1.719,24	99,8%
<b>Totale</b>	<b>7.234.812,41</b>	<b>5.952.035,89</b>	<b>1.282.776,52</b>	<b>82,3%</b>

Sul lato della spesa il confronto tra impegni e pagamenti presenta un indice di velocità dei pagamenti pari al 71,4%.

**Capacità di gestione spese di competenza (esercizio 2022)**

Spese	Impegni	Pagamenti	Residui passivi	% pagamenti su impegni
Titolo 1 - Spese correnti	4.709.464,70	4.025.825,87	683.638,83	85,5%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.944.035,41	475.842,11	1.468.193,30	24,5%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	220.047,90	220.047,90	0,00	100,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	781.853,29	741.073,12	40.780,17	94,8%
<b>Totale</b>	<b>7.655.401,30</b>	<b>5.462.789,00</b>	<b>2.192.612,30</b>	<b>71,4%</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> "	1.279.264,56
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " <b>IRAP</b> "	90.800,38
impegni competenza macroaggregato 107 " <b>interessi passivi</b> "	36.818,19
impegni competenza titolo 4 " <b>rimborso prestiti</b> "	220.047,90
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.626.931,03</b>
accertamenti competenza titolo 1	3.781.367,31
accertamenti competenza titolo 2	466.049,76
accertamenti competenza titolo 3	1.189.191,53
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.436.608,60</b>
<b>Indicatore</b>	<b>29,93%</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 2022 risulta pari al **29,93%**.

## 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	3.781.367,31
accertamenti competenza titolo 2	466.049,76
accertamenti competenza titolo 3	1.189.191,53
<b>Totale numeratore</b>	<b>5.436.608,60</b>
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.634.000,00
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	147.231,40
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	1.136.731,50
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.917.962,90</b>
<b>Indicatore</b>	<b>110,55%</b>

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l’esercizio 2022 risulta pari al **110,55%**.

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

Voci	Importi
accertamenti competenza titolo 1	3.781.367,31
accertamenti competenza titolo 2	466.049,76
accertamenti competenza titolo 3	1.189.191,53
<b>Totale numeratore</b>	<b>5.436.608,60</b>
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.722.365,44
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	442.700,03
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.221.168,13
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.386.233,60</b>
<b>Indicatore</b>	<b>100,94%</b>

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l’esercizio 2022 risulta pari al **100,94%**.

### 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"	2.723.043,84
accertamenti competenza pdc E.1.01.04.00.000 "compartecipazione di tributi"	0,00
accertamenti competenza pdc E.3.00.00.00.000 "entrate extratributarie"	1.189.191,53
<b>Totale numeratore</b>	<b>3.912.235,37</b>
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.634.000,00
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	147.231,40
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	1.136.731,50
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.917.962,90</b>
<b>Indicatore</b>	<b>79,55%</b>

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l'esercizio 2022 risulta pari al **79,55%**.

### 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"	2.723.043,84
accertamenti competenza pdc E.1.01.04.00.000 "compartecipazione di tributi"	0,00
accertamenti competenza pdc E.3.00.00.00.000 "entrate extratributarie"	1.189.191,53
<b>Totale numeratore</b>	<b>3.912.235,37</b>
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.722.365,44
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	442.700,03
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.221.168,13
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.386.233,60</b>
<b>Indicatore</b>	<b>72,63%</b>

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l'esercizio 2022 risulta pari al **72,63%**.

## 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"	1.279.264,56
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	90.800,38
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.370.064,94</b>
impegni competenza titolo 1	4.709.464,70
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.709.464,70</b>
<b>Indicatore</b>	<b>29,09%</b>

Misura l'incidenza della spesa di personale sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2022 risulta pari al **29,09%**.

### 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 "indennità ed altri compensi al personale a tempo indeterminato"	124.787,58
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.008 "indennità ed altri compensi al personale a tempo determinato"	0,00
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.003 "straordinario al personale a tempo indeterminato"	31.983,67
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo determinato"	0,00
<b>Totale numeratore</b>	<b>156.771,25</b>
impegni competenza macroaggregato 101 "redditi di lavoro dipendente"	1.279.264,56
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	90.800,38
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.370.064,94</b>
<b>Indicatore</b>	<b>11,44%</b>

Misura l'incidenza della spesa relativa al salario accessorio ed incentivante (contrattazione decentrata) sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2022 risulta pari al **11,44%**.

### 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 "consulenze"	0,00
impegni competenza pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/lavoro interinale"	8.733,00
impegni competenza pdc U.1.03.02.11.000 "prestazioni professionali e specialistiche"	77.082,58
<b>Totale numeratore</b>	<b>85.815,58</b>
impegni competenza macroaggregato 101 "redditi di lavoro dipendente"	1.279.264,56
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	90.800,38
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.370.064,94</b>
<b>Indicatore</b>	<b>6,26%</b>

Misura l'incidenza della spesa relativa al personale flessibile sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2022 risulta pari al **6,26%**.

### 3.4 - Spesa di personale pro capite

Voci	Importi
impegni competenza macroaggregato 101 "redditi di lavoro dipendente"	1.279.264,56
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	90.800,38
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.370.064,94</b>
popolazione residente	7.163
<b>Totale denominatore</b>	<b>7.163</b>
<b>Indicatore</b>	<b>191,27</b>

Misura in valore assoluto la spesa di personale pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2022 risulta pari ad euro **191,27**.

### 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 "contratti di servizio pubblico"	42.030,60
impegni competenza pdc U.1.04.03.01.000 "trasferimenti correnti a imprese controllate"	0,00
impegni competenza pdc U.1.04.03.02.000 "trasferimenti correnti a altre imprese partecipate"	0,00
<b>Totale numeratore</b>	<b>42.030,60</b>
impegni competenza titolo 1	4.709.464,70
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.709.464,70</b>
<b>Indicatore</b>	<b>0,89%</b>

Misura l'incidenza della spesa per l'esternalizzazione dei servizi pubblici sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2022 risulta pari allo **0,89%**.

### 5) Indicatori di incidenza degli oneri finanziari

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

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 107 "Interessi passivi"	36.818,19
<b>Totale numeratore</b>	<b>36.818,19</b>
accertamenti competenza titolo 1	3.781.367,31
accertamenti competenza titolo 2	466.049,76
accertamenti competenza titolo 3	1.189.191,53
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.436.608,60</b>
<b>Indicatore</b>	<b>0,68%</b>

Misura l'incidenza della spesa per oneri finanziari sul totale degli accertamenti di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2022 risulta pari allo **0,68%**.

## 6) Indicatori di incidenza degli investimenti

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

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 202 " <b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	1.531.932,92
Impegni competenza macroaggregato 203 " <b>contributi agli investimenti</b> "	5.215,13
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.537.148,05</b>
impegni competenza titolo 1	4.709.464,70
impegni competenza titolo 2	1.944.035,41
<b>Totale denominatore</b>	<b>6.653.500,11</b>
<b>Indicatore</b>	<b>23,10%</b>

Misura l'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale. Per l'esercizio 2022 risulta pari al **23,10%**.

### 6.2 - Investimenti diretti pro capite

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 202 " <b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	1.531.932,92
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.531.932,92</b>
popolazione residente	7.163
<b>Totale denominatore</b>	<b>7.163</b>
<b>Indicatore</b>	<b>213,87</b>

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti diretti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2022 risulta pari ad euro **213,87**.

### 6.3 - Contributi agli investimenti pro capite

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 203 " <b>contributi agli investimenti</b> "	5.215,13
<b>Totale numeratore</b>	<b>5.215,13</b>
popolazione residente	7.163
<b>Totale denominatore</b>	<b>7.163</b>
<b>Indicatore</b>	<b>0,73</b>

Misura in valore assoluto la spesa per contributi agli investimenti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2022 risulta pari ad euro **0,73**.

#### 6.4 - Investimenti complessivi pro capite

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 202 " <b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	1.531.932,92
Impegni competenza macroaggregato 203 " <b>contributi agli investimenti</b> "	5.215,13
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.537.148,05</b>
popolazione residente	7.163
<b>Totale denominatore</b>	<b>7.163</b>
<b>Indicatore</b>	<b>214,60</b>

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti complessivi pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2022 risulta pari ad euro **214,60**.

#### 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

Voci	Importi
Residui passivi di competenza titolo 1 al 31 dicembre	683.638,83
<b>Totale numeratore</b>	<b>683.638,83</b>
Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	759.826,86
<b>Totale denominatore</b>	<b>759.826,86</b>
<b>Indicatore</b>	<b>89,97%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi di parte corrente sullo stock dei residui passivi correnti al 31 dicembre 2022. Risulta pari al **89,97%**.

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

Voci	Importi
Residui passivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	1.468.193,30
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.468.193,30</b>
Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	1.497.083,51
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.497.083,51</b>
<b>Indicatore</b>	<b>98,07%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi in conto capitale sullo stock dei residui passivi in conto capitale al 31 dicembre 2022. Risulta pari al **98,07%**.

### 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	210.081,44
Residui attivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	72.239,07
Residui attivi di competenza titolo 3 al 31 dicembre	176.710,67
<b>Totale numeratore</b>	<b>459.031,18</b>
Totale residui attivi titolo 1 al 31 dicembre	537.726,41
Totale residui attivi titolo 2 al 31 dicembre	78.219,14
Totale residui attivi titolo 3 al 31 dicembre	308.657,52
<b>Totale denominatore</b>	<b>924.603,07</b>
<b>Indicatore</b>	<b>49,65%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi di parte corrente sullo stock dei residui attivi correnti al 31 dicembre 2022. Risulta pari al **49,65%**.

### 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	822.026,10
<b>Totale numeratore</b>	<b>822.026,10</b>
Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	1.197.423,69
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.197.423,69</b>
<b>Indicatore</b>	<b>68,65%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi in conto capitale sullo stock dei residui attivi in conto capitale al 31 dicembre 2022. Risulta pari al **68,65%**.

## 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"	1.336.574,00
pagamenti competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	164.550,39
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.501.124,39</b>
impegni competenza macroaggregato 103 "acquisti di beni e servizi"	1.701.269,22
impegni competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	1.531.932,92
<b>Totale denominatore</b>	<b>3.233.202,14</b>
<b>Indicatore</b>	<b>46,43%</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 **46,43%**.

### 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> "	446.001,31
pagamenti in conto residui macroaggregato 202 " <b>investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	296.253,71
<b>Totale numeratore</b>	<b>742.255,02</b>
stock residui al 1 gennaio macroaggregato 103 " <b>acquisto di beni e servizi</b> "	505.107,25
stock residui al 1 gennaio macroaggregato 202 " <b>investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	364.809,39
<b>Totale denominatore</b>	<b>869.916,64</b>
<b>Indicatore</b>	<b>85,32%</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 **85,32%**.

## 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> "	36.818,19
impegni competenza titolo 4 " <b>rimborso prestiti</b> "	220.047,90
<b>Totale numeratore</b>	<b>256.866,09</b>
accertamenti competenza titolo 1	3.781.367,31
accertamenti competenza titolo 2	466.049,76
accertamenti competenza titolo 3	1.189.191,53
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.436.608,60</b>
<b>Indicatore</b>	<b>4,72%</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 2022 risulta pari al **4,72%**.

## **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 607.901,21. Tra i costi di gestione sono state rilevate quote di ammortamento per euro 456.642,71 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 28.194,01, generato dalla differenza tra i proventi finanziari (euro 65.012,20) e gli oneri finanziari (euro 36.818,19).

La gestione straordinaria ha determinato un risultato negativo pari ad euro 41.009,20, generato da proventi straordinari per euro 365.824,36 e da oneri straordinari per euro 406.833,56.

La somma dei risultati conseguiti nella gestione corrente, finanziaria e straordinaria al netto delle imposte (euro 90.645,73) fornisce il risultato economico complessivo che per l'esercizio 2022 presenta un utile pari ad euro 504.440,29.

Conto economico 2022

CONTO ECONOMICO		2022
	<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>	
1	Proventi da tributi	2.723.043,84
2	Proventi da fondi perequativi	1.058.323,47
3	Proventi da trasferimenti e contributi	668.103,71
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	557.231,22
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	110.872,49
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	744.421,74
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	625.872,67
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	196,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	118.353,07
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	376.672,59
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>5.570.565,35</b>
	<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	50.403,12
10	Prestazioni di servizi	1.501.620,32
11	Utilizzo beni di terzi	12.505,10
12	Trasferimenti e contributi	1.397.720,60
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.397.720,60
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	
13	Personale	1.245.805,52
14	Ammortamenti e svalutazioni	456.642,71
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	13.557,39
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	443.085,32
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	
16	Accantonamenti per rischi	
17	Altri accantonamenti	94.375,02
18	Oneri diversi di gestione	203.591,75
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>4.962.664,14</b>
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>607.901,21</b>
	<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>	
	<i>Proventi finanziari</i>	
19	Proventi da partecipazioni	65.010,64
a	<i>da società controllate</i>	
b	<i>da società partecipate</i>	65.010,64
c	<i>da altri soggetti</i>	
20	Altri proventi finanziari	1,56
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>65.012,20</b>
	<i>Oneri finanziari</i>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	36.818,19
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>36.818,19</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>28.194,01</b>

CONTO ECONOMICO		2022
	<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	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	342.320,66
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	7.700,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	15.803,70
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>365.824,36</b>
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	364.930,23
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	187,51
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	41.715,82
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>406.833,56</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>-41.009,20</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>595.086,02</b>
26	Imposte (*)	90.645,73
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>504.440,29</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 2022 (prospetto di sintesi)**

<b>Attivo</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Variazioni %</b>
Immobilizzazioni immateriali	17.766,72	21.497,06	39.263,78	121,00%
Immobilizzazioni materiali	14.739.305,82	594.568,40	15.333.874,22	4,03%
Immobilizzazioni finanziarie	2.664.167,01	8.324,72	2.672.491,73	0,31%
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>17.421.239,55</b>	<b>624.390,18</b>	<b>18.045.629,73</b>	<b>3,58%</b>
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	-
Crediti	1.067.497,39	483.464,15	1.550.961,54	45,29%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	2.808.787,05	-320.337,75	2.488.449,30	-11,40%
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>3.876.284,44</b>	<b>163.126,40</b>	<b>4.039.410,84</b>	<b>4,21%</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>21.297.523,99</b>	<b>787.516,58</b>	<b>22.085.040,57</b>	<b>3,70%</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Patrimonio netto</b>	<b>14.951.861,87</b>	<b>583.719,19</b>	<b>15.535.581,06</b>	<b>3,90%</b>
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>151.691,34</b>	<b>-4.104,98</b>	<b>147.586,36</b>	<b>-2,71%</b>
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>Debiti</b>	<b>2.225.781,17</b>	<b>-508.132,48</b>	<b>1.717.648,69</b>	<b>-22,83%</b>
<b>Ratei, risconti e contributi agli investimenti</b>	<b>3.968.189,61</b>	<b>716.034,85</b>	<b>4.684.224,46</b>	<b>18,04%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>21.297.523,99</b>	<b>787.516,58</b>	<b>22.085.040,57</b>	<b>3,70%</b>

La gestione ha prodotto un incremento del patrimonio netto pari ad euro 583.719,19. Nel corso dell'esercizio si rilevano le seguenti variazioni:

- la consistenza delle immobilizzazioni patrimoniali presenta un incremento del 3,58% per un importo pari ad euro 624.390,19, tenuto conto dell'applicazione delle quote di ammortamento economico previste dalla normativa vigente;
- la consistenza dei crediti presenta un incremento del 45,29% per un importo pari ad euro 483.464,15;
- le disponibilità liquide presentano un decremento del 11,40% pari ad euro 320.337,75;

- il fondo per rischi ed oneri presenta un decremento del 2,71% pari ad euro 4.104,98;
- i debiti presentano un decremento del 22,83% per un importo pari ad euro 508.132,48.
- i ratei e i risconti e contributi agli investimenti presentano un incremento del 18,04% per un importo pari ad euro 716.034,85 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 2022 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 2022 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. segreteria generale e organi istituzionali
5. servizi di vigilanza
6. servizi generali
7. servizi scolastici
8. servizi socio assistenziali
9. tutela ambientale
10. ufficio tecnico e gestione del patrimonio
11. viabilità e infrastrutture stradali
12. commercio, industria e agricoltura
13. interventi per l'infanzia e asili nido
14. protezione civile
15. sistemi informatici
16. urbanistica e assetto del territorio

## **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 2022 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.

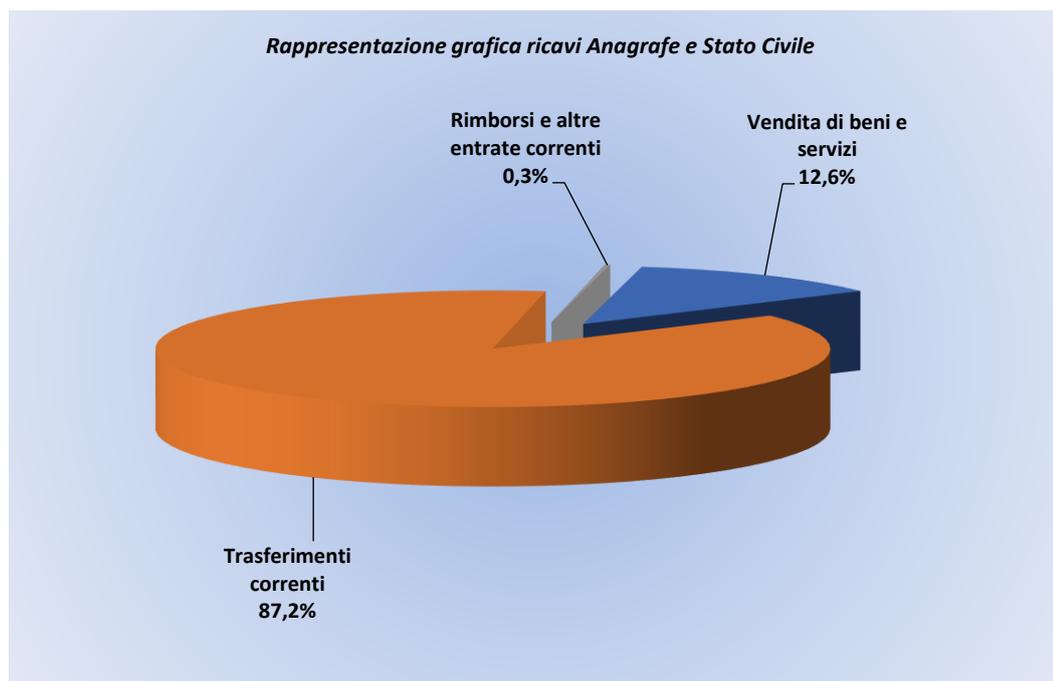
Per ogni centro di costo è stato redatto un conto economico che riporta i dati di budget (previsione) e i dati consuntivi (gestione), rilevando gli scostamenti intervenuti in termini assoluti ed in termini percentuali. I rendiconti economici dei centri di costo oggetto dell'analisi del controllo di gestione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

### **Anagrafe e Stato Civile**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 125.500,00 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 117.889,78 con uno scostamento positivo pari ad euro 7.610,22. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 38.571,46.

I proventi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 42.636,49** e sono costituiti da diritti di segreteria e rogito e da ricavi da servizi n.a.c. (euro 5.365,10), trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e trasferimenti correnti da Ministeri (euro 37.159,39) e altri proventi n.a.c. (euro 112,00).

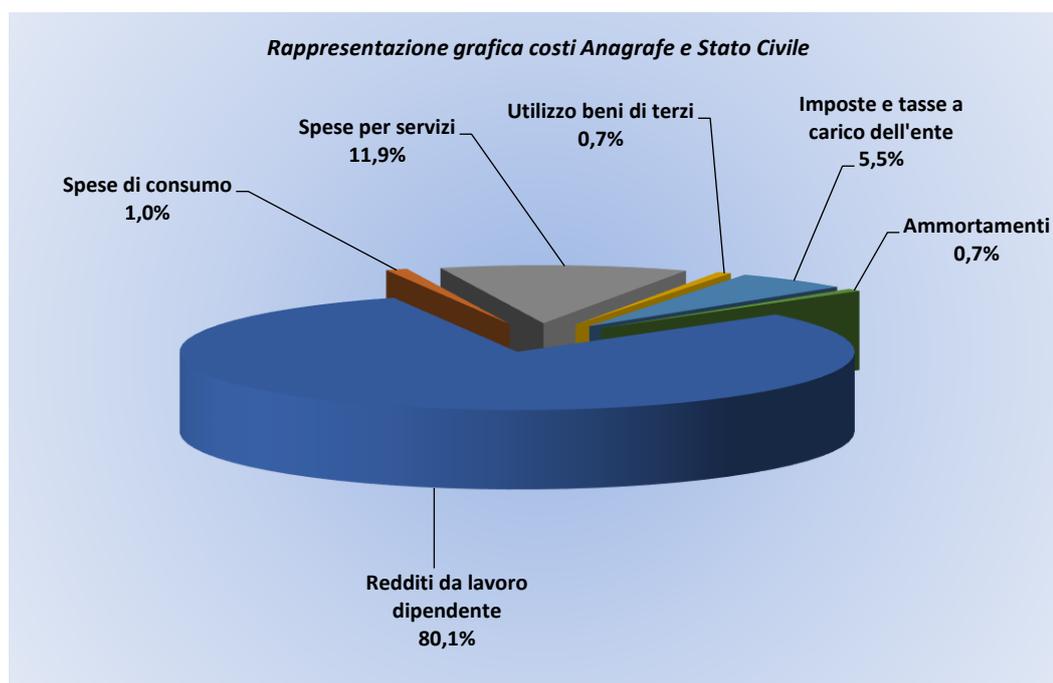
<i>Prospetto di sintesi ricavi Anagrafe e Stato Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	5.365,10	12,6%
Trasferimenti correnti	37.159,39	87,2%
Rimborsi e altre entrate correnti	112,00	0,3%
<b>Totale</b>	<b>42.636,49</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 199.097,73** e sono costituiti da costi del personale (euro 159.554,30), spese di consumo per carta, cancelleria, giornali, riviste ed altri beni di consumo (euro 2.059,49), spese per altri servizi diversi (euro 23.679,46), noleggio di impianti e macchinari (euro 1.360,20), contributi previdenziali e IRAP del personale (euro 10.987,59) e quote di ammortamento per hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 1.456,69).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 156.461,24**.

<i>Prospetto di sintesi costi Anagrafe e Stato Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	159.554,30	80,1%
Spese di consumo	2.059,49	1,0%
Spese per servizi	23.679,46	11,9%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,7%
Imposte e tasse a carico dell'ente	10.987,59	5,5%
Ammortamenti	1.456,69	0,7%
<b>Totale</b>	<b>199.097,73</b>	<b>100,0%</b>

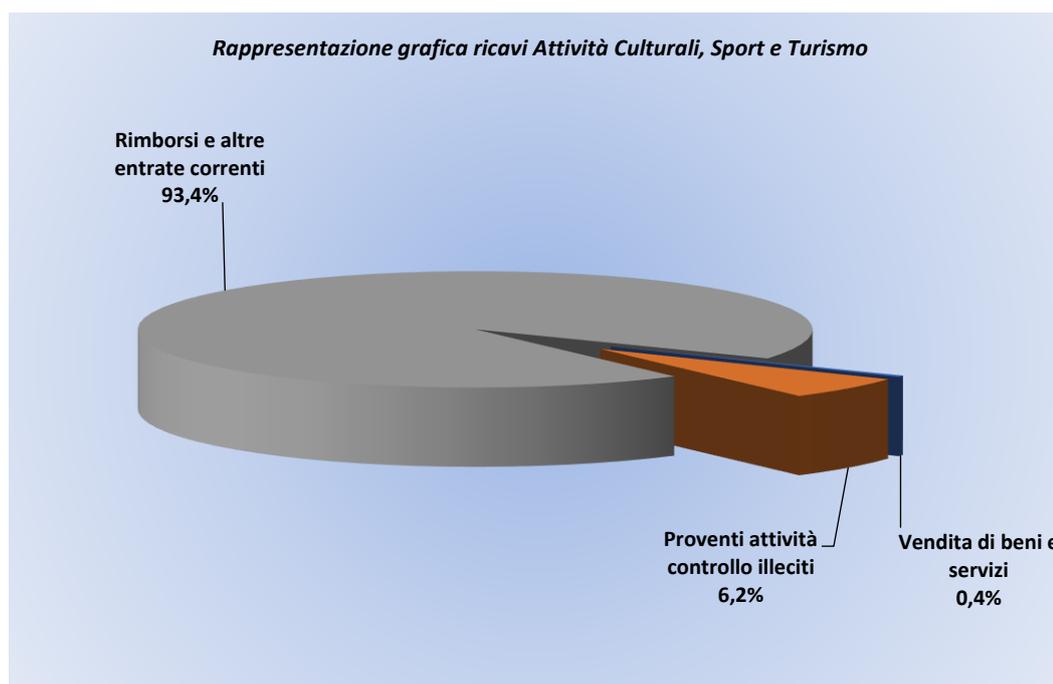


### **Attività Culturali, Sport e Turismo**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 303.797,49 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 362.490,53 con uno scostamento negativo pari ad euro 58.693,04. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 27.229,50.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 69.984,64** e sono costituiti da proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni e ricavi da servizi n.a.c. (euro 279,00), da trasferimenti correnti da Ministeri (euro 4.366,09) e da altri proventi n.a.c. (euro 63.339,55).

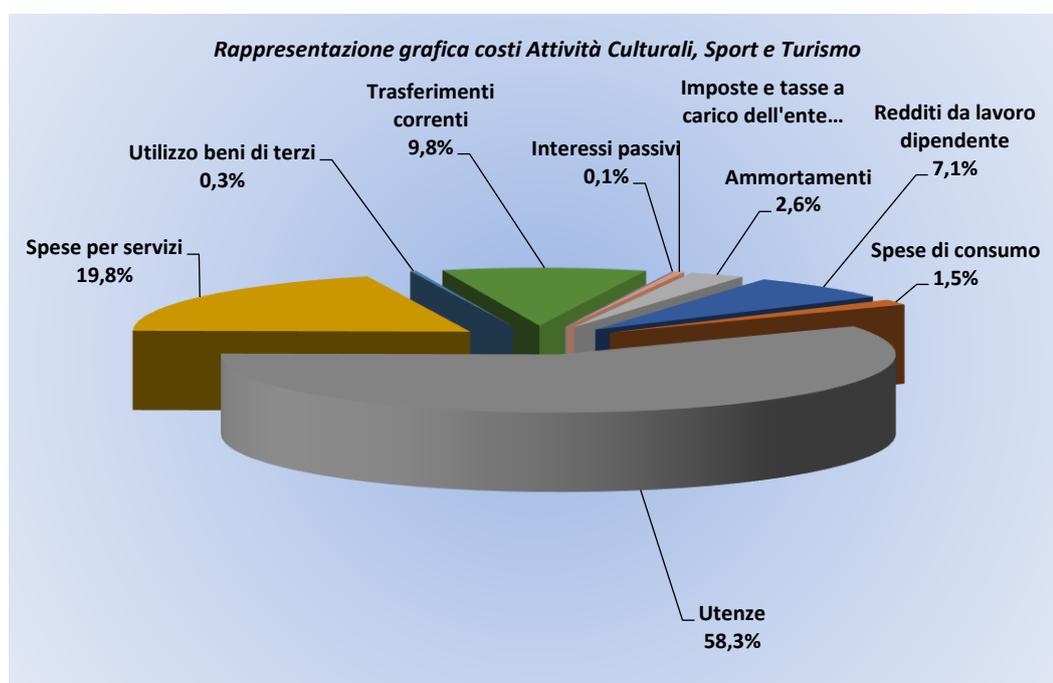
<i>Prospetto di sintesi ricavi Attività Culturali, Sport e Turismo</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	279,00	0,4%
Trasferimenti correnti	4.366,09	6,2%
Rimborsi e altre entrate correnti	65.339,55	93,4%
<b>Totale</b>	<b>69.984,64</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 459.704,67** e sono costituiti da costi del personale (euro 32.542,12), spese di consumo per l'acquisto di carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste e altri beni di consumo (euro 7.071,85), utenze (acqua, gas ed energia elettrica per euro 267.920,95), spese per altri servizi diversi (euro 91.165,87), noleggi di impianti e macchinari (euro 1.360,20), trasferimenti correnti a Comuni, Unioni di Comuni e Istituzioni sociali private (euro 44.924,97), interessi passivi (euro 364,17), contributi previdenziali e IRAP del personale (euro 2.196,79) e quote di ammortamento per fabbricati, hardware, mobili e arredi (euro 12.157,75).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 389.720,03**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Culturali, Sport e Turismo</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	32.542,12	7,1%
Spese di consumo	7.071,85	1,5%
Utenze	267.920,95	58,3%
Spese per servizi	91.165,87	19,8%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,3%
Trasferimenti correnti	44.924,97	9,8%
Interessi passivi	364,17	0,1%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.196,79	0,5%
Ammortamenti	12.157,75	2,6%
<b>Totale</b>	<b>459.704,67</b>	<b>100,0%</b>

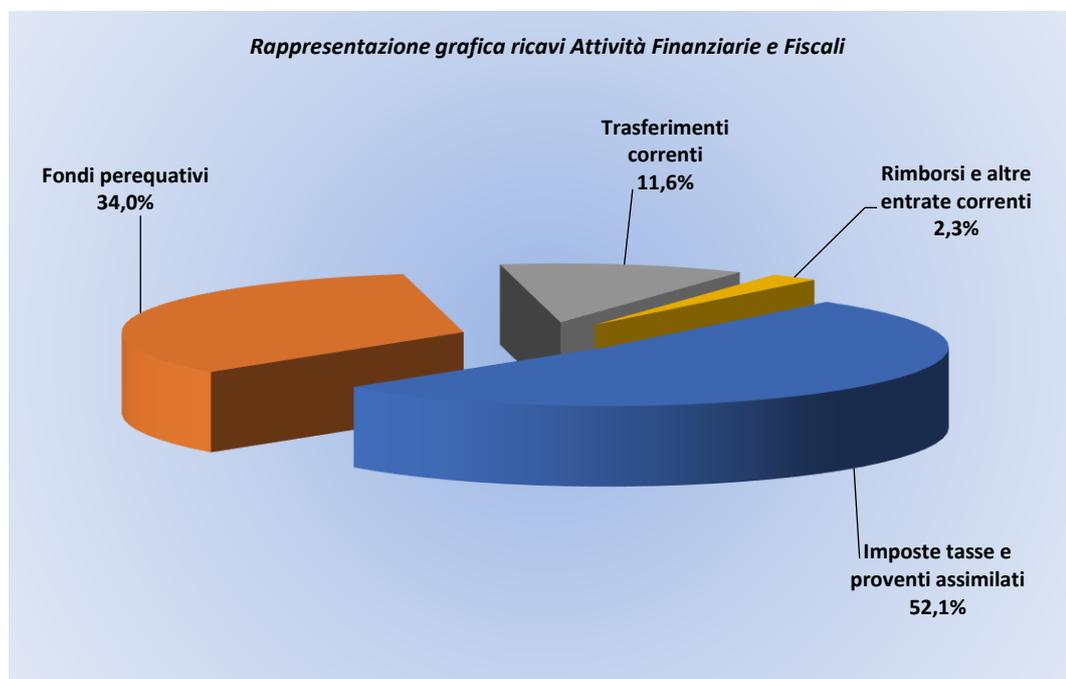


### **Attività Finanziarie e Fiscali**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 2.435.930,00 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 2.797.483,86 con uno scostamento positivo pari ad euro 361.553,86. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento e costi del personale per euro 2.318,63.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 3.117.203,42** e sono costituiti da proventi per imposte, tasse e proventi assimilati (addizionale comunale IRPEF e imposta municipale propria per complessivi euro 1.624.111,68), fondi perequativi dallo Stato (euro 1.058.323,47), interessi attivi da depositi bancari o postali e diritti di segreteria (euro 1,56), trasferimenti correnti da Ministeri e altre amministrazioni (euro 362.243,00), proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate ed altri proventi n.a.c. (euro 72.523,71).

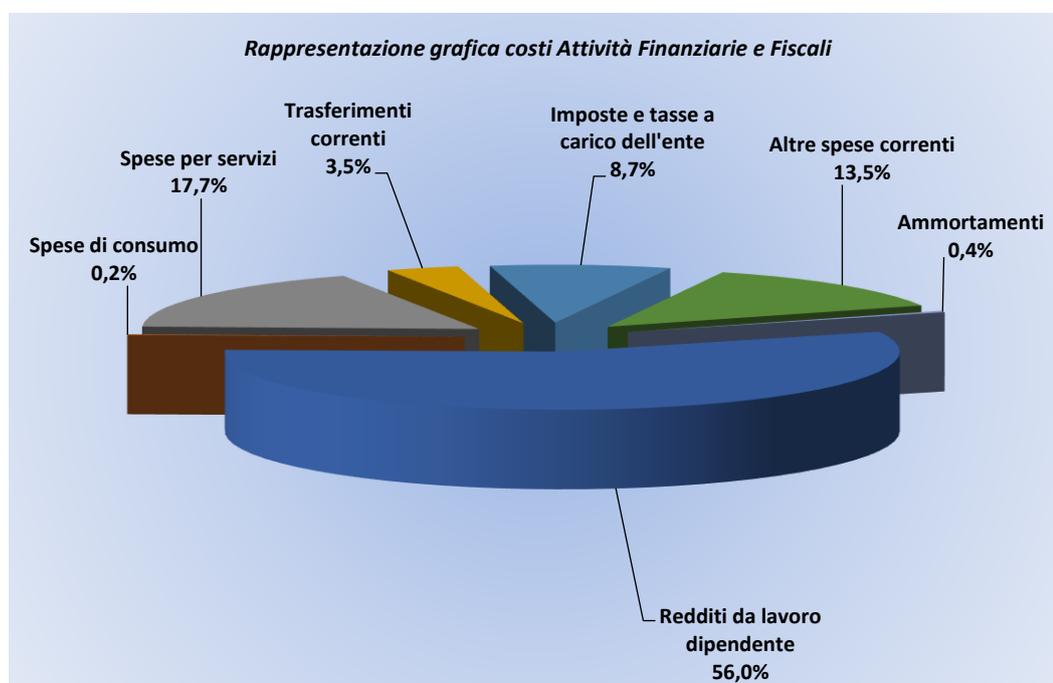
<i>Prospetto di sintesi ricavi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	1.624.111,68	52,1%
Fondi perequativi	1.058.323,47	34,0%
Trasferimenti correnti	362.243,00	11,6%
Rimborsi e altre entrate correnti	72.523,71	2,3%
Altre voci residuali	1,56	0,0%
<b>Totale</b>	<b>3.117.203,42</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 317.400,93** e sono costituiti da costi del personale (euro 177.838,45), spese di consumo per carta, cancelleria, stampati ed altri beni di consumo (euro 609,35), prestazioni professionali e specialistiche, aggi di riscossione, prestazioni di natura contabile, spese postali, spese per servizi finanziari, oneri per il servizio di tesoreria, pubblicazioni e altri servizi diversi (euro 56.303,18), trasferimenti correnti a Comuni, famiglie e imprese (euro 11.057,64), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 27.466,97), premi assicurativi, costi per rimborsi e altri costi della gestione (euro 42.810,80) e ammortamenti per hardware, mobili e arredi (euro 1.314,54).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con un utile pari ad **euro 2.799.802,49**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	177.838,45	56,0%
Spese di consumo	609,35	0,2%
Spese per servizi	56.303,18	17,7%
Trasferimenti correnti	11.057,64	3,5%
Imposte e tasse a carico dell'ente	27.466,97	8,7%
Altre spese correnti	42.810,80	13,5%
Ammortamenti	1.314,54	0,4%
<b>Totale</b>	<b>317.400,93</b>	<b>100,0%</b>

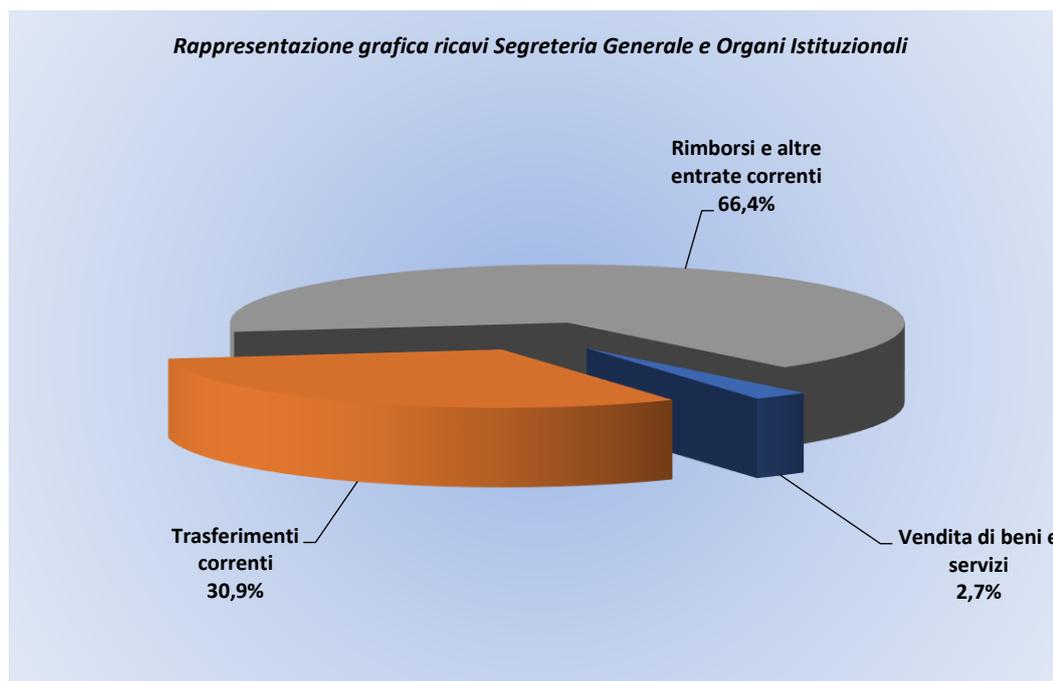


### **Segreteria Generale e Organi Istituzionali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 334.102,56 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 327.439,22 con uno scostamento positivo pari ad euro 6.663,34. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 47.648,05.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 125.677,12** e sono costituiti da ricavi per diritti di segreteria e ricavi da servizi n.a.c. (euro 3.382,59), trasferimenti correnti da Ministeri e da Regioni (euro 38.854,12), rimborsi per spese di personale ed altri proventi n.a.c. (euro 83.440,41).

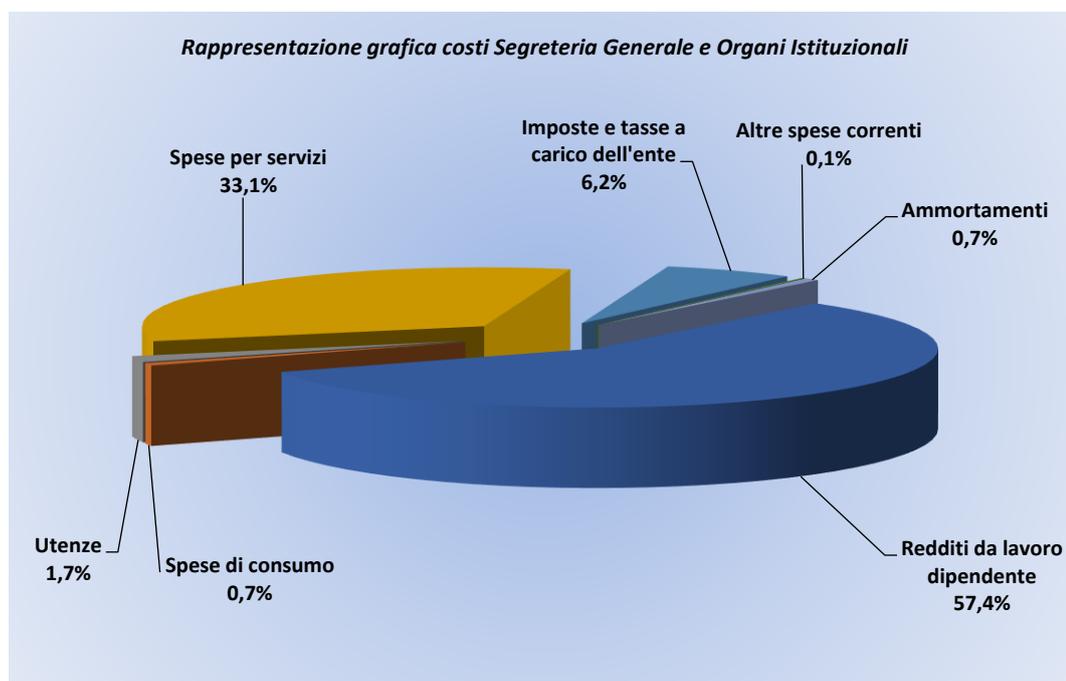
<b>Prospetto di sintesi ricavi Segreteria Generale e Organi Istituzionali</b>		
<b>Tipologia</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Peso %</b>
Vendita di beni e servizi	3.382,59	2,7%
Trasferimenti correnti	38.854,12	30,9%
Rimborsi e altre entrate correnti	83.440,41	66,4%
<b>Totale</b>	<b>125.677,12</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 405.468,29** e sono costituiti da costi del personale (euro 232.702,19), spese per carta, cancelleria e stampati e altri beni di consumo (euro 2.987,07), spese per telefonia fissa per euro 6.777,70), compensi e indennità agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione, manutenzione ordinaria di mezzi di trasporto, patrocinio legale, indennità di missione, pubblicazioni, spese postali, altri servizi diversi (euro 134.404,49), imposte, tasse, contributi e IRAP

del personale (euro 25.169,55), altri costi della gestione (euro 594,02) e quote di ammortamento economico per hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 2.833,27). Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 279.791,17**.

<i>Prospetto di sintesi costi Segreteria Generale e Organi Istituzionali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	232.702,19	57,4%
Spese di consumo	2.987,07	0,7%
Utenze	6.777,70	1,7%
Spese per servizi	134.404,49	33,1%
Imposte e tasse a carico dell'ente	25.169,55	6,2%
Altre spese correnti	594,02	0,15%
Ammortamenti	2.833,27	0,7%
<b>Totale</b>	<b>405.468,29</b>	<b>100,0%</b>

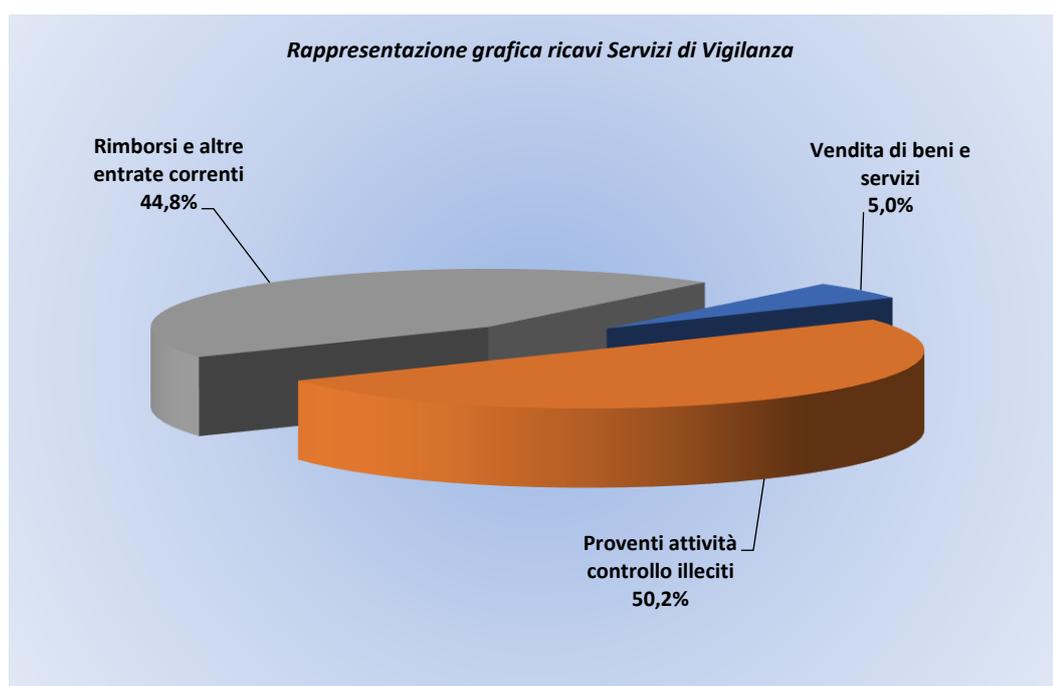


### **Servizi di Vigilanza**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 208.590,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 245.529,20 con uno scostamento negativo pari ad euro 36.939,20. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 7.769,31.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 51.094,18** e sono costituiti da ricavi per diritti di segreteria e rogito (euro 2.556,33), proventi per multe, ammende e sanzioni (euro 25.666,30), rimborsi ricevuti per spese del personale (euro 22.871,55).

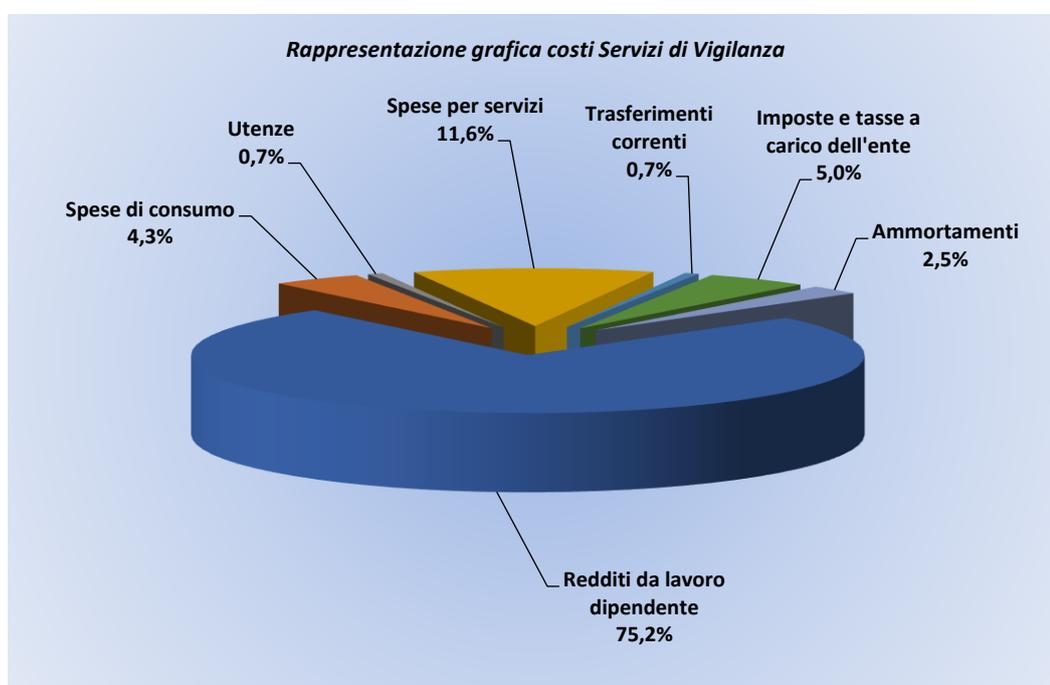
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	2.556,33	5,0%
Proventi attività controllo illeciti	25.666,30	50,2%
Rimborsi e altre entrate correnti	22.871,55	44,8%
<b>Totale</b>	<b>51.094,18</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 288.854,07** e sono costituiti da costi del personale (euro 217.204,54), spese per carta, cancelleria e stampati, carburanti, vestiario, equipaggiamento e altri beni di consumo (euro 12.472,15), telefonia fissa (euro 2.100,00), altri servizi diversi (euro 33.461,10), trasferimenti correnti a Città Metropolitana (euro 2.000,00), imposte, tasse contributi e IRAP del personale (euro 14.313,84) e quote di ammortamento economico per hardware, attrezzature, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 7.302,44).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 237.759,89**.

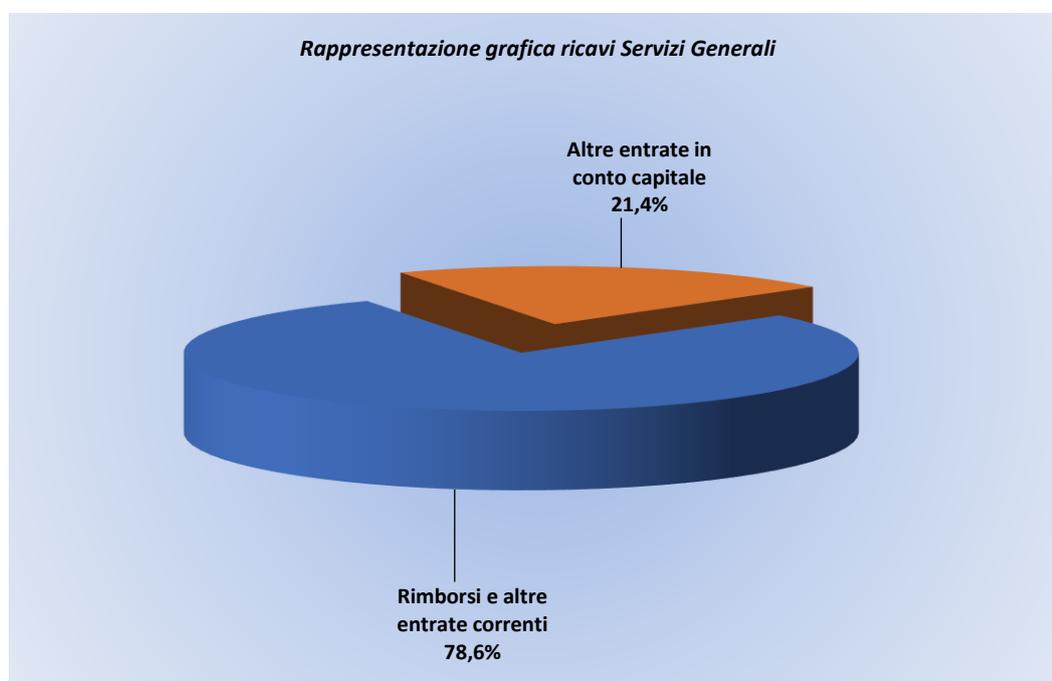
<i>Prospetto di sintesi costi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	217.204,54	75,2%
Spese di consumo	12.472,15	4,3%
Utenze	2.100,00	0,7%
Spese per servizi	33.461,10	11,6%
Trasferimenti correnti	2.000,00	0,7%
Imposte e tasse a carico dell'ente	14.313,84	5,0%
Ammortamenti	7.302,44	2,5%
<b>Totale</b>	<b>288.854,07</b>	<b>100,0%</b>



### **Servizi Generali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 248.433,63 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 238.499,10 con uno scostamento positivo pari ad euro 9.934,53. Non si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento economico. I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 6.325,89** e sono costituiti da ricavi per rimborsi ricevuti per spese di personale (euro 4.969,16) e da fondi incentivanti il personale (euro 1.356,73).

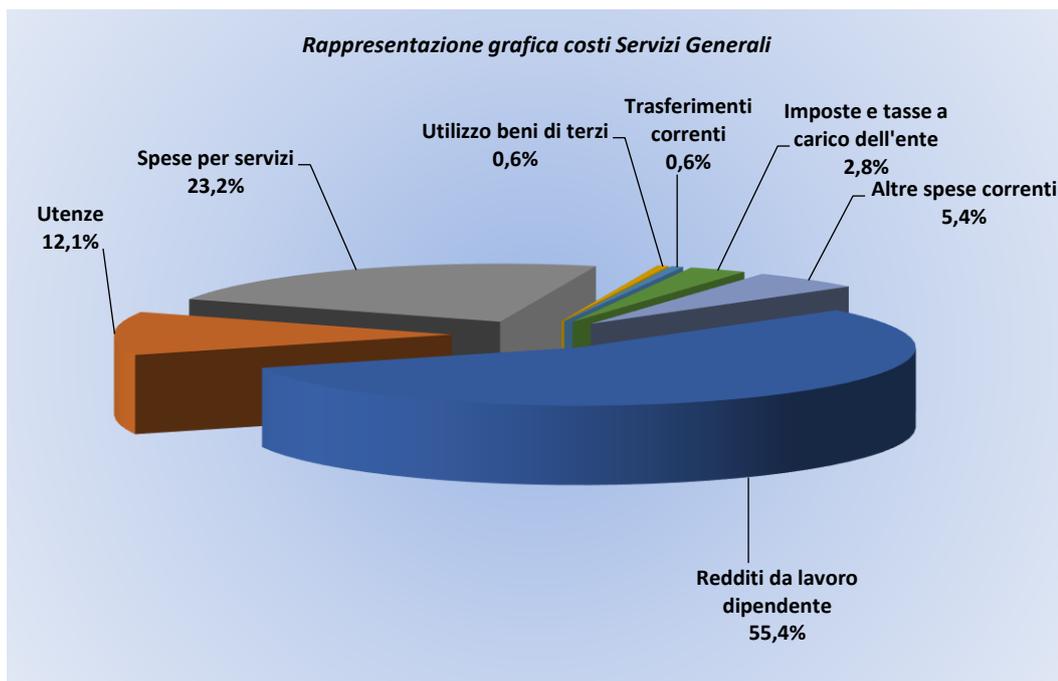
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Generali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Rimborsi e altre entrate correnti	4.969,16	78,6%
Altre entrate in conto capitale	1.356,73	21,4%
<b>Totale</b>	<b>6.325,89</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 244.824,99** e sono costituiti da costi del personale (euro 135.684,12), utenze (gas e telefonia fissa per euro 29.517,19), servizi da agenzie di lavoro interinale, servizi di ristorazione, prestazioni professionali, servizi di pulizia e lavanderia ed altri servizi ausiliari (euro 56.866,33), noleggi di impianti e macchinari (euro 1.360,20), trasferimenti correnti ad Istituzioni Sociali Private (euro 1.444,60), IRAP del personale (euro 6.809,01), altri costi della gestione (euro 13.143,54).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 238.499,10**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Generali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	135.684,12	55,4%
Utenze	29.517,19	12,1%
Spese per servizi	56.866,33	23,2%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,6%
Trasferimenti correnti	1.444,60	0,6%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.809,01	2,8%
Altre spese correnti	13.143,54	5,4%
<b>Totale</b>	<b>244.824,99</b>	<b>100,0%</b>

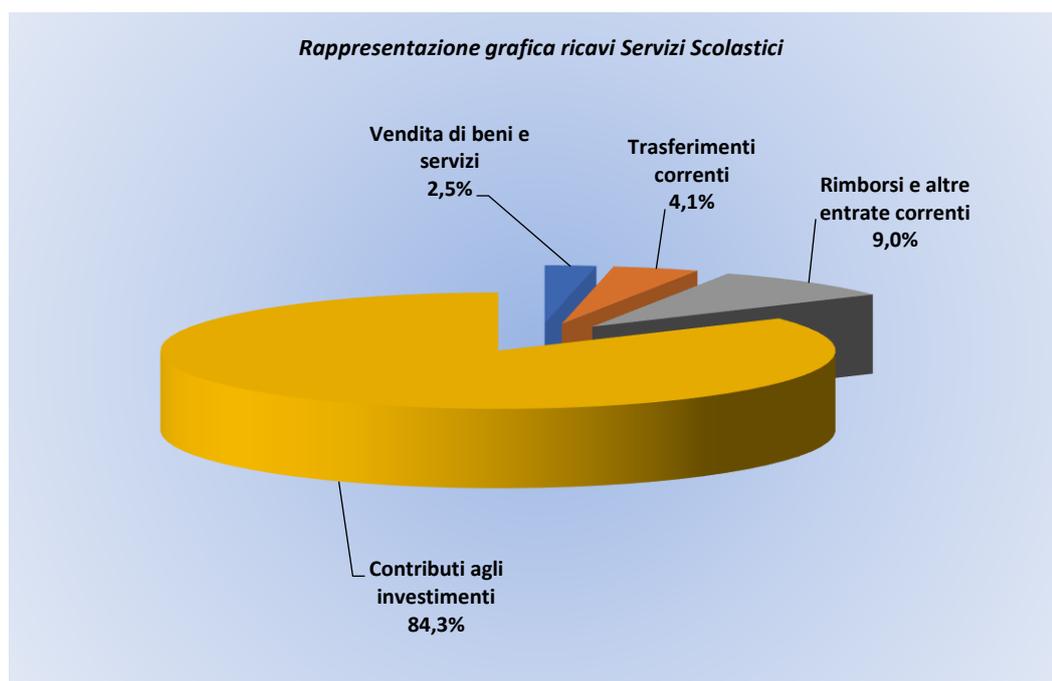


### **Servizi Scolastici**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 181.125,96 si rileva un risultato economico gestionale positivo di euro 215.425,93 con uno scostamento positivo pari ad euro 34.299,97. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 35.158,09.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 489.101,47** e sono costituiti da ricavi da servizi n.a.c. e ricavi da trasporto scolastico (euro 12.031,50), trasferimenti da Regioni e province autonome (euro 20.263,16), altri proventi n.a.c. (euro 44.251,03) e contributi agli investimenti (euro 412.555,78).

<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	12.031,50	2,5%
Trasferimenti correnti	20.263,16	4,1%
Rimborsi e altre entrate correnti	44.251,03	9,0%
Contributi agli investimenti	412.555,78	84,3%
<b>Totale</b>	<b>489.101,47</b>	<b>100,0%</b>

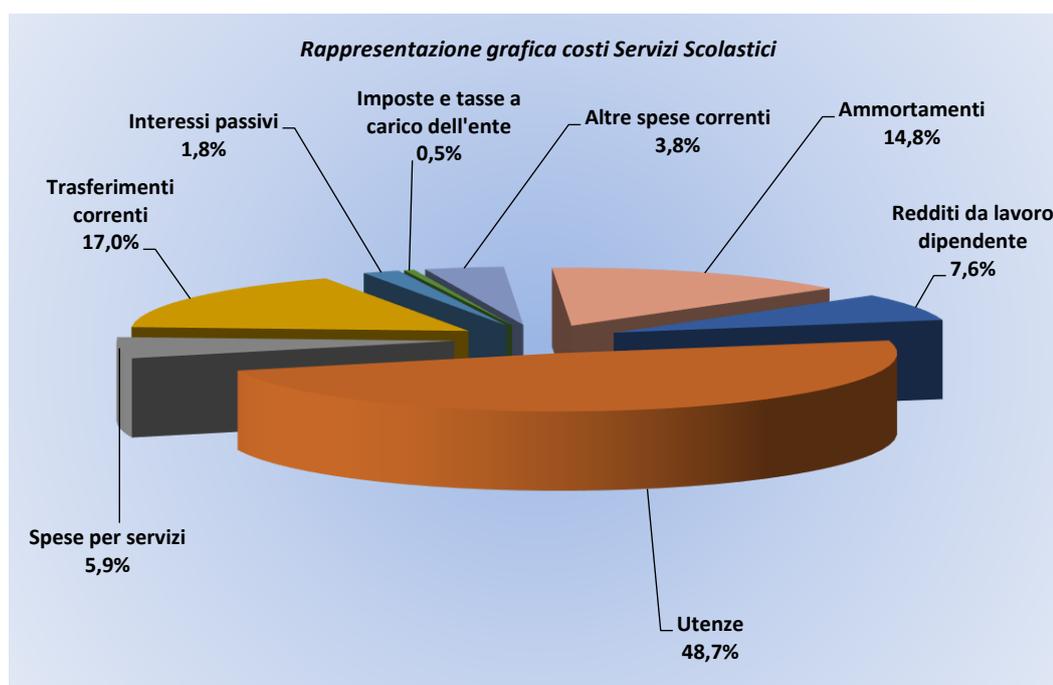


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 308.833,63** e sono costituiti da costi del personale (euro 23.486,99), utenze (acqua, energia elettrica, gas, telefonia fissa per complessivi euro 150.295,43), costi per contratti di servizio di trasporto pubblico, servizi di mobilità e altri servizi diversi (euro 18.144,44), trasferimenti correnti a Comuni, Imprese, Istituzioni sociali private e altre amministrazioni (euro 52.514,08), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 5.436,60), imposte, tasse

contributi e IRAP del personale (euro 1.552,74), altri costi della gestione (euro 11.671,94) e quote di ammortamento per fabbricati, hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 45.731,41).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con un utile pari ad **euro 180.267,84**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	23.486,99	7,6%
Utenze	150.295,43	48,7%
Spese per servizi	18.144,44	5,9%
Trasferimenti correnti	52.514,08	17,0%
Interessi passivi	5.436,60	1,8%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.552,74	0,5%
Altre spese correnti	11.671,94	3,8%
Ammortamenti	45.731,41	14,8%
<b>Totale</b>	<b>308.833,63</b>	<b>100,0%</b>



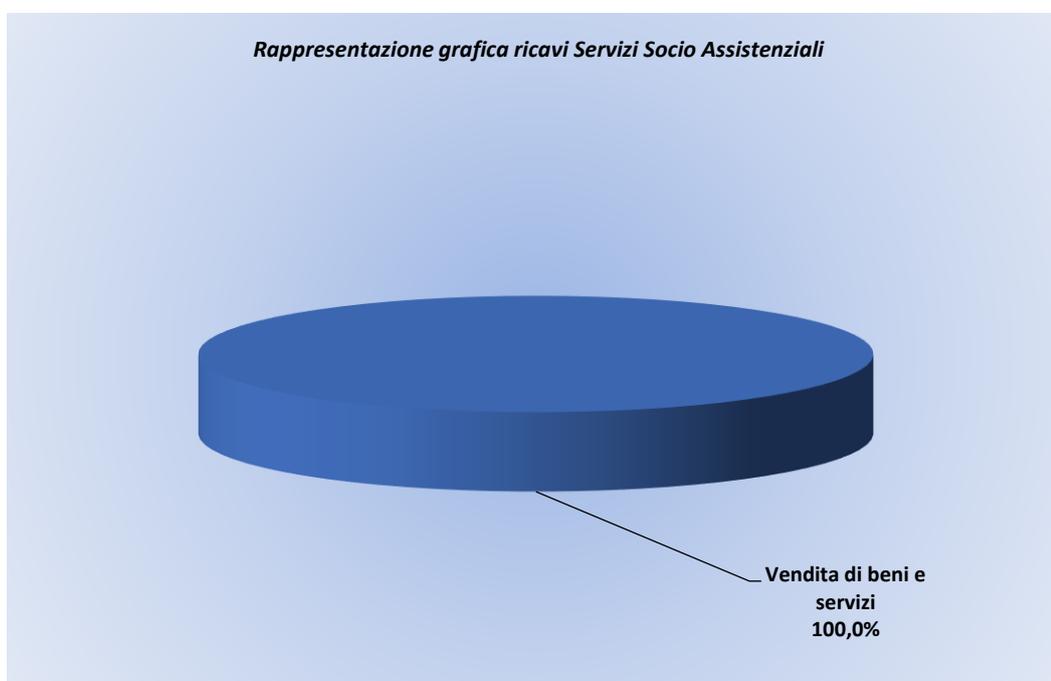
### **Servizi Socio Assistenziali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 339.173,81 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 350.918,95 con uno scostamento negativo pari ad euro 11.745,14. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 48.850,38.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 69.365,26** e sono costituiti da ricavi da diritti reali di godimento e ricavi da servizi n.a.c.

<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Socio Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	69.365,26	100,0%
<b>Totale</b>	<b>69.365,26</b>	<b>100,0%</b>

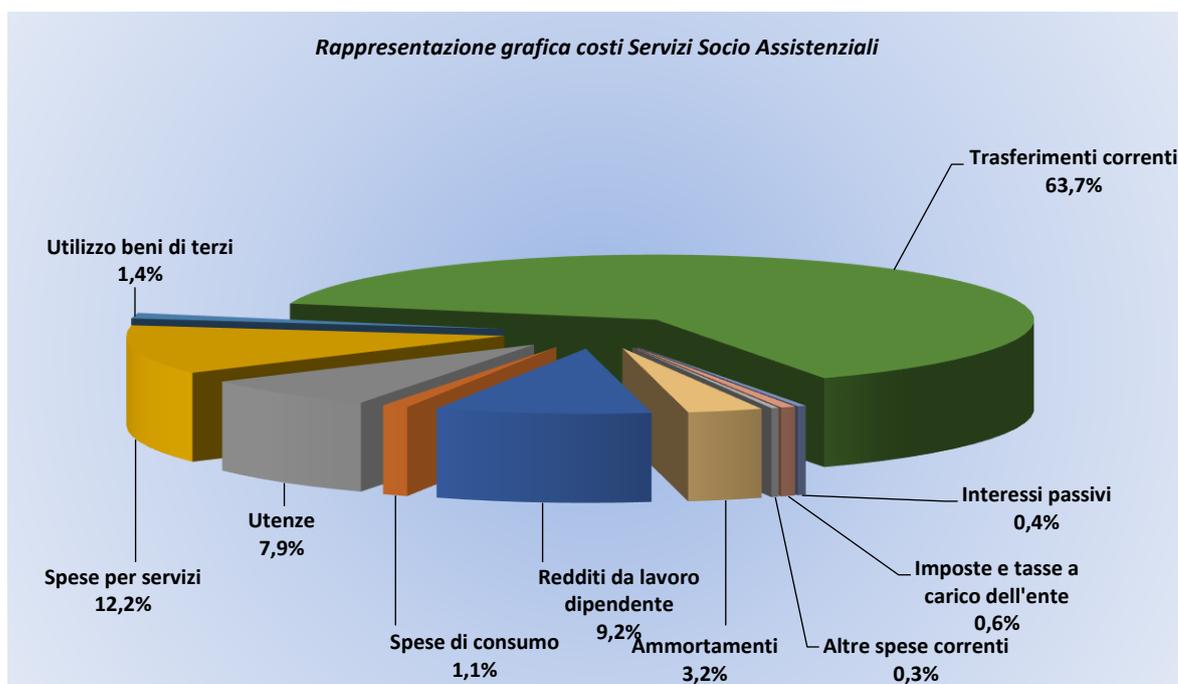
**Rappresentazione grafica ricavi Servizi Socio Assistenziali**



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 469.134,59** e sono costituiti da costi del personale (euro 43.267,16), altri beni e materiali di consumo (euro 5.235,84), utenze (acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa per complessivi euro 36.884,76), manutenzione ordinaria di impianti e altri servizi diversi (euro 57.125,46), locazione di beni immobili (euro 6.464,00), trasferimenti correnti a Comuni, famiglie, Consorzi ed altre amministrazioni locali (euro 298.871,22), interessi passivi (euro 1.721,65), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 2.994,22), altri costi della gestione (euro 1.500,00) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali e attrezzature (euro 15.070,28).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 399.769,33**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Socio Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	43.267,16	9,2%
Spese di consumo	5.235,84	1,1%
Utenze	36.884,76	7,9%
Spese per servizi	57.125,46	12,2%
Utilizzo beni di terzi	6.464,00	1,4%
Trasferimenti correnti	298.871,22	63,7%
Interessi passivi	1.721,65	0,4%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.994,22	0,6%
Altre spese correnti	1.500,00	0,3%
Ammortamenti	15.070,28	3,2%
<b>Totale</b>	<b>469.134,59</b>	<b>100,0%</b>

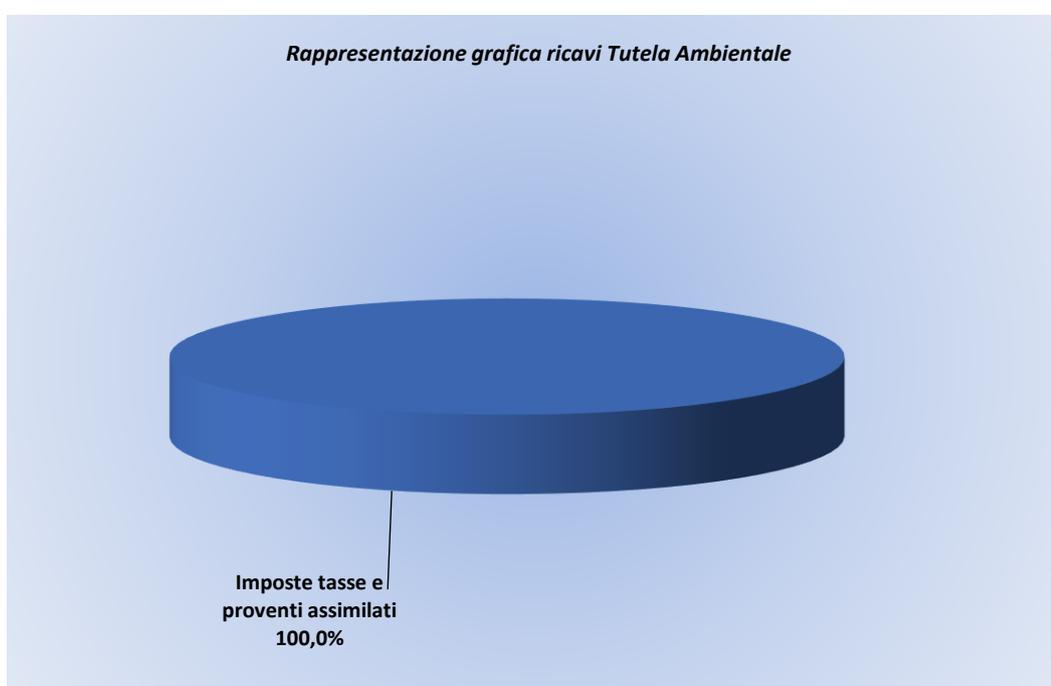


### **Tutela Ambientale**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 41.530,00 si rileva un risultato economico gestionale positivo di euro 46.363,72 con uno scostamento positivo pari ad euro 87.893,72. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 42.480,42.

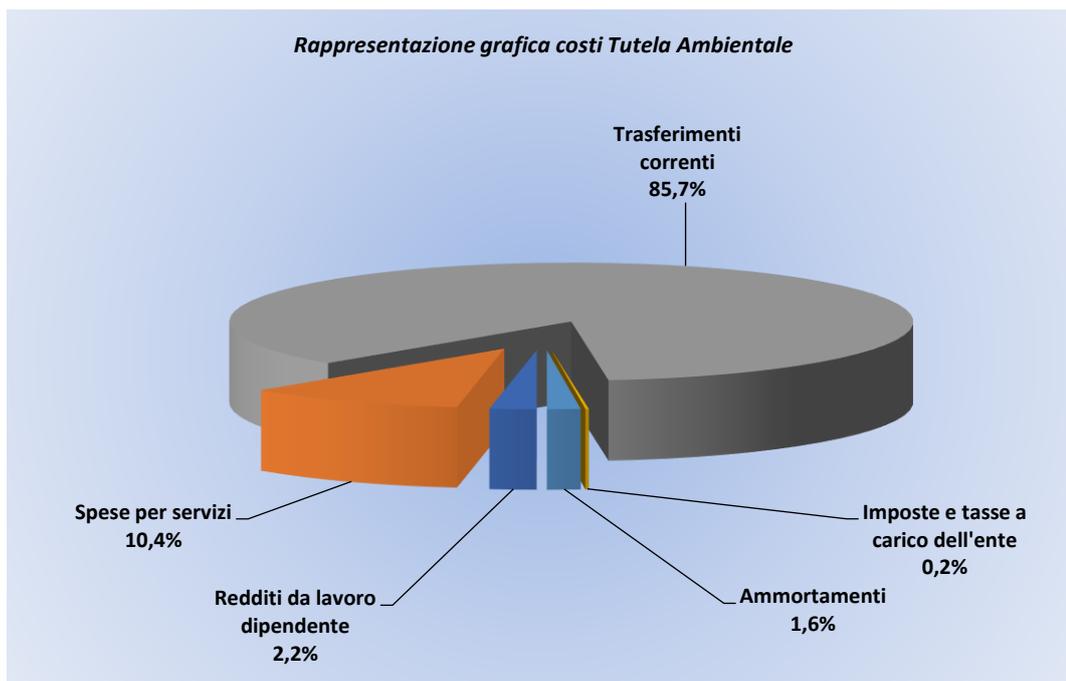
I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 1.082.432,16** e sono costituiti da ricavi da tassa smaltimento rifiuti solidi urbani.

<i>Prospetto di sintesi ricavi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	1.082.432,16	100,0%
<b>Totale</b>	<b>1.082.432,16</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 1.078.548,86** e sono costituiti da costi del personale (euro 23.778,18), acquisto di servizi per verde e arredo urbano, flora e fauna e altri servizi diversi n.a.c. (euro 111.714,47), trasferimenti correnti a imprese (euro 923.830,00), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 523,97), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 1.717,69), e quote di ammortamento per attrezzature e infrastrutture demaniali (euro 16.984,55). Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con un utile pari ad **euro 3.883,30**.

<i>Prospetto di sintesi costi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	23.778,18	2,2%
Spese per servizi	111.714,47	10,4%
Trasferimenti correnti	923.830,00	85,7%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.717,69	0,2%
Ammortamenti	16.984,55	1,6%
Altre voci residuali	523,97	0,0%
<b>Totale</b>	<b>1.078.548,86</b>	<b>100,0%</b>

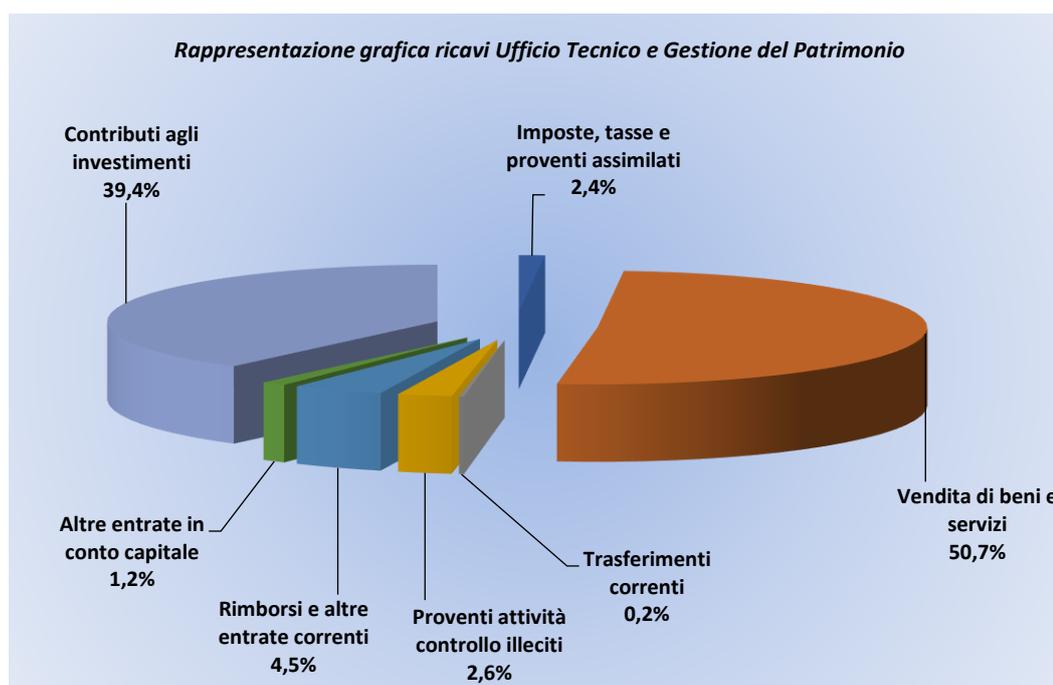


### **Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 461.564,09 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 691.778,40 con uno scostamento positivo pari ad euro 230.214,31. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 67.418,24.

I ricavi a consuntivo ammontano ad **euro 1.291.324,53** e sono costituiti da imposte sostitutive n.a.c. (euro 16.500,00), diritti di segreteria, fitti di terreni, locazioni di beni mobili ed immobili, proventi da concessioni su beni, ricavi da pesa pubblica, ricavi da canone occupazione spazi ed aree pubbliche, ricavi da diritti reali di godimento e ricavi da servizi n.a.c. (euro 654.526,96), trasferimenti correnti da Ministero dell'istruzione (euro 3.164,00), proventi da multe e sanzioni (euro 34.055,00), indennizzi assicurativi ed altri proventi n.a.c. (euro 57.938,01), proventi straordinari e trasferimenti in conto capitale (euro 15.803,70) e entrate per contributi agli investimenti (euro 509.336,86).

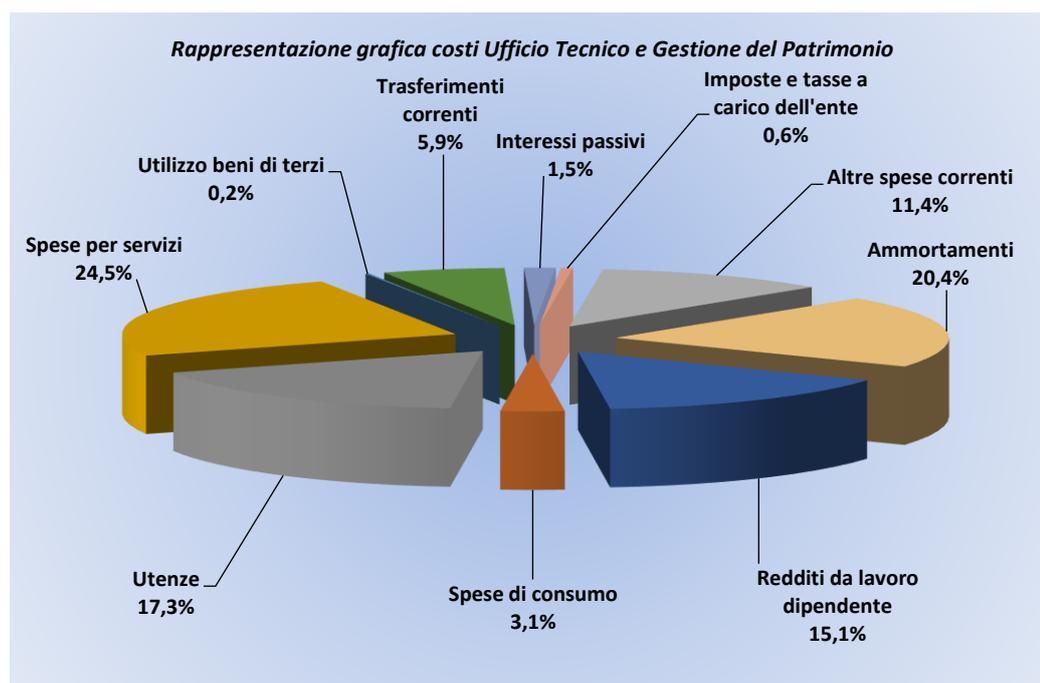
<i>Prospetto di sintesi ricavi Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	16.500,00	1,3%
Vendita di beni e servizi	654.526,96	50,7%
Trasferimenti correnti	3.164,00	0,2%
Proventi attività controllo illeciti	34.055,00	2,6%
Rimborsi e altre entrate correnti	57.938,01	4,5%
Altre entrate in conto capitale	15.803,70	1,2%
Contributi agli investimenti	509.336,86	39,4%
<b>Totale</b>	<b>1.291.324,53</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 532.127,89** e sono costituiti da costi del personale (euro 80.532,55), spese di consumo per carburanti, vestiario ed altri beni di consumo (euro 16.436,38), utenze (gas, acqua ed energia elettrica per euro 92.218,23), prestazioni professionali e specialistiche, spese legali, manutenzione ordinaria attrezzature e mezzi di trasporto, altri servizi diversi (euro 130.464,69), noleggio di impianti e macchinari (euro 980,25), trasferimenti correnti a Unioni ed Istituzioni Sociali (euro 31.500,00), interessi passivi (euro 8.096,20), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 3.042,40), costi per rimborsi ed indennizzi (euro 60.398,23) e quote di ammortamento per fabbricati, attrezzature, infrastrutture demaniali, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 108.467,96).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con un utile pari ad **euro 759.196,64**.

<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	80.523,55	15,1%
Spese di consumo	16.436,38	3,1%
Utenze	92.218,23	17,3%
Spese per servizi	130.464,69	24,5%
Utilizzo beni di terzi	980,25	0,2%
Trasferimenti correnti	31.500,00	5,9%
Interessi passivi	8.096,20	1,5%
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.042,40	0,6%
Altre spese correnti	60.398,23	11,4%
Ammortamenti	108.467,96	20,4%
<b>Totale</b>	<b>532.127,89</b>	<b>100,0%</b>

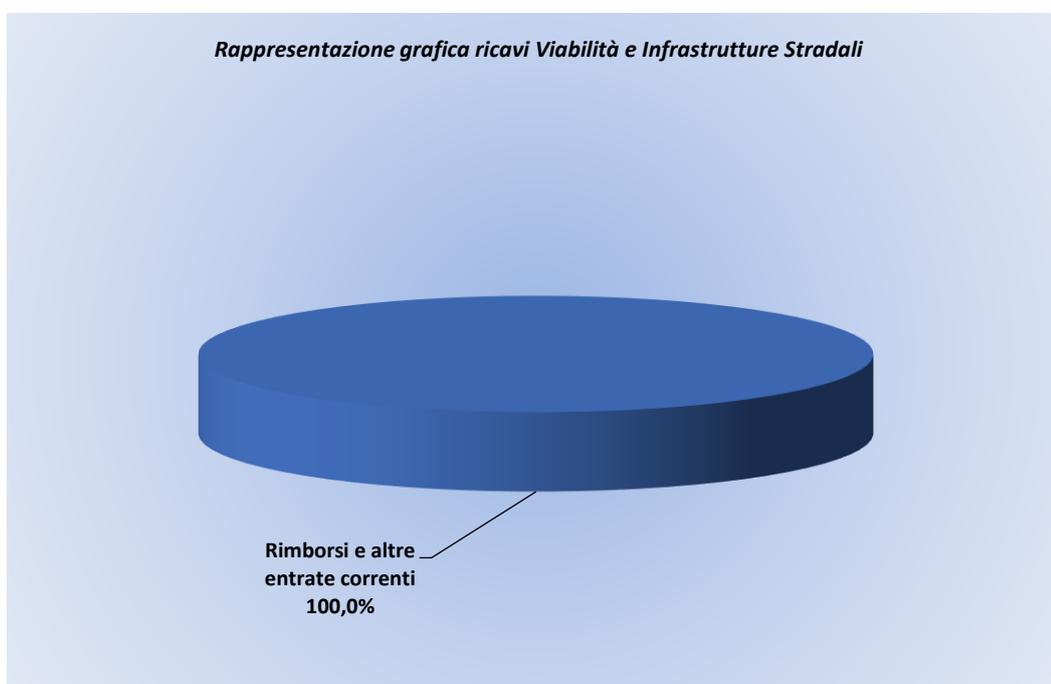


### **Viabilità e Infrastrutture Stradali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 272.819,20 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 342.209,02 con uno scostamento negativo pari ad euro 69.389,82. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 313.820,52.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 11.101,20** e sono costituiti da altri proventi n.a.c. (euro 11.101,20) e da contributi agli investimenti.

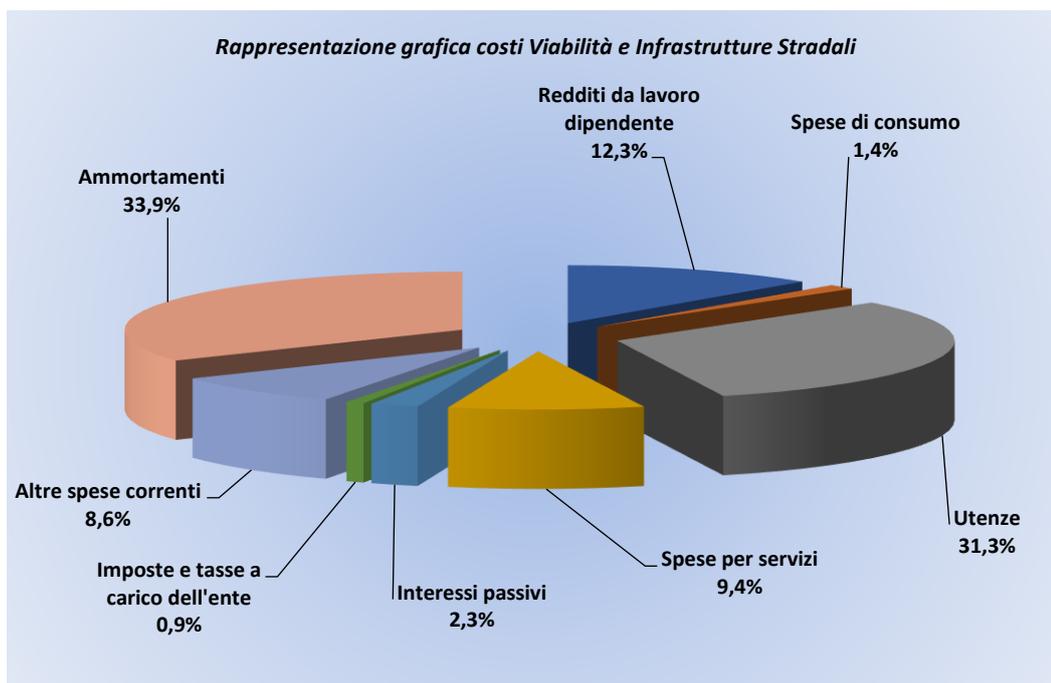
<i>Prospetto di sintesi ricavi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Rimborsi e altre entrate correnti	11.101,20	100,0%
<b>Totale</b>	<b>11.101,20</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 667.130,74** e sono costituiti da costi del personale (euro 81.769,61), spese per beni e materiali di consumo (euro 9.104,38), energia elettrica (euro 208.876,94), servizi di trasporto pubblico, manutenzione ordinaria di beni immobili ed altri beni materiali ed altri servizi diversi n.a.c. (euro 62.452,73), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 15.401,13), IRAP del personale (euro 5.906,90), altri costi della gestione (euro 57.475,04) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali (euro 226.144,01).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 656.029,54**.

<i>Prospetto di sintesi costi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	81.769,61	12,3%
Spese di consumo	9.104,38	1,4%
Utenze	208.876,94	31,3%
Spese per servizi	62.452,73	9,4%
Interessi passivi	15.401,13	2,3%
Imposte e tasse a carico dell'ente	5.906,90	0,9%
Altre spese correnti	57.475,04	8,6%
Ammortamenti	226.144,01	33,9%
<b>Totale</b>	<b>667.130,74</b>	<b>100,0%</b>



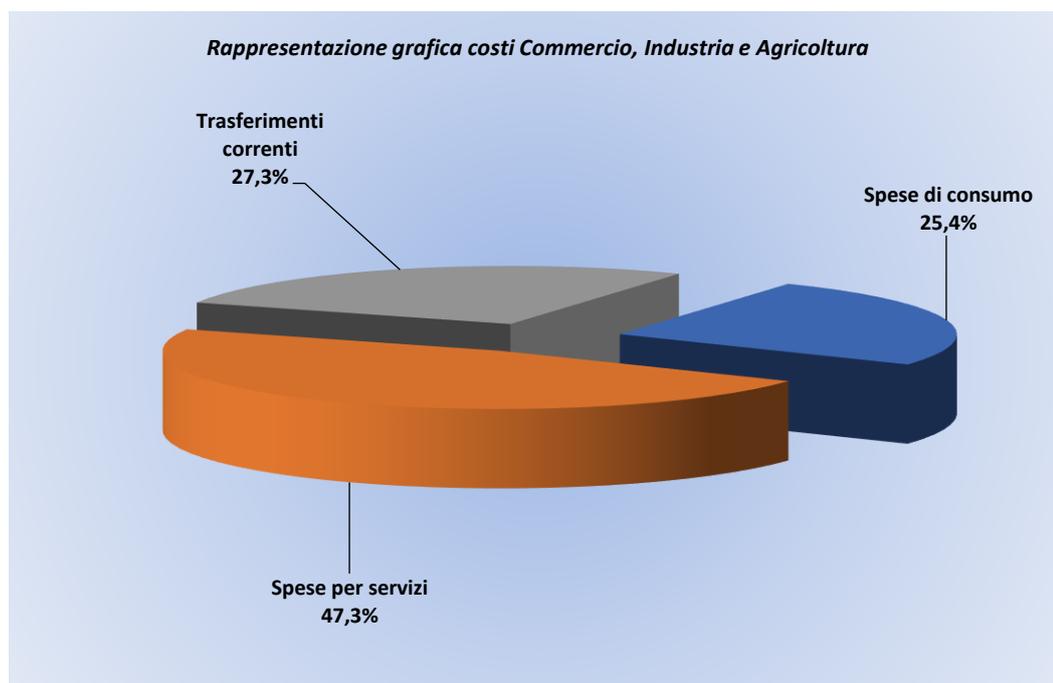
### **Commercio, Industria e Agricoltura**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 36.000,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 23.360,03 con uno scostamento positivo pari ad euro 12.639,97. Nell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 23.360,03** e sono costituiti da spese per generi alimentari ed altri beni materiali di consumo (euro 5.931,56), altri servizi diversi (euro 11.050,38), trasferimenti correnti a Comuni, Unioni di Comuni e imprese (euro 6.378,09).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 23.360,03**.

<i>Prospetto di sintesi costi Commercio, Industria e Agricoltura</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Spese di consumo	5.931,56	25,4%
Spese per servizi	11.050,38	47,3%
Trasferimenti correnti	6.378,09	27,3%
<b>Totale</b>	<b>23.360,03</b>	<b>100,0%</b>



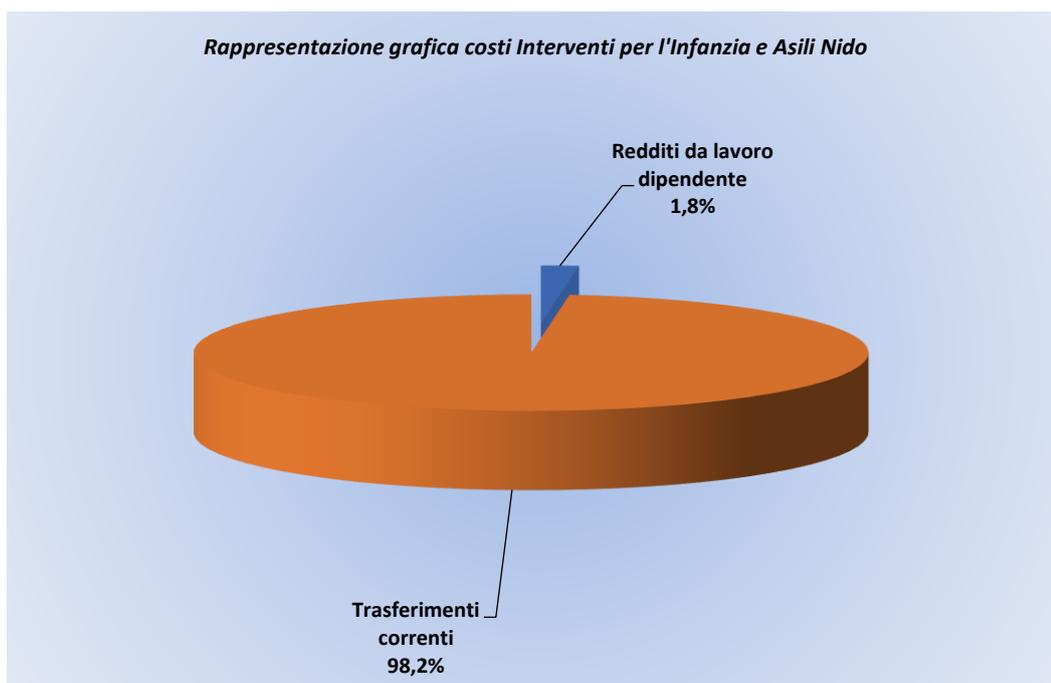
### **Interventi per l'Infanzia e Asili Nido**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 26.000,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 25.460,48 con uno scostamento positivo pari ad euro 539,52. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 25.460,48** e sono costituiti da costi del personale (euro 460,48) e trasferimenti correnti a istituzioni sociali private e Comuni (euro 25.000,00).

Il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 25.460,48**.

<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	460,48	1,8%
Trasferimenti correnti	25.000,00	98,2%
<b>Totale</b>	<b>25.460,48</b>	<b>100,0%</b>



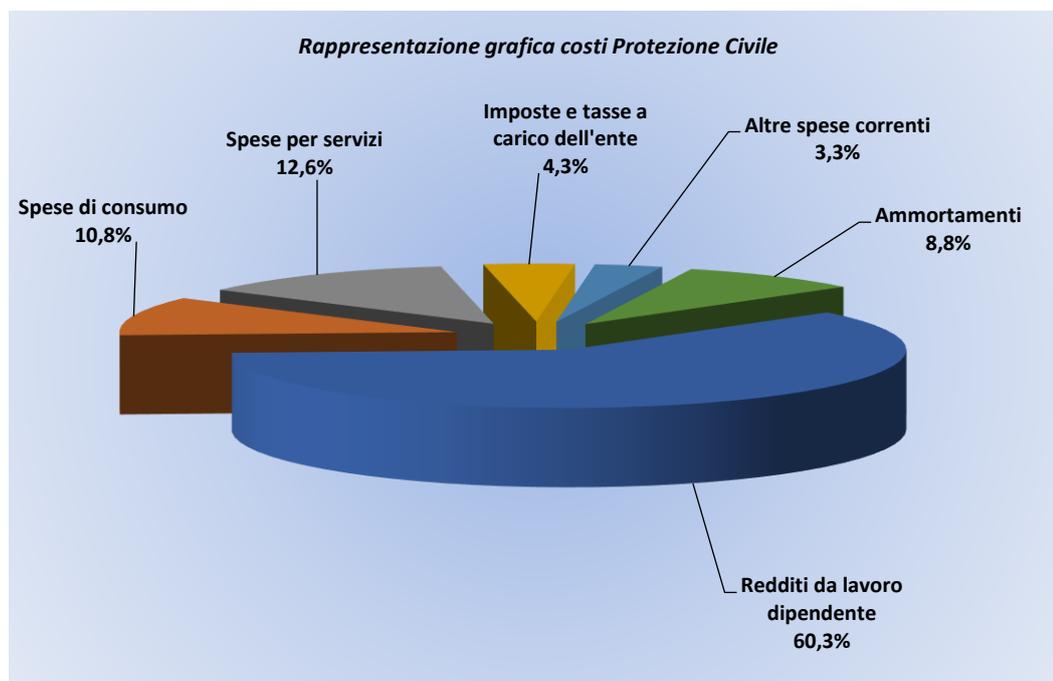
### **Protezione Civile**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 6.500,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 3.266,31 con uno scostamento positivo pari ad euro 3.233,69. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 9.010,96. Nell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 12.277,27** e sono costituiti da costi del personale (euro 7.397,08), spese per carta, cancelleria ed altri beni di consumo (euro 1.325,21), altri servizi diversi n.a.c. (euro 1.541,17), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 533,97), premi di assicurazione su beni mobili (euro 399,93) e quote di ammortamento per attrezzature, hardware, mobili e arredi (euro 1.079,91).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 12.277,27**.

<i>Prospetto di sintesi costi Protezione Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	7.397,08	60,3%
Spese di consumo	1.325,21	10,8%
Spese per servizi	1.541,17	12,6%
Imposte e tasse a carico dell'ente	533,97	4,3%
Altre spese correnti	399,93	3,3%
Ammortamenti	1.079,91	8,8%
<b>Totale</b>	<b>12.277,27</b>	<b>100,0%</b>



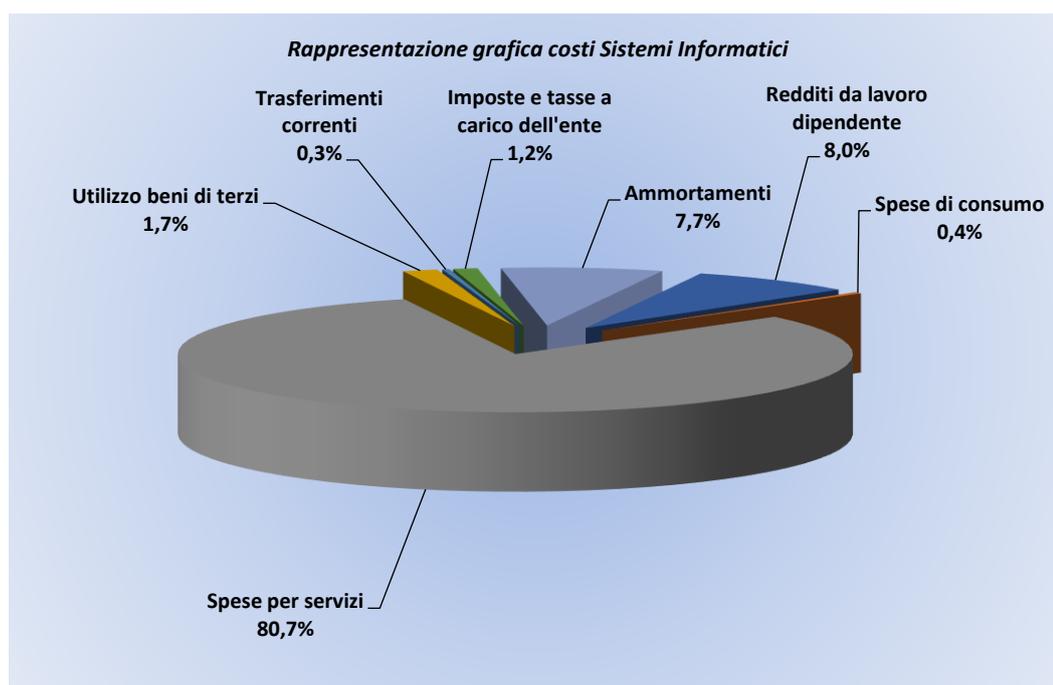
### **Sistemi Informatici**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 44.680,25 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 50.513,96 con uno scostamento negativo pari ad euro 5.833,71. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento economico per euro 8.175,68. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 58.689,64** e sono costituiti da costi del personale (euro 4.673,46), spese per l'acquisto di beni di consumo (euro 247,52), costi per servizi informatici, gestione e manutenzione applicazioni, servizi di gestione documentale, servizi per i sistemi e servizi di consulenza ICT (euro 47.364,75), noleggi di impianti e macchinari e licenze d'uso per software (euro 980,25), trasferimenti correnti (euro 200,00) imposte, tasse e IRAP del personale (euro 681,15) e quote di ammortamento per hardware (euro 4.542,51).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 58.689,64**.

<i>Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	4.673,46	8,0%
Spese di consumo	247,52	0,4%
Spese per servizi	47.364,75	80,7%
Utilizzo beni di terzi	980,25	1,7%
Trasferimenti correnti	200,00	0,3%
Imposte e tasse a carico dell'ente	681,15	1,2%
Ammortamenti	4.542,51	7,7%
<b>Totale</b>	<b>58.689,64</b>	<b>100,0%</b>



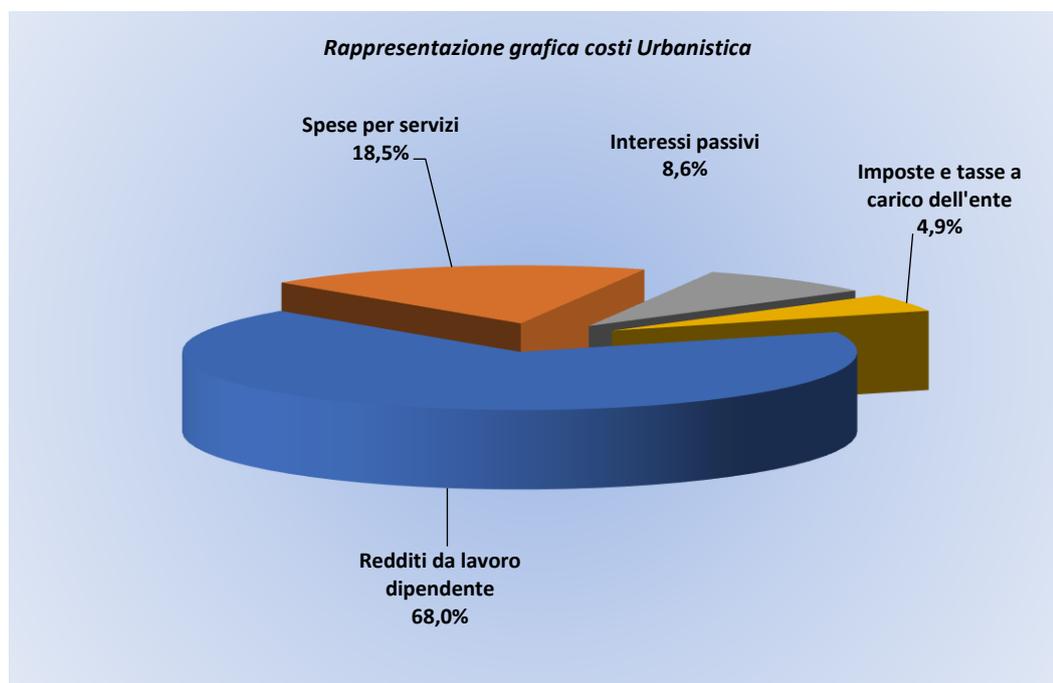
### **Urbanistica e assetto del territorio**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 16.780,00 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 16.693,67 con uno scostamento positivo pari ad euro 86,33. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 44.942,54. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 61.636,21** e sono costituiti da costi del personale (euro 41.916,73), prestazioni professionali e specialistiche (euro 11.419,20), interessi passivi (euro 5.274,47), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 3.025,81).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2022 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 61.636,21**.

<i>Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	41.916,73	68,0%
Spese per servizi	11.419,20	18,5%
Interessi passivi	5.274,47	8,6%
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.025,81	4,9%
<b>Totale</b>	<b>61.636,21</b>	<b>100,0%</b>



# TABELLE

**Tabella 1 - Analisi delle entrate (2021-2022)**

Entrate	Esercizio 2021						Esercizio 2022					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.693.000,00	36,4%	3.665.315,03	36,5%	3.732.603,35	54,7%	3.634.000,00	43,5%	3.722.365,44	41,9%	3.781.367,31	52,3%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	144.632,67	1,4%	329.929,52	3,3%	292.243,40	4,3%	147.231,40	1,8%	442.700,03	5,0%	466.049,76	6,4%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.123.134,48	11,1%	1.240.671,51	12,3%	1.272.026,20	18,6%	1.136.731,50	13,6%	1.221.168,13	13,7%	1.189.191,53	16,4%
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>4.960.767,15</b>	<b>48,9%</b>	<b>5.296.872,95</b>	<b>52,1%</b>	<b>5.675.683,98</b>	<b>77,6%</b>	<b>4.917.962,90</b>	<b>58,9%</b>	<b>5.386.233,60</b>	<b>60,6%</b>	<b>5.436.608,60</b>	<b>75,1%</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.207.090,34	11,9%	1.267.309,52	12,6%	750.808,71	11,0%	747.170,17	8,9%	1.093.928,49	12,3%	1.016.350,52	14,0%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	422.000,00	4,2%	200.000,00	2,0%	0,00	0,0%	200.000,00	2,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Titolo 6 - Accensioni prestiti	422.000,00	4,2%	200.000,00	2,0%	0,00	0,0%	200.000,00	2,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>2.051.090,34</b>	<b>20,2%</b>	<b>1.667.309,52</b>	<b>16,6%</b>	<b>750.808,71</b>	<b>11,0%</b>	<b>1.147.170,17</b>	<b>13,7%</b>	<b>1.093.928,49</b>	<b>12,3%</b>	<b>1.016.350,52</b>	<b>14,0%</b>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	2.179.746,28	21,5%	2.179.746,28	21,7%	0,00	0,0%	1.400.000,00	16,8%	1.400.000,00	15,8%	0,00	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	955.665,00	9,4%	963.165,00	9,6%	775.619,80	11,4%	886.165,00	10,6%	1.004.165,00	11,3%	781.853,29	10,8%
<b>Totale</b>	<b>10.147.268,77</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.046.136,86</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.823.301,46</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.351.298,07</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.884.327,09</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.234.812,41</b>	<b>100,0%</b>

**Tabella 2 - Analisi delle entrate proprie e derivate (2021-2022)**

Entrate	Esercizio 2021					Esercizio 2022				
	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale
	Accertamenti	%	Accertamenti	%		Accertamenti	%	Accertamenti	%	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.749.105,02	40,3%	983.498,33	14,4%	3.732.603,35	2.723.043,84	37,6%	1.058.323,47	14,6%	3.781.367,31
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,0%	292.243,40	4,3%	292.243,40	0,00	0,0%	466.049,76	6,4%	466.049,76
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.272.026,20	18,6%	0,00	0,0%	1.272.026,20	1.189.191,53	16,4%	0,00	0,0%	1.189.191,53
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>4.021.131,22</b>	<b>58,9%</b>	<b>1.275.741,73</b>	<b>18,7%</b>	<b>5.296.872,95</b>	<b>3.912.235,37</b>	<b>54,1%</b>	<b>1.524.373,23</b>	<b>21,1%</b>	<b>5.436.608,60</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	342.658,99	5,0%	408.149,72	6,0%	750.808,71	377.724,72	5,2%	638.625,80	8,8%	1.016.350,52
Titolo 6 - Accensioni prestiti	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>342.658,99</b>	<b>5,0%</b>	<b>408.149,72</b>	<b>5,8%</b>	<b>750.808,71</b>	<b>377.724,72</b>	<b>5,2%</b>	<b>638.625,80</b>	<b>8,8%</b>	<b>1.016.350,52</b>
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,0%	775.619,80	11,4%	775.619,80	0,00	0,0%	781.853,29	10,8%	781.853,29
<b>Totale</b>	<b>4.363.790,21</b>	<b>59,5%</b>	<b>2.459.511,25</b>	<b>36,0%</b>	<b>6.823.301,46</b>	<b>4.289.960,09</b>	<b>59,3%</b>	<b>2.944.852,32</b>	<b>40,7%</b>	<b>7.234.812,41</b>

**Tabella 3 - Analisi delle spese (2021-2022)**

Spese	Esercizio 2021						Esercizio 2022					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Titolo 1 - Spese correnti	4.652.123,08	45,8%	5.260.933,26	46,1%	4.445.786,60	67,4%	4.693.452,90	53,4%	5.527.706,24	52,3%	4.709.464,70	61,5%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.716.055,63	16,9%	2.598.394,57	22,8%	1.162.475,49	17,6%	1.388.830,39	15,8%	2.421.998,39	22,9%	1.944.035,41	25,4%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	422.000,00	4,2%	200.000,00	1,8%	0,00	0,0%	200.000,00	2,3%	0,0	0,0%	0,00	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	221.678,78	2,2%	212.217,89	1,9%	212.217,89	3,2%	224.510,00	2,6%	220.098,00	2,1%	220.047,90	2,9%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	2.179.746,28	21,5%	2.179.746,28	19,1%	0,00	0,0%	1.400.000,00	15,9%	1.400.000,00	13,2%	0,00	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	955.665,00	9,4%	963.165,00	8,4%	775.619,80	11,8%	886.165,00	10,1%	1.004.165,00	9,5%	781.853,29	10,2%
<b>Totale</b>	<b>10.147.268,77</b>	<b>100,0%</b>	<b>11.414.457,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.596.099,78</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.792.958,29</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.573.967,63</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.655.401,30</b>	<b>100,0%</b>

**Tabella 4 - Grado di smaltimento residui attivi iniziali (2021-2022)**

Entrate	Esercizio 2021					Esercizio 2022				
	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	770.409,18	402.151,99	97.285,69	12,6%	24,2%	487.369,90	518.556,65	190.911,68	39,2%	36,8%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	37.048,12	31.413,91	24.616,82	66,4%	78,4%	22.830,52	22.584,76	16.604,69	72,7%	73,5%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	552.526,88	515.511,15	157.442,07	28,5%	30,5%	551.636,09	330.219,50	198.272,65	35,9%	60,0%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	441.291,53	435.330,25	203.853,50	46,2%	46,8%	684.492,83	626.004,54	250.606,95	36,6%	40,0%
Titolo 6 - Accensioni prestiti	72.453,70	72.453,70	72.453,70	100,0%	100,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	57.108,42	56.646,62	26.013,13	45,6%	45,9%	32.139,13	15.452,27	3.236,73	10,1%	20,9%
<b>Totale</b>	<b>1.930.837,83</b>	<b>1.513.507,62</b>	<b>581.664,91</b>	<b>30,1%</b>	<b>38,4%</b>	<b>1.778.468,47</b>	<b>1.512.817,72</b>	<b>659.632,70</b>	<b>37,1%</b>	<b>43,6%</b>

**Tabella 5 - Riepilogo residui attivi 2022**

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	3.722.365,44	3.571.285,87		59.001,87	210.081,44	16,4%	9,8%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	442.700,03	393.810,69		23.349,73	72.239,07	5,6%	3,4%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.221.168,13	1.012.480,86	31.976,60		176.710,67	13,8%	8,3%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.093.928,49	194.324,42	77.577,97		822.026,10	64,1%	38,5%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			0,00	0,0%	0,0%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00			0,00	0,0%	0,0%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00		0,00	0,0%	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.004.165,00	780.134,05	222.311,71		1.719,24	0,1%	0,1%
<b>Totale gestione competenza 2022 (A)</b>	<b>8.884.327,09</b>	<b>5.952.035,89</b>	<b>1.731.866,28</b>	<b>82.351,60</b>	<b>1.282.776,52</b>	<b>100,0%</b>	<b>60,1%</b>
<b>Totale gestione residui 2022 (B)</b>	<b>1.778.468,47</b>	<b>659.632,70</b>	<b>265.650,75</b>		<b>853.185,02</b>		<b>39,94%</b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI (A + B)</b>	<b>10.662.795,56</b>	<b>6.611.668,59</b>	<b>1.997.517,03</b>	<b>82.351,60</b>	<b>2.135.961,54</b>		<b>100,00%</b>

**Tabella 6 - Grado di smaltimento residui passivi iniziali (2021-2022)**

Spese	Esercizio 2021					Esercizio 2022				
	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	1.101.275,76	819.764,52	747.561,91	67,9%	91,2%	989.045,68	952.098,92	875.910,89	88,6%	92,0%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	535.513,14	523.467,70	503.091,93	93,9%	96,1%	585.887,87	530.918,92	502.028,71	85,7%	94,6%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	126.345,09	125.734,78	59.363,28	47,0%	47,2%	165.332,96	156.443,68	91.277,74	55,2%	58,3%
<b>Totale</b>	<b>1.763.133,99</b>	<b>1.468.967,00</b>	<b>1.310.017,12</b>	<b>74,3%</b>	<b>89,2%</b>	<b>1.740.266,51</b>	<b>1.639.461,52</b>	<b>1.469.217,34</b>	<b>84,4%</b>	<b>89,6%</b>

**Tabella 7 - Riepilogo residui passivi 2022**

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	5.527.706,24	4.025.825,87	818.241,54	683.638,83	31,2%	28,9%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.421.998,39	475.842,11	477.962,98	1.468.193,30	67,0%	62,1%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	220.098,00	220.047,90	50,10	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.004.165,00	741.073,12	222.311,71	40.780,17	1,9%	1,7%
<b>Totale gestione competenza 2022 (A)</b>	<b>10.573.967,63</b>	<b>5.462.789,00</b>	<b>2.918.566,33</b>	<b>2.192.612,30</b>	<b>100,0%</b>	<b>92,8%</b>
<b>Totale gestione residui 2022 (B)</b>	<b>1.740.266,51</b>	<b>1.469.217,34</b>	<b>100.804,99</b>	<b>170.244,18</b>		<b>7,2%</b>
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI (A + B)</b>	<b>12.314.234,14</b>	<b>6.932.006,34</b>	<b>3.019.371,32</b>	<b>2.362.856,48</b>		<b>100,0%</b>

**Tabella 8 - Capacità di programmazione entrate 2022**

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	3.634.000,00	3.722.365,44	3.781.367,31	2,4%	4,1%	1,6%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	147.231,40	442.700,03	466.049,76	200,7%	216,5%	5,3%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.136.731,50	1.221.168,13	1.189.191,53	7,4%	4,6%	-2,6%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	747.170,17	1.093.928,49	1.016.350,52	46,4%	36,0%	-7,1%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	200.000,00	0,00	0,00	-100,0%	-100,0%	0,0%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	200.000,00	0,00	0,00	-100,0%	-100,0%	0,0%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	886.165,00	1.004.165,00	781.853,29	13,3%	-11,8%	-22,1%
<b>Totale</b>	<b>8.351.298,07</b>	<b>8.884.327,09</b>	<b>7.234.812,41</b>	<b>6,4%</b>	<b>-13,4%</b>	<b>-18,6%</b>

**Tabella 9 - Capacità di programmazione spese 2022**

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	4.693.452,90	5.527.706,24	4.709.464,70	17,8%	0,3%	-14,8%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.388.830,39	2.421.998,39	1.944.035,41	74,4%	40,0%	-19,7%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	200.000,00	0,00	0,00	-100,0%	-100,0%	
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	224.510,00	220.098,00	220.047,90	-2,0%	-2,0%	0,0%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,0%	-100,0%	
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	886.165,00	1.004.165,00	781.853,29	13,3%	-11,8%	-22,1%
<b>Totale</b>	<b>8.792.958,29</b>	<b>10.573.967,63</b>	<b>7.655.401,30</b>	<b>20,3%</b>	<b>-12,9%</b>	<b>-27,6%</b>

## **ALLEGATI**

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

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>5.300,00</b>	<b>5.365,10</b>	<b>65,10</b>	<b>101,2%</b>	-	<b>5.365,10</b>	<b>5.528,17</b>	- <b>163,07</b>
Diritti di segreteria e rogito	-	376,68	376,68			376,68	624,36	- 247,68
Ricavi da servizi n.a.c.	5.300,00	4.988,42	- 311,58	94,1%		4.988,42	4.903,81	84,61
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>-</b>	<b>37.159,39</b>	<b>37.159,39</b>		-	<b>37.159,39</b>	<b>4.099,70</b>	<b>33.059,69</b>
Trasferimenti correnti da enti e istit.centrali di ricerca e Ist. e stazioni sperimentali per la ricerca	-	3.045,00	3.045,00			3.045,00	4.099,70	- 1.054,70
Trasferimenti correnti da Ministeri	-	34.114,39	34.114,39			34.114,39	-	34.114,39
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>100,00</b>	<b>112,00</b>	<b>12,00</b>	<b>112,0%</b>	-	<b>112,00</b>	<b>64,00</b>	<b>48,00</b>
Altri proventi n.a.c.	100,00	112,00	12,00	112,0%		112,00	64,00	48,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>5.400,00</b>	<b>42.636,49</b>	<b>37.236,49</b>	<b>789,6%</b>	-	<b>42.636,49</b>	<b>9.691,87</b>	<b>32.944,62</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>111.500,00</b>	<b>124.871,75</b>	<b>13.371,75</b>	<b>112,0%</b>	<b>34.682,55</b>	<b>159.554,30</b>	<b>129.449,21</b>	<b>30.105,09</b>
Contributi obbligatori per il personale	24.500,00	28.428,79	3.928,79	116,0%	7.801,18	36.229,97	23.173,92	13.056,05
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.	-	-	-		4.754,41	4.754,41	6.006,35	- 1.251,94
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	3.474,79	3.474,79			3.474,79	-	3.474,79
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	-	10.949,17	10.949,17			10.949,17	-	10.949,17
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	87.000,00	82.019,00	- 4.981,00	94,3%	22.126,96	104.145,96	100.268,94	3.877,02
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.059,49</b>	<b>- 640,51</b>	<b>76,3%</b>	-	<b>2.059,49</b>	<b>2.772,04</b>	<b>- 712,55</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	100,00	219,97	119,97	220,0%		219,97	812,30	- 592,33
Carta, cancelleria e stampati	2.400,00	1.839,52	- 560,48	76,6%		1.839,52	1.897,14	- 57,62
Giornali e riviste	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	62,60	- 62,60
<b>Spese per servizi</b>	<b>6.500,00</b>	<b>23.679,46</b>	<b>17.179,46</b>	<b>364,3%</b>	-	<b>23.679,46</b>	<b>2.055,67</b>	<b>21.623,79</b>
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	-	9.268,42	9.268,42			9.268,42	-	9.268,42
Altri servizi diversi n.a.c.	6.500,00	14.411,04	7.911,04	221,7%		14.411,04	2.055,67	12.355,37
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>2.200,00</b>	<b>1.360,20</b>	<b>- 839,80</b>	<b>61,8%</b>	-	<b>1.360,20</b>	<b>1.360,20</b>	<b>-</b>
Noleggi di impianti e macchinari	2.200,00	1.360,20	- 839,80	61,8%		1.360,20	1.360,20	-
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.555,37</b>	<b>555,37</b>	<b>106,9%</b>	<b>2.432,22</b>	<b>10.987,59</b>	<b>15.976,43</b>	<b>- 4.988,84</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.000,00	8.555,37	555,37	106,9%	2.432,22	10.987,59	9.113,70	1.873,89
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	-	-			-	6.862,73	- 6.862,73
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>1.456,69</b>	<b>1.456,69</b>	<b>953,92</b>	<b>502,77</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi	-	-	-		188,71	188,71	263,71	- 75,00
Ammortamento hardware	-	-	-		856,56	856,56	550,15	306,41
Ammortamento mobili e arredi	-	-	-		411,42	411,42	140,06	271,36
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>130.900,00</b>	<b>160.526,27</b>	<b>29.626,27</b>	<b>122,6%</b>	<b>38.571,46</b>	<b>199.097,73</b>	<b>152.567,47</b>	<b>46.530,26</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 125.500,00</b>	<b>- 117.889,78</b>	<b>7.610,22</b>		<b>- 38.571,46</b>	<b>- 156.461,24</b>	<b>- 142.875,60</b>	<b>- 13.585,64</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>650,00</b>	<b>279,00</b>	- <b>371,00</b>	<b>42,9%</b>	-	<b>279,00</b>	<b>10.048,00</b>	- <b>9.769,00</b>
Ricavi da servizi n.a.c.	150,00	83,00	- 67,00	55,3%		83,00	58,00	25,00
Ricavi da vendita di riviste e pubblicazioni	500,00	196,00	- 304,00	39,2%		196,00	9.990,00	- 9.794,00
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>-</b>	<b>4.366,09</b>	<b>4.366,09</b>		-	<b>4.366,09</b>	<b>4.602,44</b>	- <b>236,35</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri	-	4.366,09	4.366,09			4.366,09	4.602,44	- 236,35
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>68.600,00</b>	<b>65.339,55</b>	- <b>3.260,45</b>	<b>95,2%</b>	-	<b>65.339,55</b>	<b>20.875,00</b>	<b>44.464,55</b>
Altri proventi n.a.c.	68.500,00	65.339,55	- 3.160,45	95,4%		65.339,55	20.875,00	44.464,55
Altre entrate correnti n.a.c.	100,00	-	- 100,00	0,0%		-	-	-
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>69.250,00</b>	<b>69.984,64</b>	<b>734,64</b>	<b>101,1%</b>	-	<b>69.984,64</b>	<b>35.525,44</b>	<b>34.459,20</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>30.800,00</b>	<b>18.341,31</b>	- <b>12.458,69</b>	<b>59,5%</b>	<b>14.200,81</b>	<b>32.542,12</b>	<b>20.147,99</b>	<b>12.394,13</b>
Contributi obbligatori per il personale	6.900,00	4.383,59	- 2.516,41	63,5%	2.973,51	7.357,10	4.678,16	2.678,94
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.			-		2.646,31	2.646,31	2.678,00	- 31,69
Straordinario per il personale a tempo indeterminato			-			-	8.553,02	- 8.553,02
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	23.900,00	13.957,72	- 9.942,28	58,4%	8.580,99	22.538,71	4.238,81	18.299,90
<b>Spese di consumo</b>	<b>14.750,00</b>	<b>7.071,85</b>	- <b>7.678,15</b>	<b>47,9%</b>	-	<b>7.071,85</b>	<b>15.867,60</b>	- <b>8.795,75</b>
Beni per attività di rappresentanza	5.000,00	-	- 5.000,00	0,0%		-	-	-
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	8.708,50	6.091,85	- 2.616,65	70,0%		6.091,85	15.107,00	- 9.015,15
Carta, cancelleria e stampati	391,50	391,50	-	100,0%		391,50	222,10	169,40
Giornali e riviste	650,00	588,50	- 61,50	90,5%		588,50	538,50	50,00
<b>Utenze</b>	<b>167.675,00</b>	<b>267.920,95</b>	<b>100.245,95</b>	<b>159,8%</b>	-	<b>267.920,95</b>	<b>114.756,96</b>	<b>153.163,99</b>
Acqua	10.610,00	15.781,61	5.171,61	148,7%		15.781,61	5.351,38	10.430,23
Energia elettrica	64.375,00	81.462,00	17.087,00	126,5%		81.462,00	51.900,00	29.562,00
Gas	92.690,00	170.677,34	77.987,34	184,1%		170.677,34	57.505,58	113.171,76
<b>Spese per servizi</b>	<b>108.192,29</b>	<b>91.165,87</b>	- <b>17.026,42</b>	<b>84,3%</b>	-	<b>91.165,87</b>	<b>32.958,31</b>	<b>58.207,56</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	67.067,29	49.381,87	- 17.685,42	73,6%		49.381,87	32.958,31	16.423,56
Comunicazione WEB	1.000,00	1.768,00	768,00	176,8%		1.768,00	-	1.768,00
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	40.125,00	40.016,00	- 109,00	99,7%		40.016,00	-	40.016,00
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>1.360,20</b>	<b>1.360,20</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>1.360,20</b>	<b>1.360,20</b>	-
Noleggi di impianti e macchinari	1.360,20	1.360,20	-	100,0%		1.360,20	1.360,20	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>39.850,00</b>	<b>44.924,97</b>	<b>5.074,97</b>	<b>112,7%</b>	-	<b>44.924,97</b>	<b>69.770,17</b>	- <b>24.845,20</b>
Trasferimenti correnti a Comuni	300,00	300,00	-	100,0%		300,00	300,00	-
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	36.150,00	41.316,68	5.166,68	114,3%		41.316,68	66.167,92	- 24.851,24
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	3.400,00	3.308,29	- 91,71	97,3%		3.308,29	3.302,25	6,04
<b>Interessi passivi</b>	<b>370,00</b>	<b>364,17</b>	- <b>5,83</b>	<b>98,4%</b>	-	<b>364,17</b>	<b>521,91</b>	- <b>157,74</b>
Interessi pass. a Cassa Depositi e Prestiti-Gestione Tesoro su mutui e altri finanz. a medio lungo termine	80,00	87,58	7,58	109,5%		87,58	11,92	75,66
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	290,00	276,59	- 13,41	95,4%		276,59	509,99	- 233,40
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>2.550,00</b>	<b>1.325,85</b>	- <b>1.224,15</b>	<b>52,0%</b>	<b>870,94</b>	<b>2.196,79</b>	<b>4.175,33</b>	- <b>1.978,54</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.550,00	1.325,85	- 1.224,15	52,0%	870,94	2.196,79	2.062,82	133,97
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-			-	2.112,51	- 2.112,51

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Altre spese correnti</b>	<b>7.500,00</b>	-	- 7.500,00	<b>0,0%</b>	-	-	-	-
Altri costi della gestione	7.500,00	-	- 7.500,00	0,0%		-	-	-
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>12.157,75</b>	<b>12.157,75</b>	<b>9.722,87</b>	<b>2.434,88</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		3,54	3,54	16,66	- 13,12
Ammortamento fabbricati			-		11.938,98	11.938,98	9.518,47	2.420,51
Ammortamento hardware			-		39,98	39,98	19,79	20,19
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		45,14	45,14	11,29	33,85
Ammortamento mobili e arredi			-		130,11	130,11	156,66	- 26,55
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>373.047,49</b>	<b>432.475,17</b>	<b>59.427,68</b>	<b>115,9%</b>	<b>27.229,50</b>	<b>459.704,67</b>	<b>269.281,34</b>	<b>190.423,33</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 303.797,49</b>	<b>- 362.490,53</b>	<b>- 58.693,04</b>		<b>- 27.229,50</b>	<b>- 389.720,03</b>	<b>- 233.755,90</b>	<b>- 155.964,13</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>1.581.000,00</b>	<b>1.624.111,68</b>	<b>43.111,68</b>	<b>102,7%</b>	-	<b>1.624.111,68</b>	<b>1.653.805,56</b>	- <b>29.693,88</b>
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	650.000,00	691.172,68	41.172,68	106,3%	-	691.172,68	687.842,63	3.330,05
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	1.000,00	3.279,57	2.279,57	328,0%	-	3.279,57	-	3.279,57
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	920.000,00	910.294,24	- 9.705,76	98,9%	-	910.294,24	956.921,22	- 46.626,98
Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	10.000,00	19.365,19	9.365,19	193,7%	-	19.365,19	9.041,71	10.323,48
<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>1.058.000,00</b>	<b>1.058.323,47</b>	<b>323,47</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>1.058.323,47</b>	<b>1.067.043,09</b>	- <b>8.719,62</b>
Fondi perequativi dallo Stato	1.058.000,00	1.058.323,47	323,47	100,0%	-	1.058.323,47	1.067.043,09	- 8.719,62
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	-	-	-	-	-	-	<b>28,80</b>	- <b>28,80</b>
Diritti di segreteria e rogito	-	-	-	-	-	-	28,80	- 28,80
<b>Interessi attivi</b>	<b>150,00</b>	<b>1,56</b>	- <b>148,44</b>	<b>1,0%</b>	-	<b>1,56</b>	<b>3,99</b>	- <b>2,43</b>
Interessi attivi da depositi bancari o postali	150,00	1,56	- 148,44	1,0%	-	1,56	3,99	- 2,43
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>113.000,00</b>	<b>362.243,00</b>	<b>249.243,00</b>	<b>320,6%</b>	-	<b>362.243,00</b>	<b>241.435,25</b>	<b>120.807,75</b>
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	98.000,00	131.723,88	33.723,88	134,4%	-	131.723,88	76.914,45	54.809,43
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-	-	-	-	-	-	4.527,60	- 4.527,60
Trasferimenti correnti da Comuni	3.500,00	1.750,00	- 1.750,00	50,0%	-	1.750,00	-	1.750,00
Trasferimenti correnti da Ministeri	1.500,00	213.700,82	212.200,82	14246,7%	-	213.700,82	159.993,20	53.707,62
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	10.000,00	15.068,30	5.068,30	150,7%	-	15.068,30	-	15.068,30
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>33.500,00</b>	<b>72.523,71</b>	<b>39.023,71</b>	<b>216,5%</b>	-	<b>72.523,71</b>	<b>83.210,38</b>	- <b>10.686,67</b>
Altri proventi n.a.c.	3.500,00	7.513,07	4.013,07	214,7%	-	7.513,07	13.003,02	- 5.489,95
Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate	30.000,00	65.010,64	35.010,64	216,7%	-	65.010,64	70.207,36	- 5.196,72
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.785.650,00</b>	<b>3.117.203,42</b>	<b>331.553,42</b>	<b>111,9%</b>	-	<b>3.117.203,42</b>	<b>3.045.527,07</b>	<b>71.676,35</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>174.440,00</b>	<b>181.211,22</b>	<b>6.771,22</b>	<b>103,9%</b>	- <b>3.372,77</b>	<b>177.838,45</b>	<b>159.654,73</b>	<b>18.183,72</b>
Contributi obbligatori per il personale	39.200,00	41.131,22	1.931,22	104,9%	- 863,90	40.267,32	30.396,00	9.871,32
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.	13.390,00	13.231,54	- 158,46	98,8%	-	13.231,54	14.594,47	- 1.362,93
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	5.166,24	5.166,24	-	-	5.166,24	-	5.166,24
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	121.850,00	121.682,22	- 167,78	99,9%	- 2.508,87	119.173,35	114.664,26	4.509,09
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.280,00</b>	<b>609,35</b>	- <b>1.670,65</b>	<b>26,7%</b>	-	<b>609,35</b>	<b>1.251,04</b>	- <b>641,69</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	-	-	-	-	-	-	220,71	- 220,71
Carta, cancelleria e stampati	2.000,00	609,35	- 1.390,65	30,5%	-	609,35	1.030,33	- 420,98
Giornali e riviste	280,00	-	- 280,00	0,0%	-	-	-	-
<b>Spese per servizi</b>	<b>65.800,00</b>	<b>56.303,18</b>	- <b>9.496,82</b>	<b>85,6%</b>	-	<b>56.303,18</b>	<b>41.533,57</b>	<b>14.769,61</b>
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	-	-	-	-	-	-	1.067,50	- 1.067,50
Altri aggi di riscossione n.a.c.	1.000,00	5.000,00	4.000,00	500,0%	-	5.000,00	1.000,00	4.000,00
Altri servizi diversi n.a.c.	32.100,00	26.359,97	- 5.740,03	82,1%	-	26.359,97	15.592,31	10.767,66
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	23.000,00	17.885,20	- 5.114,80	77,8%	-	17.885,20	19.513,59	- 1.628,39
Pubblicazioni	-	-	-	-	-	-	89,90	- 89,90
Commissioni per servizi finanziari	50,00	160,57	110,57	321,1%	-	160,57	-	160,57
Oneri per servizio di tesoreria	8.450,00	6.000,00	- 2.450,00	71,0%	-	6.000,00	2.665,59	3.334,41
Spese per servizi finanziari n.a.c.	-	-	-	-	-	-	781,00	- 781,00

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
Spese postali	1.200,00	897,44	- 302,56	74,8%		897,44	823,68	73,76
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>6.000,00</b>	<b>11.057,64</b>	<b>5.057,64</b>	<b>184,3%</b>	-	<b>11.057,64</b>	<b>65.967,83</b>	<b>- 54.910,19</b>
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	-	5.028,37	5.028,37			5.028,37	52.983,00	- 47.954,63
Trasferimenti correnti a altre Imprese	-	612,47	612,47			612,47	6.979,99	- 6.367,52
Trasferimenti correnti a Comuni	6.000,00	5.416,80	- 583,20	90,3%		5.416,80	6.004,84	- 588,04
<b>Interessi passivi</b>	<b>400,00</b>	-	- <b>400,00</b>	<b>0,0%</b>	-	-	-	-
Interessi di mora ad altri soggetti	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	-	-
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	-	-
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>47.500,00</b>	<b>27.727,37</b>	<b>- 19.772,63</b>	<b>58,4%</b>	- <b>260,40</b>	<b>27.466,97</b>	<b>44.662,49</b>	<b>- 17.195,52</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	12.500,00	12.292,70	- 207,30	98,3%	- 260,40	12.032,30	16.000,00	- 3.967,70
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	35.000,00	15.434,67	- 19.565,33	44,1%		15.434,67	28.662,49	- 13.227,82
<b>Altre spese correnti</b>	<b>53.300,00</b>	<b>42.810,80</b>	<b>- 10.489,20</b>	<b>80,3%</b>	-	<b>42.810,80</b>	<b>56.360,32</b>	<b>- 13.549,52</b>
Altri costi della gestione	13.300,00	9.363,17	- 3.936,83	70,4%		9.363,17	10.825,32	- 1.462,15
Altri premi di assicurazione contro i danni	18.000,00	14.483,99	- 3.516,01	80,5%		14.483,99	14.484,00	- 0,01
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	2.500,00	4.296,00	1.796,00	171,8%		4.296,00	5.000,00	- 704,00
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	2.500,00	286,00	- 2.214,00	11,4%		286,00	9.610,00	- 9.324,00
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	16.950,00	14.231,67	- 2.718,33	84,0%		14.231,67	16.441,00	- 2.209,33
Premi di assicurazione su beni mobili	50,00	149,97	99,97	299,9%		149,97	-	149,97
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>1.314,54</b>	<b>1.314,54</b>	<b>854,37</b>	<b>460,17</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi					151,41	151,41	-	151,41
Ammortamento hardware					788,36	788,36	535,20	253,16
Ammortamento mobili e arredi					374,77	374,77	319,17	55,60
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>349.720,00</b>	<b>319.719,56</b>	<b>- 30.000,44</b>	<b>91,4%</b>	<b>- 2.318,63</b>	<b>317.400,93</b>	<b>370.284,35</b>	<b>- 52.883,42</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>2.435.930,00</b>	<b>2.797.483,86</b>	<b>361.553,86</b>		<b>2.318,63</b>	<b>2.799.802,49</b>	<b>2.675.242,72</b>	<b>124.559,77</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.382,59</b>	<b>382,59</b>	<b>112,8%</b>	-	<b>3.382,59</b>	<b>9.484,09</b>	- <b>6.101,50</b>
Diritti di segreteria e rogito	-	231,92	231,92			231,92	437,89	- 205,97
Ricavi da servizi n.a.c.	3.000,00	3.150,67	150,67	105,0%		3.150,67	9.046,20	- 5.895,53
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>11.241,40</b>	<b>38.854,12</b>	<b>27.612,72</b>	<b>345,6%</b>	-	<b>38.854,12</b>	<b>14.663,97</b>	<b>24.190,15</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri	-	24.350,35	24.350,35			24.350,35	-	24.350,35
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	11.241,40	14.503,77	3.262,37	129,0%		14.503,77	14.663,97	- 160,20
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>67.687,62</b>	<b>83.440,41</b>	<b>15.752,79</b>	<b>123,3%</b>	-	<b>83.440,41</b>	<b>75.497,66</b>	<b>7.942,75</b>
Altri proventi n.a.c.	-	-	-			-	872,68	- 872,68
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	67.687,62	83.440,41	15.752,79	123,3%		83.440,41	74.624,98	8.815,43
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>81.929,02</b>	<b>125.677,12</b>	<b>43.748,10</b>	<b>153,4%</b>	-	<b>125.677,12</b>	<b>99.645,72</b>	<b>26.031,40</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>280.030,00</b>	<b>279.984,89</b>	<b>45,11</b>	<b>100,0%</b>	- <b>47.282,70</b>	<b>232.702,19</b>	<b>225.831,00</b>	<b>6.871,19</b>
Contributi obbligatori per il personale	61.300,00	62.791,25	1.491,25	102,4%	- 10.259,37	52.531,88	44.906,05	7.625,83
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.	23.130,00	19.772,03	3.357,97	85,5%	- 7.924,04	11.847,99	17.426,66	- 5.578,67
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	3.709,37	3.709,37			3.709,37	-	3.709,37
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	89.100,00	87.525,15	1.574,85	98,2%		87.525,15	-	87.525,15
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	106.500,00	106.187,09	312,91	99,7%	- 29.099,29	77.087,80	163.498,29	- 86.410,49
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.987,07</b>	<b>87,07</b>	<b>103,0%</b>	-	<b>2.987,07</b>	<b>1.636,82</b>	<b>1.350,25</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.000,00	1.733,89	266,11	86,7%		1.733,89	1.226,62	507,27
Carta, cancelleria e stampati	700,00	1.253,18	553,18	179,0%		1.253,18	410,20	842,98
Giornali e riviste	200,00	-	200,00	0,0%		-	-	-
<b>Utenze</b>	<b>10.000,00</b>	<b>6.777,70</b>	<b>3.222,30</b>	<b>67,8%</b>	-	<b>6.777,70</b>	<b>8.962,62</b>	<b>2.184,92</b>
Telefonia fissa	7.700,00	5.241,70	2.458,30	68,1%		5.241,70	8.962,62	- 3.720,92
Telefonia mobile	2.300,00	1.536,00	764,00	66,8%		1.536,00	-	1.536,00
<b>Spese per servizi</b>	<b>96.160,00</b>	<b>134.404,49</b>	<b>38.244,49</b>	<b>139,8%</b>	-	<b>134.404,49</b>	<b>80.729,93</b>	<b>53.674,56</b>
Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	2.000,00	785,00	1.215,00	39,3%		785,00	585,00	200,00
Altri servizi diversi n.a.c.	13.800,00	10.155,95	3.644,05	73,6%		10.155,95	9.375,38	780,57
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	200,00	-	200,00	0,0%		-	-	-
Compensi agli organi istit. di revisione, di controllo ed altri incarichi istit. dell'amministrazione	13.660,00	15.660,00	2.000,00	114,6%		15.660,00	10.878,20	4.781,80
Indennità di missione e di trasferta	300,00	111,72	188,28	37,2%		111,72	85,76	25,96
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.500,00	721,46	778,54	48,1%		721,46	799,25	- 77,79
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	56.500,00	99.554,44	43.054,44	176,2%		99.554,44	54.509,93	45.044,51
Patrocinio legale	2.000,00	1.268,80	731,20	63,4%		1.268,80	2.537,60	- 1.268,80
Pubblicazioni	1.200,00	1.147,12	52,88	95,6%		1.147,12	1.090,96	56,16
Spese postali	5.000,00	5.000,00	-	100,0%		5.000,00	867,85	4.132,15
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>25.931,58</b>	<b>28.368,17</b>	<b>2.436,59</b>	<b>109,4%</b>	- <b>3.198,62</b>	<b>25.169,55</b>	<b>22.257,11</b>	<b>2.912,44</b>
Imposta di registro e di bollo	1.000,00	32,00	968,00	3,2%		32,00	435,00	- 403,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	24.800,00	28.204,59	3.404,59	113,7%	- 3.198,62	25.005,97	16.375,44	8.630,53
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	-	-			-	5.315,09	- 5.315,09
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	131,58	131,58	-	100,0%		131,58	131,58	-

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Altre spese correnti</b>	<b>1.010,00</b>	<b>594,02</b>	- <b>415,98</b>	<b>58,8%</b>	-	<b>594,02</b>	<b>490,13</b>	<b>103,89</b>
Altri costi della gestione	1.010,00	594,02	- 415,98	58,8%		594,02	490,13	103,89
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>2.833,27</b>	<b>2.833,27</b>	<b>2.600,41</b>	<b>232,86</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		50,43	50,43	482,13	- 431,70
Ammortamento hardware			-		2.197,00	2.197,00	1.725,00	472,00
Ammortamento mobili e arredi			-		585,84	585,84	393,28	192,56
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>416.031,58</b>	<b>453.116,34</b>	<b>37.084,76</b>	<b>108,9%</b>	- <b>47.648,05</b>	<b>405.468,29</b>	<b>342.508,02</b>	<b>62.960,27</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>334.102,56</b>	- <b>327.439,22</b>	<b>6.663,34</b>		<b>47.648,05</b>	- <b>279.791,17</b>	- <b>242.862,30</b>	- <b>36.928,87</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>2.900,00</b>	<b>2.556,33</b>	- <b>343,67</b>	<b>88,1%</b>	-	<b>2.556,33</b>	<b>17,16</b>	<b>2.539,17</b>
Diritti di segreteria e rogito	100,00	17,16	- 82,84	17,2%		17,16	17,16	-
Ricavi da servizi n.a.c.	2.800,00	2.539,17	- 260,83	90,7%		2.539,17	-	2.539,17
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>31.500,00</b>	<b>25.666,30</b>	- <b>5.833,70</b>	<b>81,5%</b>	-	<b>25.666,30</b>	<b>23.843,54</b>	<b>1.822,76</b>
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	1.500,00	470,00	- 1.030,00	31,3%		470,00	16.777,78	- 16.307,78
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	2.000,00	-	- 2.000,00	0,0%		-	-	-
Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	13.000,00	22.896,80	9.896,80	176,1%		22.896,80	1.682,16	21.214,64
Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	15.000,00	2.299,50	- 12.700,50	15,3%		2.299,50	5.383,60	- 3.084,10
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>40.100,00</b>	<b>22.871,55</b>	- <b>17.228,45</b>	<b>57,0%</b>	-	<b>22.871,55</b>	<b>82.375,62</b>	- <b>59.504,07</b>
Altri proventi n.a.c.	100,00	77,46	- 22,54	77,5%		77,46	-	77,46
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	40.000,00	22.794,09	- 17.205,91	57,0%		22.794,09	82.375,62	- 59.581,53
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>74.500,00</b>	<b>51.094,18</b>	- <b>23.405,82</b>	<b>68,6%</b>	-	<b>51.094,18</b>	<b>106.236,32</b>	- <b>55.142,14</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>205.690,00</b>	<b>231.405,35</b>	<b>25.715,35</b>	<b>112,5%</b>	- <b>14.200,81</b>	<b>217.204,54</b>	<b>178.347,33</b>	<b>38.857,21</b>
Assegni familiari	2.800,00	753,64	- 2.046,36	26,9%		753,64	3.542,58	- 2.788,94
Altri contributi sociali effettivi n.a.c.			-			-	1.953,00	- 1.953,00
Contributi obbligatori per il personale	45.400,00	51.843,13	6.443,13	114,2%	- 2.973,51	48.869,62	31.174,06	17.695,56
Contributi previdenza complementare	10.000,00	10.000,00	-	100,0%		10.000,00	5.547,00	4.453,00
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.	13.390,00	13.231,53	- 158,47	98,8%	- 2.646,31	10.585,22	10.712,00	- 126,78
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	5.967,62	5.967,62			5.967,62	-	5.967,62
Straordinario per il personale a tempo indeterminato			-			-	125.418,69	- 125.418,69
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	134.100,00	149.609,43	15.509,43	111,6%	- 8.580,99	141.028,44	-	141.028,44
<b>Spese di consumo</b>	<b>14.500,00</b>	<b>12.472,15</b>	- <b>2.027,85</b>	<b>86,0%</b>	-	<b>12.472,15</b>	<b>11.111,82</b>	<b>1.360,33</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	9.500,00	5.342,29	- 4.157,71	56,2%		5.342,29	1.919,73	3.422,56
Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.000,00	1.000,00	-	100,0%		1.000,00	1.000,00	-
Carta, cancelleria e stampati	-	134,20	134,20			134,20	231,12	- 96,92
Equipaggiamento			-			-	2.962,16	- 2.962,16
Vestiaro	4.000,00	5.995,66	1.995,66	149,9%		5.995,66	4.998,81	996,85
<b>Utenze</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.100,00</b>	- <b>900,00</b>	<b>70,0%</b>	-	<b>2.100,00</b>	<b>2.451,60</b>	- <b>351,60</b>
Telefonia fissa	3.000,00	2.100,00	- 900,00	70,0%		2.100,00	2.451,60	- 351,60
<b>Spese per servizi</b>	<b>42.500,00</b>	<b>33.461,10</b>	- <b>9.038,90</b>	<b>78,7%</b>	-	<b>33.461,10</b>	<b>31.181,93</b>	<b>2.279,17</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	40.500,00	33.461,10	- 7.038,90	82,6%		33.461,10	31.181,93	2.279,17
Patrocinio legale	2.000,00	-	- 2.000,00	0,0%		-	-	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	- <b>1.000,00</b>	<b>66,7%</b>	-	<b>2.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>500,00</b>
Trasferimenti correnti a Città metropolitana e Roma capitale	3.000,00	2.000,00	- 1.000,00	66,7%		2.000,00	1.500,00	500,00
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>14.400,00</b>	<b>15.184,78</b>	<b>784,78</b>	<b>105,4%</b>	- <b>870,94</b>	<b>14.313,84</b>	<b>21.512,56</b>	- <b>7.198,72</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	14.400,00	15.184,78	784,78	105,4%	- 870,94	14.313,84	12.478,64	1.835,20
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-			-	9.033,92	- 9.033,92
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>7.302,44</b>	<b>7.302,44</b>	<b>5.443,23</b>	<b>1.859,21</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		2.807,27	2.807,27	1.906,24	901,03

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
Ammortamento hardware			-		651,30	651,30	65,49	585,81
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		3.587,07	3.587,07	3.210,99	376,08
Ammortamento mobili e arredi			-		256,80	256,80	260,51	- 3,71
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>283.090,00</b>	<b>296.623,38</b>	<b>13.533,38</b>	<b>104,8%</b>	<b>- 7.769,31</b>	<b>288.854,07</b>	<b>251.548,47</b>	<b>37.305,60</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 208.590,00</b>	<b>- 245.529,20</b>	<b>- 36.939,20</b>		<b>7.769,31</b>	<b>- 237.759,89</b>	<b>- 145.312,15</b>	<b>- 92.447,74</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	-	-	-	-	-	-	<b>2.218,33</b>	- <b>2.218,33</b>
Ricavi da servizi n.a.c.	-	-	-	-	-	-	2.218,33	- 2.218,33
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	-	<b>4.969,16</b>	<b>4.969,16</b>	-	-	<b>4.969,16</b>	-	<b>4.969,16</b>
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-	4.969,16	4.969,16	-	-	4.969,16	-	4.969,16
<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.356,73</b>	- <b>643,27</b>	<b>67,8%</b>	-	<b>1.356,73</b>	<b>1.073,76</b>	<b>282,97</b>
Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	2.000,00	1.356,73	- 643,27	67,8%	-	1.356,73	1.073,76	282,97
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.000,00</b>	<b>6.325,89</b>	- <b>4.325,89</b>	<b>316,3%</b>	-	<b>6.325,89</b>	<b>3.292,09</b>	<b>3.033,80</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>151.200,00</b>	<b>135.684,12</b>	- <b>15.515,88</b>	<b>89,7%</b>	-	<b>135.684,12</b>	<b>113.681,28</b>	<b>22.002,84</b>
Contributi obbligatori per il personale	26.200,00	20.525,20	- 5.674,80	78,3%	-	20.525,20	17.447,74	3.077,46
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.	74.000,00	65.391,30	- 8.608,70	88,4%	-	65.391,30	59.978,70	5.412,60
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	1.237,80	1.237,80	-	-	1.237,80	-	1.237,80
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	24.000,00	21.034,50	- 2.965,50	87,6%	-	21.034,50	9.870,60	11.163,90
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	27.000,00	27.495,32	495,32	101,8%	-	27.495,32	26.384,24	1.111,08
<b>Utenze</b>	<b>15.500,00</b>	<b>29.517,19</b>	<b>14.017,19</b>	<b>190,4%</b>	-	<b>29.517,19</b>	<b>28.878,51</b>	<b>638,68</b>
Gas	15.000,00	28.455,99	13.455,99	189,7%	-	28.455,99	28.378,51	77,48
Telefonia fissa	500,00	1.061,20	561,20	212,2%	-	1.061,20	500,00	561,20
<b>Spese per servizi</b>	<b>58.933,63</b>	<b>56.866,33</b>	- <b>2.067,30</b>	<b>96,5%</b>	-	<b>56.866,33</b>	<b>47.161,09</b>	<b>9.705,24</b>
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	11.933,63	8.733,00	- 3.200,63	73,2%	-	8.733,00	4.950,00	3.783,00
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	7.000,00	7.375,93	375,93	105,4%	-	7.375,93	8.020,20	- 644,27
Altri servizi di ristorazione	-	-	-	-	-	-	13.911,23	- 13.911,23
Altri servizi diversi n.a.c.	1.000,00	-	- 1.000,00	0,0%	-	-	2.550,00	- 2.550,00
Buoni pasto	16.500,00	16.465,60	- 34,40	99,8%	-	16.465,60	-	16.465,60
Pubblicazione bandi di gara	500,00	-	- 500,00	0,0%	-	-	-	-
Altri servizi ausiliari n.a.c.	-	-	-	-	-	-	745,51	- 745,51
Servizi di pulizia e lavanderia	16.000,00	15.995,80	- 4,20	100,0%	-	15.995,80	14.493,60	1.502,20
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	6.000,00	8.296,00	2.296,00	138,3%	-	8.296,00	-	8.296,00
Servizio mense personale civile	-	-	-	-	-	-	2.490,55	- 2.490,55
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.360,20</b>	- <b>639,80</b>	<b>68,0%</b>	-	<b>1.360,20</b>	<b>1.360,20</b>	-
Noleggi di impianti e macchinari	2.000,00	1.360,20	- 639,80	68,0%	-	1.360,20	1.360,20	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.444,60</b>	- <b>55,40</b>	<b>96,3%</b>	-	<b>1.444,60</b>	-	<b>1.444,60</b>
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.500,00	1.444,60	- 55,40	96,3%	-	1.444,60	-	1.444,60
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>9.000,00</b>	<b>6.809,01</b>	- <b>2.190,99</b>	<b>75,7%</b>	-	<b>6.809,01</b>	<b>6.865,25</b>	- <b>56,24</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	9.000,00	6.809,01	- 2.190,99	75,7%	-	6.809,01	6.865,25	- 56,24
<b>Altre spese correnti</b>	<b>12.300,00</b>	<b>13.143,54</b>	<b>843,54</b>	<b>106,9%</b>	-	<b>13.143,54</b>	<b>11.168,32</b>	<b>1.975,22</b>
Altri costi della gestione	12.300,00	13.143,54	843,54	106,9%	-	13.143,54	11.168,32	1.975,22
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-	-	-	-	<b>207,63</b>	- <b>207,63</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi	-	-	-	-	-	-	207,63	- 207,63
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>250.433,63</b>	<b>244.824,99</b>	- <b>5.608,64</b>	<b>97,8%</b>	-	<b>244.824,99</b>	<b>209.322,28</b>	<b>35.502,71</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>248.433,63</b>	- <b>238.499,10</b>	<b>9.934,53</b>	-	-	- <b>238.499,10</b>	- <b>206.030,19</b>	- <b>32.468,91</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>10.700,00</b>	<b>12.031,50</b>	<b>1.331,50</b>	<b>112,4%</b>	-	<b>12.031,50</b>	<b>8.001,71</b>	<b>4.029,79</b>
Ricavi da servizi n.a.c.	10.700,00	10.686,50	- 13,50	99,9%		10.686,50	8.001,71	2.684,79
Ricavi da trasporto scolastico	-	1.345,00	1.345,00			1.345,00	-	1.345,00
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.263,16</b>	<b>263,16</b>	<b>101,3%</b>	-	<b>20.263,16</b>	<b>27.442,04</b>	<b>- 7.178,88</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri			-			-	1.369,46	- 1.369,46
Trasferimenti correnti da Province			-			-	6.124,40	- 6.124,40
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	20.000,00	20.263,16	263,16	101,3%		20.263,16	19.948,18	314,98
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>34.075,18</b>	<b>44.251,03</b>	<b>10.175,85</b>	<b>129,9%</b>	-	<b>44.251,03</b>	<b>25.824,68</b>	<b>18.426,35</b>
Altri proventi n.a.c.	34.075,18	44.251,03	10.175,85	129,9%		44.251,03	25.824,68	18.426,35
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>412.555,78</b>	<b>412.555,78</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>412.555,78</b>	<b>23.410,85</b>	<b>389.144,93</b>
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	412.555,78	412.555,78	-	100,0%		412.555,78	23.410,85	389.144,93
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>477.330,96</b>	<b>489.101,47</b>	<b>11.770,51</b>	<b>102,5%</b>	-	<b>489.101,47</b>	<b>84.679,28</b>	<b>404.422,19</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>33.200,00</b>	<b>33.304,23</b>	<b>104,23</b>	<b>100,3%</b>	- 9.817,24	<b>23.486,99</b>	<b>21.716,32</b>	<b>1.770,67</b>
Contributi obbligatori per il personale	7.500,00	7.256,53	- 243,47	96,8%	- 2.399,17	4.857,36	2.228,62	2.628,74
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.			-		1.584,81	1.584,81	1.599,00	- 14,19
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	1.069,63	1.069,63			1.069,63		1.069,63
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	25.700,00	24.978,07	- 721,93	97,2%	- 9.002,88	15.975,19	17.888,70	- 1.913,51
<b>Spese di consumo</b>	<b>450,00</b>	<b>-</b>	<b>450,00</b>	<b>0,0%</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	450,00	-	450,00	0,0%		-	-	-
<b>Utenze</b>	<b>137.750,00</b>	<b>150.295,43</b>	<b>12.545,43</b>	<b>109,1%</b>	-	<b>150.295,43</b>	<b>141.666,55</b>	<b>8.628,88</b>
Acqua	5.500,00	7.468,35	1.968,35	135,8%		7.468,35	4.841,97	2.626,38
Energia elettrica	28.450,00	47.950,00	19.500,00	168,5%		47.950,00	31.156,19	16.793,81
Gas	93.900,00	86.477,08	- 7.422,92	92,1%		86.477,08	96.508,99	- 10.031,91
Telefonia fissa	9.900,00	8.400,00	- 1.500,00	84,8%		8.400,00	9.159,40	- 759,40
<b>Spese per servizi</b>	<b>20.500,00</b>	<b>18.144,44</b>	<b>- 2.355,56</b>	<b>88,5%</b>	-	<b>18.144,44</b>	<b>88.250,40</b>	<b>- 70.105,96</b>
Altri costi per contratti di servizio pubblico	5.000,00	3.750,60	- 1.249,40	75,0%		3.750,60	3.624,26	126,34
Altri servizi diversi n.a.c.	15.500,00	14.393,84	- 1.106,16	92,9%		14.393,84	73.618,64	- 59.224,80
Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)			-			-	11.007,50	- 11.007,50
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>88.500,00</b>	<b>52.514,08</b>	<b>- 35.985,92</b>	<b>59,3%</b>	-	<b>52.514,08</b>	<b>69.826,42</b>	<b>- 17.312,34</b>
Trasferimenti correnti a altre Imprese			-			-	1.369,46	- 1.369,46
Trasferimenti correnti a Comuni	1.500,00	1.500,00	-	100,0%		1.500,00	1.500,00	-
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	69.000,00	43.014,08	- 25.985,92	62,3%		43.014,08	56.981,96	- 13.967,88
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	18.000,00	8.000,00	- 10.000,00	44,4%		8.000,00	9.975,00	- 1.975,00
<b>Interessi passivi</b>	<b>6.700,00</b>	<b>5.436,60</b>	<b>- 1.263,40</b>	<b>81,1%</b>	-	<b>5.436,60</b>	<b>6.546,12</b>	<b>- 1.109,52</b>
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6.700,00	5.436,60	- 1.263,40	81,1%		5.436,60	6.546,12	- 1.109,52
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.308,82</b>	<b>- 191,18</b>	<b>92,4%</b>	- 756,08	<b>1.552,74</b>	<b>3.994,68</b>	<b>- 2.441,94</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.500,00	2.308,82	- 191,18	92,4%	- 756,08	1.552,74	2.964,63	- 1.411,89
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-			-	1.030,05	- 1.030,05
<b>Altre spese correnti</b>	<b>6.605,00</b>	<b>11.671,94</b>	<b>5.066,94</b>	<b>176,7%</b>	-	<b>11.671,94</b>	<b>17.365,99</b>	<b>- 5.694,05</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
Altri costi della gestione	6.605,00	11.671,94	5.066,94	176,7%		11.671,94	17.365,99	- 5.694,05
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>45.731,41</b>	<b>45.731,41</b>	<b>45.137,87</b>	<b>593,54</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-			-	12,38	- 12,38
Ammortamento fabbricati			-		44.612,20	44.612,20	43.970,10	642,10
Ammortamento hardware			-			-	131,35	- 131,35
Ammortamento mobili e arredi			-		1.119,21	1.119,21	1.024,04	95,17
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>296.205,00</b>	<b>273.675,54</b>	<b>- 22.529,46</b>	<b>92,4%</b>	<b>35.158,09</b>	<b>308.833,63</b>	<b>394.504,35</b>	<b>- 85.670,72</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>181.125,96</b>	<b>215.425,93</b>	<b>34.299,97</b>		<b>- 35.158,09</b>	<b>180.267,84</b>	<b>- 309.825,07</b>	<b>490.092,91</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>76.300,00</b>	<b>69.365,26</b>	- <b>6.934,74</b>	<b>90,9%</b>	-	<b>69.365,26</b>	<b>113.050,00</b>	- <b>43.684,74</b>
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	50.000,00	44.115,00	- 5.885,00	88,2%		44.115,00	84.345,00	- 40.230,00
Ricavi da servizi n.a.c.	26.300,00	25.250,26	- 1.049,74	96,0%		25.250,26	28.705,00	- 3.454,74
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>76.300,00</b>	<b>69.365,26</b>	- <b>6.934,74</b>	<b>90,9%</b>	-	<b>69.365,26</b>	<b>113.050,00</b>	- <b>43.684,74</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>29.775,00</b>	<b>11.672,49</b>	- <b>18.102,51</b>	<b>39,2%</b>	<b>31.594,67</b>	<b>43.267,16</b>	<b>52.155,92</b>	- <b>8.888,76</b>
Assegni familiari	125,00	72,31	- 52,69	57,8%		72,31	61,98	10,33
Contributi obbligatori per il personale	7.300,00	2.674,29	- 4.625,71	36,6%	7.166,58	9.840,87	9.075,94	764,93
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.			-		1.584,81	1.584,81	1.599,00	- 14,19
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	745,67	745,67			745,67		745,67
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	22.350,00	8.180,22	- 14.169,78	36,6%	22.843,28	31.023,50	41.419,00	- 10.395,50
<b>Spese di consumo</b>	<b>3.000,00</b>	<b>5.235,84</b>	<b>2.235,84</b>	<b>174,5%</b>	-	<b>5.235,84</b>	<b>6.309,16</b>	- <b>1.073,32</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.000,00	5.235,84	2.235,84	174,5%		5.235,84	6.309,16	- 1.073,32
<b>Utenze</b>	<b>20.768,81</b>	<b>36.884,76</b>	<b>16.115,95</b>	<b>177,6%</b>	-	<b>36.884,76</b>	<b>20.639,93</b>	<b>16.244,83</b>
Acqua	600,00	10.147,31	9.547,31	1691,2%		10.147,31	253,37	9.893,94
Energia elettrica	10.418,81	16.037,45	5.618,64	153,9%		16.037,45	10.773,30	5.264,15
Gas	9.500,00	10.400,00	900,00	109,5%		10.400,00	9.376,70	1.023,30
Telefonia fissa	250,00	300,00	50,00	120,0%		300,00	236,56	63,44
<b>Spese per servizi</b>	<b>61.000,00</b>	<b>57.125,46</b>	- <b>3.874,54</b>	<b>93,6%</b>	-	<b>57.125,46</b>	<b>8.487,28</b>	<b>48.638,18</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	14.000,00	10.625,46	- 3.374,54	75,9%		10.625,46	6.987,28	3.638,18
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.000,00	1.500,00	- 500,00	75,0%		1.500,00	1.500,00	-
Servizio mense personale civile	45.000,00	45.000,00	-	100,0%		45.000,00	-	45.000,00
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>6.500,00</b>	<b>6.464,00</b>	- <b>36,00</b>	<b>99,4%</b>	-	<b>6.464,00</b>	<b>11.696,00</b>	- <b>5.232,00</b>
Locazione di beni immobili	6.500,00	6.464,00	- 36,00	99,4%		6.464,00	11.696,00	- 5.232,00
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>289.000,00</b>	<b>298.871,22</b>	<b>9.871,22</b>	<b>103,4%</b>	-	<b>298.871,22</b>	<b>316.786,86</b>	- <b>17.915,64</b>
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.			-			-	21.897,61	- 21.897,61
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-	4.707,80	4.707,80			4.707,80	9.869,45	- 5.161,65
Trasferimenti correnti a Comuni	6.000,00	5.976,51	- 23,49	99,6%		5.976,51	4.749,24	1.227,27
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	283.000,00	288.186,91	5.186,91	101,8%		288.186,91	280.270,56	7.916,35
<b>Interessi passivi</b>	<b>1.730,00</b>	<b>1.721,65</b>	- <b>8,35</b>	<b>99,5%</b>	-	<b>1.721,65</b>	<b>2.040,56</b>	- <b>318,91</b>
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	1.730,00	1.721,65	- 8,35	99,5%		1.721,65	2.040,56	- 318,91
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>2.200,00</b>	<b>808,79</b>	- <b>1.391,21</b>	<b>36,8%</b>	<b>2.185,43</b>	<b>2.994,22</b>	<b>5.952,19</b>	- <b>2.957,97</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.200,00	808,79	- 1.391,21	36,8%	2.185,43	2.994,22	3.422,14	- 427,92
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-			-	2.530,05	- 2.530,05
<b>Altre spese correnti</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>1.500,00</b>	<b>1.596,83</b>	- <b>96,83</b>
Altri costi della gestione	1.500,00	1.500,00	-	100,0%		1.500,00	1.596,83	- 96,83
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>15.070,28</b>	<b>15.070,28</b>	<b>14.815,81</b>	<b>254,47</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		750,99	750,99	646,48	104,51
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		14.319,29	14.319,29	14.169,33	149,96
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>415.473,81</b>	<b>420.284,21</b>	<b>4.810,40</b>	<b>101,2%</b>	<b>48.850,38</b>	<b>469.134,59</b>	<b>440.480,54</b>	<b>28.654,05</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>339.173,81</b>	- <b>350.918,95</b>	- <b>11.745,14</b>		- <b>48.850,38</b>	- <b>399.769,33</b>	- <b>327.430,54</b>	- <b>72.338,79</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>975.000,00</b>	<b>1.082.432,16</b>	<b>107.432,16</b>	<b>111,0%</b>	-	<b>1.082.432,16</b>	<b>995.254,70</b>	<b>87.177,46</b>
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	965.000,00	978.853,13	13.853,13	101,4%		978.853,13	994.797,60	- 15.944,47
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	10.000,00	103.579,03	93.579,03	1035,8%		103.579,03	457,10	103.121,93
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>975.000,00</b>	<b>1.082.432,16</b>	<b>107.432,16</b>	<b>111,0%</b>	-	<b>1.082.432,16</b>	<b>995.254,70</b>	<b>87.177,46</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		<b>23.778,18</b>	<b>23.778,18</b>	<b>22.322,86</b>	<b>1.455,32</b>
Contributi obbligatori per il personale					5.983,12	5.983,12	5.297,10	686,02
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato					17.795,06	17.795,06	17.025,76	769,30
<b>Spese per servizi</b>	<b>106.000,00</b>	<b>111.714,47</b>	<b>5.714,47</b>	<b>105,4%</b>	-	<b>111.714,47</b>	<b>107.130,99</b>	<b>4.583,48</b>
Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	540,00	5.738,00	5.198,00	1062,6%		5.738,00	104.890,84	- 99.152,84
Altri servizi diversi n.a.c.	103.460,00	104.890,87	1.430,87	101,4%		104.890,87	1.216,95	103.673,92
Flora selvatica e non selvatica	1.000,00	500,00	500,00	50,0%		500,00	272,17	227,83
Fauna selvatica e non selvatica	1.000,00	585,60	414,40	58,6%		585,60	751,03	- 165,43
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>910.000,00</b>	<b>923.830,00</b>	<b>13.830,00</b>	<b>101,5%</b>	-	<b>923.830,00</b>	<b>916.991,00</b>	<b>6.839,00</b>
Trasferimenti correnti a altre Imprese	910.000,00	923.830,00	13.830,00	101,5%		923.830,00	916.991,00	6.839,00
<b>Interessi passivi</b>	<b>530,00</b>	<b>523,97</b>	<b>6,03</b>	<b>98,9%</b>	-	<b>523,97</b>	<b>621,90</b>	<b>97,93</b>
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	530,00	523,97	6,03	98,9%		523,97	621,90	- 97,93
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>1.717,69</b>	<b>1.717,69</b>	<b>1.568,68</b>	<b>149,01</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)					1.717,69	1.717,69	1.568,68	149,01
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>16.984,55</b>	<b>16.984,55</b>	<b>14.201,14</b>	<b>2.783,41</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi					84,00	84,00	84,00	-
Ammortamento infrastrutture demaniali					16.900,55	16.900,55	14.117,14	2.783,41
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.016.530,00</b>	<b>1.036.068,44</b>	<b>19.538,44</b>	<b>101,9%</b>	<b>42.480,42</b>	<b>1.078.548,86</b>	<b>1.062.836,57</b>	<b>15.712,29</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>41.530,00</b>	<b>46.363,72</b>	<b>87.893,72</b>		- <b>42.480,42</b>	<b>3.883,30</b>	- <b>67.581,87</b>	<b>71.465,17</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<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>16.500,00</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	16.500,00	-
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>650.818,70</b>	<b>654.526,96</b>	<b>3.708,26</b>	<b>100,6%</b>	-	<b>654.526,96</b>	<b>668.082,77</b>	- <b>13.555,81</b>
Diritti di segreteria e rogito	12.000,00	17.370,57	5.370,57	144,8%		17.370,57	2.049,47	15.321,10
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	369.869,60	360.026,12	- 9.843,48	97,3%		360.026,12	421.413,83	- 61.387,71
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	50.000,00	59.877,67	9.877,67	119,8%		59.877,67	52.725,35	7.152,32
Noleggi e locazioni di beni mobili	9.000,00	3.063,12	- 5.936,88	34,0%		3.063,12	2.229,87	833,25
Proventi da concessioni su beni	30.000,00	37.146,63	7.146,63	123,8%		37.146,63	4.841,90	32.304,73
Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	50.000,00	58.256,78	8.256,78	116,5%		58.256,78	49.330,70	8.926,08
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	69.049,10	63.387,35	- 5.661,75	91,8%		63.387,35	62.663,65	723,70
Ricavi da pesa pubblica	6.000,00	5.416,80	- 583,20	90,3%		5.416,80	6.004,84	- 588,04
Ricavi da servizi n.a.c.	54.900,00	49.981,92	- 4.918,08	91,0%		49.981,92	66.823,16	- 16.841,24
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>2.990,00</b>	<b>3.164,00</b>	<b>174,00</b>	<b>105,8%</b>	-	<b>3.164,00</b>	-	<b>3.164,00</b>
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	2.990,00	3.164,00	174,00	105,8%		3.164,00	-	3.164,00
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>20.000,00</b>	<b>34.055,00</b>	<b>14.055,00</b>	<b>170,3%</b>	-	<b>34.055,00</b>	<b>30.026,79</b>	<b>4.028,21</b>
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	20.000,00	34.055,00	14.055,00	170,3%		34.055,00	30.026,79	4.028,21
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>58.600,00</b>	<b>57.938,01</b>	- <b>661,99</b>	<b>98,9%</b>	-	<b>57.938,01</b>	<b>92.379,85</b>	- <b>34.441,84</b>
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	-	520,00	520,00			520,00	4.544,00	- 4.024,00
Altri proventi n.a.c.	58.600,00	56.268,01	- 2.331,99	96,0%		56.268,01	85.859,85	- 29.591,84
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	-	-	-			-	1.976,00	- 1.976,00
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	-	1.150,00	1.150,00			1.150,00	-	1.150,00
<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>38.114,39</b>	<b>15.803,70</b>	- <b>22.310,69</b>	<b>41,5%</b>	-	<b>15.803,70</b>	<b>152.353,81</b>	- <b>136.550,11</b>
Altri proventi straordinari n.a.c.	-	15.803,70	15.803,70			15.803,70	35.742,09	- 19.938,39
Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	-	-	-			-	116.611,72	- 116.611,72
Altre entrate in conto capitale n.a.c.	38.114,39	-	- 38.114,39	0,0%		-	-	-
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>229.000,00</b>	<b>509.336,86</b>	<b>280.336,86</b>	<b>222,4%</b>	-	<b>509.336,86</b>	<b>473.662,68</b>	<b>35.674,18</b>
Contributi agli investimenti da altre Imprese	-	8.846,66	8.846,66			8.846,66	-	8.846,66
Contributi agli investimenti da Province	9.000,00	-	- 9.000,00	0,0%		-	-	-
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	-	315.000,00	315.000,00			315.000,00	225.000,00	90.000,00
Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	150.000,00	90.146,74	- 59.853,26	60,1%		90.146,74	108.662,68	- 18.515,94
Contributi agli investimenti da Ministeri	70.000,00	95.343,46	25.343,46	136,2%		95.343,46	140.000,00	- 44.656,54
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>1.019.523,09</b>	<b>1.291.324,53</b>	<b>271.801,44</b>	<b>126,7%</b>	-	<b>1.291.324,53</b>	<b>1.433.005,90</b>	- <b>141.681,37</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>251.468,00</b>	<b>244.562,43</b>	- <b>6.905,57</b>	<b>97,3%</b>	- <b>164.038,88</b>	<b>80.523,55</b>	<b>93.027,69</b>	- <b>12.504,14</b>
Assegni familiari	4.100,00	898,56	- 3.201,44	21,9%		898,56	4.523,54	- 3.624,98
Contributi obbligatori per il personale	57.858,00	57.244,04	- 613,96	98,9%	- 40.081,72	17.162,32	20.523,22	- 3.360,90
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.	12.510,00	11.860,49	- 649,51	94,8%	- 10.835,30	1.025,19	812,00	213,19
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	8.083,22	8.083,22			8.083,22	-	8.083,22
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	177.000,00	166.476,12	- 10.523,88	94,1%	- 113.121,86	53.354,26	67.168,93	- 13.814,67
<b>Spese di consumo</b>	<b>24.700,00</b>	<b>16.436,38</b>	- <b>8.263,62</b>	<b>66,5%</b>	-	<b>16.436,38</b>	<b>24.177,22</b>	- <b>7.740,84</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	15.200,00	9.083,70	- 6.116,30	59,8%		9.083,70	17.101,22	- 8.017,52

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
Carburanti, combustibili e lubrificanti	8.000,00	6.150,13	- 1.849,87	76,9%		6.150,13	6.247,74	- 97,61
Vestiario	1.500,00	1.202,55	- 297,45	80,2%		1.202,55	828,26	374,29
<b>Utenze</b>	<b>83.200,00</b>	<b>92.218,23</b>	<b>9.018,23</b>	<b>110,8%</b>	-	<b>92.218,23</b>	<b>90.637,46</b>	<b>1.580,77</b>
Acqua	7.000,00	4.952,24	- 2.047,76	70,7%		4.952,24	5.009,42	- 57,18
Energia elettrica	33.100,00	45.816,00	12.716,00	138,4%		45.816,00	25.128,34	20.687,66
Gas	43.100,00	41.449,99	- 1.650,01	96,2%		41.449,99	60.499,70	- 19.049,71
<b>Spese per servizi</b>	<b>79.641,00</b>	<b>130.464,69</b>	<b>50.823,69</b>	<b>163,8%</b>	-	<b>130.464,69</b>	<b>71.354,02</b>	<b>59.110,67</b>
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	9.000,00	39.133,45	30.133,45	434,8%		39.133,45	19.149,95	19.983,50
Altre spese legali	3.000,00	1.896,86	- 1.103,14	63,2%		1.896,86	2.480,50	- 583,64
Altri servizi diversi n.a.c.	29.941,00	45.001,80	15.060,80	150,3%		45.001,80	18.905,35	26.096,45
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.			-			-	1.220,00	- 1.220,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali			-			-	637,00	- 637,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	2.156,96	- 2.156,96
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	3.300,00	2.522,64	- 777,36	76,4%		2.522,64	-	2.522,64
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	4.700,00	2.869,94	- 1.830,06	61,1%		2.869,94	4.844,26	- 1.974,32
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	29.500,00	39.040,00	9.540,00	132,3%		39.040,00	21.960,00	17.080,00
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>2.800,00</b>	<b>980,25</b>	<b>- 1.819,75</b>	<b>35,0%</b>	-	<b>980,25</b>	<b>980,25</b>	<b>-</b>
Noleggi di impianti e macchinari	2.800,00	980,25	- 1.819,75	35,0%		980,25	980,25	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>31.500,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>31.500,00</b>	<b>74.800,00</b>	<b>- 43.300,00</b>
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private			-			-	45.100,00	- 45.100,00
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	31.500,00	31.500,00	-	100,0%		31.500,00	29.700,00	1.800,00
<b>Interessi passivi</b>	<b>8.110,00</b>	<b>8.096,20</b>	<b>- 13,80</b>	<b>99,8%</b>	-	<b>8.096,20</b>	<b>10.544,00</b>	<b>- 2.447,80</b>
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6.830,00	6.824,96	- 5,04	99,9%		6.824,96	7.655,43	- 830,47
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	1.280,00	1.271,24	- 8,76	99,3%		1.271,24	2.888,57	- 1.617,33
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>16.330,00</b>	<b>14.889,72</b>	<b>- 1.440,28</b>	<b>91,2%</b>	- 11.847,32	<b>3.042,40</b>	<b>2.800,09</b>	<b>242,31</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	16.330,00	14.889,72	- 1.440,28	91,2%	- 11.847,32	3.042,40	2.800,09	242,31
<b>Altre spese correnti</b>	<b>60.210,00</b>	<b>60.398,23</b>	<b>188,23</b>	<b>100,3%</b>	-	<b>60.398,23</b>	<b>64.891,86</b>	<b>- 4.493,63</b>
Costi per indennizzi	210,00	398,23	188,23	189,6%		398,23	420,00	- 21,77
Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	60.000,00	60.000,00	-	100,0%		60.000,00	55.000,00	5.000,00
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso			-			-	9.471,86	- 9.471,86
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>108.467,96</b>	<b>108.467,96</b>	<b>104.449,26</b>	<b>4.018,70</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		7.642,86	7.642,86	7.490,25	152,61
Ammortamento fabbricati			-		40.528,94	40.528,94	38.942,14	1.586,80
Ammortamento hardware			-		3.542,15	3.542,15	83,37	3.458,78
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		50.725,11	50.725,11	49.610,08	1.115,03
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		5.434,69	5.434,69	7.658,38	- 2.223,69
Ammortamento mobili e arredi			-		594,21	594,21	665,04	- 70,83
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>557.959,00</b>	<b>599.546,13</b>	<b>41.587,13</b>	<b>107,5%</b>	- <b>67.418,24</b>	<b>532.127,89</b>	<b>537.661,85</b>	<b>- 5.533,96</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>461.564,09</b>	<b>691.778,40</b>	<b>230.214,31</b>		<b>67.418,24</b>	<b>759.196,64</b>	<b>895.344,05</b>	<b>- 136.147,41</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>10.750,00</b>	<b>11.101,20</b>	<b>351,20</b>	<b>103,3%</b>	-	<b>11.101,20</b>	<b>10.745,20</b>	<b>356,00</b>
Altri proventi n.a.c.	10.750,00	11.101,20	351,20	103,3%	-	11.101,20	10.745,20	356,00
<b>Contributi agli investimenti</b>	-	-	-	-	-	-	<b>24.940,55</b>	<b>- 24.940,55</b>
Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	-	-	-	-	-	-	24.940,55	- 24.940,55
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>10.750,00</b>	<b>11.101,20</b>	<b>351,20</b>	<b>103,3%</b>	-	<b>11.101,20</b>	<b>35.685,75</b>	<b>- 24.584,55</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-	-	<b>81.769,61</b>	<b>81.769,61</b>	<b>91.659,39</b>	<b>- 9.889,78</b>
Contributi obbligatori per il personale	-	-	-	-	20.575,07	20.575,07	21.750,30	- 1.175,23
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	-	-	-	-	61.194,54	61.194,54	69.909,09	- 8.714,55
<b>Spese di consumo</b>	<b>10.500,00</b>	<b>9.104,38</b>	<b>- 1.395,62</b>	<b>86,7%</b>	-	<b>9.104,38</b>	<b>8.749,98</b>	<b>354,40</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	10.500,00	9.104,38	- 1.395,62	86,7%	-	9.104,38	8.749,98	354,40
<b>Utenze</b>	<b>130.000,00</b>	<b>208.876,94</b>	<b>78.876,94</b>	<b>160,7%</b>	-	<b>208.876,94</b>	<b>147.630,79</b>	<b>61.246,15</b>
Energia elettrica	130.000,00	208.876,94	78.876,94	160,7%	-	208.876,94	147.630,79	61.246,15
<b>Spese per servizi</b>	<b>70.280,00</b>	<b>62.452,73</b>	<b>- 7.827,27</b>	<b>88,9%</b>	-	<b>62.452,73</b>	<b>65.212,53</b>	<b>- 2.759,80</b>
Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	-	-	-	-	-	-	6.648,63	- 6.648,63
Altri servizi diversi n.a.c.	15.000,00	10.172,73	- 4.827,27	67,8%	-	10.172,73	2.525,00	7.647,73
Contratti di servizio di trasporto pubblico	38.280,00	38.280,00	-	100,0%	-	38.280,00	38.280,00	-
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	10.500,00	6.926,40	- 3.573,60	66,0%	-	6.926,40	13.800,00	- 6.873,60
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	6.500,00	7.073,60	573,60	108,8%	-	7.073,60	1.860,50	5.213,10
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	-	-	-	-	-	-	2.098,40	- 2.098,40
<b>Interessi passivi</b>	<b>15.410,00</b>	<b>15.401,13</b>	<b>- 8,87</b>	<b>99,9%</b>	-	<b>15.401,13</b>	<b>18.268,18</b>	<b>- 2.867,05</b>
Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	15.410,00	15.401,13	- 8,87	99,9%	-	15.401,13	18.268,18	- 2.867,05
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-	-	<b>5.906,90</b>	<b>5.906,90</b>	<b>6.441,11</b>	<b>- 534,21</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	-	-	-	5.906,90	5.906,90	6.441,11	- 534,21
<b>Altre spese correnti</b>	<b>57.379,20</b>	<b>57.475,04</b>	<b>95,84</b>	<b>100,2%</b>	-	<b>57.475,04</b>	<b>68.223,75</b>	<b>- 10.748,71</b>
Altri costi della gestione	57.379,20	57.475,04	95,84	100,2%	-	57.475,04	68.223,75	- 10.748,71
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-	-	<b>226.144,01</b>	<b>226.144,01</b>	<b>217.492,03</b>	<b>8.651,98</b>
Ammortamento infrastrutture demaniali	-	-	-	-	226.144,01	226.144,01	217.492,03	8.651,98
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>283.569,20</b>	<b>353.310,22</b>	<b>69.741,02</b>	<b>124,6%</b>	<b>313.820,52</b>	<b>667.130,74</b>	<b>623.677,76</b>	<b>43.452,98</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 272.819,20</b>	<b>- 342.209,02</b>	<b>- 69.389,82</b>	<b>-</b>	<b>- 313.820,52</b>	<b>- 656.029,54</b>	<b>- 587.992,01</b>	<b>- 68.037,53</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Spese di consumo</b>	<b>9.500,00</b>	<b>5.931,56</b>	- <b>3.568,44</b>	<b>62,4%</b>	-	<b>5.931,56</b>	<b>4.621,57</b>	<b>1.309,99</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	9.500,00	5.931,56	- 3.568,44	62,4%		5.931,56	4.004,92	1.926,64
Generi alimentari			-			-	616,65	- 616,65
<b>Spese per servizi</b>	<b>14.000,00</b>	<b>11.050,38</b>	- <b>2.949,62</b>	<b>78,9%</b>	-	<b>11.050,38</b>	<b>10.184,82</b>	<b>865,56</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	14.000,00	11.050,38	- 2.949,62	78,9%		11.050,38	10.184,82	865,56
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>12.500,00</b>	<b>6.378,09</b>	- <b>6.121,91</b>	<b>51,0%</b>	-	<b>6.378,09</b>	<b>10.375,00</b>	- <b>3.996,91</b>
Trasferimenti correnti a altre Imprese	500,00	500,00	-	100,0%		500,00	500,00	-
Trasferimenti correnti a Comuni			-			-	425,00	- 425,00
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	12.000,00	5.878,09	- 6.121,91	49,0%		5.878,09	9.450,00	- 3.571,91
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>36.000,00</b>	<b>23.360,03</b>	- <b>12.639,97</b>	<b>64,9%</b>	-	<b>23.360,03</b>	<b>25.181,39</b>	- <b>1.821,36</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>36.000,00</b>	- <b>23.360,03</b>	<b>12.639,97</b>		-	- <b>23.360,03</b>	- <b>25.181,39</b>	<b>1.821,36</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	<b>460,48</b>	<b>460,48</b>		-	<b>460,48</b>	<b>4.954,08</b>	- <b>4.493,60</b>
Contributi obbligatori per il personale	-	104,97	104,97			104,97	1.316,92	- 1.211,95
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.			-			-	208,57	- 208,57
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	355,51	355,51			355,51		- 355,51
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-			-	3.428,59	- 3.428,59
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>26.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	- <b>1.000,00</b>	<b>96,2%</b>	-	<b>25.000,00</b>	<b>40.538,37</b>	- <b>15.538,37</b>
Trasferimenti correnti a Comuni			-			-	15.538,37	- 15.538,37
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	26.000,00	25.000,00	- 1.000,00	96,2%		25.000,00	25.000,00	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>26.000,00</b>	<b>25.460,48</b>	- <b>539,52</b>	<b>97,9%</b>	-	<b>25.460,48</b>	<b>45.492,45</b>	- <b>20.031,97</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>26.000,00</b>	- <b>25.460,48</b>	<b>539,52</b>		-	- <b>25.460,48</b>	- <b>45.492,45</b>	<b>20.031,97</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		<b>7.397,08</b>	<b>7.397,08</b>	<b>6.770,05</b>	<b>627,03</b>
Contributi obbligatori per il personale			-		1.682,15	1.682,15	1.185,71	496,44
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.			-		1.625,30	1.625,30	1.630,18	- 4,88
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		4.089,63	4.089,63	3.954,16	135,47
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.325,21</b>	- <b>674,79</b>	<b>66,3%</b>	-	<b>1.325,21</b>	<b>2.429,33</b>	- <b>1.104,12</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	250,00	251,97	1,97	100,8%		251,97	2.050,40	- 1.798,43
Carburanti, combustibili e lubrificanti	250,00	300,00	50,00	120,0%		300,00	-	300,00
Carta, cancelleria e stampati			-			-	378,93	- 378,93
Vestituario	1.500,00	773,24	- 726,76	51,5%		773,24	-	773,24
<b>Spese per servizi</b>	<b>4.000,00</b>	<b>1.541,17</b>	- <b>2.458,83</b>	<b>38,5%</b>	-	<b>1.541,17</b>	<b>3.531,00</b>	- <b>1.989,83</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	4.000,00	1.114,17	- 2.885,83	27,9%		1.114,17	3.531,00	- 2.416,83
Formazione a personale esterno all'ente	-	427,00	427,00			427,00		427,00
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>533,97</b>	<b>533,97</b>	<b>834,73</b>	- <b>300,76</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		533,97	533,97	474,73	59,24
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-			-	360,00	- 360,00
<b>Altre spese correnti</b>	<b>500,00</b>	<b>399,93</b>	- <b>100,07</b>	<b>80,0%</b>	-	<b>399,93</b>	<b>436,52</b>	- <b>36,59</b>
Premi di assicurazione su beni mobili	500,00	399,93	- 100,07	80,0%		399,93	436,52	- 36,59
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>1.079,91</b>	<b>1.079,91</b>	<b>508,75</b>	<b>571,16</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		64,13	64,13	255,49	- 191,36
Ammortamento hardware			-		737,33	737,33	125,05	612,28
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		71,00	71,00	5,92	65,08
Ammortamento mobili e arredi			-		207,45	207,45	122,29	85,16
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>6.500,00</b>	<b>3.266,31</b>	- <b>3.233,69</b>	<b>50,3%</b>	<b>9.010,96</b>	<b>12.277,27</b>	<b>14.510,38</b>	- <b>2.233,11</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>6.500,00</b>	- <b>3.266,31</b>	<b>3.233,69</b>		- <b>9.010,96</b>	- <b>12.277,27</b>	- <b>14.510,38</b>	<b>2.233,11</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	<b>1.300,69</b>	<b>1.300,69</b>		<b>3.372,77</b>	<b>4.673,46</b>	<b>6.550,49</b>	- <b>1.877,03</b>
Contributi obbligatori per il personale			-		863,90	863,90	-	863,90
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.	-	1.300,69	1.300,69			1.300,69	4.099,70	- 2.799,01
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		2.508,87	2.508,87	2.450,79	58,08
<b>Spese di consumo</b>	<b>1.000,00</b>	<b>247,52</b>	- <b>752,48</b>	<b>24,8%</b>	-	<b>247,52</b>	<b>6.039,00</b>	- <b>5.791,48</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.000,00	247,52	- 752,48	24,8%		247,52	6.039,00	- 5.791,48
<b>Spese per servizi</b>	<b>42.500,00</b>	<b>47.364,75</b>	<b>4.864,75</b>	<b>111,4%</b>	-	<b>47.364,75</b>	<b>36.413,95</b>	<b>10.950,80</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	500,00	490,13	- 9,87	98,0%		490,13	-	490,13
Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	21.000,00	24.022,49	3.022,49	114,4%		24.022,49	8.048,34	15.974,15
Gestione e manutenzione applicazioni	18.000,00	19.504,14	1.504,14	108,4%		19.504,14	11.073,94	8.430,20
Servizi di gestione documentale	3.000,00	3.347,99	347,99	111,6%		3.347,99	2.440,00	907,99
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione			-			-	12.099,35	- 12.099,35
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT			-			-	2.752,32	- 2.752,32
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>980,25</b>	<b>980,25</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>980,25</b>	<b>1.470,38</b>	- <b>490,13</b>
Licenze d'uso per software			-			-	490,13	- 490,13
Noleggi di impianti e macchinari	980,25	980,25	-	100,0%		980,25	980,25	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>200,00</b>	<b>1.000,00</b>	- <b>800,00</b>
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	200,00	200,00	-	100,0%		200,00	1.000,00	- 800,00
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	<b>420,75</b>	<b>420,75</b>		<b>260,40</b>	<b>681,15</b>	<b>1.038,41</b>	- <b>357,26</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	420,75	420,75		260,40	681,15	243,95	437,20
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-			-	794,46	- 794,46
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>4.542,51</b>	<b>4.542,51</b>	<b>2.785,70</b>	<b>1.756,81</b>
Ammortamento hardware			-		4.542,51	4.542,51	2.785,70	1.756,81
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>44.680,25</b>	<b>50.513,96</b>	<b>5.833,71</b>	<b>113,1%</b>	<b>8.175,68</b>	<b>58.689,64</b>	<b>55.297,93</b>	<b>3.391,71</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>44.680,25</b>	- <b>50.513,96</b>	- <b>5.833,71</b>		- <b>8.175,68</b>	- <b>58.689,64</b>	- <b>55.297,93</b>	- <b>3.391,71</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2022	Consuntivo 2021	Scostamento 2021/2022
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		<b>41.916,73</b>	<b>41.916,73</b>	<b>38.363,58</b>	<b>3.553,15</b>
Contributi obbligatori per il personale			-		9.532,16	9.532,16	6.719,03	2.813,13
Indennità, altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indet.			-		9.210,01	9.210,01	9.237,66	- 27,65
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		23.174,56	23.174,56	22.406,89	767,67
<b>Spese per servizi</b>	<b>11.500,00</b>	<b>11.419,20</b>	- <b>80,80</b>	<b>99,3%</b>	-	<b>11.419,20</b>	<b>11.419,20</b>	-
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	11.500,00	11.419,20	- 80,80	99,3%		11.419,20	11.419,20	-
<b>Interessi passivi</b>	<b>5.280,00</b>	<b>5.274,47</b>	- <b>5,53</b>	<b>99,9%</b>	-	<b>5.274,47</b>	<b>5.923,74</b>	- <b>649,27</b>
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	5.280,00	5.274,47	- 5,53	99,9%		5.274,47	5.923,74	- 649,27
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>3.025,81</b>	<b>3.025,81</b>	<b>4.730,15</b>	- <b>1.704,34</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		3.025,81	3.025,81	2.690,15	335,66
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-			-	2.040,00	- 2.040,00
<b>Altre spese correnti</b>	-	-	-		-	-	<b>9.367,77</b>	- <b>9.367,77</b>
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso			-			-	9.367,77	- 9.367,77
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>16.780,00</b>	<b>16.693,67</b>	- <b>86,33</b>	<b>99,5%</b>	<b>44.942,54</b>	<b>61.636,21</b>	<b>69.804,44</b>	- <b>8.168,23</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>16.780,00</b>	- <b>16.693,67</b>	<b>86,33</b>		- <b>44.942,54</b>	- <b>61.636,21</b>	- <b>69.804,44</b>	<b>8.168,23</b>