

COMUNE
di
LUSERNA SAN GIOVANNI

Referto del controllo di gestione

Esercizio 2024

Art. 198 D.Lgs. 267/2000

INDICE

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

CAPITOLO 1

ANALISI DELLA GESTIONE

Analisi dell'entrata

La **tabella 1** riporta le entrate relative agli esercizi 2023 e 2024, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli accertamenti di competenza.

Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2023 presentano un saldo pari ad euro 8.386.649,92 a fronte di euro 9.558.107,76 previsti per l'esercizio 2024, registrandosi un incremento di euro 1.171.457,84 pari al 14,0% come rappresentato nel seguente prospetto.

Confronto previsioni definitive (entrate 2023-2024)

Entrate	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2023	Esercizio 2024		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.726.016,28	3.864.118,67	138.102,39	3,7%
Trasferimenti correnti	476.900,73	450.010,29	-26.890,44	-5,6%
Entrate extratributarie	1.378.088,84	1.465.881,14	87.792,30	6,4%
Entrate in conto capitale	526.384,62	548.079,39	21.694,77	4,1%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,0	0,00	-
Accensione prestiti	0,00	0,0	0,00	-
Anticipazioni da istituto tesoriere	1.324.218,24	2.265.253,58	941.035,34	71,1%
Entrate per conto terzi e partite di giro	955.041,21	964.764,69	9.723,48	1,0%
TOTALE	8.386.649,92	9.558.107,76	1.171.457,84	14,0%

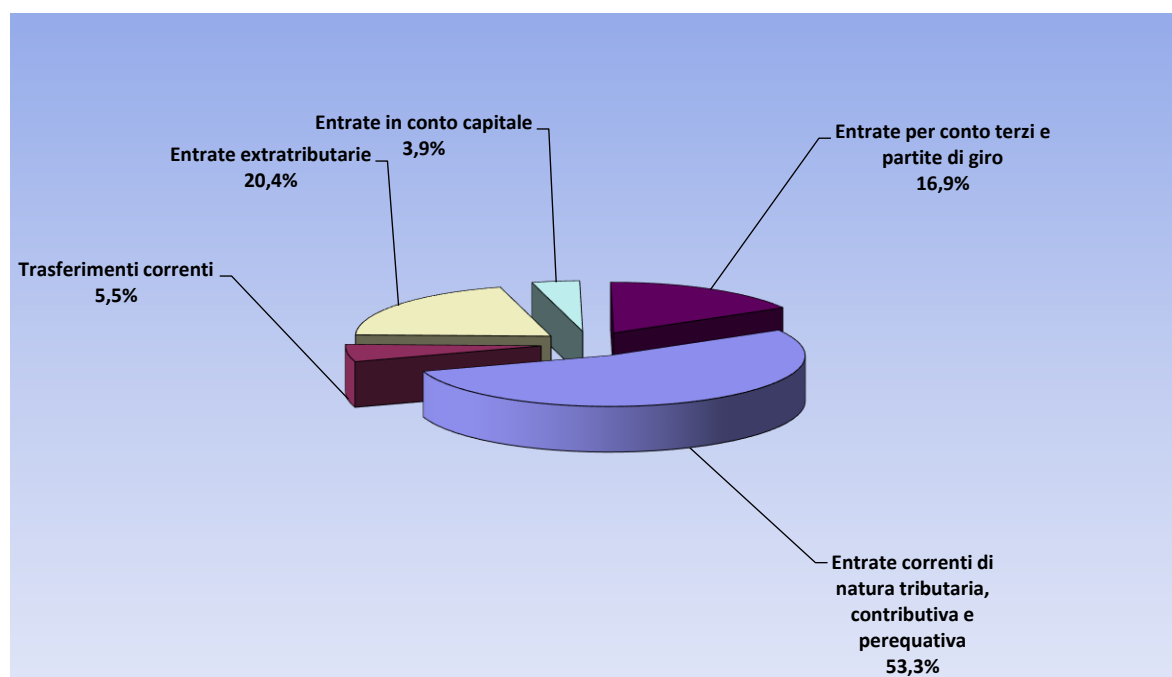
Per quanto riguarda gli accertamenti per l'esercizio 2023 ammontano ad euro 6.969.038,52 a fronte di euro 7.463.639,61 rilevati nell'esercizio 2024, registrandosi un incremento di euro 494.601,09 pari al 7,1% come di seguito rappresentato.

Confronto accertamenti (entrate 2023-2024)

Entrate	Accertamenti		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2023	Esercizio 2024		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.768.594,36	3.976.615,04	208.020,68	5,5%
Trasferimenti correnti	387.662,23	408.952,72	21.290,49	5,5%
Entrate extratributarie	1.359.606,11	1.521.702,68	162.096,57	11,9%
Entrate in conto capitale	287.470,20	293.870,01	6.399,81	2,2%
Entrate per conto terzi e partite di giro	1.165.705,62	1.262.499,16	96.793,54	8,3%
TOTALE	6.969.038,52	7.463.639,61	494.601,09	7,1%

L'analisi degli accertamenti relativi all'esercizio 2024 (**grafico 1**) consente di rilevare che le entrate più significative sono rappresentate dalle **entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** (accertamenti per euro 3.976.615,04 pari al 53,3%), dalle **entrate extratributarie** (accertamenti per euro 1.521.702,68 pari al 20,4% del totale) e dalle **entrate per conto terzi e partite di giro** (accertamenti per euro 1.262.499,16 pari al 16,9% del totale).

Grafico 1 - Distribuzione accertamenti per titoli (competenza 2024)



La **tabella 2** mostra gli accertamenti di competenza degli esercizi 2023 e 2024, distinguendo tra entrate proprie ed entrate derivate. Rispetto all'esercizio precedente per il quale le entrate proprie rappresentavano il 59,0% del totale, nell'esercizio 2024 si rileva una maggiore autonomia, rilevandosi entrate proprie per il 59,9% del totale.

Nell'esercizio 2023 il peso delle entrate proprie correnti risulta prevalente e pari al 58,3% delle entrate totali; a seguire si rilevano le entrate derivate correnti (20,8% del totale), le entrate per conto terzi e partite di giro (16,7% del totale), le entrate derivate in conto capitale (3,4% del totale) e le entrate proprie in conto capitale (0,7% del totale).

Per quanto riguarda l'esercizio 2024 il peso delle entrate proprie correnti risulta prevalente e pari al 59,2% delle entrate totali; a seguire si rilevano le entrate derivate correnti (20,0% del totale), le entrate per conto terzi e partite di giro (16,9% del totale), le entrate derivate in conto capitale (3,2% del totale) e le entrate proprie in conto capitale (0,7% del totale).

Il seguente prospetto fornisce l'analisi dell'autonomia finanziaria di parte corrente (titolo 1 e titolo 3 dell'entrata); per l'esercizio 2023 le entrate tributarie e le entrate extratributarie presentano un peso sul totale delle entrate correnti pari al 73,7%, percentuale che aumenta al 74,8% per l'esercizio 2024.

Autonomia finanziaria

Entrate	Esercizio 2023		Esercizio 2024	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.704.052,52	49,0%	2.896.127,46	49,0%
Entrate extratributarie	1.359.606,11	24,6%	1.521.702,68	25,8%
Totale entrate proprie	4.063.658,63	73,7%	4.417.830,14	74,8%
Totale entrate correnti	5.515.862,70		5.907.270,44	

Il prospetto che segue mostra il confronto tra le principali entrate proprie correnti degli esercizi 2023 e 2024. Per l'esercizio 2023 le principali entrate del Comune sono costituite dalla Tassa Raccolta e Trasporto Rifiuti (accertamenti per euro 1.032.903,34 pari al 25,4%), dall'Imposta Municipale Propria (accertamenti per euro 912.547,42 pari al 22,5%) e dall'Addizionale comunale IRPEF (accertamenti per euro 738.202,69 pari al 18,2%). L'insieme di queste 3 voci di entrata rappresenta il 66,1% delle entrate proprie correnti.

Per l'esercizio 2024 le principali entrate del Comune sono costituite dalla Tassa Raccolta e Trasporto Rifiuti (accertamenti per euro 1.138.315,93 pari al 25,8%), dall'Imposta Municipale Propria (accertamenti per euro 956.555,22 pari al 21,7%) e dall'Addizionale comunale IRPEF (accertamenti per euro 801.256,31 pari al 18,1%). L'insieme di queste 3 voci di entrata rappresenta il 65,6% delle entrate proprie correnti.

Incidenza delle entrate proprie sul totale delle entrate correnti (accertamenti 2023-2024)

Entrate	Esercizio 2023		Esercizio 2024	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Imposta Municipale Propria	912.547,42	22,5%	956.555,22	21,7%
Addizionale comunale IRPEF	738.202,69	18,2%	801.256,31	18,1%
Tassa raccolta e trasporto rifiuti	1.032.903,34	25,4%	1.138.315,93	25,8%
Canone occupazione suolo pubblico	71.910,42	1,8%	76.958,12	1,7%
Recupero tributario evasioni fiscali	4.150,29	0,1%	0,00	0,0%
Proventi sorgenti	65.010,44	1,6%	48.400,00	1,1%
Diritti di segreteria	14.507,77	0,4%	27.282,83	0,6%
Proventi sanzioni amm.ve violazione regolamenti	55.803,26	1,4%	88.931,73	2,0%
Proventi servizio mensa	21.039,58	0,5%	20.275,18	0,5%
Proventi trasporto scolastico	3.882,50	0,1%	4.587,49	0,1%
Proventi servizi funebri	24.350,79	0,6%	21.850,00	0,5%
Rimborso spese pre e post scuola	2.250,00	0,1%	2.862,50	0,1%
Diritti per il rilascio delle carte d'identità	5.739,45	0,1%	5.982,28	0,1%
Proventi del peso pubblico	5.561,84	0,1%	5.907,24	0,1%
Fitti reali di fabbricati	199.355,88	4,9%	53.500,69	1,2%
Proventi patrimoniali diversi	631.013,94	15,5%	642.422,80	14,5%
Interessi sulle giacenze di cassa	160,67	0,0%	426,89	0,0%
Dividendi società partecipate	67.612,96	1,7%	51.232,96	1,2%
Introiti e rimborsi diversi	133.032,80	3,3%	294.781,71	6,7%
Rimborso spese vigili comandati presso tribunale	45.817,59	1,1%	142.645,26	3,2%
Proventi concessioni cimiteriali	28.805,00	0,7%	33.655,00	0,8%
Totale	4.063.658,63	100,0%	4.417.830,14	100,0%

Analisi della spesa

La **tabella 3** riporta le spese relative agli esercizi 2023 e 2024, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli impegni di competenza. Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2023 presentano un saldo pari a 9.538.388,43 a fronte di euro 10.865.805,42 previsti per l'esercizio 2024, registrandosi un incremento di euro 1.327.416,99 pari al 13,9% come rappresentato nel seguente prospetto.

Confronto previsioni definitive (spese 2023-2024)

Spese	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2023	Esercizio 2024		
Spese correnti	5.586.778,90	5.960.276,87	373.497,97	6,7%
Spese in conto capitale	1.545.760,08	1.597.928,88	52.168,80	3,4%
Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	-
Rimborso Prestiti	126.590,00	77.581,40	-49.008,60	-38,7%
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.324.218,24	2.265.253,58	941.035,34	71,1%
Uscite per conto terzi e partite di giro	955.041,21	964.764,69	9.723,48	1,0%
TOTALE	9.538.388,43	10.865.805,42	1.327.416,99	13,9%

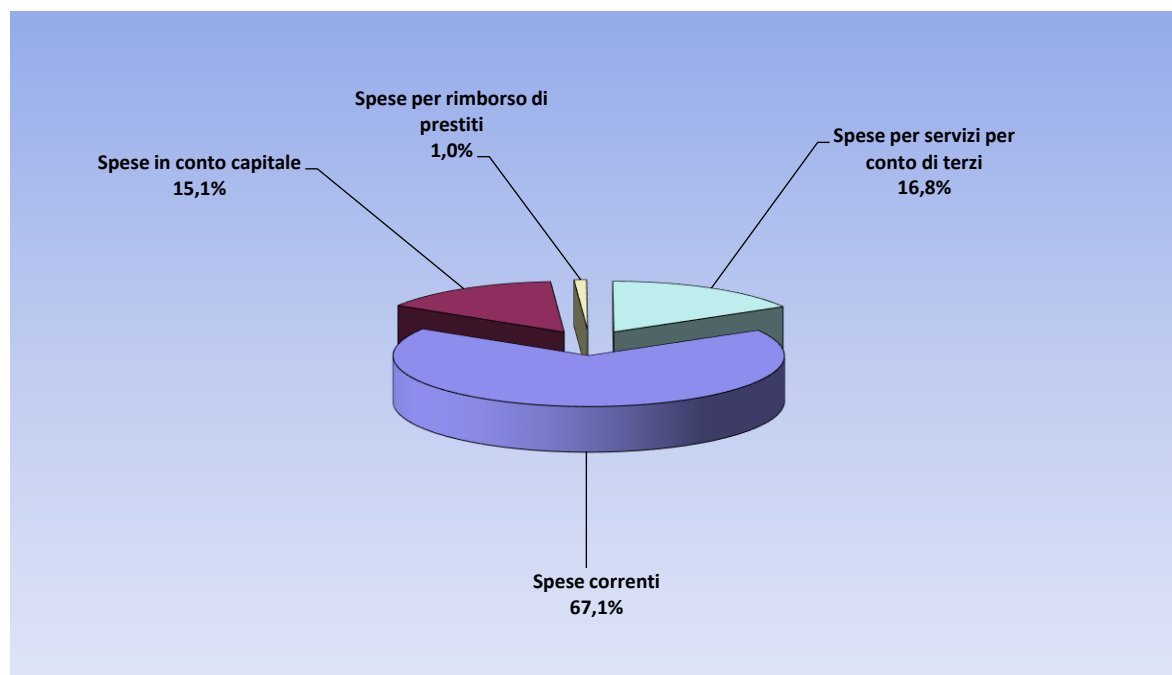
Per quanto riguarda gli impegni per l'esercizio 2023 ammontano ad euro 6.852.733,71 a fronte di euro 7.535.021,79 rilevati nell'esercizio 2024, registrandosi un incremento di euro 682.288,08 pari al 10,0%.

Confronto impegni (spese 2023-2024)

Spese	Impegni		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2023	Esercizio 2024		
Spese correnti	4.742.449,94	5.059.523,85	317.073,91	6,7%
Spese in conto capitale	818.234,44	1.135.417,38	317.182,94	38,8%
Rimborso Prestiti	126.343,71	77.581,40 -	48.762,31	-38,6%
Uscite per conto terzi e partite di giro	1.165.705,62	1.262.499,16	96.793,54	8,3%
TOTALE	6.852.733,71	7.535.021,79	682.288,08	10,0%

L'analisi degli impegni relativi all'esercizio 2024 (**grafico 2**) consente di rilevare che le voci più significative sono rappresentate dalle spese correnti (impegni per euro 5.059.523,85 pari al 67,1% del totale) e dalle spese per servizi per conto terzi (impegni per euro 1.262.499,16 pari al 16,8% del totale).

Grafico 2 - Distribuzione impegni per titoli (competenza 2024)



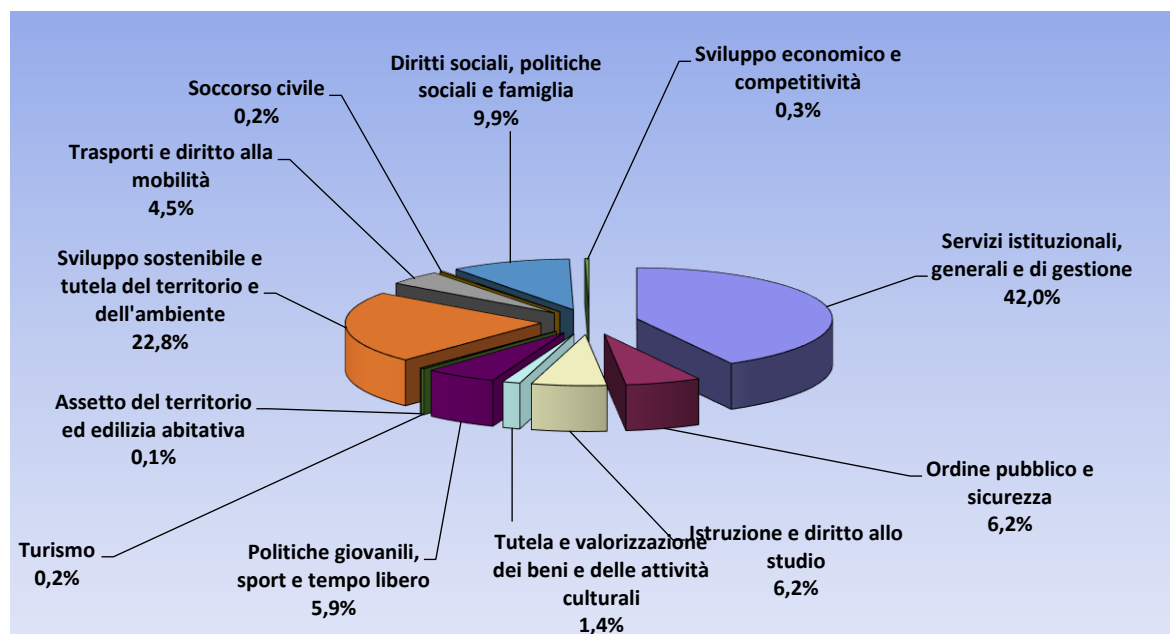
Il prospetto seguente rappresenta la distribuzione della spesa corrente per missioni.

Distribuzione impegni di competenza spesa corrente per missioni

Missioni	Impegni	%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.124.924,36	42,0%
Ordine pubblico e sicurezza	315.333,79	6,2%
Istruzione e diritto allo studio	314.061,09	6,2%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	72.848,09	1,4%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	299.601,70	5,9%
Turismo	12.240,00	0,2%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.463,29	0,1%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.154.756,04	22,8%
Trasporti e diritto alla mobilità	228.542,58	4,5%
Soccorso civile	12.474,76	0,2%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	502.608,78	9,9%
Sviluppo economico e competitività	17.169,37	0,3%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	500,00	0,0%
Totale	5.059.523,85	100,0%

Come risulta anche dal seguente **grafico 3** il peso principale è dato dagli impegni della missione **servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 2.124.924,36 pari al 42,0% del totale); a seguire si rilevano gli impegni della missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (euro 1.154.756,04 pari al 22,8%).

Grafico 3 - Distribuzione impegni di competenza spesa corrente per missioni

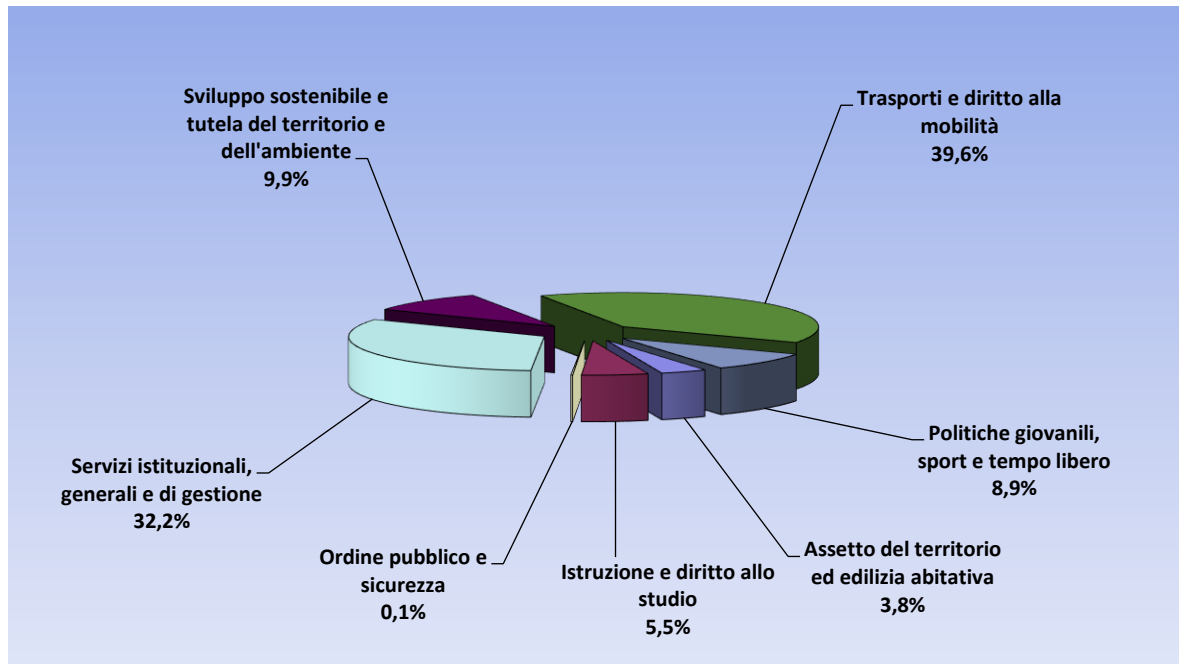


Il prospetto seguente ed il successivo **grafico 4** rappresentano la distribuzione della spesa in conto capitale per missioni. Il peso principale è dato dagli impegni della missione **Trasporti e diritto alla mobilità** (euro 449.473,86 pari al 39,6% del totale); a seguire si hanno gli impegni della missione **servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 365.317,84 pari al 32,2%).

Distribuzione impegni di competenza spesa in conto capitale per missioni

Missioni	Impegni	%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	43.197,60	3,8%
Istruzione e diritto allo studio	62.178,91	5,5%
Ordine pubblico e sicurezza	1.650,60	0,1%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	365.317,84	32,2%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	111.996,97	9,9%
Trasporti e diritto alla mobilità	449.473,86	39,6%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	101.601,60	8,9%
Totale	1.135.417,38	100,0%

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 2024 ammontano ad euro 2.296.516,47, sono rideterminati in euro 2.242.532,82 e sono riscossi per euro 1.168.820,19. La gestione dei residui attivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra riscossioni e accertamenti) pari al 52,1%.

La **tabella 5** rileva i residui attivi finali dell'esercizio 2024. I residui attivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 633.199,47 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 1.073.712,63. A fine esercizio si rileva un decremento dei residui attivi totali del 25,7% (con una diminuzione pari ad euro 589.604,37), determinandosi un saldo finale di euro 1.706.912,10.

Confronto residui attivi iniziali e finali (esercizio 2024)

Entrate	Residui iniziali	Residui finali	Scostamento (valore)	Scostamento (%)
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	547.493,55	465.867,87	-81.625,68	-14,9%
Trasferimenti correnti	130.459,02	92.231,23	-38.227,79	-29,3%
Entrate extratributarie	344.197,52	274.335,91	-69.861,61	-20,3%
Entrate in conto capitale	1.261.542,76	862.944,27	-398.598,49	-31,6%
Entrate per conto terzi e partite di giro	12.823,62	11.532,82	-1.290,80	-10,1%
Totale	2.296.516,47	1.706.912,10	-589.604,37	-25,7%

Residui passivi

La **tabella 6** rileva i residui passivi provenienti dai precedenti esercizi. Per l'esercizio 2024 ammontano ad euro 2.241.759,06, sono rideterminati in euro 2.194.596,77 e risultano pagamenti per euro 1.675.149,86. La gestione dei residui passivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra pagamenti e impegni) pari al 76,3%.

La **tabella 7** rileva i residui passivi finali dell'esercizio 2024. I residui passivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 1.225.237,39 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 519.446,91. A fine esercizio si rileva un decremento dei residui passivi totali del 22,2% (con un decremento pari ad euro 497.074,76), determinandosi un saldo finale di euro 1.744.684,30.

Confronto residui passivi iniziali e finali (esercizio 2024)

Spese	Residui iniziali	Residui finali	Scostamento (valore)	Scostamento (%)
Titolo 1 - Spese correnti	681.886,89	702.765,07	20.878,18	3,1%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.489.703,00	905.058,30	-584.644,70	-39,2%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	70.169,17	136.860,93	66.691,76	95,0%
Totale	2.241.759,06	1.744.684,30	-497.074,76	-22,2%

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 9,8% rispetto alle impostazioni programmatiche iniziali. L'analisi del grado di trasformazione delle previsioni iniziali in accertamenti evidenzia uno scostamento negativo del 14,3%, mentre il grado di trasformazione delle previsioni definitive in accertamenti rileva uno scostamento negativo del 21,9%.

Per quanto riguarda le spese il confronto fra previsioni iniziali e previsioni definitive (**tabella 9**) mostra uno scostamento in aumento del 24,8%. Il grado di trasformazione degli stanziamenti iniziali in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 13,4%, mentre il grado di trasformazione degli stanziamenti definitivi in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 30,7%.

Capacità di gestione

Il prospetto seguente prende in considerazione gli accertamenti e le riscossioni di competenza dell'esercizio 2024. Il confronto di tali misure evidenzia una percentuale di realizzazione pari al 91,5%.

Capacità di gestione entrate di competenza (esercizio 2024)

Entrate	Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi	% riscossioni su accertamenti
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.976.615,04	3.814.857,53	161.757,51	95,9%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	408.952,72	321.849,69	87.103,03	78,7%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.521.702,68	1.322.607,76	199.094,92	86,9%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	293.870,01	110.274,68	183.595,33	37,5%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.262.499,16	1.260.850,48	1.648,68	99,9%
Totale	7.463.639,61	6.830.440,14	633.199,47	91,5%

Sul lato della spesa il confronto tra impegni e pagamenti presenta un indice di velocità dei pagamenti pari al 83,7%.

Capacità di gestione spese di competenza (esercizio 2024)

Spese	Impegni	Pagamenti	Residui passivi	% pagamenti su impegni
Titolo 1 - Spese correnti	5.059.523,85	4.413.945,21	645.578,64	87,2%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.135.417,38	668.116,11	467.301,27	58,8%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	77.581,40	77.581,40	0,00	100,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.262.499,16	1.150.141,68	112.357,48	91,1%
Totale	7.535.021,79	6.309.784,40	1.225.237,39	83,7%

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 " redditi di lavoro dipendente "	1.429.001,18
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " IRAP "	101.373,43
impegni competenza macroaggregato 107 " interessi passivi "	26.043,23
impegni competenza titolo 4 " rimborso prestiti "	77.581,40
Totale numeratore	1.633.999,24
accertamenti competenza titolo 1	3.976.615,04
accertamenti competenza titolo 2	408.952,72
accertamenti competenza titolo 3	1.521.702,68
Totale denominatore	5.907.270,44
Indicatore	27,66%

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 2024 risulta pari al **27,66%**.

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	3.976.615,04
accertamenti competenza titolo 2	408.952,72
accertamenti competenza titolo 3	1.521.702,68
Totale numeratore	5.907.270,44
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.750.406,03
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	242.321,60
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	1.232.754,53
Totale denominatore	5.225.482,16
Indicatore	113,05%

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l’esercizio 2024 risulta pari al **113,05%**.

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

Voci	Importi
accertamenti competenza titolo 1	3.976.615,04
accertamenti competenza titolo 2	408.952,72
accertamenti competenza titolo 3	1.521.702,68
Totale numeratore	5.907.270,44
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.864.118,67
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	450.010,29
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.465.881,14
Totale denominatore	5.780.010,10
Indicatore	102,20%

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l’esercizio 2024 risulta pari al **102,20%**.

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"	2.896.127,46
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"	1.521.702,68
Totale numeratore	4.417.830,14
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.750.406,03
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	242.321,60
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	1.232.754,53
Totale denominatore	5.225.482,16
Indicatore	84,54%

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l'esercizio 2024 risulta pari al **84,54%**.

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"	2.896.127,46
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"	1.521.702,68
Totale numeratore	4.417.830,14
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.864.118,67
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	450.010,29
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.465.881,14
Totale denominatore	5.780.010,10
Indicatore	76,43%

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l'esercizio 2024 risulta pari al **76,43%**.

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"	1.429.001,18
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	101.373,43
Totale numeratore	1.530.374,61
impegni competenza titolo 1	5.059.523,85
Totale denominatore	5.059.523,85
Indicatore	30,25%

Misura l'incidenza della spesa di personale sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2024 risulta pari al **30,25%**.

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 "	134.478,97
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.008 " indennità ed altri compensi al personale a tempo determinato "	1.145,00
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.003 " straordinario al personale a tempo indeterminato "	31.652,18
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.007 " straordinario al personale a tempo determinato "	0,00
Totale numeratore	167.276,15
impegni competenza macroaggregato 101 " redditi di lavoro dipendente "	1.429.001,18
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " IRAP "	101.373,43
Totale denominatore	1.530.374,61
Indicatore	10,93%

Misura l'incidenza della spesa relativa al salario accessorio ed incentivante (contrattazione decentrata) sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2024 risulta pari al **10,93%**.

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 "	0,00
impegni competenza pdc U.1.03.02.11.000 " prestazioni professionali e specialistiche "	167.337,27
Totale numeratore	167.337,27
impegni competenza macroaggregato 101 " redditi di lavoro dipendente "	1.429.001,18
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " IRAP "	101.373,43
Totale denominatore	1.530.374,61
Indicatore	10,93%

Misura l'incidenza della spesa relativa al personale flessibile sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2024 risulta pari al **10,93%**.

3.4 - Spesa di personale pro capite

Voci	Importi
impegni competenza macroaggregato 101 " redditi di lavoro dipendente "	1.429.001,18
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " IRAP "	101.373,43
Totale numeratore	1.530.374,61
popolazione residente	7.111
Totale denominatore	7.111
Indicatore	215,21

Misura in valore assoluto la spesa di personale pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2024 risulta pari ad euro **215,21**.

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 "	48.634,69
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
Totale numeratore	48.634,69
impegni competenza titolo 1	5.059.523,85
Totale denominatore	5.059.523,85
Indicatore	0,96%

Misura l'incidenza della spesa per l'esternalizzazione dei servizi pubblici sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2024 risulta pari allo **0,96%**.

5) Indicatori di incidenza degli oneri finanziari

5.1 - Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 107 " Interessi passivi "	26.043,23
Totale numeratore	26.043,23
accertamenti competenza titolo 1	3.976.615,04
accertamenti competenza titolo 2	408.952,72
accertamenti competenza titolo 3	1.521.702,68
Totale denominatore	5.907.270,44
Indicatore	0,44%

Misura l'incidenza della spesa per oneri finanziari sul totale degli accertamenti di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2024 risulta pari allo **0,44%**.

6) Indicatori di incidenza degli investimenti

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

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " Investimenti fissi lordi e acquisto terreni "	846.912,07
Impegni competenza macroaggregato 203 " contributi agli investimenti "	4.299,62
Totale numeratore	851.211,69
impegni competenza titolo 1	5.059.523,85
impegni competenza titolo 2	1.135.417,38
Totale denominatore	6.194.941,23
Indicatore	13,74%

Misura l'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale. Per l'esercizio 2024 risulta pari al **13,74%**.

6.2 - Investimenti diretti pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " Investimenti fissi lordi e acquisto terreni "	846.912,07
Totale numeratore	846.912,07
popolazione residente	7.111
Totale denominatore	7.111
Indicatore	119,10

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti diretti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2024 risulta pari ad euro **119,10**.

6.3 - Contributi agli investimenti pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 203 " contributi agli investimenti "	4.299,62
Totale numeratore	4.299,62
popolazione residente	7.111
Totale denominatore	7.111
Indicatore	0,60

Misura in valore assoluto la spesa per contributi agli investimenti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2024 risulta pari ad euro **0,60**.

6.4 - Investimenti complessivi pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " Investimenti fissi lordi e acquisto terreni "	846.912,07
Impegni competenza macroaggregato 203 " contributi agli investimenti "	4.299,62
Totale numeratore	851.211,69
popolazione residente	7.111
Totale denominatore	7.111
Indicatore	119,70

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti complessivi pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2024 risulta pari ad euro **119,70**.

7) Indicatori di incidenza dei residui attivi e passivi

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

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Residui passivi di competenza titolo 1 al 31 dicembre	645.578,64
Totale numeratore	645.578,64
Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	702.765,07
Totale denominatore	702.765,07
Indicatore	91,86%

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi di parte corrente sullo stock dei residui passivi correnti al 31 dicembre 2024. Risulta pari al **91,86%**.

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

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Residui passivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	467.301,27
Totale numeratore	467.301,27
Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	905.058,30
Totale denominatore	905.058,30
Indicatore	51,63%

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi in conto capitale sullo stock dei residui passivi in conto capitale al 31 dicembre 2024. Risulta pari al **51,63%**.

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	161.757,51
Residui attivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	87.103,03
Residui attivi di competenza titolo 3 al 31 dicembre	199.094,92
Totale numeratore	447.955,46
Totale residui attivi titolo 1 al 31 dicembre	465.867,87
Totale residui attivi titolo 2 al 31 dicembre	92.231,23
Totale residui attivi titolo 3 al 31 dicembre	274.335,91
Totale denominatore	832.435,01
Indicatore	53,81%

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi di parte corrente sullo stock dei residui attivi correnti al 31 dicembre 2024. Risulta pari al **53,81%**.

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	183.595,33
Totale numeratore	183.595,33
Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	862.944,27
Totale denominatore	862.944,27
Indicatore	21,28%

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi in conto capitale sullo stock dei residui attivi in conto capitale al 31 dicembre 2024. Risulta pari al **21,28%**.

8) Indicatori di smaltimento dei debiti non finanziari

8.1 - Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio

Voci	Importi
pagamenti competenza macroaggregato 103 "acquisti di beni e servizi"	1.375.072,16
pagamenti competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	466.991,46
Totale numeratore	1.842.063,62
impegni competenza macroaggregato 103 "acquisti di beni e servizi"	1.622.077,67
impegni competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	846.912,07
Totale denominatore	2.468.989,74
Indicatore	74,61%

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 **74,61%**.

8.2 - Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti

Voci	Importi
pagamenti in conto residui macroaggregato 103 "acquisti di beni e servizi"	268.230,94
pagamenti in conto residui macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	965.725,71
Totale numeratore	1.233.956,65
stock residui al 1° gennaio macroaggregato 103 "acquisto di beni e servizi"	335.184,99
stock residui al 1° gennaio macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	1.389.307,35
Totale denominatore	1.724.492,34
Indicatore	71,55%

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 **71,55%**.

9) Indicatori di sostenibilità dei debiti finanziari

9.1 - Sostenibilità debiti finanziari

Voci	Importi
impegni competenza macroaggregato 107 "interessi passivi"	26.043,23
impegni competenza titolo 4 "rimborso prestiti"	77.581,40
Totale numeratore	103.624,63
accertamenti competenza titolo 1	3.976.615,04
accertamenti competenza titolo 2	408.952,72
accertamenti competenza titolo 3	1.521.702,68
Totale denominatore	5.907.270,44
Indicatore	1,75%

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 2024 risulta pari al **1,75%**.

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 398.355,46. Tra i costi di gestione sono state rilevate quote di ammortamento per euro 548.812,56 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 25.616,62, generato dalla differenza tra i proventi finanziari (euro 51.659,85) e gli oneri finanziari (euro 26.043,23).

La gestione straordinaria ha determinato un risultato positivo pari ad euro 241.884,16, generato da proventi straordinari per euro 274.214,44 e da oneri straordinari per euro 32.330,28.

La somma dei risultati conseguiti nella gestione corrente, finanziaria e straordinaria al netto delle imposte (euro 101.235,43) fornisce il risultato economico complessivo che per l'esercizio 2024 presenta un utile pari ad euro 564.620,81.

Conto economico 2024

CONTO ECONOMICO		2024
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>	
1	Proventi da tributi	2.896.127,46
2	Proventi da fondi perequativi	1.097.719,08
3	Proventi da trasferimenti e contributi	554.618,48
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	408.952,72
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	145.665,76
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	935.802,68
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	806.536,61
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	40,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	129.226,07
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	533.274,51
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	6.017.542,21
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	55.317,56
10	Prestazioni di servizi	1.568.870,61
11	Utilizzo beni di terzi	12.080,02
12	Trasferimenti e contributi	1.635.726,22
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.635.726,22
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	
13	Personale	1.412.828,76
14	Ammortamenti e svalutazioni	690.483,46
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	29.212,26
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	519.600,40
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	141.670,90
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	
16	Accantonamenti per rischi	
17	Altri accantonamenti	
18	Oneri diversi di gestione	243.880,12
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	5.619.186,75
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	398.355,46
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<u>Proventi finanziari</u>	
19	Proventi da partecipazioni	51.232,96
a	<i>da società controllate</i>	
b	<i>da società partecipate</i>	51.220,00
c	<i>da altri soggetti</i>	12,96
20	Altri proventi finanziari	426,89
	Totale proventi finanziari	51.659,85
	<u>Oneri finanziari</u>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	26.043,23
a	<i>Interessi passivi</i>	26.043,23
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	
	Totale oneri finanziari	26.043,23
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	25.616,62

CONTO ECONOMICO		2024
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
22	Rivalutazioni	
23	Svalutazioni	
	TOTALE RETTIFICHE (D)	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
24	Proventi straordinari	274.214,44
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>	258.431,09
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	7.500,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	8.283,35
	Totale proventi straordinari	274.214,44
25	Oneri straordinari	32.330,28
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	29.739,82
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	2.590,46
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	
	Totale oneri straordinari	32.330,28
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	241.884,16
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	665.856,24
26	Imposte (*)	101.235,43
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	564.620,81

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 2024 (prospetto di sintesi)

Attivo	01.01.2024	Variazioni	31.12.2024	Variazioni %
Immobilizzazioni immateriali	63.510,27	-3.907,32	59.602,95	-6,15%
Immobilizzazioni materiali	15.911.000,75	1.240.143,58	17.151.144,33	7,79%
Immobilizzazioni finanziarie	2.904.291,37	12.854,48	2.917.145,85	0,44%
Totale immobilizzazioni	18.878.802,39	1.249.090,74	20.127.893,13	6,62%
Rimanenze				
Crediti	1.719.828,43	-513.199,98	1.206.628,45	-29,84%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	2.360.782,30	12.582,68	2.373.364,98	0,53%
Totale attivo circolante	4.080.610,73	-500.617,30	3.579.993,43	-12,27%
Ratei e risconti				
TOTALE ATTIVO	22.959.413,12	748.473,44	23.707.886,56	3,26%
Passivo	01.01.2024	Variazioni	31.12.2024	Variazioni %
Patrimonio netto	16.699.309,34	613.954,62	17.313.263,96	3,68%
Fondi per rischi ed oneri	164.890,91	-33.464,17	131.426,74	-20,29%
Trattamento di fine rapporto				
Debiti	1.477.176,17	94.936,55	1.572.112,72	6,43%
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	4.618.036,70	73.046,44	4.691.083,14	1,58%
TOTALE PASSIVO	22.959.413,12	748.473,44	23.707.886,56	3,26%

La gestione ha prodotto un incremento del patrimonio netto pari ad euro 613.954,62. Nel corso dell'esercizio si rilevano le seguenti variazioni:

- la consistenza delle immobilizzazioni patrimoniali presenta un incremento del 6,62% per un importo pari ad euro 1.249.090,74, tenuto conto dell'applicazione delle quote di ammortamento economico previste dalla normativa vigente;
- la consistenza dei crediti presenta un decremento del 29,84% per un importo pari ad euro 513.199,98;
- le disponibilità liquide presentano un incremento del 0,53% pari ad euro 12.582,68;

- il fondo per rischi ed oneri presenta un decremento del 20,29% pari ad euro 33.464,17;
- i debiti presentano un incremento del 6,43% per un importo pari ad euro 94.936,55.
- i ratei e i risconti e contributi agli investimenti presentano un incremento del 1,58% per un importo pari ad euro 73.046,44 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 2024 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 2024 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 socioassistenziali
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 2024 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.

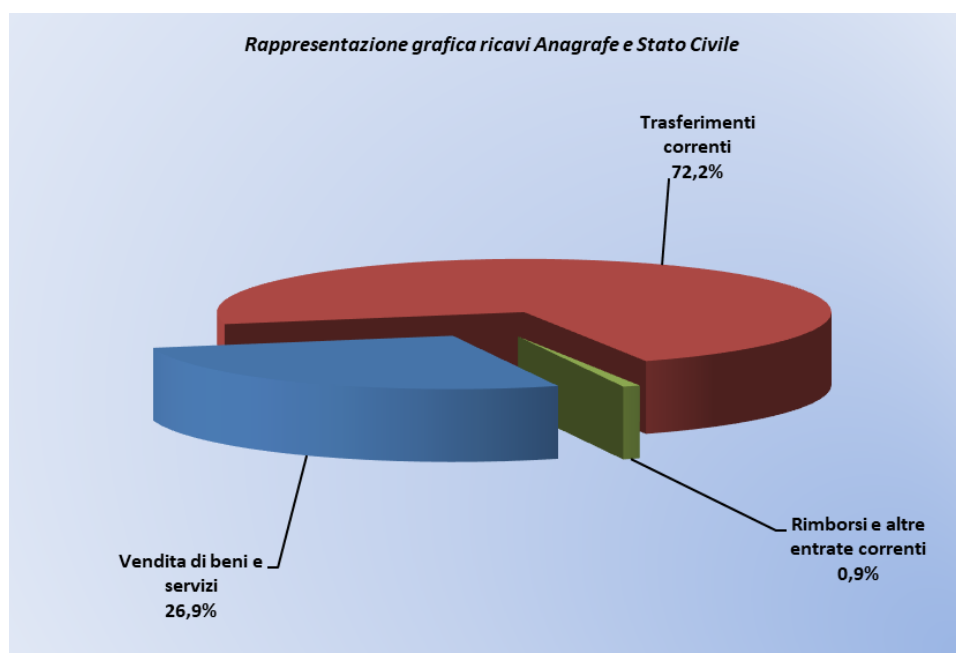
Per ogni centro di costo è stato redatto un conto economico che riporta i dati di budget (previsione) e i dati consuntivi (gestione), rilevando gli scostamenti intervenuti in termini assoluti ed in termini percentuali. I rendiconti economici dei centri di costo oggetto dell'analisi del controllo di gestione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

Anagrafe e Stato Civile

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 180.205,00 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 170.856,43 con uno scostamento positivo pari ad euro 9.348,57. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 23.901,83.

I proventi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 24.228,24** e sono costituiti da rilascio documenti e diritti di cancelleria e da ricavi da servizi n.a.c. (euro 6.521,38), trasferimenti correnti da Ministeri ed altre amministrazioni centrali (euro 17.482,86) e altri proventi n.a.c. (euro 224,00).

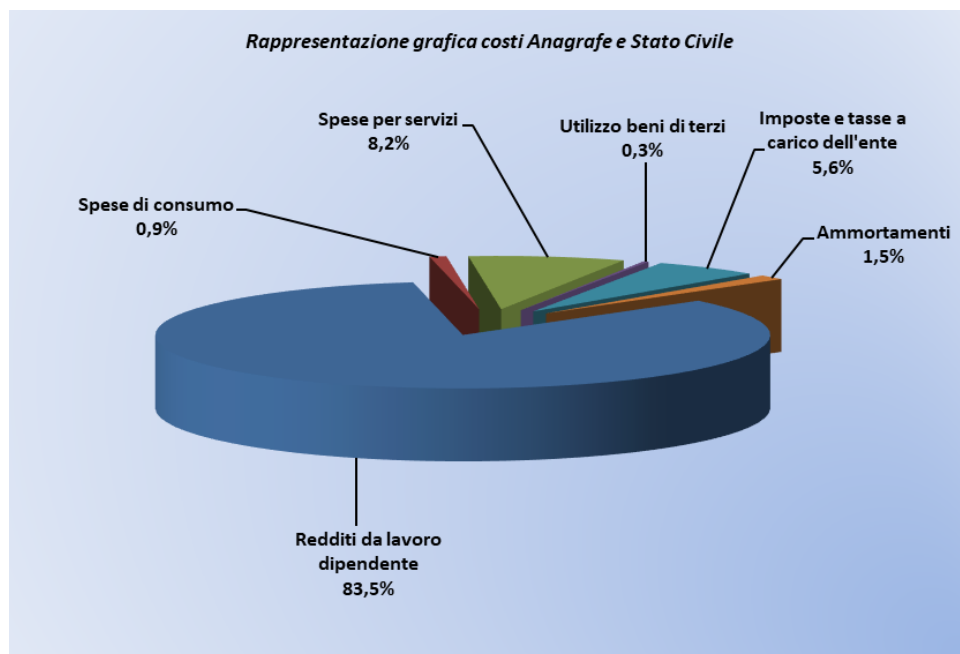
<i>Prospetto di sintesi ricavi Anagrafe e Stato Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	6.521,38	26,9%
Trasferimenti correnti	17.482,86	72,2%
Rimborsi e altre entrate correnti	224,00	0,9%
Totale	24.228,24	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 218.986,50** e sono costituiti da costi del personale (euro 182.895,65), spese per cancelleria, giornali e riviste, stampati specialistici ed altri beni di consumo (euro 1.945,02), spese per consultazioni elettorali ed altri servizi diversi (euro 18.041,69), noleggio di hardware (euro 648,65), IRAP del personale (euro 12.269,01) e quote di ammortamento per hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 3.186,48).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 194.758,26**.

<i>Prospetto di sintesi costi Anagrafe e Stato Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	182.895,65	83,5%
Spese di consumo	1.945,02	0,9%
Spese per servizi	18.041,69	8,2%
Utilizzo beni di terzi	648,65	0,3%
Imposte e tasse a carico dell'ente	12.269,01	5,6%
Ammortamenti	3.186,48	1,5%
Totale	218.986,50	100,0%

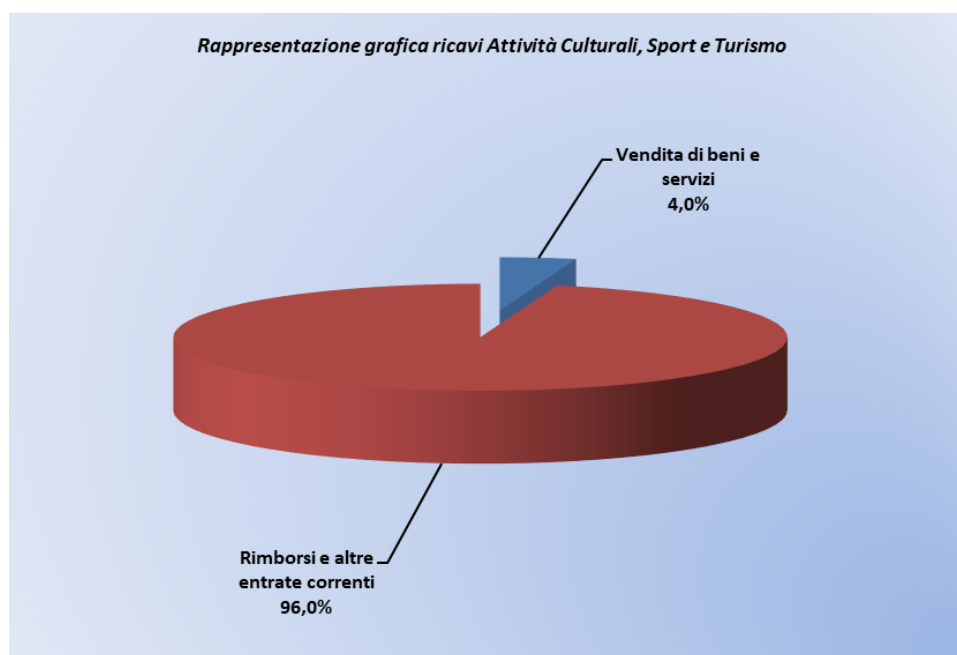


Attività Culturali, Sport e Turismo

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 210.887,10 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 307.718,08 con uno scostamento negativo pari ad euro 96.830,98. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 55.623,41.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 76.971,71** e sono costituiti da ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre ed altri ricavi diversi (euro 3.088,28) e da altri proventi n.a.c. (euro 73.883,43).

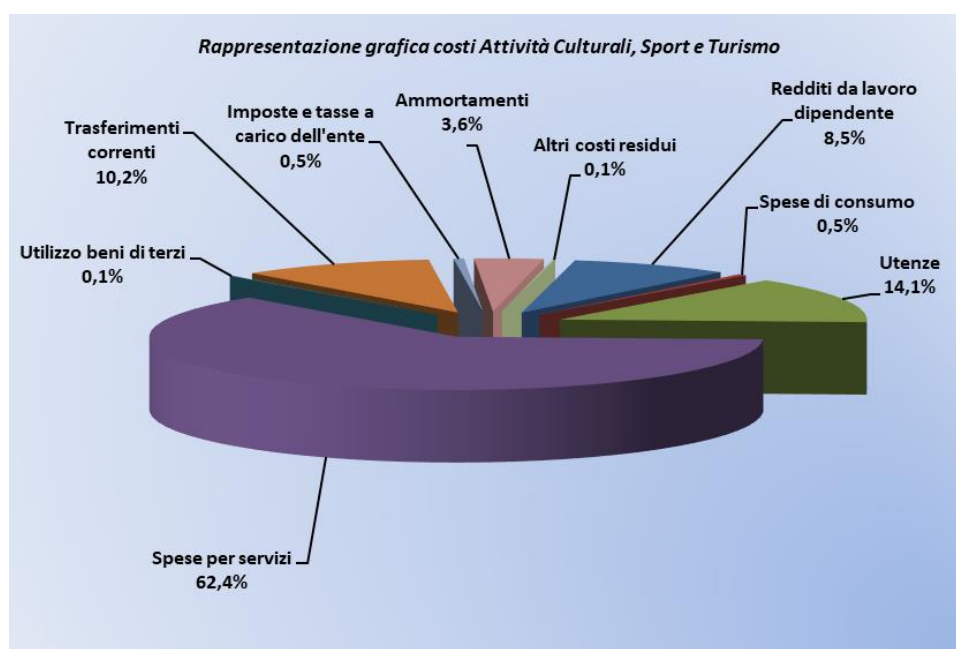
<i>Prospetto di sintesi ricavi Attività Culturali, Sport e Turismo</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	3.088,28	4,0%
Rimborsi e altre entrate correnti	73.883,43	96,0%
Totale	76.971,71	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 440.313,20** e sono costituiti da costi del personale (euro 37.225,51), spese di consumo per l'acquisto di carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste, stampati specialistici e altri beni di consumo (euro 2.163,30), utenze (acqua, gas ed energia elettrica per euro 61.881,32), spese per prestazioni professionali ed altri servizi diversi (euro 274.769,63), noleggi di hardware (euro 482,63), trasferimenti correnti a Unioni di Comuni e Istituzioni sociali private, (euro 44.834,11), interessi passivi (euro 166,90), IRAP del personale (euro 2.389,70), premi assicurativi (euro 391,90) e quote di ammortamento per fabbricati, attrezzature, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 16.008,20).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 363.341,49**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Culturali, Sport e Turismo</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	37.225,51	8,5%
Spese di consumo	2.163,30	0,5%
Utenze	61.881,32	14,1%
Spese per servizi	274.769,63	62,4%
Utilizzo beni di terzi	482,63	0,1%
Trasferimenti correnti	44.834,11	10,2%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.389,70	0,5%
Ammortamenti	16.008,20	3,6%
Altri costi residui	558,80	0,1%
Totale	440.313,20	100,0%

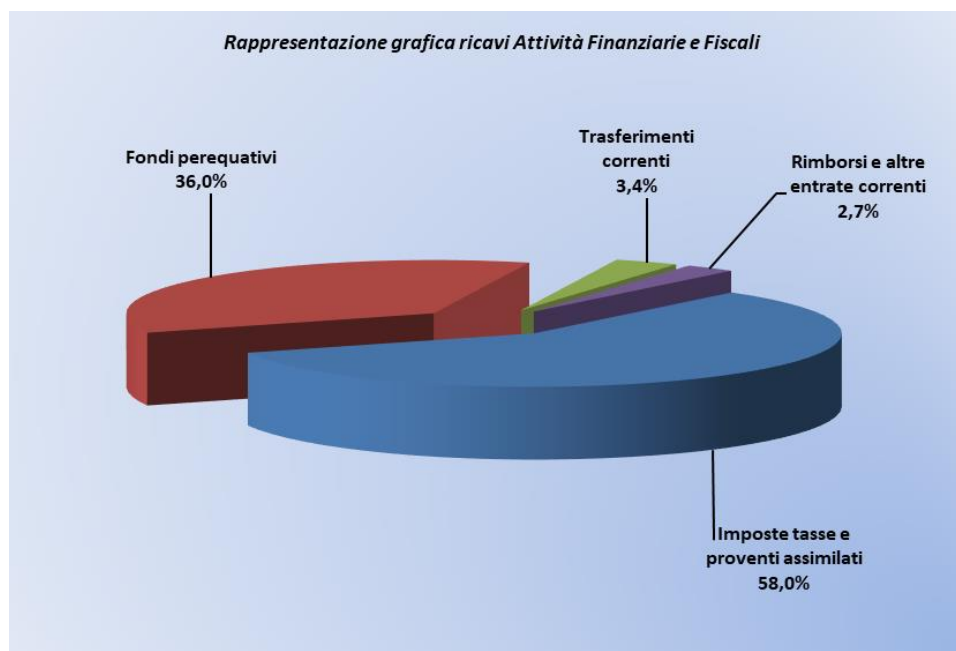


Attività Finanziarie e Fiscali

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 2.435.925,29 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 2.559.432,86 con uno scostamento positivo pari ad euro 123.507,57. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento e costi del personale per euro 3.172,70.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 3.004.689,32** e sono costituiti da proventi per imposte, tasse e proventi assimilati (addizionale comunale IRPEF e imposta municipale propria per complessivi euro 1.741.311,53), fondi perequativi dallo Stato (euro 1.080.487,58), interessi attivi da depositi bancari o postali (euro 426,89), trasferimenti correnti da Ministeri, Regione e altre amministrazioni (euro 101.821,75), proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate ed altri proventi n.a.c. (euro 80.641,57).

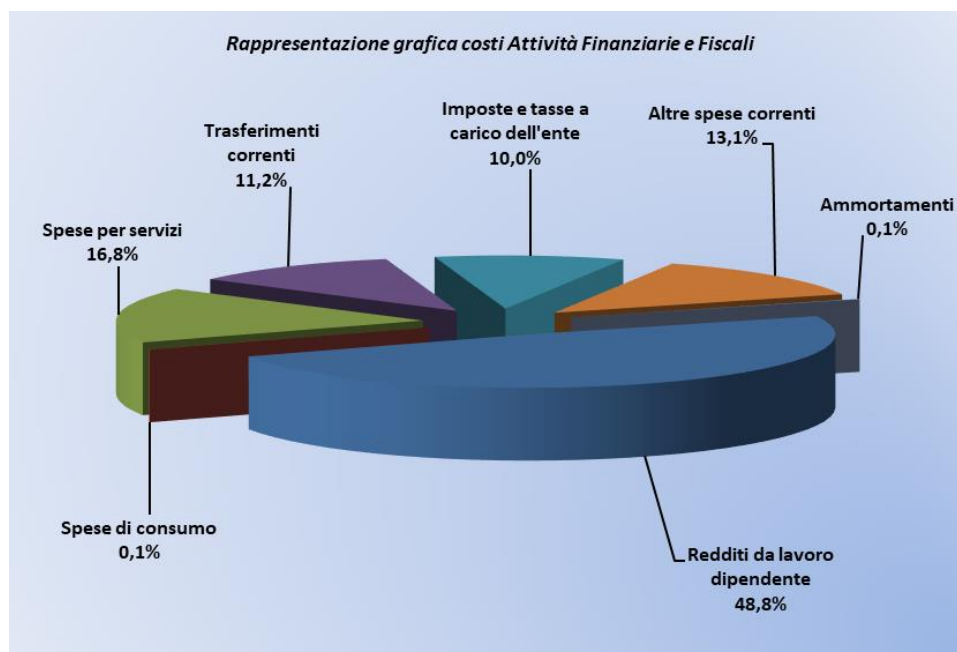
<i>Prospetto di sintesi ricavi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	1.741.311,53	58,0%
Fondi perequativi	1.080.487,58	36,0%
Trasferimenti correnti	101.821,75	3,4%
Rimborsi e altre entrate correnti	80.641,57	2,7%
Altri ricavi residui	426,89	0,0%
Totale	3.004.689,32	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 442.083,76** e sono costituiti da costi del personale (euro 215.601,00), spese per beni di consumo (euro 293,29), aggi di riscossione, prestazioni di natura contabile, spese postali, spese per servizi finanziari, oneri per il servizio di tesoreria e altri servizi diversi (euro 74.437,10), trasferimenti correnti a Comuni e Ministeri (euro 49.370,74), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 44.167,16), premi assicurativi, costi per rimborsi e altri costi della gestione (euro 57.700,42) e ammortamenti per hardware, mobili e arredi (euro 514,05).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con un utile pari ad **euro 2.562.605,56**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	215.601,00	48,8%
Spese di consumo	293,29	0,1%
Spese per servizi	74.437,10	16,8%
Trasferimenti correnti	49.370,74	11,2%
Imposte e tasse a carico dell'ente	44.167,16	10,0%
Altre spese correnti	57.700,42	13,1%
Ammortamenti	514,05	0,1%
Totale	442.083,76	100,0%

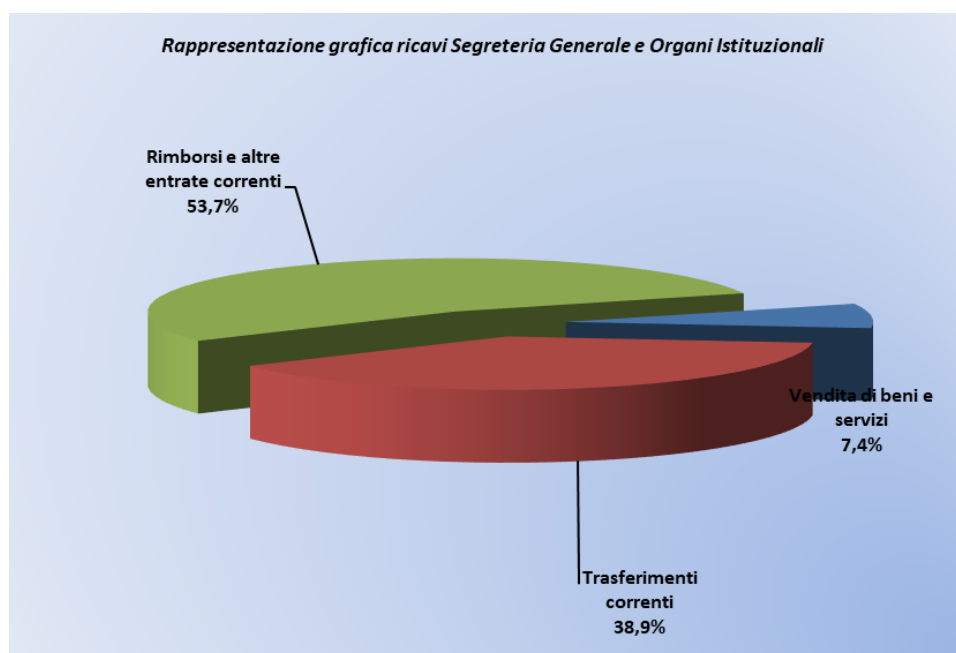


Segreteria Generale e Organi Istituzionali

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 371.723,40 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 365.333,52 con uno scostamento positivo pari ad euro 6.389,88. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 82.861,33.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 150.897,00** e sono costituiti da ricavi per diritti di segreteria, rilascio documenti e ricavi da servizi n.a.c. (euro 11.212,42), trasferimenti correnti da Ministeri e da Regioni (euro 58.643,51), rimborsi per spese di personale ed altri proventi n.a.c. (euro 81.041,07).

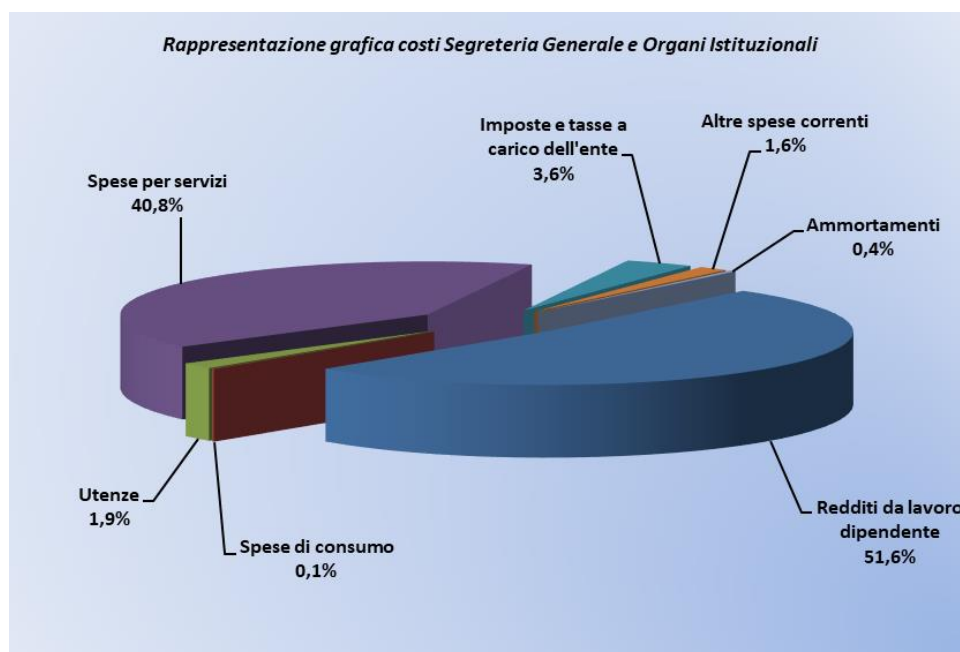
<i>Prospetto di sintesi ricavi Segreteria Generale e Organi Istituzionali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	11.212,42	7,4%
Trasferimenti correnti	58.643,51	38,9%
Rimborsi e altre entrate correnti	81.041,07	53,7%
Totale	150.897,00	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 433.369,19** e sono costituiti da costi del personale (euro 223.580,84), spese per carta, cancelleria e stampati e altri beni di consumo (euro 497,59), spese per telefonia fissa e mobile (euro 8.100,00), compensi e indennità agli organi istituzionali e di revisione, spese di rappresentanza, spese legali, spese per servizi per il verde, spese per servizi di rete, manutenzione ordinaria di attrezzature e mezzi di trasporto, patrocinio legale, indennità di missione, pubblicazioni, spese postali, altri servizi diversi (euro 176.921,73), imposte,

tasce, contributi e IRAP del personale (euro 15.730,80), altri costi della gestione e costi per rimborsi (euro 6.813,23) e quote di ammortamento economico per hardware, attrezzature, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 1.725,00). Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 282.472,19**.

<i>Prospetto di sintesi costi Segreteria Generale e Organi Istituzionali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	223.580,84	51,6%
Spese di consumo	497,59	0,1%
Utenze	8.100,00	1,9%
Spese per servizi	176.921,73	40,8%
Imposte e tasse a carico dell'ente	15.730,80	3,6%
Altre spese correnti	6.813,23	1,6%
Ammortamenti	1.725,00	0,4%
Totale	433.369,19	100,0%

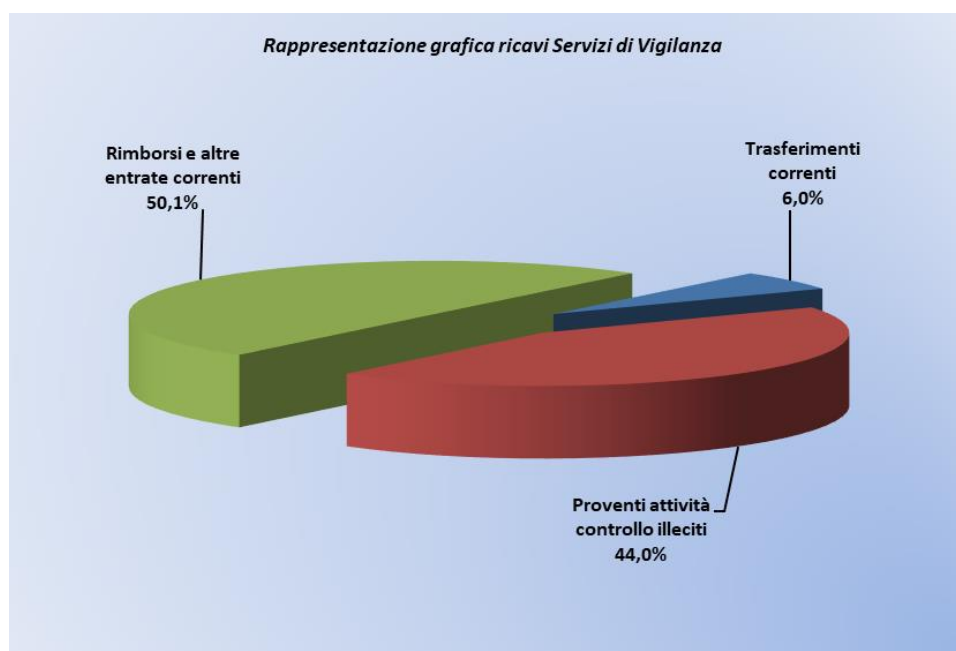


Servizi di Vigilanza

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 253.690,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 182.577,79 con uno scostamento positivo pari ad euro 71.112,21. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 24.753,78.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 132.756,00** e sono costituiti da ricavi per diritti di segreteria e rogito (euro 9,36), trasferimenti correnti da Regione (euro 7.905,00), proventi per multe, ammende e sanzioni (euro 58.360,45), rimborsi ricevuti per spese del personale e altri proventi n.a.c. (euro 66.481,19).

<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Trasferimenti correnti	7.905,00	6,0%
Proventi attività controllo illeciti	58.360,45	44,0%
Rimborsi e altre entrate correnti	66.481,19	50,1%
Altri ricavi residui	9,36	0,0%
Totale	132.756,00	100,0%

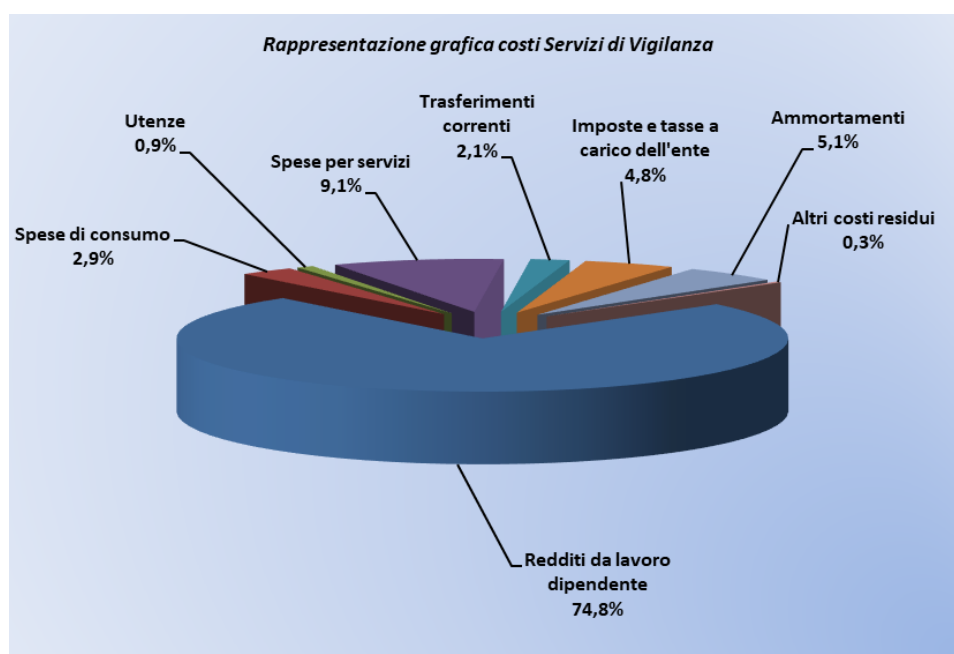


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 290.580,01** e sono costituiti da costi del personale (euro 217.295,85), spese per accessori per uffici, carta, cancelleria e stampati, carburanti, vestiario e altri beni di consumo (euro 8.442,27), telefonia fissa (euro 2.600,00), altri servizi diversi (euro 26.384,17), trasferimenti correnti a Città Metropolitana (euro 6.000,00), imposte, tasse contributi e IRAP del personale (euro 14.081,71), premi assicurativi (euro 914,58) e

quote di ammortamento economico per hardware, attrezzature, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 14.861,43).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 157.824,01**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	217.295,85	74,8%
Spese di consumo	8.442,27	2,9%
Utenze	2.600,00	0,9%
Spese per servizi	26.384,17	9,1%
Trasferimenti correnti	6.000,00	2,1%
Imposte e tasse a carico dell'ente	14.081,71	4,8%
Ammortamenti	14.861,43	5,1%
Altri costi residui	914,58	0,3%
Totale	290.580,01	100,0%



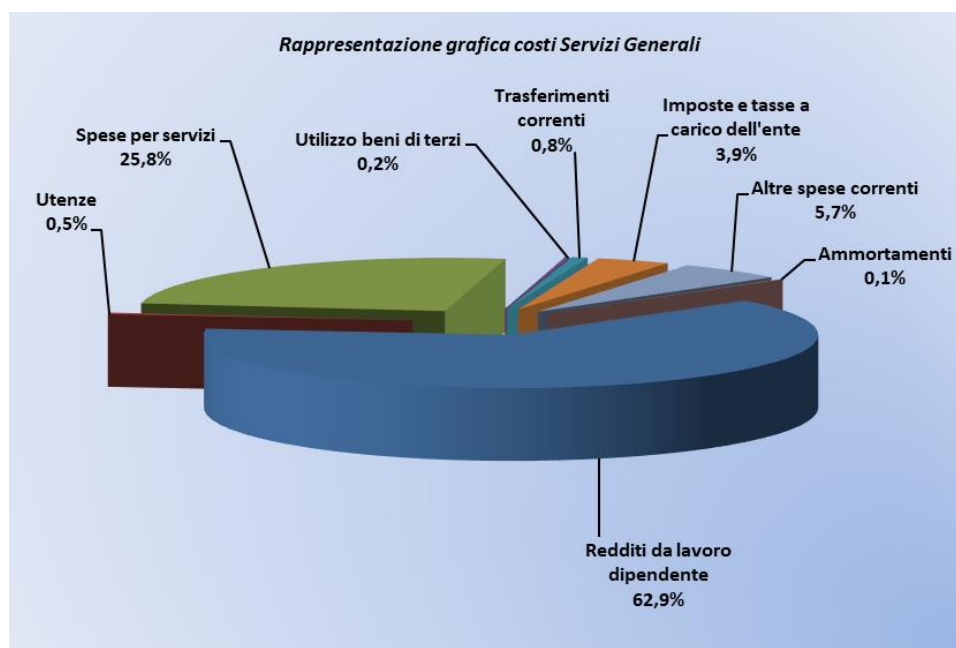
Servizi Generali

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 271.393,63 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 243.972,35 con uno scostamento positivo pari ad euro 27.421,28. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 33.940,19.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 277.912,54** e sono costituiti da costi del personale (euro 174.924,40), utenze (telefonia fissa per euro 1.378,40), buoni pasto, prestazioni professionali, servizi di pulizia e lavanderia ed altri servizi (euro 71.820,59), noleggi hardware (euro 648,65), trasferimenti correnti a Comuni ed Istituzioni Sociali Private (euro 2.286,00), IRAP del personale (euro 10.813,52), premi assicurativi ed altri costi della gestione (euro 15.776,43) e quote di ammortamento economico per attrezzature (euro 264,55).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 277.912,54**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Generali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	174.924,40	62,9%
Utenze	1.378,40	0,5%
Spese per servizi	71.820,59	25,8%
Utilizzo beni di terzi	648,65	0,2%
Trasferimenti correnti	2.286,00	0,8%
Imposte e tasse a carico dell'ente	10.813,52	3,9%
Altre spese correnti	15.776,43	5,7%
Ammortamenti	264,55	0,1%
Totale	277.912,54	100,0%

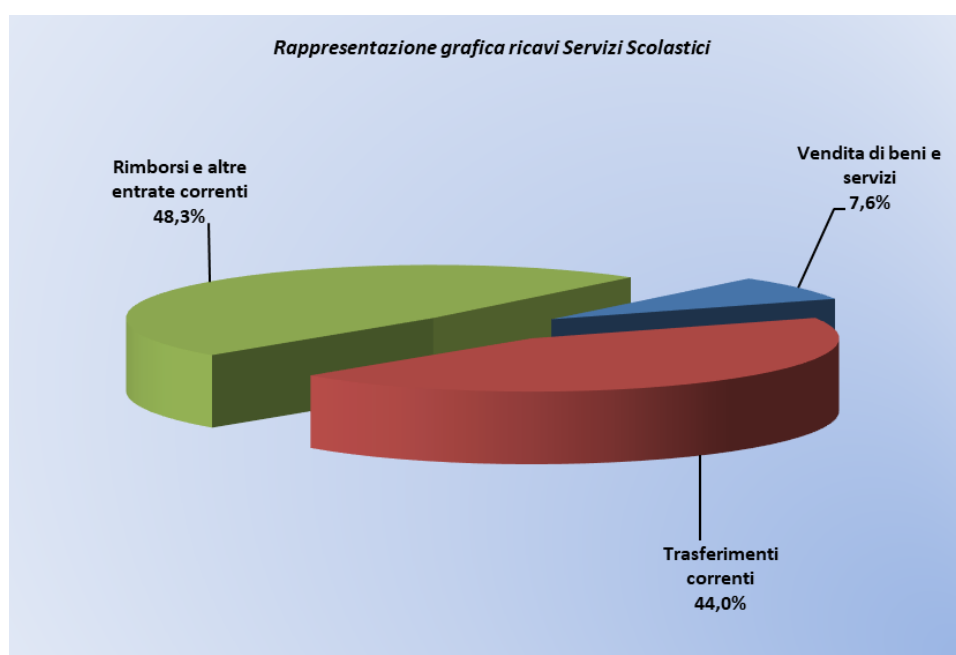


Servizi Scolastici

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 260.478,40 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 203.205,70 con uno scostamento positivo pari ad euro 57.272,70. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 47.311,64.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 110.855,39** e sono costituiti da ricavi da servizi n.a.c. e ricavi da trasporto scolastico (euro 8.432,72), trasferimenti da Ministeri, Regione e Città Metropolitana (euro 48.830,71), altri proventi n.a.c. (euro 53.591,96).

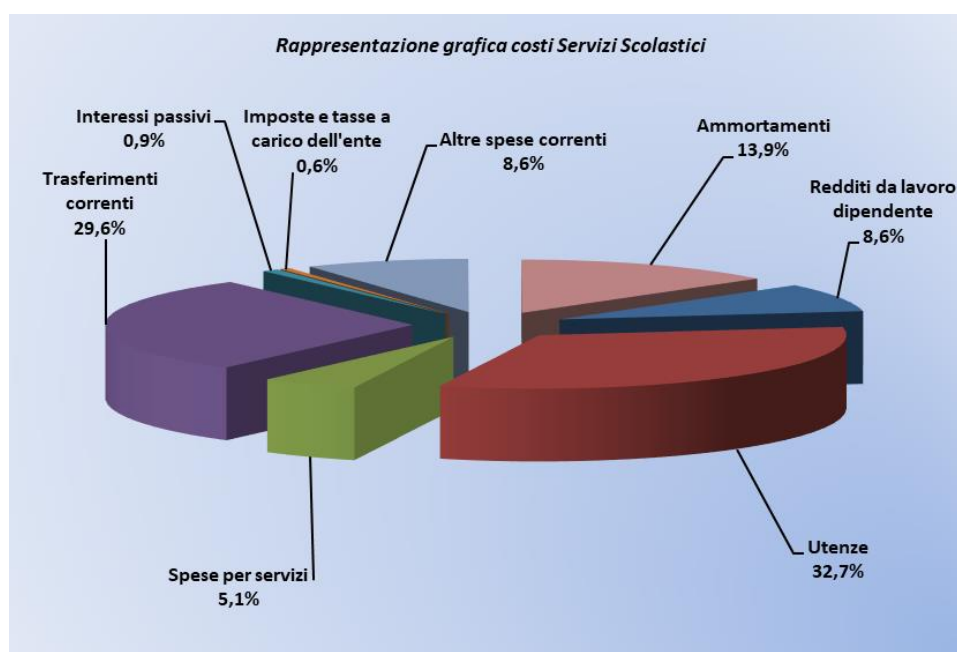
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	8.432,72	7,6%
Trasferimenti correnti	48.830,71	44,0%
Rimborsi e altre entrate correnti	53.591,96	48,3%
Totale	110.855,39	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 361.372,73** e sono costituiti da costi del personale (euro 31.148,12), utenze (acqua, energia elettrica, gas, telefonia fissa per complessivi euro 118.178,95), costi per contratti di servizio pubblico e altri servizi diversi (euro 18.510,48), trasferimenti correnti a Comuni, Istituzioni sociali private e Ministero dell'Istruzione (euro 106.806,87), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 3.203,58), IRAP del personale (euro 2.021,15), altri costi della gestione (euro 31.218,00) e quote di ammortamento per fabbricati, mobili e arredi (euro 50.285,58).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 250.517,34**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	31.148,12	8,6%
Utenze	118.178,95	32,7%
Spese per servizi	18.510,48	5,1%
Trasferimenti correnti	106.806,87	29,6%
Interessi passivi	3.203,58	0,9%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.021,15	0,6%
Altre spese correnti	31.218,00	8,6%
Ammortamenti	50.285,58	13,9%
Totale	361.372,73	100,0%

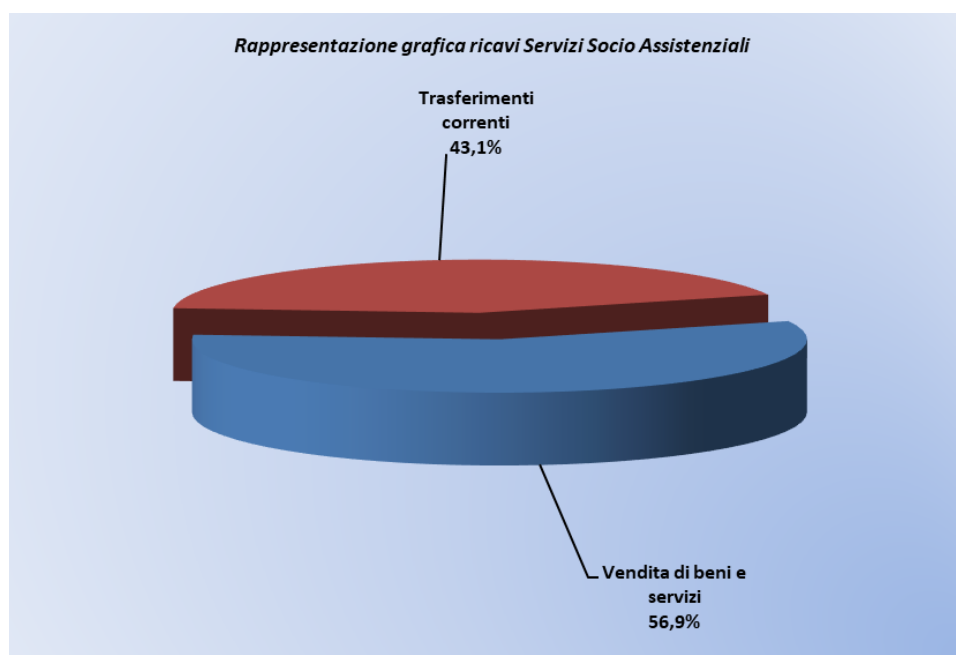


Servizi Socio-Assistenziali

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 376.758,92 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 400.208,93 con uno scostamento negativo pari ad euro 23.450,01. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 59.588,56.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 102.399,85** e sono costituiti da ricavi da diritti reali di godimento, illuminazione votiva e ricavi da servizi n.a.c. (euro 58.305,00) e da trasferimenti correnti da Ministeri, Regione ed enti centrali (euro 44.094,85).

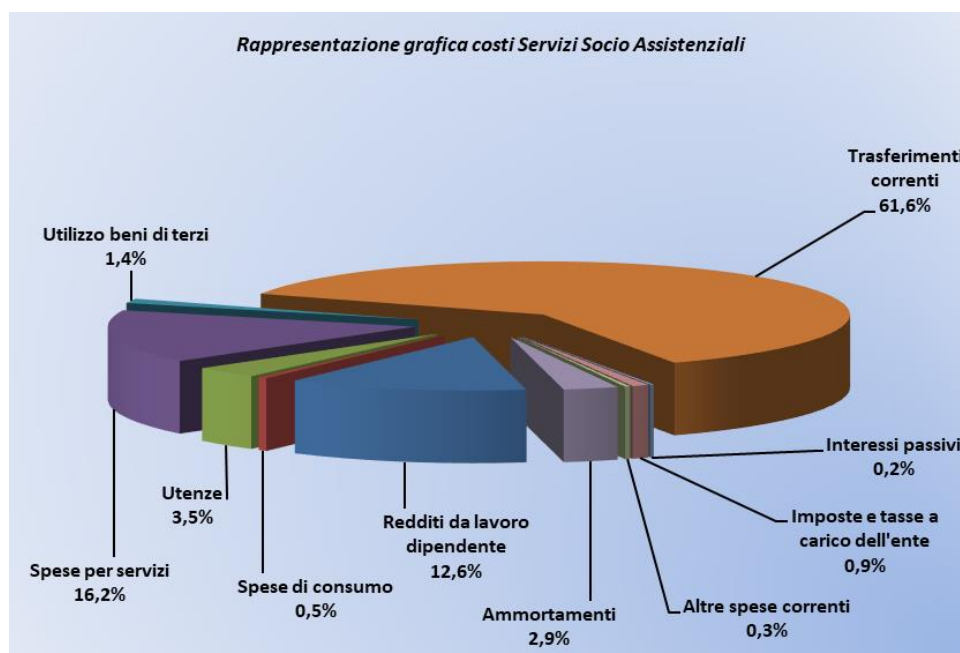
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Socio-Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	58.305,00	56,9%
Trasferimenti correnti	44.094,85	43,1%
Totale	102.399,85	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 562.197,34** e sono costituiti da costi del personale (euro 71.000,02), altri beni e materiali di consumo (euro 2.699,31), utenze (acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa per complessivi euro 19.819,52), manutenzione ordinaria di attrezzature, altri servizi diversi, servizi di mobilità e servizio mense personale civile (euro 90.833,88), locazione di beni immobili (euro 7.704,81), trasferimenti correnti a Comuni, a Consorzi di enti locali, ad altre Amministrazioni locali, a Istituzioni Sociali Private (euro 346.292,30), interessi passivi (euro 1.040,13), IRAP del personale (euro 4.878,78), altri costi della gestione (euro 1.609,39) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali e attrezzature (euro 16.319,20).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 459.797,49**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Socio-Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	71.000,02	12,6%
Spese di consumo	2.699,31	0,5%
Utenze	19.819,52	3,5%
Spese per servizi	90.833,88	16,2%
Utilizzo beni di terzi	7.704,81	1,4%
Trasferimenti correnti	346.292,30	61,6%
Interessi passivi	1.040,13	0,2%
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.878,78	0,9%
Altre spese correnti	1.609,39	0,3%
Ammortamenti	16.319,20	2,9%
Totale	562.197,34	100,0%

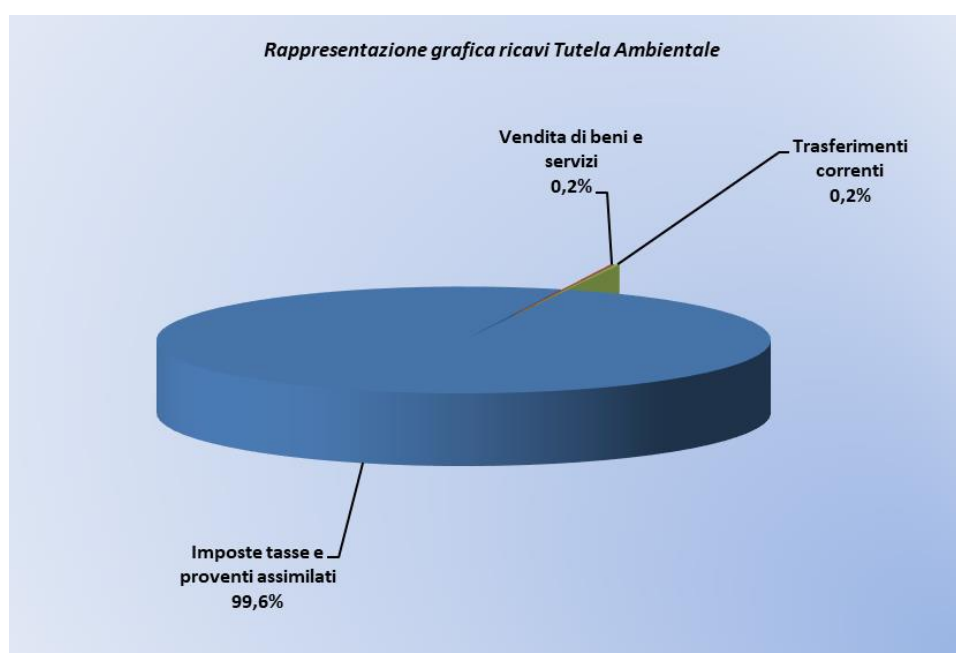


Tutela Ambientale

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 35.322,66 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 11.419,62 con uno scostamento positivo pari ad euro 23.903,04. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 46.243,26.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 1.143.336,42** e sono costituiti da ricavi per la tassa smaltimento rifiuti solidi urbani (euro 1.138.315,93), ricavi da servizi n.a.c. (euro 2.010,01), trasferimenti correnti da Ministeri (euro 2.845,10) ed altri proventi n.a.c. (euro 165,38).

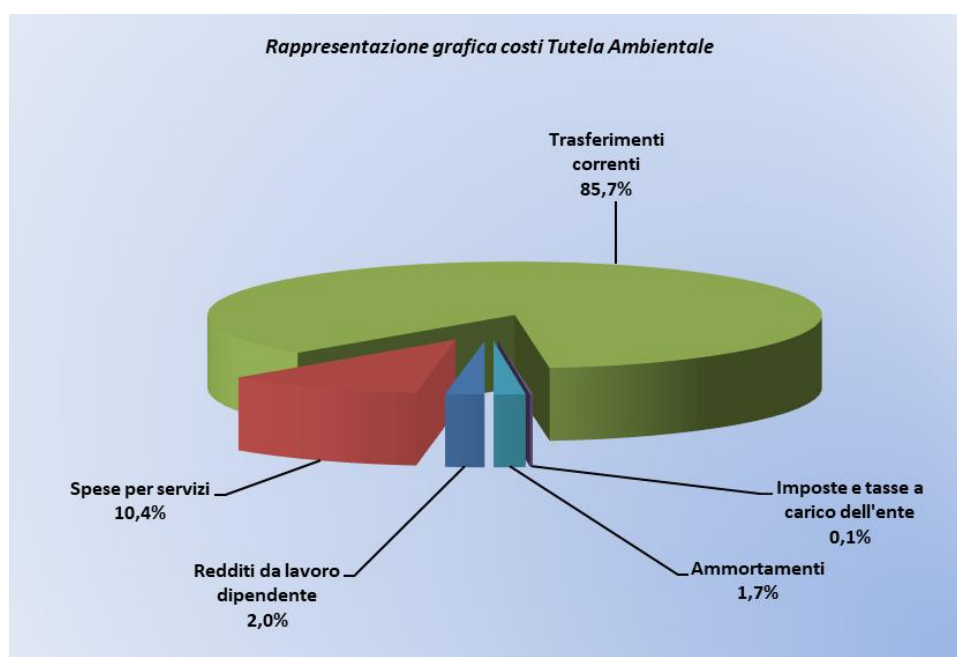
<i>Prospetto di sintesi ricavi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	1.138.315,93	99,6%
Vendita di beni e servizi	2.010,01	0,2%
Trasferimenti correnti	2.845,10	0,2%
Altri ricavi residui	165,38	0,0%
Totale	1.143.336,42	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 1.200.999,30** e sono costituiti da costi del personale (euro 24.576,93), acquisto di servizi per verde e arredo urbano e altri servizi diversi n.a.c. (euro 125.053,30), trasferimenti correnti a imprese (euro 1.029.387,08), interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo periodo (euro 315,66), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 1.692,47) e quote di ammortamento per attrezzature e infrastrutture demaniali (euro 19.973,86).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 57.662,88**.

<i>Prospetto di sintesi costi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	24.576,93	2,0%
Spese per servizi	125.053,30	10,4%
Trasferimenti correnti	1.029.387,08	85,7%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.692,47	0,1%
Ammortamenti	19.973,86	1,7%
Altri costi residui	315,66	0,0%
Totale	1.200.999,30	100,0%

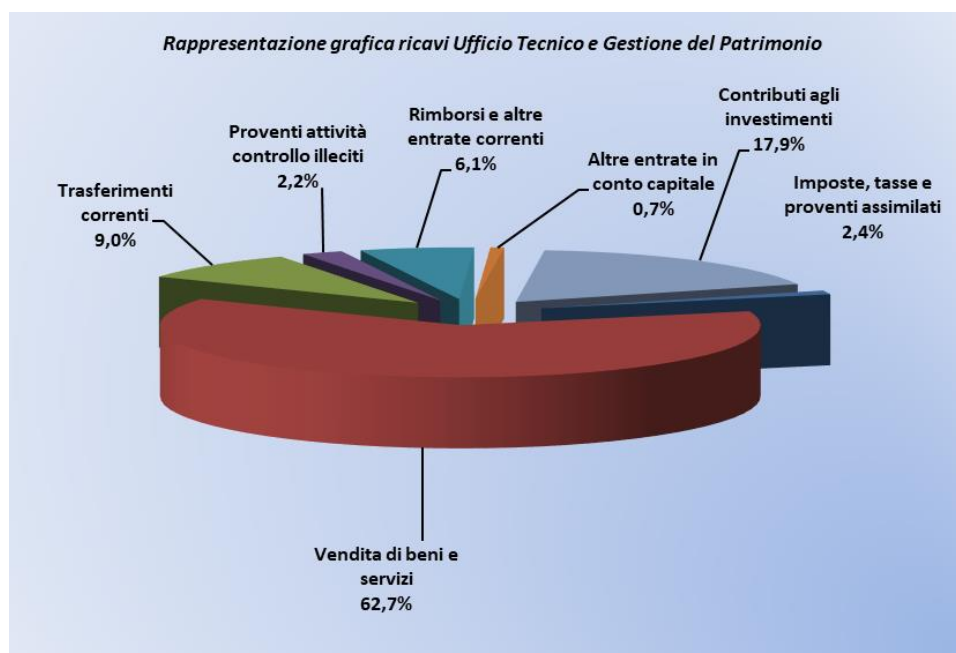


Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 329.830,37 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 675.110,30 con uno scostamento positivo pari ad euro 345.279,93. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 75.416,25.

I ricavi a consuntivo ammontano ad **euro 1.349.167,33** e sono costituiti da imposte sostitutive n.a.c. (euro 16.500,00), diritti di segreteria, fitti di terreni, locazioni di beni immobili, proventi da concessioni su beni, ricavi da pesa pubblica, ricavi da canone occupazione spazi ed aree pubbliche, ricavi da diritti reali di godimento, ricavi da servizi n.a.c., ricavi da teatri, musei ecc. e da rilascio documenti e diritti di cancelleria (euro 846.223,51), trasferimenti correnti da Ministeri (euro 121.992,00), proventi da multe e sanzioni (euro 30.232,02), indennizzi assicurativi ed altri proventi n.a.c. (euro 82.649,73), proventi straordinari e fondi incentivanti il personale (euro 9.962,74), entrate per contributi agli investimenti (euro 241.607,33).

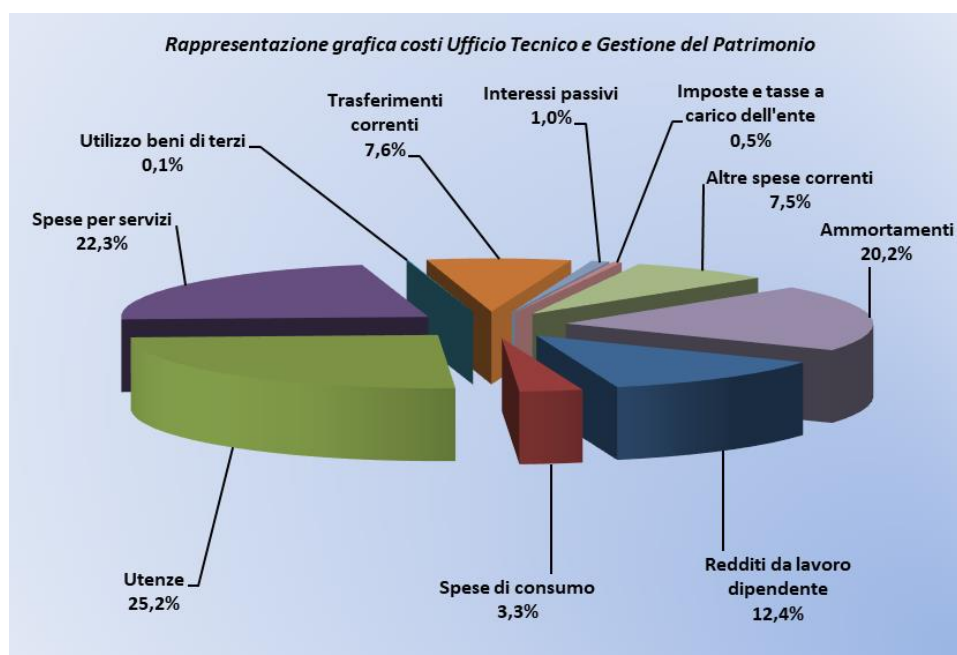
Prospetto di sintesi ricavi Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio		
Tipologia	Consuntivo	Peso %
Imposte tasse e proventi assimilati	16.500,00	1,2%
Vendita di beni e servizi	846.223,51	62,7%
Trasferimenti correnti	121.992,00	9,0%
Proventi attività controllo illeciti	30.232,02	2,2%
Rimborsi e altre entrate correnti	82.649,73	6,1%
Altre entrate in conto capitale	9.962,74	0,7%
Contributi agli investimenti	241.607,33	17,9%
Totale	1.349.167,33	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 598.640,78** e sono costituiti da costi del personale (euro 74.481,57), spese di consumo per carburanti, vestiario, cancelleria ed altri beni di consumo (euro 19.862,83), utenze (gas, acqua ed energia elettrica per euro 150.654,97), prestazioni professionali e specialistiche, spese legali, perizie, manutenzione ordinaria impianti e mezzi di trasporto, altri servizi diversi (euro 133.296,35), noleggio di hardware (euro 482,63), trasferimenti correnti a Unioni di comuni (euro 45.400,00), interessi passivi (euro 5.722,40), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 2.994,29), premi assicurativi, costi per rimborsi ed indennizzi (euro 44.933,88) e quote di ammortamento per fabbricati, attrezzature, infrastrutture demaniali, mezzi di trasporto, mobili e arredi, hardware (euro 120.811,86).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con un utile pari ad **euro 750.526,55**.

<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	74.481,57	12,4%
Spese di consumo	19.862,83	3,3%
Utenze	150.654,97	25,2%
Spese per servizi	133.296,35	22,3%
Utilizzo beni di terzi	482,63	0,1%
Trasferimenti correnti	45.400,00	7,6%
Interessi passivi	5.722,40	1,0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.994,29	0,5%
Altre spese correnti	44.933,88	7,5%
Ammortamenti	120.811,86	20,2%
Totale	598.640,78	100,0%

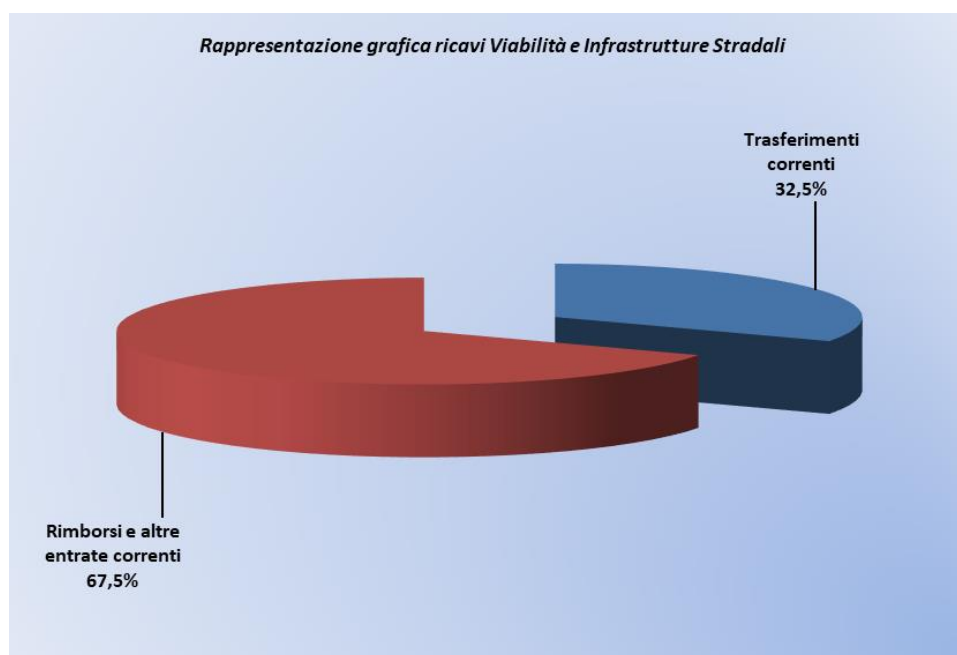


Viabilità e Infrastrutture Stradali

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 203.310,57 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 212.104,44 con uno scostamento negativo pari ad euro 8.793,87. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 360.043,74.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 16.438,14** e sono costituiti da trasferimenti da altre Amministrazioni Locali (euro 5.336,94) e da altri proventi n.a.c. (euro 11.101,20).

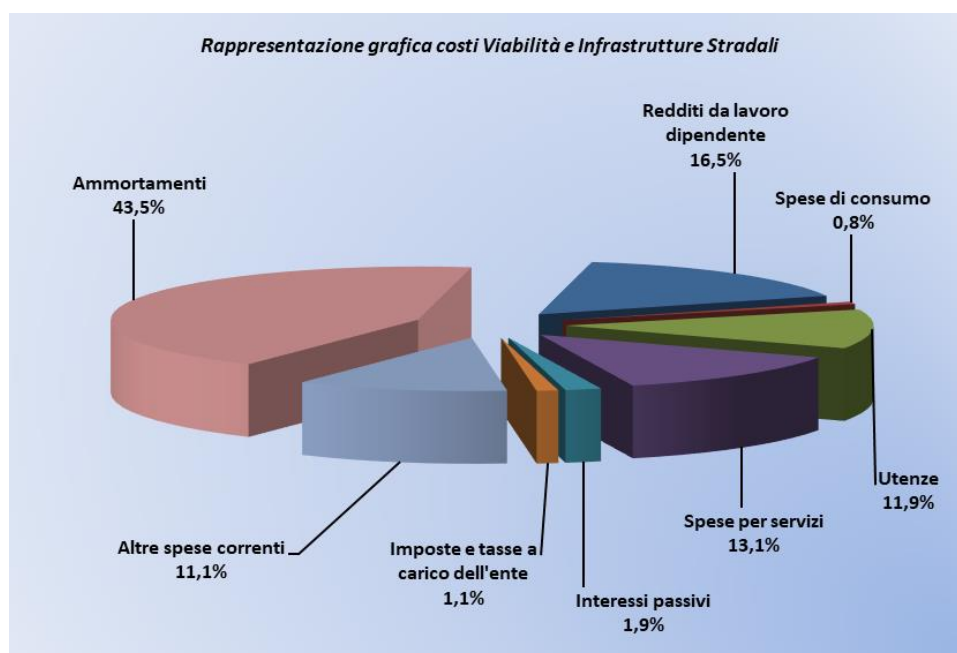
<i>Prospetto di sintesi ricavi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Trasferimenti correnti	5.336,94	32,5%
Rimborsi e altre entrate correnti	11.101,20	67,5%
Totale	16.438,14	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 588.586,32** e sono costituiti da costi del personale (euro 97.313,28), spese per beni e materiali di consumo (euro 4.720,24), energia elettrica (euro 70.000,00), servizi di trasporto pubblico, manutenzione ordinaria di beni immobili, acquisto di servizi per il verde ed altri servizi diversi n.a.c. (euro 77.254,64), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 11.131,27), IRAP del personale (euro 6.701,39), altri costi della gestione (euro 65.436,43) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali (euro 256.029,07).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 572.148,18**.

<i>Prospetto di sintesi costi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	97.313,28	16,5%
Spese di consumo	4.720,24	0,8%
Utenze	70.000,00	11,9%
Spese per servizi	77.254,64	13,1%
Interessi passivi	11.131,27	1,9%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.701,39	1,1%
Altre spese correnti	65.436,43	11,1%
Ammortamenti	256.029,07	43,5%
Totale	588.586,32	100,0%

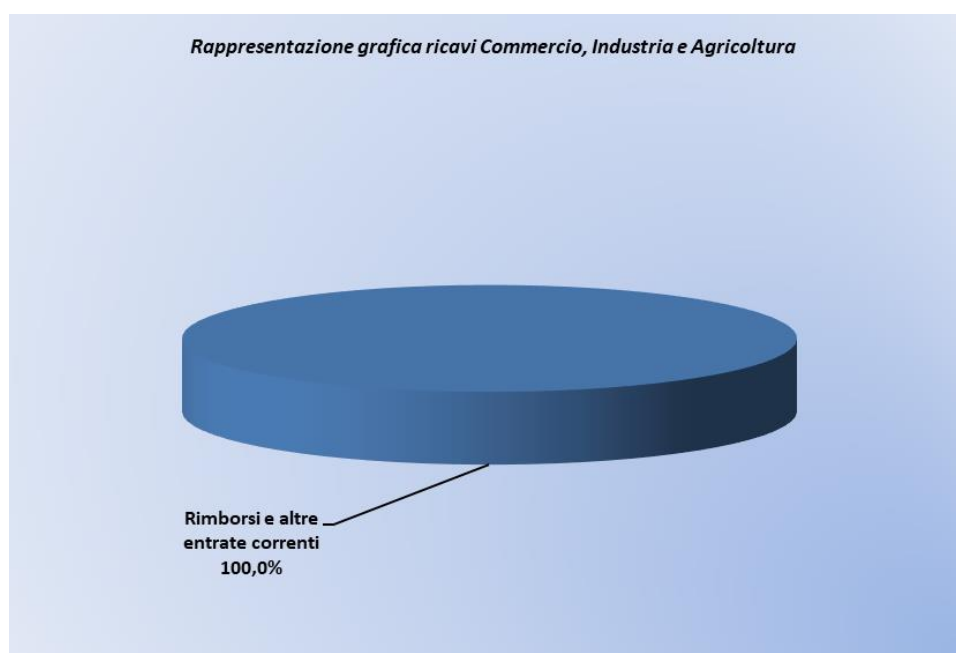


Commercio, Industria e Agricoltura

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 3.300,00 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 9.812,63 con uno scostamento positivo pari ad euro 13.112,63.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 27.482,00** e sono interamente imputabili ad altri proventi n.a.c.

<i>Prospetto di sintesi ricavi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Rimborsi e altre entrate correnti	27.482,00	100,0%
Totale	27.482,00	100,0%

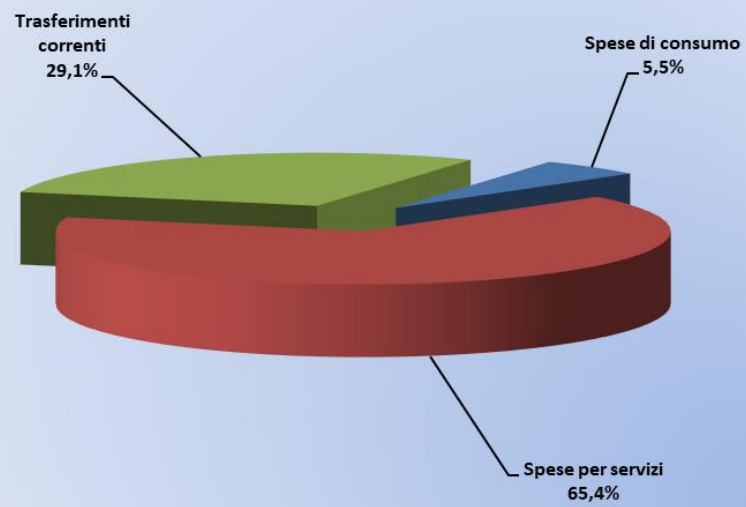


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 17.669,37** e sono costituiti da spese per beni materiali di consumo (euro 968,03), costi per rassegna stampa ed altri servizi diversi (euro 11.552,22), trasferimenti correnti ad altre imprese e ad Unioni di Comuni (euro 5.149,12).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con un utile pari ad **euro 9.812,63**.

<i>Prospetto di sintesi costi Commercio, Industria e Agricoltura</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Spese di consumo	968,03	5,5%
Spese per servizi	11.552,22	65,4%
Trasferimenti correnti	5.149,12	29,1%
Totale	17.669,37	100,0%

Rappresentazione grafica costi Commercio, Industria e Agricoltura



Interventi per l'Infanzia e Asili Nido

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 25.000,00 si rileva un risultato gestionale pari a zero con uno scostamento positivo pari ad euro 25.000,00. Nel corso dell'esercizio non si rilevano né ricavi, né costi.

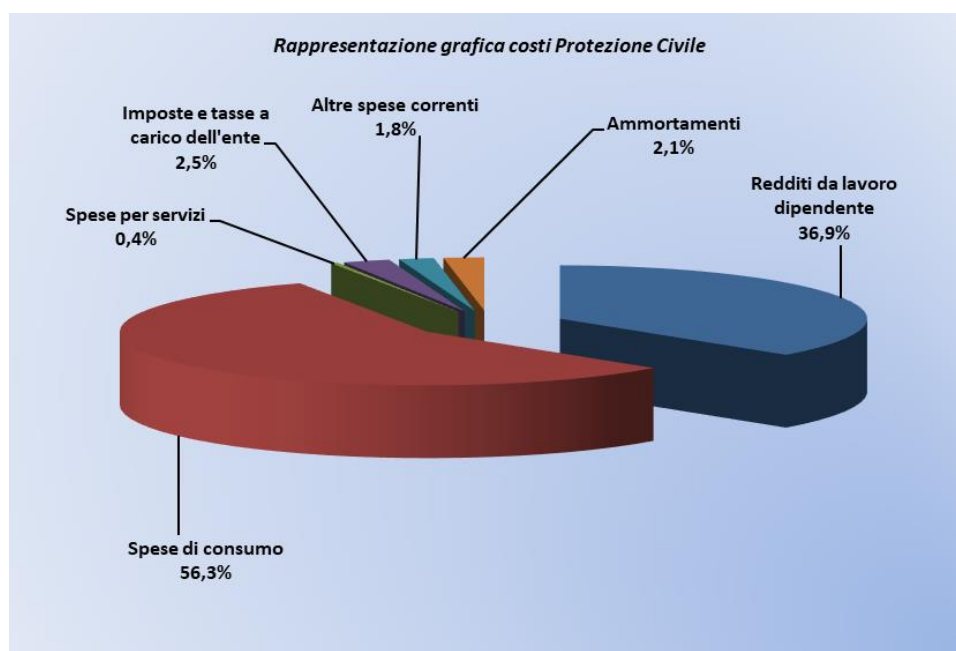
Protezione Civile

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 5.000,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 12.474,76 con uno scostamento negativo pari ad euro 7.474,76. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 8.830,38. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 21.305,14** e sono costituiti da costi del personale (euro 7.851,79), spese per carburanti, vestiario ed altri beni di consumo (euro 12.003,84), altri servizi diversi n.a.c. (euro 79,02), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 524,81), premi di assicurazione su beni mobili (euro 391,90) e quote di ammortamento per attrezzature e mezzi di trasporto stradali (euro 453,78).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 21.305,14**.

<i>Prospetto di sintesi costi Protezione Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	7.851,79	36,9%
Spese di consumo	12.003,84	56,3%
Spese per servizi	79,02	0,4%
Imposte e tasse a carico dell'ente	524,81	2,5%
Altre spese correnti	391,90	1,8%
Ammortamenti	453,78	2,1%
Totale	21.305,14	100,0%

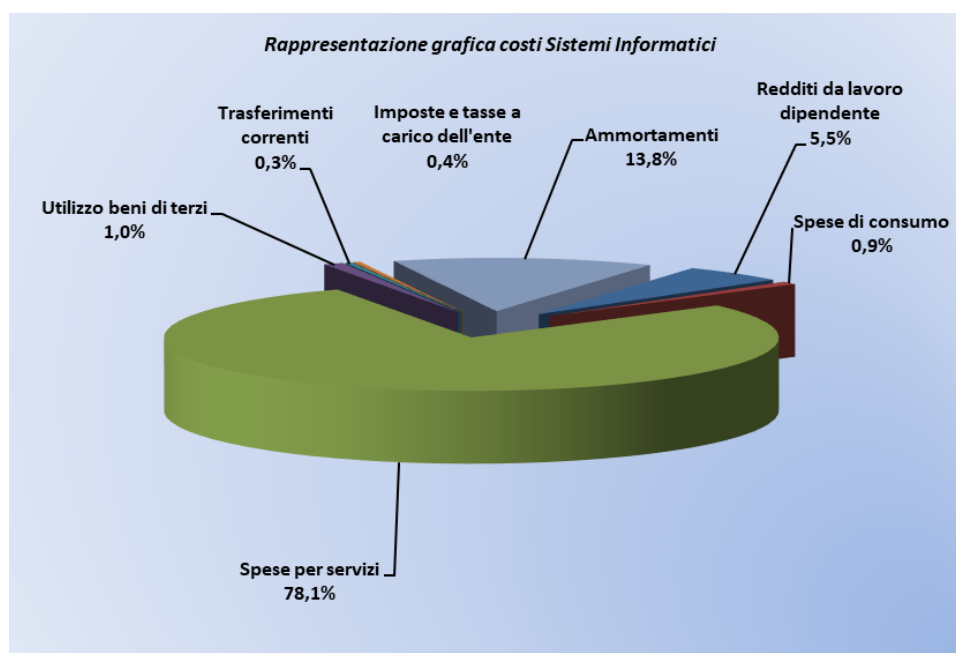


Sistemi Informatici

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 53.535,25 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 50.323,33 con uno scostamento positivo pari ad euro 3.211,92. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento economico per euro 12.307,79. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 62.631,12** e sono costituiti da costi del personale (euro 3.436,08), spese per l'acquisto di beni di consumo (euro 574,72), costi per servizi informatici, gestione e manutenzione applicazioni, servizi di consulenza ICT, servizi di rete, servizi di sicurezza, servizi di gestione documentale, assistenza all'utente ed altri servizi diversi (euro 48.899,96), noleggi di hardware (euro 648,65), trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali (euro 200,00) IRAP del personale (euro 250,67) e quote di ammortamento per attrezzature ed hardware (euro 8.621,04). Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 62.631,12**.

<i>Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	3.436,08	5,5%
Spese di consumo	574,72	0,9%
Spese per servizi	48.899,96	78,1%
Utilizzo beni di terzi	648,65	1,0%
Trasferimenti correnti	200,00	0,3%
Imposte e tasse a carico dell'ente	250,67	0,4%
Ammortamenti	8.621,04	13,8%
Totale	62.631,12	100,0%



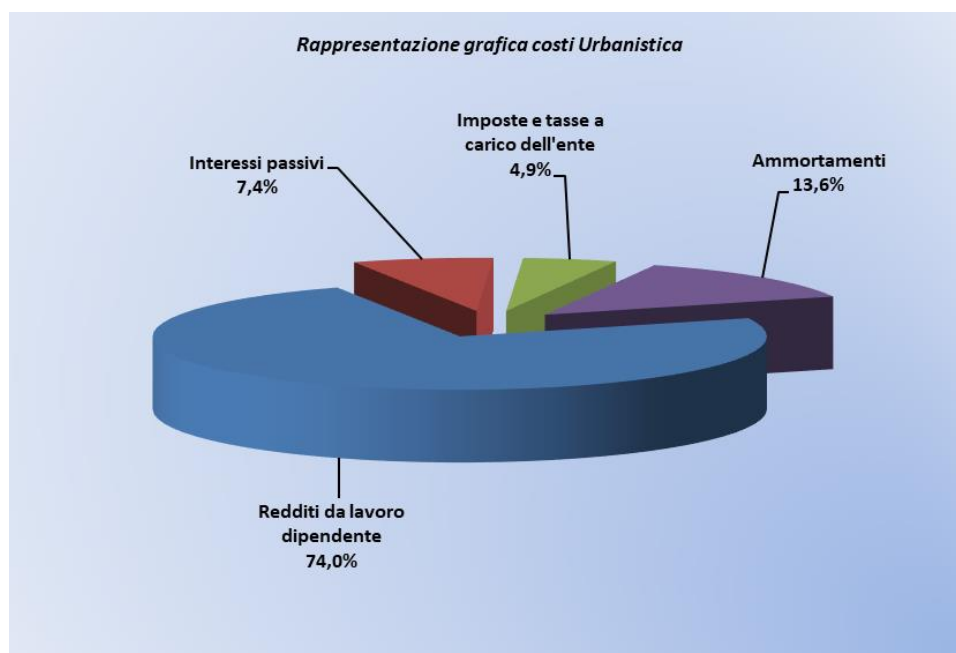
Urbanistica e assetto del territorio

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 7.063,29 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 4.463,29 con uno scostamento positivo pari ad euro 2.600,00. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 55.650,17. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 60.113,46** e sono costituiti da costi del personale (euro 44.493,43), interessi passivi (euro 4.463,29) e IRAP del personale (euro 2.973,93) e quote di ammortamento economico per attrezzature e mezzi di trasporto (euro 8.182,81).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2024 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 60.113,46**.

<i>Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	44.493,43	74,0%
Interessi passivi	4.463,29	7,4%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.973,93	4,9%
Ammortamenti	8.182,81	13,6%
Totale	60.113,46	100,0%



TABELLE

Tabella 1 - Analisi delle entrate (2023-2024)

Entrate	Esercizio 2023						Esercizio 2024					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.657.596,00	46,3%	3.726.016,28	44,4%	3.768.594,36	54,1%	3.750.406,03	43,1%	3.864.118,67	40,4%	3.976.615,04	53,3%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	333.318,00	4,2%	476.900,73	5,7%	387.662,23	5,6%	242.321,60	2,8%	450.010,29	4,7%	408.952,72	5,5%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.179.024,28	14,9%	1.378.088,84	16,4%	1.359.606,11	19,5%	1.232.754,53	14,2%	1.465.881,14	15,3%	1.521.702,68	20,4%
Totale entrate correnti	5.169.938,28	65,4%	5.581.005,85	66,5%	5.515.862,70	79,1%	5.225.482,16	60,0%	5.780.010,10	60,5%	5.907.270,44	79,1%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	518.101,00	6,6%	526.384,62	6,3%	287.470,20	4,1%	312.000,00	3,6%	548.079,39	5,7%	293.870,01	3,9%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Titolo 6 - Accensioni prestiti	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Totale entrate in conto capitale	518.101,00	6,6%	526.384,62	6,3%	287.470,20	4,1%	312.000,00	3,6%	548.079,39	5,7%	293.870,01	3,9%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	1.324.218,24	16,7%	1.324.218,24	15,8%	0,00	0,0%	2.265.253,58	26,0%	2.265.253,58	23,7%	0,00	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	894.165,00	11,3%	955.041,21	11,4%	1.165.705,62	16,7%	903.165,00	10,4%	964.764,69	10,1%	1.262.499,16	16,9%
TOTALE	7.906.422,52	100,0%	8.386.649,92	100,0%	6.969.038,52	100,0%	8.705.900,74	100,0%	9.558.107,76	100,0%	7.463.639,61	100,0%

Tabella 2 - Analisi delle entrate proprie e derivate (2023-2024)

Entrate	Esercizio 2023					Esercizio 2024				
	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale
	Accertamenti	%	Accertamenti	%		Accertamenti	%	Accertamenti	%	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.704.052,52	38,8%	1.064.541,84	15,3%	3.768.594,36	2.896.127,46	38,8%	1.080.487,58	14,5%	3.976.615,04
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,0%	387.662,23	5,6%	387.662,23	0,00	0,0%	408.952,72	5,5%	408.952,72
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.359.606,11	19,5%	0,00	0,0%	1.359.606,11	1.521.702,68	20,4%	0,00	0,0%	1.521.702,68
Totale entrate correnti	4.063.658,63	58,3%	1.452.204,07	20,8%	5.515.862,70	4.417.830,14	59,2%	1.489.440,30	20,0%	5.907.270,44
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	49.587,29	0,7%	237.882,91	3,4%	287.470,20	52.262,68	0,7%	241.607,33	3,2%	293.870,01
Titolo 6 - Accensioni prestiti	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
Totale entrate in conto capitale	49.587,29	0,7%	237.882,91	3,4%	287.470,20	52.262,68	0,7%	241.607,33	3,2%	293.870,01
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,0%	1.165.705,62	16,7%	1.165.705,62	0,00	0,0%	1.262.499,16	16,9%	1.262.499,16
TOTALE	4.113.245,92	59,0%	2.855.792,60	41,0%	6.969.038,52	4.470.092,82	59,9%	2.993.546,79	40,1%	7.463.639,61

Tabella 3 - Analisi delle spese (2023-2024)

Spese	Esercizio 2023						Esercizio 2024					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Titolo 1 - Spese correnti	4.978.448,28	63,0%	5.586.778,90	58,6%	4.742.449,94	69,2%	5.147.900,76	59,1%	5.960.276,87	54,9%	5.059.523,85	67,1%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	540.101,00	6,8%	1.545.760,08	16,2%	818.234,44	11,9%	312.000,00	3,6%	1.597.928,88	14,7%	1.135.417,38	15,1%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	169.490,00	2,1%	126.590,00	1,3%	126.343,71	1,8%	77.581,40	0,9%	77.581,40	0,7%	77.581,40	1,0%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.324.218,24	16,7%	1.324.218,24	13,9%	0,00	0,0%	2.265.253,58	26,0%	2.265.253,58	20,8%	0,00	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	894.165,00	11,3%	955.041,21	10,0%	1.165.705,62	17,0%	903.165,00	10,4%	964.764,69	8,9%	1.262.499,16	16,8%
TOTALE	7.906.422,52	100,0%	9.538.388,43	100,0%	6.852.733,71	100,0%	8.705.900,74	100,0%	10.865.805,42	100,0%	7.535.021,79	100,0%

Tabella 4 - Grado di smaltimento residui attivi iniziali (2023-2024)

Entrate	Esercizio 2023					Esercizio 2024				
	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	537.726,41	543.139,86	189.760,23	35,3%	34,9%	547.493,55	514.504,54	210.394,18	38,4%	40,9%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	78.219,14	78.219,24	77.278,25	98,8%	98,8%	130.459,02	130.567,50	125.439,30	96,2%	96,1%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	308.657,52	288.009,51	176.514,79	57,2%	61,3%	344.197,52	314.915,90	239.674,91	69,6%	76,1%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.197.423,69	1.197.423,68	59.470,31	5,0%	5,0%	1.261.542,76	1.268.608,57	589.259,63	46,7%	46,4%
Titolo 6 - Accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	13.934,78	13.953,22	2.324,18	16,7%	16,7%	12.823,62	13.936,31	4.052,17	31,6%	29,1%
TOTALE	2.135.961,54	2.120.745,51	505.347,76	23,7%	23,8%	2.296.516,47	2.242.532,82	1.168.820,19	50,9%	52,1%

Tabella 5 - Riepilogo residui attivi 2024

Entrate	Stanzamenti 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	3.864.118,67	3.814.857,53	0,00	112.496,37	161.757,51	25,5%	9,5%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	450.010,29	321.849,69	41.057,57	0,00	87.103,03	13,8%	5,1%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.465.881,14	1.322.607,76	0,00	55.821,54	199.094,92	31,4%	11,7%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	548.079,39	110.274,68	254.209,38	0,00	183.595,33	29,0%	10,8%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	2.265.253,58	0,00	2.265.253,58	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	964.764,69	1.260.850,48	0,00	297.734,47	1.648,68	0,3%	0,1%
Totale gestione competenza 2024 (A)	9.558.107,76	6.830.440,14	2.560.520,53	466.052,38	633.199,47	100,0%	37,1%
Totale gestione residui 2024 (B)	2.296.516,47	1.168.820,19	53.983,65		1.073.712,63		62,90%
TOTALE RESIDUI ATTIVI (A + B)	11.854.624,23	7.999.260,33	2.614.504,18	466.052,38	1.706.912,10		100,00%

Tabella 6 - Grado di smaltimento residui passivi iniziali (2023-2024)

Spese	Esercizio 2023					Esercizio 2024				
	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	759.826,86	714.906,59	637.257,79	83,9%	89,1%	681.886,89	637.904,89	580.718,46	85,2%	91,0%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.497.083,51	1.497.053,48	582.637,32	38,9%	38,9%	1.489.703,00	1.486.522,71	1.048.765,68	70,4%	70,6%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	105.946,11	100.192,97	70.023,22	66,1%	69,9%	70.169,17	70.169,17	45.665,72	65,1%	65,1%
TOTALE	2.362.856,48	2.312.153,04	1.289.918,33	54,6%	55,8%	2.241.759,06	2.194.596,77	1.675.149,86	74,7%	76,3%

Tabella 7 - Riepilogo residui passivi 2024

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	5.960.276,87	4.413.945,21	900.753,02	645.578,64	52,7%	37,0%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.597.928,88	668.116,11	462.511,50	467.301,27	38,1%	26,8%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	77.581,40	77.581,40	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	2.265.253,58	0,00	2.265.253,58	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	964.764,69	1.150.141,68	-297.734,47	112.357,48	9,2%	6,4%
Totale gestione competenza 2024 (A)	10.865.805,42	6.309.784,40	3.330.783,63	1.225.237,39	100,0%	70,2%
Totale gestione residui 2024 (B)	2.241.759,06	1.675.149,86	47.162,29	519.446,91		29,8%
TOTALE RESIDUI PASSIVI (A + B)	13.107.564,48	7.984.934,26	3.377.945,92	1.744.684,30		100,0%

Tabella 8 - Capacità di programmazione entrate 2024

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	3.750.406,03	3.864.118,67	3.976.615,04	3,0%	6,0%	2,9%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	242.321,60	450.010,29	408.952,72	85,7%	68,8%	-9,1%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.232.754,53	1.465.881,14	1.521.702,68	18,9%	23,4%	3,8%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	312.000,00	548.079,39	293.870,01	75,7%	-5,8%	-46,4%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	2.265.253,58	2.265.253,58	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	903.165,00	964.764,69	1.262.499,16	6,8%	39,8%	30,9%
TOTALE	8.705.900,74	9.558.107,76	7.463.639,61	9,8%	-14,3%	-21,9%

Tabella 9 - Capacità di programmazione spese 2024

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	5.147.900,76	5.960.276,87	5.059.523,85	15,8%	-1,7%	-15,1%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	312.000,00	1.597.928,88	1.135.417,38	412,2%	263,9%	-28,9%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	77.581,40	77.581,40	77.581,40	0,0%	0,0%	0,0%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	2.265.253,58	2.265.253,58	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	903.165,00	964.764,69	1.262.499,16	6,8%	39,8%	30,9%
TOTALE	8.705.900,74	10.865.805,42	7.535.021,79	24,8%	-13,4%	-30,7%

ALLEGATI

RENDICONTI ECONOMICI DEI CENTRI DI COSTO

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.700,00	6.521,38	821,38	114,4%	-	6.521,38	6.539,45	- 18,07
Ricavi da servizi n.a.c.	5.700,00	6.299,50	599,50	110,5%		6.299,50	6.358,85	- 59,35
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	-	221,88	221,88			221,88	180,60	41,28
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.000,00	17.482,86	- 2.517,14	87,4%	-	17.482,86	38,00	17.444,86
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	-	10.992,32	10.992,32			10.992,32	-	10.992,32
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperim. per la ricerca			-			-	38,00	- 38,00
Trasferimenti correnti da Ministeri	20.000,00	6.490,54	- 13.509,46	32,5%		6.490,54	-	6.490,54
Rimborsi e altre entrate correnti	200,00	224,00	24,00	112,0%	-	224,00	176,00	48,00
Altri proventi n.a.c.	200,00	224,00	24,00	112,0%		224,00	176,00	48,00
TOTALE RICAVI	25.900,00	24.228,24	- 1.671,76	93,5%	-	24.228,24	6.753,45	17.474,79
Redditi da lavoro dipendente	171.300,00	163.404,04	- 7.895,96	95,4%	19.491,61	182.895,65	161.496,38	21.399,27
Contributi obbligatori per il personale	40.100,00	36.690,62	- 3.409,38	91,5%	3.944,21	40.634,83	36.524,35	4.110,48
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		4.728,51	4.728,51	4.768,61	- 40,10
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	15.000,00	12.599,72	- 2.400,28	84,0%		12.599,72	-	12.599,72
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	116.200,00	114.113,70	- 2.086,30	98,2%	10.818,89	124.932,59	120.203,42	4.729,17
Spese di consumo	1.805,00	1.945,02	140,02	107,8%	-	1.945,02	625,23	1.319,79
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	105,00	132,00	27,00	125,7%		132,00	-	132,00
Carta, cancelleria e stampati	1.000,00	1.249,11	249,11	124,9%		1.249,11	-	1.249,11
Stampati specialistici	400,00	495,91	95,91	124,0%		495,91	625,23	- 129,32
Giornali e riviste	300,00	68,00	- 232,00	22,7%		68,00	-	68,00
Spese per servizi	19.500,00	18.041,69	- 1.458,31	92,5%	-	18.041,69	2.832,56	15.209,13
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	5.000,00	4.141,64	- 858,36	82,8%		4.141,64	897,84	3.243,80
Altri servizi diversi n.a.c.	14.500,00	13.900,05	- 599,95	95,9%		13.900,05	1.867,52	12.032,53
Pubblicazioni			-			-	67,20	- 67,20
Utilizzo beni di terzi	1.700,00	648,65	- 1.051,35	38,2%	-	648,65	1.360,20	- 711,55
Noleggi di hardware	1.700,00	648,65	- 1.051,35	38,2%		648,65	-	648,65
Noleggi di impianti e macchinari			-			-	1.360,20	- 1.360,20
Imposte e tasse a carico dell'ente	11.800,00	11.045,27	- 754,73	93,6%	1.223,74	12.269,01	10.895,39	1.373,62
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	11.800,00	11.045,27	- 754,73	93,6%	1.223,74	12.269,01	10.895,39	1.373,62
Ammortamenti	-	-	-		3.186,48	3.186,48	1.542,83	1.643,65
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		2.567,31	2.567,31	170,53	2.396,78
Ammortamento hardware			-		479,11	479,11	925,43	- 446,32
Ammortamento mobili e arredi			-		140,06	140,06	446,87	- 306,81
TOTALE COSTI	206.105,00	195.084,67	- 11.020,33	94,7%	23.901,83	218.986,50	178.752,59	40.233,91
QUOTA DA FINANZIARE	- 180.205,00	- 170.856,43	9.348,57		- 23.901,83	- 194.758,26	- 171.999,14	- 22.759,12

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.250,00	3.088,28	838,28	137,3%	-	3.088,28	163,00	2.925,28
Ricavi da servizi n.a.c.	150,00	143,28	- 6,72	95,5%		143,28	-	143,28
Ricavi da impianti sportivi			-			-	123,00	- 123,00
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	2.000,00	2.905,00	905,00	145,3%		2.905,00	-	2.905,00
Ricavi da vendita di riviste e pubblicazioni	100,00	40,00	- 60,00	40,0%		40,00	40,00	-
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	-	-		-	-	4.232,08	- 4.232,08
Trasferimenti correnti da Ministeri			-			-	4.232,08	- 4.232,08
Rimborsi e altre entrate correnti	84.000,00	73.883,43	- 10.116,57	88,0%	-	73.883,43	151.932,30	- 78.048,87
Altri proventi n.a.c.	84.000,00	73.883,43	- 10.116,57	88,0%		73.883,43	151.932,30	- 78.048,87
TOTALE RICAVI	86.250,00	76.971,71	- 9.278,29	89,2%	-	76.971,71	156.327,38	- 79.355,67
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		37.225,51	37.225,51	36.342,36	883,15
Contributi obbligatori per il personale			-		7.943,29	7.943,29	7.918,06	25,23
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		4.134,00	4.134,00	3.981,35	152,65
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		25.148,22	25.148,22	24.442,95	705,27
Spese di consumo	5.060,00	2.163,30	- 2.896,70	42,8%	-	2.163,30	5.264,53	- 3.101,23
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	500,00	237,40	- 262,60	47,5%		237,40	4.750,02	- 4.512,62
Altri beni di consumo	1.500,00	-	- 1.500,00	0,0%		-	-	-
Carta, cancelleria e stampati	1.500,00	1.270,00	- 230,00	84,7%		1.270,00	462,51	807,49
Stampati specialistici	1.500,00	603,90	- 896,10	40,3%		603,90	-	603,90
Giornali e riviste	60,00	52,00	- 8,00	86,7%		52,00	52,00	-
Utenze	74.004,00	61.881,32	- 12.122,68	83,6%	-	61.881,32	79.733,48	- 17.852,16
Acqua	20.442,00	13.717,11	- 6.724,89	67,1%		13.717,11	18.049,48	- 4.332,37
Energia elettrica	44.821,00	40.671,71	- 4.149,29	90,7%		40.671,71	49.684,00	- 9.012,29
Gas	8.741,00	7.492,50	- 1.248,50	85,7%		7.492,50	12.000,00	- 4.507,50
Spese per servizi	177.946,00	274.769,63	96.823,63	154,4%	-	274.769,63	156.625,04	118.144,59
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	-	117.277,13	117.277,13			117.277,13	-	117.277,13
Altri servizi diversi n.a.c.	68.450,00	57.452,50	- 10.997,50	83,9%		57.452,50	56.475,04	977,46
Altri servizi	1.500,00	-	- 1.500,00	0,0%		-	-	-
Quote di associazioni			-			-	110,00	- 110,00
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	107.996,00	100.040,00	- 7.956,00	92,6%		100.040,00	100.040,00	-
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	482,63	- 877,57	35,5%	-	482,63	1.360,20	- 877,57
Noleggi di hardware	1.360,20	482,63	- 877,57	35,5%		482,63	-	482,63
Noleggi di impianti e macchinari			-			-	1.360,20	- 1.360,20
Trasferimenti correnti	38.200,00	44.834,11	6.634,11	117,4%	-	44.834,11	42.902,16	1.931,95
Trasferimenti correnti a Comuni	300,00	-	- 300,00	0,0%		-	300,00	- 300,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	34.500,00	41.507,83	7.007,83	120,3%		41.507,83	38.106,21	3.401,62
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	3.400,00	3.326,28	- 73,72	97,8%		3.326,28	4.495,95	- 1.169,67
Interessi passivi	166,90	166,90	-	100,0%	-	166,90	230,00	- 63,10
Interessi passivi a Cassa Depositi-Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanz.a medio lungo termine			-			-	3,25	- 3,25

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	166,90	166,90	-	100,0%		166,90	226,75	- 59,85
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		2.389,70	2.389,70	2.405,56	- 15,86
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		2.389,70	2.389,70	2.405,56	- 15,86
Altre spese correnti	400,00	391,90	- 8,10	98,0%	-	391,90	-	391,90
Premi di assicurazione su beni mobili	400,00	391,90	- 8,10	98,0%		391,90	-	391,90
Ammortamenti	-	-	-		16.008,20	16.008,20	15.253,02	755,18
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		39,98	39,98	17,59	22,39
Ammortamento fabbricati			-		15.702,83	15.702,83	14.994,73	708,10
Ammortamento hardware			-			-	39,98	- 39,98
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		45,14	45,14	45,14	-
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		105,41	105,41	-	105,41
Ammortamento mobili e arredi			-		114,84	114,84	155,58	- 40,74
TOTALE COSTI	297.137,10	384.689,79	87.552,69	129,5%	55.623,41	440.313,20	340.116,35	100.196,85
QUOTA DA FINANZIARE	- 210.887,10	- 307.718,08	- 96.830,98		- 55.623,41	- 363.341,49	- 183.788,97	- 179.552,52

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Imposte tasse e proventi assimilati	1.601.000,00	1.741.311,53	140.311,53	108,8%	-	1.741.311,53	1.650.388,45	90.923,08
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	680.000,00	778.708,28	98.708,28	114,5%		778.708,28	734.237,80	44.470,48
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	1.000,00	6.048,03	5.048,03	604,8%		6.048,03	3.964,89	2.083,14
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	910.000,00	910.353,10	353,10	100,0%		910.353,10	872.002,06	38.351,04
Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	10.000,00	46.202,12	36.202,12	462,0%		46.202,12	40.183,70	6.018,42
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.075.119,03	1.080.487,58	5.368,55	100,5%	-	1.080.487,58	1.064.541,84	15.945,74
Fondi perequativi dallo Stato	1.075.119,03	1.080.487,58	5.368,55	100,5%		1.080.487,58	1.064.541,84	15.945,74
Interessi attivi	100,00	426,89	326,89	426,9%	-	426,89	160,67	266,22
Interessi attivi da depositi bancari o postali	100,00	426,89	326,89	426,9%		426,89	160,67	266,22
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	104.500,00	101.821,75	- 2.678,25	97,4%	-	101.821,75	286.282,23	- 184.460,48
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	60.000,00	61.992,06	1.992,06	103,3%		61.992,06	31.547,60	30.444,46
Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti			-			-	5.673,00	- 5.673,00
Trasferimenti correnti da Ministeri	21.500,00	39.366,09	17.866,09	183,1%		39.366,09	194.290,81	- 154.924,72
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche			-			-	47.749,38	- 47.749,38
Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	23.000,00	-	23.000,00	0,0%		-	-	-
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-	463,60	463,60			463,60	7.021,44	- 6.557,84
Rimborsi e altre entrate correnti	63.500,00	80.641,57	17.141,57	127,0%	-	80.641,57	72.840,58	7.800,99
Altri proventi n.a.c.	3.000,00	29.408,61	26.408,61	980,3%		29.408,61	5.227,62	24.180,99
Altre entrate correnti n.a.c.	500,00	-	500,00	0,0%		-	-	-
Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate	-	51.220,00	51.220,00			51.220,00	-	51.220,00
Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese non incluse in amministrazioni pubb.	60.000,00	12,96	59.987,04	0,0%		12,96	67.612,96	- 67.600,00
TOTALE RICAVI	2.844.219,03	3.004.689,32	160.470,29	105,6%	-	3.004.689,32	3.074.213,77	- 69.524,45
Redditi da lavoro dipendente	221.790,00	219.037,08	- 2.752,92	98,8%	- 3.436,08	215.601,00	186.588,63	29.012,37
Contributi obbligatori per il personale	49.100,00	49.277,39	177,39	100,4%	- 842,30	48.435,09	41.945,01	6.490,08
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	19.390,00	16.872,69	- 2.517,31	87,0%		16.872,69	13.677,19	3.195,50
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	153.300,00	152.887,00	- 413,00	99,7%	- 2.593,78	150.293,22	130.966,43	19.326,79
Spese di consumo	1.280,00	293,29	- 986,71	22,9%	-	293,29	928,11	- 634,82
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.000,00	293,29	706,71	29,3%		293,29	228,11	65,18
Carta, cancelleria e stampati			-			-	700,00	- 700,00
Giornali, riviste e pubblicazioni	280,00	-	280,00	0,0%		-	-	-
Spese per servizi	74.704,74	74.437,10	- 267,64	99,6%	-	74.437,10	99.325,04	- 24.887,94
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.			-			-	3.403,80	- 3.403,80
Altri aggi di riscossione n.a.c.	7.000,00	14.102,07	7.102,07	201,5%		14.102,07	41.500,00	- 27.397,93
Altri servizi diversi n.a.c.	41.874,74	36.997,19	- 4.877,55	88,4%		36.997,19	27.961,73	9.035,46
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	18.000,00	16.543,20	- 1.456,80	91,9%		16.543,20	19.227,20	- 2.684,00
Pubblicazioni			-			-	122,90	- 122,90
Altre spese correnti n.a.c.	230,00	-	230,00	0,0%		-	-	-
Altri servizi	100,00	-	100,00	0,0%		-	-	-
Oneri per servizio di tesoreria	6.217,97	6.000,00	- 217,97	96,5%		6.000,00	6.000,00	-

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Spese per servizi finanziari n.a.c.	282,03	272,14	- 9,89	96,5%		272,14	194,85	77,29
Spese postali	1.000,00	522,50	- 477,50	52,3%		522,50	914,56	- 392,06
Trasferimenti correnti	6.000,00	49.370,74	43.370,74	822,8%	-	49.370,74	5.553,44	43.817,30
Trasferimenti correnti a Comuni	6.000,00	5.907,24	- 92,76	98,5%		5.907,24	5.553,44	353,80
Trasferimenti correnti a Ministeri	-	15.731,50	15.731,50			15.731,50	-	15.731,50
Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia	-	27.732,00	27.732,00			27.732,00	-	27.732,00
Interessi passivi	200,00	-	- 200,00	0,0%	-	-	14,27	- 14,27
Interessi di mora a Enti previdenziali			-			-	14,27	- 14,27
Interessi di mora	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	-	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	48.719,00	44.417,83	4.301,17	91,2%	- 250,67	44.167,16	41.932,33	2.234,83
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	25.719,00	25.227,95	- 491,05	98,1%	- 250,67	24.977,28	21.318,72	3.658,56
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	23.000,00	19.189,88	- 3.810,12	83,4%		19.189,88	20.613,61	- 1.423,73
Altre spese correnti	55.600,00	57.700,42	2.100,42	103,8%	-	57.700,42	62.037,39	- 4.336,97
Altri costi della gestione	12.300,00	16.978,42	4.678,42	138,0%		16.978,42	10.887,94	6.090,48
Altri premi di assicurazione contro i danni	29.300,00	29.229,47	- 70,53	99,8%		29.229,47	29.229,48	- 0,01
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso			-			-	1.386,00	- 1.386,00
Rimborsi di imposte e tasse correnti	4.000,00	1.422,00	- 2.578,00	35,6%		1.422,00	10.660,00	- 9.238,00
Premi di assicurazione su beni mobili	10.000,00	10.070,53	70,53	100,7%		10.070,53	-	10.070,53
Premi di assicurazione su beni immobili			-			-	9.873,97	- 9.873,97
Ammortamenti	-	-	-		514,05	514,05	1.410,41	- 896,36
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-			-	154,20	- 154,20
Ammortamento hardware			-		457,42	457,42	816,56	- 359,14
Ammortamento mobili e arredi			-		56,63	56,63	439,65	- 383,02
TOTALE COSTI	408.293,74	445.256,46	36.962,72	109,1%	- 3.172,70	442.083,76	397.789,62	44.294,14
QUOTA DA FINANZIARE	2.435.925,29	2.559.432,86	123.507,57		3.172,70	2.562.605,56	2.676.424,15	- 113.818,59

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.800,00	11.212,42	5.412,42	193,3%	-	11.212,42	5.132,19	6.080,23
Diritti di segreteria e rogito	-	2.369,27	2.369,27			2.369,27	4.064,35	- 1.695,08
Ricavi da servizi n.a.c.	5.800,00	8.082,25	2.282,25	139,3%		8.082,25	717,84	7.364,41
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	-	760,90	760,90			760,90	350,00	410,90
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	58.571,60	58.643,51	71,91	100,1%	-	58.643,51	52.419,50	6.224,01
Trasferimenti correnti da Ministeri	53.571,60	53.571,00	- 0,60	100,0%		53.571,00	49.538,89	4.032,11
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	5.000,00	5.072,51	72,51	101,5%		5.072,51	2.880,61	2.191,90
Rimborsi e altre entrate correnti	72.000,00	81.041,07	9.041,07	112,6%	-	81.041,07	67.303,49	13.737,58
Altri proventi n.a.c.	1.000,00	4.877,00	3.877,00	487,7%		4.877,00	-	4.877,00
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	71.000,00	76.164,07	5.164,07	107,3%		76.164,07	67.303,49	8.860,58
TOTALE RICAVI	136.371,60	150.897,00	14.525,40	110,7%	-	150.897,00	124.855,18	26.041,82
Redditi da lavoro dipendente	289.235,00	302.818,34	13.583,34	104,7%	- 79.237,50	223.580,84	227.164,76	- 3.583,92
Contributi obbligatori per il personale	68.000,00	64.735,73	- 3.264,27	95,2%	- 17.623,45	47.112,28	49.902,23	- 2.789,95
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo determinato	1.145,00	1.145,00	-	100,0%		1.145,00	-	1.145,00
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	16.890,00	20.328,29	3.438,29	120,4%	- 7.880,85	12.447,44	12.418,26	29,18
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	8.910,00	10.162,30	1.252,30	114,1%		10.162,30	-	10.162,30
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	484,49	484,49			484,49	-	484,49
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	745,07	763,38	18,31	102,5%		763,38	-	763,38
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	81.544,93	95.064,90	13.519,97	116,6%		95.064,90	89.264,49	5.800,41
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	112.000,00	110.134,25	- 1.865,75	98,3%	- 53.733,20	56.401,05	75.579,78	- 19.178,73
Spese di consumo	3.900,00	497,59	3.402,41	12,8%	-	497,59	861,77	- 364,18
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.200,00	304,30	- 895,70	25,4%		304,30	861,77	- 557,47
Altri beni di consumo	1.500,00	-	- 1.500,00	0,0%		-	-	-
Carta, cancelleria e stampati	1.000,00	193,29	- 806,71	19,3%		193,29	-	193,29
Giornali, riviste e pubblicazioni	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	-	-
Utenze	6.500,00	8.100,00	1.600,00	124,6%	-	8.100,00	6.493,45	1.606,55
Telefonia fissa	5.147,43	6.414,49	1.267,06	124,6%		6.414,49	4.859,54	1.554,95
Telefonia mobile	1.352,57	1.685,51	332,94	124,6%		1.685,51	1.633,91	51,60
Spese per servizi	179.100,00	176.921,73	- 2.178,27	98,8%	-	176.921,73	140.987,04	35.934,69
Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	-	8.988,97	8.988,97			8.988,97	-	8.988,97
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.			-			-	2.984,22	- 2.984,22
Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	2.000,00	600,00	- 1.400,00	30,0%		600,00	936,60	- 336,60
Altre spese legali	-	75,20	75,20			75,20	-	75,20
Altri servizi diversi n.a.c.	7.800,00	10.336,85	2.536,85	132,5%		10.336,85	9.463,53	873,32
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'ammin.	16.000,00	15.660,00	- 340,00	97,9%		15.660,00	15.660,00	-
Indennità di missione e di trasferta	300,00	96,08	- 203,92	32,0%		96,08	115,42	- 19,34
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	500,00	494,10	- 5,90	98,8%		494,10	-	494,10
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	600,00	340,00	- 260,00	56,7%		340,00	1.365,03	- 1.025,03
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	138.000,00	124.563,83	- 13.436,17	90,3%		124.563,83	102.109,03	22.454,80

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	-	-
Patrocinio legale	5.000,00	8.172,00	3.172,00	163,4%		8.172,00	1.855,66	6.316,34
Pubblicazioni	1.200,00	1.147,12	- 52,88	95,6%		1.147,12	1.147,12	-
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	-	1.859,28	1.859,28			1.859,28	-	1.859,28
Altri servizi	2.500,00	-	- 2.500,00	0,0%		-	-	-
Spese per commissioni e comitati dell'Ente			-			-	593,72	- 593,72
Spese postali	5.000,00	4.588,30	- 411,70	91,8%		4.588,30	4.756,71	- 168,41
Imposte e tasse a carico dell'ente	22.350,00	21.079,63	- 1.270,37	94,3%	- 5.348,83	15.730,80	15.922,61	- 191,81
Imposta di registro e di bollo	1.000,00	794,50	- 205,50	79,5%		794,50	-	794,50
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	21.200,00	20.153,55	- 1.046,45	95,1%	- 5.348,83	14.804,72	15.791,03	- 986,31
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	150,00	131,58	- 18,42	87,7%		131,58	131,58	-
Altre spese correnti	7.010,00	6.813,23	- 196,77	97,2%	-	6.813,23	3.321,76	3.491,47
Altri costi della gestione	1.010,00	412,98	- 597,02	40,9%		412,98	490,13	- 77,15
Costi per rimborsi di parte corrente ad Amm. Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	6.000,00	6.400,25	400,25	106,7%		6.400,25	2.831,63	3.568,62
Ammortamenti	-	-	-		1.725,00	1.725,00	2.808,82	- 1.083,82
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		287,83	287,83	33,10	254,73
Ammortamento hardware			-		534,98	534,98	1.991,73	- 1.456,75
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		90,40	90,40	67,80	22,60
Ammortamento mobili e arredi			-		811,79	811,79	716,19	95,60
TOTALE COSTI	508.095,00	516.230,52	8.135,52	101,6%	- 82.861,33	433.369,19	397.560,21	35.808,98
QUOTA DA FINANZIARE	- 371.723,40	- 365.333,52	6.389,88		82.861,33	- 282.472,19	- 272.705,03	- 9.767,16

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	100,00	9,36	- 90,64	9,4%	-	9,36	3.634,30	- 3.624,94
Diritti di segreteria e rogito	100,00	9,36	- 90,64	9,4%		9,36	16,64	- 7,28
Ricavi da servizi n.a.c.			-			-	3.617,66	- 3.617,66
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	7.905,00	7.905,00		-	7.905,00	-	7.905,00
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	-	7.905,00	7.905,00			7.905,00	-	7.905,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	32.500,00	58.360,45	25.860,45	179,6%	-	58.360,45	35.705,08	22.655,37
Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	13.000,00	12.639,00	- 361,00	97,2%		12.639,00	16.847,78	- 4.208,78
Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	19.500,00	45.721,45	26.221,45	234,5%		45.721,45	18.857,30	26.864,15
Rimborsi e altre entrate correnti	40.000,00	66.481,19	26.481,19	166,2%	-	66.481,19	45.843,41	20.637,78
Altri proventi n.a.c.			-			-	25,82	- 25,82
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	40.000,00	66.481,19	26.481,19	166,2%		66.481,19	45.817,59	20.663,60
TOTALE RICAVI	72.600,00	132.756,00	60.156,00	182,9%	-	132.756,00	85.182,79	47.573,21
Redditi da lavoro dipendente	255.090,00	254.521,36	- 568,64	99,8%	- 37.225,51	217.295,85	209.794,45	7.501,40
Contributi obbligatori per il personale	56.200,00	54.636,99	- 1.563,01	97,2%	- 7.943,29	46.693,70	46.138,53	555,17
Contributi previdenza complementare	12.500,00	12.496,79	- 3,21	100,0%		12.496,79	9.999,72	2.497,07
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.390,00	13.780,00	390,00	102,9%	- 4.134,00	9.646,00	9.289,80	356,20
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	300,00	300,00	-	100,0%		300,00	-	300,00
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	172.700,00	173.307,58	607,58	100,4%	- 25.148,22	148.159,36	144.366,40	3.792,96
Spese di consumo	9.000,00	8.442,27	- 557,73	93,8%	-	8.442,27	11.748,01	- 3.305,74
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	810,29	659,66	- 150,63	81,4%		659,66	3.664,71	- 3.005,05
Accessori per uffici e alloggi	239,77	195,20	- 44,57	81,4%		195,20	-	195,20
Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.000,00	2.000,00	-	100,0%		2.000,00	2.000,00	-
Carta, cancelleria e stampati	1.949,94	1.587,46	- 362,48	81,4%		1.587,46	1.093,81	493,65
Vestituario	4.000,00	3.999,95	- 0,05	100,0%		3.999,95	4.989,49	- 989,54
Utenze	2.200,00	2.600,00	400,00	118,2%	-	2.600,00	2.200,00	400,00
Telefonia fissa	2.200,00	2.600,00	400,00	118,2%		2.600,00	2.200,00	400,00
Spese per servizi	38.000,00	26.384,17	- 11.615,83	69,4%	-	26.384,17	33.779,64	- 7.395,47
Altri servizi diversi n.a.c.	38.000,00	26.384,17	- 11.615,83	69,4%		26.384,17	33.352,64	- 6.968,47
Formazione a personale esterno all'ente			-			-	427,00	- 427,00
Trasferimenti correnti	3.000,00	6.000,00	3.000,00	200,0%	-	6.000,00	3.000,00	3.000,00
Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	3.000,00	6.000,00	3.000,00	200,0%		6.000,00	3.000,00	3.000,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	18.000,00	16.471,41	- 1.528,59	91,5%	- 2.389,70	14.081,71	14.017,13	64,58
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	18.000,00	16.471,41	- 1.528,59	91,5%	- 2.389,70	14.081,71	14.017,13	64,58
Altre spese correnti	1.000,00	914,58	- 85,42	91,5%	-	914,58	-	914,58
Premi di assicurazione su beni mobili	1.000,00	914,58	- 85,42	91,5%		914,58	-	914,58
Ammortamenti	-	-	-		14.861,43	14.861,43	8.585,73	6.275,70
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		3.720,85	3.720,85	3.349,79	371,06
Ammortamento hardware			-		7.491,21	7.491,21	1.345,40	6.145,81
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		3.637,07	3.637,07	3.633,74	3,33

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Ammortamento mobili e arredi			-		12,30	12,30	256,80	- 244,50
TOTALE COSTI	326.290,00	315.333,79	- 10.956,21	96,6%	- 24.753,78	290.580,01	283.124,96	7.455,05
QUOTA DA FINANZIARE	- 253.690,00	- 182.577,79	71.112,21		24.753,78	- 157.824,01	- 197.942,17	40.118,16

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Altre entrate in conto capitale	-	-	-		-	-	2.000,00	- 2.000,00
Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)			-			-	2.000,00	- 2.000,00
TOTALE RICAVI	-	-	-		-	-	2.000,00	- 2.000,00
Redditi da lavoro dipendente	155.300,00	143.597,03	- 11.702,97	92,5%	31.327,37	174.924,40	138.930,65	35.993,75
Contributi obbligatori per il personale	28.700,00	24.398,06	- 4.301,94	85,0%	7.737,14	32.135,20	21.649,11	10.486,09
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	66.481,45	70.903,60	4.422,15	106,7%		70.903,60	58.330,42	12.573,18
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	17.825,54	18.289,08	463,54	102,6%		18.289,08	17.566,51	722,57
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	42.293,01	30.006,29	- 12.286,72	70,9%	23.590,23	53.596,52	41.384,61	12.211,91
Utenze	1.400,00	1.378,40	- 21,60	98,5%	-	1.378,40	1.371,51	6,89
Telefonia fissa	1.400,00	1.378,40	- 21,60	98,5%		1.378,40	1.371,51	6,89
Spese per servizi	82.933,63	71.820,59	- 11.113,04	86,6%	-	71.820,59	66.772,13	5.048,46
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	11.933,63	-	- 11.933,63	0,0%		-	84,97	- 84,97
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	7.000,00	8.230,36	1.230,36	117,6%		8.230,36	6.362,40	1.867,96
Buoni pasto	18.200,00	23.176,71	4.976,71	127,3%		23.176,71	18.200,00	4.976,71
Pubblicazione bandi di gara			-			-	30,00	- 30,00
Altri servizi ausiliari n.a.c.			-			-	25,76	- 25,76
Altre spese correnti n.a.c.	300,00	-	- 300,00	0,0%		-	-	-
Servizi amministrativi	500,00	-	- 500,00	0,0%		-	-	-
Servizi di pulizia e lavanderia	24.000,00	19.673,52	- 4.326,48	82,0%		19.673,52	21.294,00	- 1.620,48
Altre spese per servizi amministrativi			-			-	35,00	- 35,00
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	21.000,00	20.740,00	- 260,00	98,8%		20.740,00	20.740,00	-
Utilizzo beni di terzi	2.000,00	648,65	- 1.351,35	32,4%	-	648,65	1.360,20	- 711,55
Noleggi di hardware	2.000,00	648,65	- 1.351,35	32,4%		648,65	-	648,65
Noleggi di impianti e macchinari			-			-	1.360,20	- 1.360,20
Trasferimenti correnti	1.850,00	2.286,00	436,00	123,6%	-	2.286,00	1.792,80	493,20
Trasferimenti correnti a Comuni	-	500,00	500,00			500,00	-	500,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.850,00	1.786,00	- 64,00	96,5%		1.786,00	1.792,80	- 6,80
Interessi passivi	200,00	-	- 200,00	0,0%	-	-	-	-
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	-	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	11.300,00	8.465,25	- 2.834,75	74,9%	2.348,27	10.813,52	7.327,28	3.486,24
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	11.300,00	8.465,25	- 2.834,75	74,9%	2.348,27	10.813,52	7.327,28	3.486,24
Altre spese correnti	16.410,00	15.776,43	- 633,57	96,1%	-	15.776,43	14.818,34	958,09
Altri costi della gestione	16.000,00	15.373,40	- 626,60	96,1%		15.373,40	14.818,34	555,06
Premi di assicurazione su beni mobili	410,00	403,03	- 6,97	98,3%		403,03	-	403,03
Ammortamenti	-	-	-		264,55	264,55	-	264,55
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		264,55	264,55	-	264,55
TOTALE COSTI	271.393,63	243.972,35	- 27.421,28	89,9%	33.940,19	277.912,54	232.372,91	45.539,63
QUOTA DA FINANZIARE	- 271.393,63	- 243.972,35	27.421,28		- 33.940,19	- 277.912,54	- 230.372,91	- 47.539,63

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.700,00	8.432,72	- 3.267,28	72,1%	-	8.432,72	7.970,14	462,58
Ricavi da servizi n.a.c.	6.500,00	3.845,23	- 2.654,77	59,2%		3.845,23	3.323,24	521,99
Ricavi da trasporto scolastico	5.200,00	4.587,49	- 612,51	88,2%		4.587,49	3.882,50	704,99
Ricavi da mense			-			-	764,40	- 764,40
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.000,00	48.830,71	28.830,71	244,2%	-	48.830,71	23.290,56	25.540,15
Trasferimenti correnti da Ministeri	-	13.461,61	13.461,61			13.461,61	-	13.461,61
Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	-	14.000,00	14.000,00			14.000,00	-	14.000,00
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	20.000,00	21.369,10	1.369,10	106,8%		21.369,10	23.290,56	- 1.921,46
Rimborsi e altre entrate correnti	39.675,18	53.591,96	13.916,78	135,1%	-	53.591,96	46.444,59	7.147,37
Altri proventi n.a.c.	39.675,18	53.591,96	13.916,78	135,1%		53.591,96	46.444,59	7.147,37
TOTALE RICAVI	71.375,18	110.855,39	39.480,21	155,3%	-	110.855,39	77.705,29	33.150,10
Redditi da lavoro dipendente	34.700,00	33.877,73	- 822,27	97,6%	- 2.729,61	31.148,12	30.320,53	827,59
Contributi obbligatori per il personale	7.900,00	7.364,28	- 535,72	93,2%	- 711,09	6.653,19	6.429,55	223,64
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.576,17	1.576,17	1.589,54	- 13,37
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	26.800,00	26.513,45	- 286,55	98,9%	- 3.594,69	22.918,76	22.301,44	617,32
Spese di consumo	450,00	-	- 450,00	0,0%	-	-	-	-
Altri beni di consumo	450,00	-	- 450,00	0,0%		-	-	-
Utenze	150.000,00	118.178,95	- 31.821,05	78,8%	-	118.178,95	157.056,04	- 38.877,09
Acqua	10.100,00	5.376,04	- 4.723,96	53,2%		5.376,04	9.136,34	- 3.760,30
Energia elettrica	38.100,00	20.625,19	- 17.474,81	54,1%		20.625,19	32.162,40	- 11.537,21
Gas	94.400,00	83.677,72	- 10.722,28	88,6%		83.677,72	107.761,74	- 24.084,02
Telefonia fissa	7.400,00	8.500,00	1.100,00	114,9%		8.500,00	7.995,56	504,44
Spese per servizi	20.500,00	18.510,48	- 1.989,52	90,3%	-	18.510,48	15.489,35	3.021,13
Altri costi per contratti di servizio pubblico	8.000,00	10.354,69	2.354,69	129,4%		10.354,69	2.989,35	7.365,34
Altri servizi diversi n.a.c.	12.500,00	8.155,79	- 4.344,21	65,2%		8.155,79	12.500,00	- 4.344,21
Trasferimenti correnti	88.500,00	106.806,87	18.306,87	120,7%	-	106.806,87	115.343,96	- 8.537,09
Trasferimenti correnti a Comuni	1.500,00	2.200,00	700,00	146,7%		2.200,00	1.500,00	700,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	69.000,00	86.056,87	17.056,87	124,7%		86.056,87	95.843,96	- 9.787,09
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	18.000,00	18.550,00	550,00	103,1%		18.550,00	18.000,00	550,00
Interessi passivi	3.203,58	3.203,58	-	100,0%	-	3.203,58	4.280,00	- 1.076,42
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	3.203,58	3.203,58	-	100,0%		3.203,58	4.280,00	- 1.076,42
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.500,00	2.265,48	- 234,52	90,6%	- 244,33	2.021,15	1.978,89	42,26
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.500,00	2.265,48	- 234,52	90,6%	- 244,33	2.021,15	1.978,89	42,26
Altre spese correnti	32.000,00	31.218,00	- 782,00	97,6%	-	31.218,00	28.161,54	3.056,46
Altri costi della gestione	32.000,00	31.218,00	- 782,00	97,6%		31.218,00	28.161,54	3.056,46
Ammortamenti	-	-	-		50.285,58	50.285,58	50.219,50	66,08
Ammortamento fabbricati			-		49.502,22	49.502,22	48.875,12	627,10
Ammortamento mobili e arredi			-		783,36	783,36	1.344,38	- 561,02
TOTALE COSTI	331.853,58	314.061,09	- 17.792,49	94,6%	47.311,64	361.372,73	402.849,81	- 41.477,08
QUOTA DA FINANZIARE	- 260.478,40	- 203.205,70	57.272,70		- 47.311,64	- 250.517,34	- 325.144,52	74.627,18

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	62.200,00	58.305,00	- 3.895,00	93,7%	-	58.305,00	54.059,79	4.245,21
Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	-	255,00	255,00			255,00	-	255,00
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	35.000,00	33.655,00	- 1.345,00	96,2%		33.655,00	28.805,00	4.850,00
Ricavi da servizi n.a.c.	27.200,00	24.395,00	- 2.805,00	89,7%		24.395,00	25.254,79	- 859,79
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	36.750,00	44.094,85	7.344,85	120,0%	-	44.094,85	6.295,61	37.799,24
Trasferimenti correnti da Comuni	1.750,00	-	- 1.750,00	0,0%		-	-	-
Trasferimenti correnti da Ministeri	25.000,00	37.034,79	12.034,79	148,1%		37.034,79	6.295,61	30.739,18
Trasferimenti correnti da enti centrali a struttura associativa	-	345,06	345,06			345,06	-	345,06
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	10.000,00	6.715,00	- 3.285,00	67,2%		6.715,00	-	6.715,00
Contributi agli investimenti	9.000,00	-	- 9.000,00	0,0%	-	-	-	-
Contributi agli investimenti da Province	9.000,00	-	- 9.000,00	0,0%		-	-	-
TOTALE RICAVI	107.950,00	102.399,85	- 5.550,15	94,9%	-	102.399,85	60.355,40	42.044,45
Redditi da lavoro dipendente	30.300,00	30.402,53	102,53	100,3%	40.597,49	71.000,02	54.194,42	16.805,60
Contributi obbligatori per il personale	6.800,00	7.800,00	1.000,00	114,7%	8.842,93	16.642,93	12.322,22	4.320,71
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.576,17	1.576,17	1.589,54	- 13,37
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	23.500,00	22.602,53	- 897,47	96,2%	30.178,39	52.780,92	40.282,66	12.498,26
Spese di consumo	3.000,00	2.699,31	- 300,69	90,0%	-	2.699,31	3.100,00	- 400,69
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.000,00	2.699,31	- 300,69	90,0%		2.699,31	3.100,00	- 400,69
Utenze	32.400,00	19.819,52	- 12.580,48	61,2%	-	19.819,52	30.367,41	- 10.547,89
Acqua	3.000,00	1.626,52	- 1.373,48	54,2%		1.626,52	2.067,41	- 440,89
Energia elettrica	16.100,00	10.048,18	- 6.051,82	62,4%		10.048,18	16.500,00	- 6.451,82
Gas	13.000,00	7.844,82	- 5.155,18	60,3%		7.844,82	11.500,00	- 3.655,18
Telefonia fissa	300,00	300,00	-	100,0%		300,00	300,00	-
Spese per servizi	74.100,00	90.833,88	16.733,88	122,6%	-	90.833,88	68.202,99	22.630,89
Altri servizi diversi n.a.c.	9.100,00	7.744,35	- 1.355,65	85,1%		7.744,35	9.268,19	- 1.523,84
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali			-			-	154,80	- 154,80
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	2.000,00	1.830,00	- 170,00	91,5%		1.830,00	1.830,00	-
Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	2.500,00	2.100,00	- 400,00	84,0%		2.100,00	-	2.100,00
Altri servizi	500,00	-	- 500,00	0,0%		-	-	-
Servizio mense personale civile	60.000,00	79.159,53	19.159,53	131,9%		79.159,53	56.950,00	22.209,53
Utilizzo beni di terzi	8.000,00	7.704,81	- 295,19	96,3%	-	7.704,81	7.575,80	129,01
Locazione di beni immobili	8.000,00	7.704,81	- 295,19	96,3%		7.704,81	7.575,80	129,01
Trasferimenti correnti	332.168,79	346.292,30	14.123,51	104,3%	-	346.292,30	306.944,26	39.348,04
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-	4.072,32	4.072,32			4.072,32	-	4.072,32
Trasferimenti correnti a Comuni	7.000,00	6.976,45	- 23,55	99,7%		6.976,45	6.323,07	653,38
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	325.168,79	321.243,53	- 3.925,26	98,8%		321.243,53	300.621,19	20.622,34
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	14.000,00	14.000,00			14.000,00	-	14.000,00
Interessi passivi	1.040,13	1.040,13	-	100,0%	-	1.040,13	1.390,00	- 349,87
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	1.040,13	1.040,13	-	100,0%		1.040,13	1.390,00	- 349,87

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.200,00	2.206,91	6,91	100,3%	2.671,87	4.878,78	3.675,63	1.203,15
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.200,00	2.206,91	6,91	100,3%	2.671,87	4.878,78	3.675,63	1.203,15
Altre spese correnti	1.500,00	1.609,39	109,39	107,3%	-	1.609,39	792,92	816,47
Altri costi della gestione	1.500,00	1.609,39	109,39	107,3%		1.609,39	792,92	816,47
Ammortamenti	-	-	-		16.319,20	16.319,20	12.720,24	3.598,96
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		1.166,29	1.166,29	889,98	276,31
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		15.152,91	15.152,91	11.830,26	3.322,65
TOTALE COSTI	484.708,92	502.608,78	17.899,86	103,7%	59.588,56	562.197,34	488.963,67	73.233,67
QUOTA DA FINANZIARE	- 376.758,92	- 400.208,93	- 23.450,01		- 59.588,56	- 459.797,49	- 428.608,27	- 31.189,22

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Imposte tasse e proventi assimilati	1.057.787,00	1.138.315,93	80.528,93	107,6%	-	1.138.315,93	1.037.053,63	101.262,30
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.047.787,00	1.099.561,01	51.774,01	104,9%		1.099.561,01	984.013,86	115.547,15
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	10.000,00	38.754,92	28.754,92	387,5%		38.754,92	53.039,77	- 14.284,85
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	2.010,01	2.010,01		-	2.010,01	-	2.010,01
Ricavi da servizi n.a.c.	-	2.010,01	2.010,01			2.010,01	-	2.010,01
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.500,00	2.845,10	345,10	113,8%	-	2.845,10	-	2.845,10
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	2.500,00	2.845,10	345,10	113,8%		2.845,10	-	2.845,10
Rimborsi e altre entrate correnti	-	165,38	165,38		-	165,38	-	165,38
Altri proventi n.a.c.	-	165,38	165,38			165,38	-	165,38
TOTALE RICAVI	1.060.287,00	1.143.336,42	83.049,42	107,8%	-	1.143.336,42	1.037.053,63	106.282,79
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		24.576,93	24.576,93	23.626,98	949,95
Contributi obbligatori per il personale					5.695,32	5.695,32	5.572,51	122,81
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato					18.881,61	18.881,61	18.054,47	827,14
Spese di consumo	2.000,00	-	2.000,00	0,0%	-	-	-	-
Flora e Fauna	2.000,00	-	2.000,00	0,0%		-	-	-
Spese per servizi	107.000,00	125.053,30	18.053,30	116,9%	-	125.053,30	107.505,22	17.548,08
Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	44.880,31	60.255,80	15.375,49	134,3%		60.255,80	17.714,40	42.541,40
Altri servizi diversi n.a.c.	62.119,69	64.797,50	2.677,81	104,3%		64.797,50	88.215,22	- 23.417,72
Flora selvatica e non selvatica						-	990,00	- 990,00
Fauna selvatica e non selvatica						-	585,60	- 585,60
Trasferimenti correnti	986.294,00	1.029.387,08	43.093,08	104,4%	-	1.029.387,08	934.000,00	95.387,08
Trasferimenti correnti a altre Imprese	986.294,00	1.029.387,08	43.093,08	104,4%		1.029.387,08	934.000,00	95.387,08
Interessi passivi	315,66	315,66	-	100,0%	-	315,66	430,00	- 114,34
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	315,66	315,66	-	100,0%		315,66	430,00	- 114,34
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		1.692,47	1.692,47	1.657,67	34,80
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)					1.692,47	1.692,47	1.657,67	34,80
Ammortamenti	-	-	-		19.973,86	19.973,86	42.090,68	- 22.116,82
Ammortamento attrezzature e beni diversi					70,00	70,00	84,00	- 14,00
Ammortamento infrastrutture demaniali					19.903,86	19.903,86	42.006,68	- 22.102,82
TOTALE COSTI	1.095.609,66	1.154.756,04	59.146,38	105,4%	46.243,26	1.200.999,30	1.109.310,55	91.688,75
QUOTA DA FINANZIARE	- 35.322,66	- 11.419,62	23.903,04		- 46.243,26	- 57.662,88	- 72.256,92	14.594,04

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Imposte tasse e proventi assimilati	16.500,00	16.500,00	-	100,0%	-	16.500,00	16.610,44	- 110,44
Altre imposte sostitutive n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	16.500,00	16.500,00	-	100,0%	-	16.500,00	16.610,44	- 110,44
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	669.829,35	846.223,51	176.394,16	126,3%	-	846.223,51	724.065,67	122.157,84
Diritti di segreteria e rogito	14.000,00	17.014,66	3.014,66	121,5%	-	17.014,66	10.426,78	6.587,88
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	380.850,00	501.343,14	120.493,14	131,6%	-	501.343,14	407.017,28	94.325,86
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	48.530,25	53.500,69	4.970,44	110,2%	-	53.500,69	52.206,95	1.293,74
Proventi da concessioni su beni	37.000,00	42.437,50	5.437,50	114,7%	-	42.437,50	45.279,83	- 2.842,33
Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	50.000,00	76.958,12	26.958,12	153,9%	-	76.958,12	71.910,42	5.047,70
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	83.049,10	98.642,16	15.593,06	118,8%	-	98.642,16	77.305,10	21.337,06
Ricavi da pesa pubblica	6.000,00	5.907,24	- 92,76	98,5%	-	5.907,24	5.561,84	345,40
Ricavi da servizi n.a.c.	50.400,00	50.420,00	20,00	100,0%	-	50.420,00	50.470,00	- 50,00
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	-	-	-	-	-	-	2.174,00	- 2.174,00
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	-	-	-	-	-	-	1.713,47	- 1.713,47
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	121.992,00	121.992,00	-	-	121.992,00	2.934,21	119.057,79
Trasferimenti correnti da Ministeri	-	121.992,00	121.992,00	-	-	121.992,00	-	121.992,00
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	-	-	-	-	-	-	2.934,21	- 2.934,21
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	17.000,00	30.232,02	13.232,02	177,8%	-	30.232,02	20.098,18	10.133,84
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	15.000,00	30.232,02	15.232,02	201,5%	-	30.232,02	20.098,18	10.133,84
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	2.000,00	-	- 2.000,00	0,0%	-	-	-	-
Rimborsi e altre entrate correnti	61.600,00	82.649,73	21.049,73	134,2%	-	82.649,73	90.401,63	- 7.751,90
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	-	-	-	-	-	-	4.701,94	- 4.701,94
Altri proventi n.a.c.	61.000,00	66.137,73	5.137,73	108,4%	-	66.137,73	82.413,69	- 16.275,96
Altre entrate correnti n.a.c.	100,00	-	- 100,00	0,0%	-	-	-	-
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	500,00	16.512,00	16.012,00	3302,4%	-	16.512,00	-	16.512,00
Indennizzi di assicurazione su beni mobili	-	-	-	-	-	-	3.286,00	- 3.286,00
Altre entrate in conto capitale	22.500,00	9.962,74	- 12.537,26	44,3%	-	9.962,74	13.270,06	- 3.307,32
Altri proventi straordinari n.a.c.	11.500,00	8.283,35	- 3.216,65	72,0%	-	8.283,35	6.228,22	2.055,13
Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	10.000,00	1.679,39	- 8.320,61	16,8%	-	1.679,39	-	1.679,39
Altre entrate in conto capitale n.a.c.	1.000,00	-	- 1.000,00	0,0%	-	-	-	-
Altri trasferimenti correnti da altre imprese	-	-	-	-	-	-	7.041,84	- 7.041,84
Contributi agli investimenti	228.000,00	241.607,33	13.607,33	106,0%	-	241.607,33	237.882,91	3.724,42
Contributi agli investimenti da altre Imprese	8.000,00	9.142,00	1.142,00	114,3%	-	9.142,00	8.042,01	1.099,99
Contributi agli investimenti da Province	-	-	-	-	-	-	9.000,00	- 9.000,00
Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	150.000,00	90.295,33	- 59.704,67	60,2%	-	90.295,33	115.457,16	- 25.161,83
Contributi agli investimenti da Ministeri	70.000,00	142.170,00	72.170,00	203,1%	-	142.170,00	105.383,74	36.786,26
TOTALE RICAVI	1.015.429,35	1.349.167,33	333.737,98	132,9%	-	1.349.167,33	1.105.263,10	243.904,23
Redditi da lavoro dipendente	276.846,58	258.166,36	- 18.680,22	93,3%	- 183.684,79	74.481,57	72.047,87	2.433,70
Contributi obbligatori per il personale	60.800,00	58.299,74	- 2.500,26	95,9%	- 41.625,01	16.674,73	16.216,47	458,26
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	18.556,58	12.594,39	- 5.962,19	67,9%	- 11.325,00	1.269,39	1.512,00	- 242,61

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Retribuzioni in denaro	13.390,00	-	- 13.390,00	0,0%		-	-	-
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	184.100,00	187.272,23	3.172,23	101,7%	- 130.734,78	56.537,45	54.319,40	2.218,05
Spese di consumo	18.900,00	19.862,83	962,83	105,1%	-	19.862,83	16.358,87	3.503,96
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	10.781,03	13.442,37	2.661,34	124,7%		13.442,37	8.794,72	4.647,65
Accessori per attività sportive e ricreative	-	329,40	329,40			329,40	-	329,40
Carburanti, combustibili e lubrificanti	5.944,00	4.823,86	- 1.120,14	81,2%		4.823,86	6.098,08	- 1.274,22
Carta, cancelleria e stampati	674,97	354,76	- 320,21	52,6%		354,76	-	354,76
Vestiaro	1.500,00	912,44	- 587,56	60,8%		912,44	1.466,07	- 553,63
Utenze	153.713,67	150.654,97	3.058,70	98,0%	-	150.654,97	155.279,92	- 4.624,95
Acqua	7.000,00	6.966,90	- 33,10	99,5%		6.966,90	6.734,89	232,01
Energia elettrica	133.763,67	132.424,57	- 1.339,10	99,0%		132.424,57	136.565,03	- 4.140,46
Gas	12.950,00	11.263,50	- 1.686,50	87,0%		11.263,50	11.980,00	- 716,50
Spese per servizi	117.793,03	133.296,35	15.503,32	113,2%	-	133.296,35	163.612,32	- 30.315,97
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	7.600,00	14.674,58	7.074,58	193,1%		14.674,58	32.358,76	- 17.684,18
Altre spese legali	2.000,00	2.626,42	626,42	131,3%		2.626,42	561,65	2.064,77
Perizie	400,00	2.440,00	2.040,00	610,0%		2.440,00	1.220,00	1.220,00
Altri servizi diversi n.a.c.	21.100,00	31.463,76	10.363,76	149,1%		31.463,76	45.230,41	- 13.766,65
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	2.106,70	1.464,00	- 642,70	69,5%		1.464,00	1.464,00	-
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	200,00	-	- 200,00	0,0%		-	1.119,96	- 1.119,96
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	4.011,64	1.443,50	- 2.568,14	36,0%		1.443,50	1.392,63	50,87
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	3.988,36	2.324,09	- 1.664,27	58,3%		2.324,09	3.404,91	- 1.080,82
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	76.386,33	76.860,00	473,67	100,6%		76.860,00	76.860,00	-
Utilizzo beni di terzi	693,30	482,63	- 210,67	69,6%	-	482,63	980,25	- 497,62
Noleggi di hardware	693,30	482,63	- 210,67	69,6%		482,63	-	482,63
Noleggi di impianti e macchinari			-			-	980,25	- 980,25
Trasferimenti correnti	32.500,00	45.400,00	12.900,00	139,7%	-	45.400,00	34.669,14	10.730,86
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	32.500,00	45.400,00	12.900,00	139,7%		45.400,00	34.500,00	10.900,00
Trasferimenti correnti a Comunità Montane			-			-	169,14	- 169,14
Interessi passivi	5.722,40	5.722,40	-	100,0%	-	5.722,40	5.970,00	- 247,60
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.722,40	5.722,40	-	100,0%		5.722,40	5.960,00	- 237,60
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti			-			-	10,00	- 10,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	16.600,00	15.537,61	- 1.062,39	93,6%	- 12.543,32	2.994,29	2.932,56	61,73
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	16.600,00	15.537,61	- 1.062,39	93,6%	- 12.543,32	2.994,29	2.932,56	61,73
Altre spese correnti	62.830,00	44.933,88	- 17.896,12	71,5%	-	44.933,88	53.955,36	- 9.021,48
Costi per indennizzi	230,00	206,00	- 24,00	89,6%		206,00	206,00	-
Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	60.000,00	42.264,84	- 17.735,16	70,4%		42.264,84	53.749,36	- 11.484,52
Premi di assicurazione su beni mobili	2.600,00	2.463,04	- 136,96	94,7%		2.463,04	-	2.463,04
Ammortamenti	-	-	-		120.811,86	120.811,86	95.736,66	25.075,20
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		1.791,50	1.791,50	8.981,21	- 7.189,71

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Ammortamento fabbricati			-		53.520,88	53.520,88	50.283,11	3.237,77
Ammortamento hardware			-		1.463,80	1.463,80	3.660,84	- 2.197,04
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		56.412,63	56.412,63	24.612,55	31.800,08
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		6.325,04	6.325,04	7.684,96	- 1.359,92
Ammortamento mobili e arredi			-		1.298,01	1.298,01	513,99	784,02
TOTALE COSTI	685.598,98	674.057,03	- 11.541,95	98,3%	- 75.416,25	598.640,78	601.542,95	- 2.902,17
QUOTA DA FINANZIARE	329.830,37	675.110,30	345.279,93		75.416,25	750.526,55	503.720,15	246.806,40

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	5.336,94	5.336,94		-	5.336,94	-	5.336,94
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	-	5.336,94	5.336,94			5.336,94	-	5.336,94
Rimborsi e altre entrate correnti	11.200,00	11.101,20	- 98,80	99,1%	-	11.101,20	11.101,20	-
Altri proventi n.a.c.	11.200,00	11.101,20	- 98,80	99,1%		11.101,20	11.101,20	-
TOTALE RICAVI	11.200,00	16.438,14	5.238,14	146,8%	-	16.438,14	11.101,20	5.336,94
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		97.313,28	97.313,28	95.249,85	2.063,43
Contributi obbligatori per il personale			-		22.550,84	22.550,84	22.465,03	85,81
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		74.762,44	74.762,44	72.784,82	1.977,62
Spese di consumo	7.500,00	4.720,24	- 2.779,76	62,9%	-	4.720,24	22.892,57	- 18.172,33
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.500,00	4.720,24	- 2.779,76	62,9%		4.720,24	22.892,57	- 18.172,33
Utenze	80.000,00	70.000,00	- 10.000,00	87,5%	-	70.000,00	87.000,00	- 17.000,00
Energia elettrica	80.000,00	70.000,00	- 10.000,00	87,5%		70.000,00	87.000,00	- 17.000,00
Spese per servizi	62.500,00	77.254,64	14.754,64	123,6%	-	77.254,64	68.511,93	8.742,71
Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	5.018,27	6.738,43	1.720,16	134,3%		6.738,43	-	6.738,43
Altri servizi diversi n.a.c.	7.981,73	10.717,70	2.735,97	134,3%		10.717,70	10.630,88	86,82
Contratti di servizio di trasporto pubblico	38.500,00	38.280,00	- 220,00	99,4%		38.280,00	38.280,00	-
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	11.000,00	21.518,51	10.518,51	195,6%		21.518,51	19.601,05	1.917,46
Interessi passivi	11.131,37	11.131,27	- 0,10	100,0%	-	11.131,27	12.700,00	- 1.568,73
Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	11.131,37	11.131,27	- 0,10	100,0%		11.131,27	12.700,00	- 1.568,73
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		6.701,39	6.701,39	6.682,71	18,68
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		6.701,39	6.701,39	6.682,71	18,68
Altre spese correnti	53.379,20	65.436,43	12.057,23	122,6%	-	65.436,43	77.630,92	- 12.194,49
Altri costi della gestione	53.379,20	65.436,43	12.057,23	122,6%		65.436,43	77.630,92	- 12.194,49
Ammortamenti	-	-	-		256.029,07	256.029,07	248.555,65	7.473,42
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		256.029,07	256.029,07	248.555,65	7.473,42
TOTALE COSTI	214.510,57	228.542,58	14.032,01	106,5%	360.043,74	588.586,32	619.223,63	- 30.637,31
QUOTA DA FINANZIARE	- 203.310,57	- 212.104,44	- 8.793,87		- 360.043,74	- 572.148,18	- 608.122,43	35.974,25

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Rimborsi e altre entrate correnti	27.400,00	27.482,00	82,00	100,3%	-	27.482,00	-	27.482,00
Altri proventi n.a.c.	27.400,00	27.482,00	82,00	100,3%		27.482,00	-	27.482,00
TOTALE RICAVI	27.400,00	27.482,00	82,00	100,3%	-	27.482,00	-	27.482,00
Spese di consumo	9.500,00	968,03	- 8.531,97	10,2%	-	968,03	6.226,80	- 5.258,77
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	9.500,00	968,03	- 8.531,97	10,2%		968,03	6.226,80	- 5.258,77
Spese per servizi	12.700,00	11.552,22	- 1.147,78	91,0%	-	11.552,22	11.171,58	380,64
Altri servizi diversi n.a.c.	11.425,85	10.393,22	- 1.032,63	91,0%		10.393,22	11.171,58	- 778,36
Rassegna stampa	1.274,15	1.159,00	- 115,15	91,0%		1.159,00	-	1.159,00
Trasferimenti correnti	8.500,00	5.149,12	- 3.350,88	60,6%	-	5.149,12	5.943,87	- 794,75
Trasferimenti correnti a altre Imprese	500,00	500,00	-	100,0%		500,00	500,00	-
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	8.000,00	4.649,12	- 3.350,88	58,1%		4.649,12	5.443,87	- 794,75
TOTALE COSTI	30.700,00	17.669,37	- 13.030,63	57,6%	-	17.669,37	23.342,25	- 5.672,88
QUOTA DA FINANZIARE	- 3.300,00	9.812,63	13.112,63		-	9.812,63	- 23.342,25	33.154,88

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto		Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Trasferimenti correnti	25.000,00	-	-	25.000,00	0,0%	-	-	31.000,00	- 31.000,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	25.000,00	-	-	25.000,00	0,0%	-	-	31.000,00	- 31.000,00
TOTALE COSTI	25.000,00	-	-	25.000,00	0,0%	-	-	31.000,00	- 31.000,00
QUOTA DA FINANZIARE	- 25.000,00	-	-	25.000,00		-	-	- 31.000,00	31.000,00

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	-	-		-	-	5.128,20	- 5.128,20
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			-			-	5.128,20	- 5.128,20
TOTALE RICAVI	-	-	-		-	-	5.128,20	- 5.128,20
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		7.851,79	7.851,79	7.427,66	- 424,13
Contributi obbligatori per il personale			-		1.678,37	1.678,37	1.653,49	- 24,88
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.698,75	1.698,75	1.620,41	- 78,34
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		4.474,67	4.474,67	4.153,76	- 320,91
Spese di consumo	1.500,00	12.003,84	10.503,84	800,3%	-	12.003,84	1.243,91	- 10.759,93
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	80,00	640,50	560,50	800,6%		640,50	1.043,91	- 403,41
Carburanti, combustibili e lubrificanti	6,00	200,00	194,00	3333,3%		200,00	200,00	-
Vestituario	1.414,00	11.163,34	9.749,34	789,5%		11.163,34	-	- 11.163,34
Spese per servizi	3.000,00	79,02	2.920,98	2,6%	-	79,02	170,01	- 90,99
Altri servizi diversi n.a.c.	1.000,00	79,02	920,98	7,9%		79,02	170,01	- 90,99
Altri servizi	2.000,00	-	2.000,00	0,0%		-	-	-
Trasferimenti correnti	-	-	-		-	-	5.128,20	- 5.128,20
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private			-			-	5.128,20	- 5.128,20
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		524,81	524,81	525,82	- 1,01
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		524,81	524,81	525,82	- 1,01
Altre spese correnti	500,00	391,90	108,10	78,4%	-	391,90	391,90	-
Premi di assicurazione su beni mobili	500,00	391,90	108,10	78,4%		391,90	391,90	-
Ammortamenti	-	-	-		453,78	453,78	992,74	- 538,96
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		293,79	293,79	197,59	- 96,20
Ammortamento hardware			-			-	470,41	- 470,41
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		159,99	159,99	117,30	- 42,69
Ammortamento mobili e arredi			-			-	207,44	- 207,44
TOTALE COSTI	5.000,00	12.474,76	7.474,76	249,5%	8.830,38	21.305,14	15.880,24	- 5.424,90
QUOTA DA FINANZIARE	- 5.000,00	- 12.474,76	- 7.474,76		- 8.830,38	- 21.305,14	- 10.752,04	- 10.553,10

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		3.436,08	3.436,08	3.379,46	56,62
Contributi obbligatori per il personale			-		842,30	842,30	829,54	12,76
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		2.593,78	2.593,78	2.549,92	43,86
Spese di consumo	500,00	574,72	74,72	114,9%	-	574,72	453,32	121,40
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	500,00	574,72	74,72	114,9%		574,72	-	574,72
Carta, cancelleria e stampati			-			-	163,75	- 163,75
Materiale informatico			-			-	289,57	- 289,57
Spese per servizi	51.855,00	48.899,96	- 2.955,04	94,3%	-	48.899,96	45.602,16	3.297,80
Altri servizi diversi n.a.c.	500,00	241,31	- 258,69	48,3%		241,31	490,13	- 248,82
Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	23.629,75	22.490,84	- 1.138,91	95,2%		22.490,84	16.337,72	6.153,12
Gestione e manutenzione applicazioni	21.392,72	20.191,00	- 1.201,72	94,4%		20.191,00	17.369,14	2.821,86
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	1.156,99	1.092,00	- 64,99	94,4%		1.092,00	-	1.092,00
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	193,89	183,00	- 10,89	94,4%		183,00	-	183,00
Servizi di sicurezza	2.065,52	1.949,49	- 116,03	94,4%		1.949,49	-	1.949,49
Servizi di gestione documentale	2.916,13	2.752,32	- 163,81	94,4%		2.752,32	2.752,32	-
Assistenza all'utente e formazione			-			-	8.652,85	- 8.652,85
Utilizzo beni di terzi	980,25	648,65	- 331,60	66,2%	-	648,65	980,25	- 331,60
Noleggi di hardware	980,25	648,65	- 331,60	66,2%		648,65	-	648,65
Noleggi di impianti e macchinari			-			-	980,25	- 980,25
Trasferimenti correnti	200,00	200,00	-	100,0%	-	200,00	200,00	-
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	200,00	200,00	-	100,0%		200,00	200,00	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		250,67	250,67	251,53	- 0,86
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		250,67	250,67	251,53	- 0,86
Ammortamenti	-	-	-		8.621,04	8.621,04	4.701,08	3.919,96
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		483,68	483,68	-	483,68
Ammortamento hardware			-		8.137,36	8.137,36	4.701,08	3.436,28
TOTALE COSTI	53.535,25	50.323,33	- 3.211,92	94,0%	12.307,79	62.631,12	55.567,80	7.063,32
QUOTA DA FINANZIARE	- 53.535,25	- 50.323,33	3.211,92		- 12.307,79	- 62.631,12	- 55.567,80	- 7.063,32

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2024	Consuntivo 2023	Scostamento 2023/2024
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		44.493,43	44.493,43	42.090,14	2.403,29
Contributi obbligatori per il personale			-		9.510,74	9.510,74	9.369,79	140,95
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		9.626,25	9.626,25	9.182,35	443,90
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		25.356,44	25.356,44	23.538,00	1.818,44
Trasferimenti correnti	2.600,00	-	- 2.600,00	0,0%	-	-	-	-
Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	2.600,00	-	- 2.600,00	0,0%		-	-	-
Interessi passivi	4.463,29	4.463,29	-	100,0%	-	4.463,29	4.600,00	- 136,71
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	4.463,29	4.463,29	-	100,0%		4.463,29	4.600,00	- 136,71
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		2.973,93	2.973,93	2.979,62	- 5,69
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		2.973,93	2.973,93	2.979,62	- 5,69
Ammortamenti	-	-	-		8.182,81	8.182,81	-	8.182,81
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		3.679,21	3.679,21	-	3.679,21
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		4.503,60	4.503,60	-	4.503,60
TOTALE COSTI	7.063,29	4.463,29	- 2.600,00	63,2%	55.650,17	60.113,46	49.669,76	10.443,70
QUOTA DA FINANZIARE	- 7.063,29	- 4.463,29	- 2.600,00		- 55.650,17	- 60.113,46	- 49.669,76	- 10.443,70