

COMUNE
di
LUSERNA SAN GIOVANNI

Referto del controllo di gestione

Esercizio 2023

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. 59</i>
<i>ALLEGATI</i>	<i>pag. 69</i>

CAPITOLO 1
ANALISI DELLA GESTIONE

Analisi dell'entrata

La **tabella 1** riporta le entrate relative agli esercizi 2022 e 2023, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli accertamenti di competenza.

Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2022 presentano un saldo pari ad euro 8.884.327,09 a fronte di euro 8.386.649,92 previsti per l'esercizio 2023, registrandosi un decremento di euro 497.677,17 pari al 5,6% come rappresentato nel seguente prospetto.

Confronto previsioni definitive (entrate 2022-2023)

Entrate	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.722.365,44	3.726.016,28	3.650,84	0,1%
Trasferimenti correnti	442.700,03	476.900,73	34.200,70	7,7%
Entrate extratributarie	1.221.168,13	1.378.088,84	156.920,71	12,9%
Entrate in conto capitale	1.093.928,49	526.384,62	-567.543,87	-51,9%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	-
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	-
Anticipazioni da istituto tesoriere	1.400.000,00	1.324.218,24	-75.781,76	-5,4%
Entrate per conto terzi e partite di giro	1.004.165,00	955.041,21	-49.123,79	-4,9%
TOTALE	8.884.327,09	8.386.649,92	-497.677,17	-5,6%

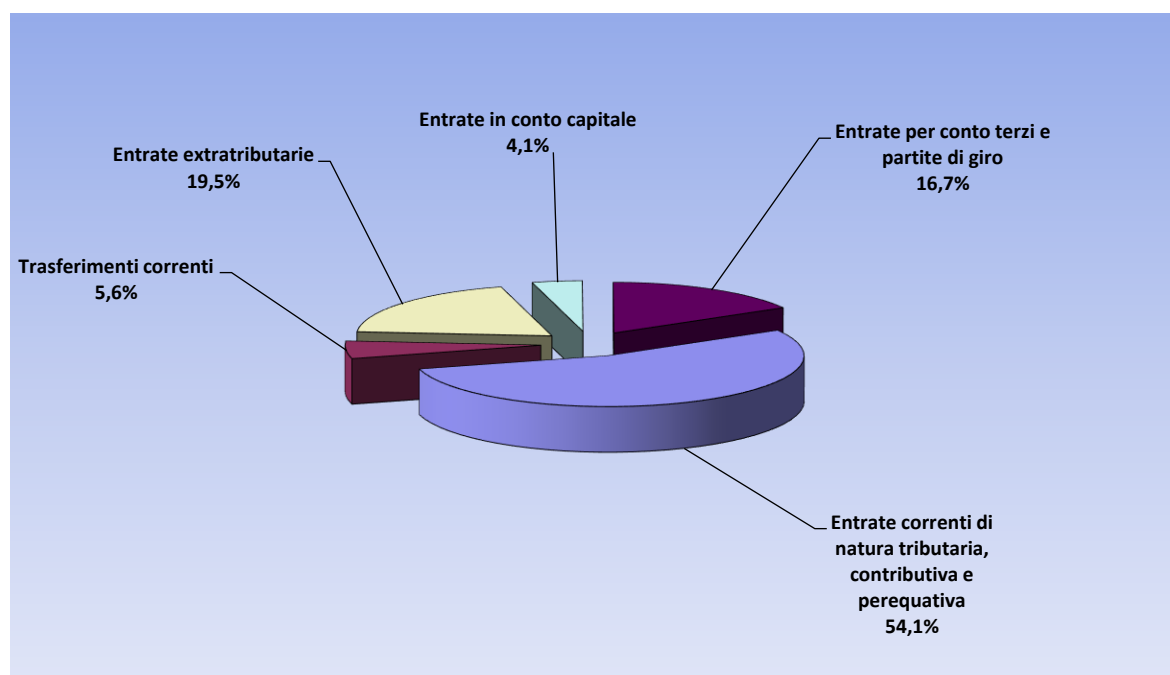
Per quanto riguarda gli accertamenti per l'esercizio 2022 ammontano ad euro 7.234.812,41 a fronte di euro 6.969.038,52 rilevati nell'esercizio 2023, registrandosi un decremento di euro 265.773,89 pari al 3,7% come di seguito rappresentato.

Confronto accertamenti (entrate 2022-2023)

Entrate	Accertamenti		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.781.367,31	3.768.594,36	-12.772,95	-0,3%
Trasferimenti correnti	466.049,76	387.662,23	-78.387,53	-16,8%
Entrate extratributarie	1.189.191,53	1.359.606,11	170.414,58	14,3%
Entrate in conto capitale	1.016.350,52	287.470,20	-728.880,32	-71,7%
Entrate per conto terzi e partite di giro	781.853,29	1.165.705,62	383.852,33	49,1%
TOTALE	7.234.812,41	6.969.038,52	-265.773,89	-3,7%

L'analisi degli accertamenti relativi all'esercizio 2023 (**grafico 1**) consente di rilevare che le entrate più significative sono rappresentate dalle **entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** (accertamenti per euro 3.768.594,36 pari al 54,1%), dalle **entrate extratributarie** (accertamenti per euro 1.359.606,11 pari al 19,5% del totale) e dalle **entrate per conto terzi e partite di giro** (accertamenti per euro 1.165.705,62 pari al 16,7% del totale).

Grafico 1 - Distribuzione accertamenti per titoli (competenza 2023)



La **tabella 2** mostra gli accertamenti di competenza degli esercizi 2022 e 2023, distinguendo tra entrate proprie ed entrate derivate. Rispetto all'esercizio precedente per il quale le entrate proprie rappresentavano il 59,3% del totale, nell'esercizio 2023 si rileva una minore autonomia, rilevandosi entrate proprie per il 59,0% del totale.

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

Per quanto riguarda l'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).

Il seguente prospetto fornisce l'analisi dell'autonomia finanziaria di parte corrente (titolo 1 e titolo 3 dell'entrata); per l'esercizio 2022 le entrate tributarie e le entrate extratributarie presentano un peso sul totale delle entrate correnti pari al 72,0%, percentuale che aumenta al 73,7% per l'esercizio 2023.

Autonomia finanziaria

Entrate	Esercizio 2022		Esercizio 2023	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.723.043,84	50,1%	2.704.052,52	49,0%
Entrate extratributarie	1.189.191,53	21,9%	1.359.606,11	24,6%
Totale entrate proprie	3.912.235,37	72,0%	4.063.658,63	73,7%
Totale entrate correnti	5.436.608,60		5.515.862,70	

Il prospetto che segue mostra il confronto tra le principali entrate proprie correnti degli esercizi 2022 e 2023. Per l'esercizio 2022 le principali entrate del Comune sono costituite dalla Tassa Raccolta e Trasporto Rifiuti (accertamenti per euro 1.067.254,06 pari al 27,3%), dall'Imposta Municipale Propria (accertamenti per euro 929.659,43 pari al 23,8%) e dall'Addizionale comunale IRPEF (accertamenti per euro 694.452,25 pari al 17,8%). L'insieme di queste 3 voci di entrata rappresenta il 68,9% delle entrate proprie correnti.

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.

Incidenza delle entrate proprie sul totale delle entrate correnti (accertamenti 2022-2023)

Entrate	Esercizio 2022		Esercizio 2023	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Imposta Municipale Propria	929.659,43	23,8%	912.547,42	22,5%
Addizionale comunale IRPEF	694.452,25	17,8%	738.202,69	18,2%
Tassa raccolta e trasporto rifiuti	1.067.254,06	27,3%	1.032.903,34	25,4%
Canone occupazione suolo pubblico	49.726,78	1,3%	71.910,42	1,8%
Recupero tributario evasioni fiscali	15.178,10	0,4%	4.150,29	0,1%
Proventi sorgenti	64.900,00	1,7%	65.010,44	1,6%
Diritti di segreteria	20.770,32	0,5%	14.507,77	0,4%
Proventi sanzioni amm.ve violazione regolamenti	59.721,30	1,5%	55.803,26	1,4%
Proventi servizio mensa	3.374,00	0,1%	21.039,58	0,5%
Proventi trasporto scolastico	4.345,00	0,1%	3.882,50	0,1%
Proventi servizi funebri	24.850,26	0,6%	24.350,79	0,6%
Rimborso spese pre e post scuola	2.812,50	0,1%	2.250,00	0,1%
Diritti per il rilascio delle carte d'identità	4.765,10	0,1%	5.739,45	0,1%
Proventi del peso pubblico	5.416,80	0,1%	5.561,84	0,1%
Fitti reali di fabbricati	214.707,73	5,5%	199.355,88	4,9%
Proventi patrimoniali diversi	301.402,16	7,7%	631.013,94	15,5%
Interessi sulle giacenze di cassa	1,56	0,0%	160,67	0,0%
Dividendi società partecipate	65.010,64	1,7%	67.612,96	1,7%
Introiti e rimborsi diversi	316.978,29	8,1%	133.032,80	3,3%
Rimborso spese vigili comandati presso tribunale	22.794,09	0,6%	45.817,59	1,1%
Proventi concessioni cimiteriali	44.115,00	1,1%	28.805,00	0,7%
Totale	3.912.235,37	100,0%	4.063.658,63	100,0%

Analisi della spesa

La **tabella 3** riporta le spese relative agli esercizi 2022 e 2023, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli impegni di competenza. Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2022 presentano un saldo pari a 10.573.967,63 a fronte di euro 9.538.388,43 previsti per l'esercizio 2023, registrandosi un decremento di euro 1.035.579,20 pari al 9,8% come rappresentato nel seguente prospetto.

Confronto previsioni definitive (spese 2022-2023)

Spese	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Spese correnti	5.527.706,24	5.586.778,90	59.072,66	1,1%
Spese in conto capitale	2.421.998,39	1.545.760,08	-876.238,31	-36,2%
Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	-
Rimborso Prestiti	220.098,00	126.590,00	-93.508,00	-42,5%
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.400.000,00	1.324.218,24	-75.781,76	-5,4%
Uscite per conto terzi e partite di giro	1.004.165,00	955.041,21	-49.123,79	-4,9%
TOTALE	10.573.967,63	9.538.388,43	-1.035.579,20	-9,8%

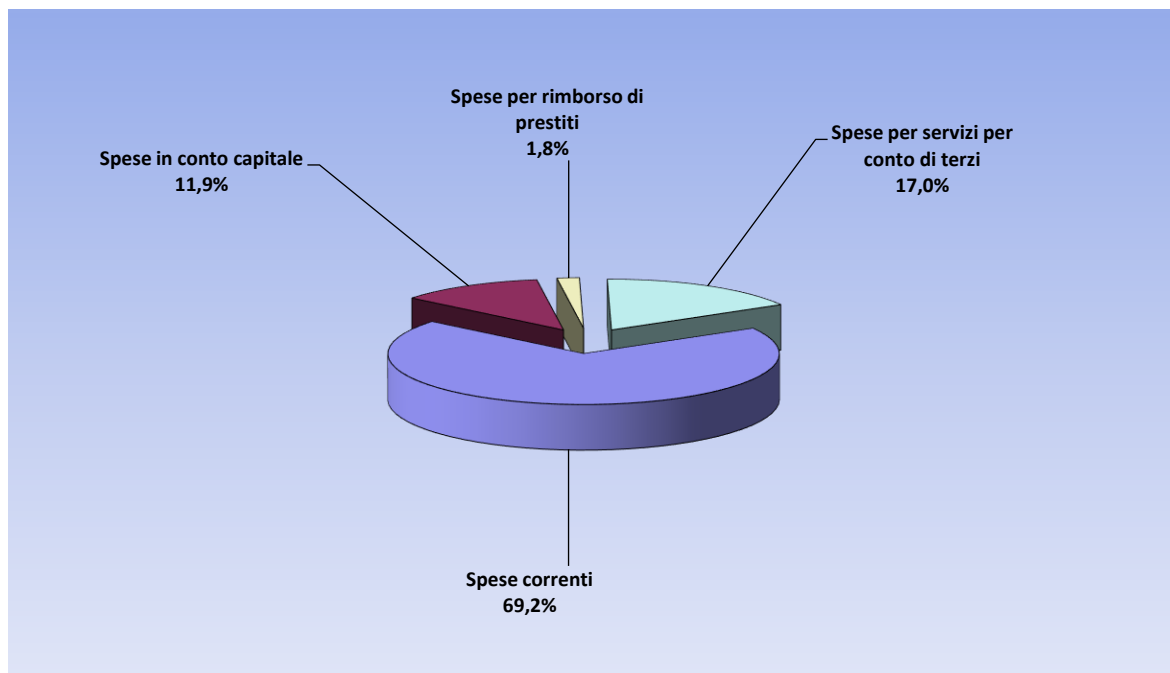
Per quanto riguarda gli impegni per l'esercizio 2022 ammontano ad euro 7.655.401,30 a fronte di euro 6.852.733,71 rilevati nell'esercizio 2023, registrandosi un decremento di euro 802.667,59 pari al 10,5%.

Confronto impegni (spese 2022-2023)

Spese	Impegni		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Spese correnti	4.709.464,70	4.742.449,94	32.985,24	0,7%
Spese in conto capitale	1.944.035,41	818.234,44	-1.125.800,97	-57,9%
Rimborso Prestiti	220.047,90	126.343,71	-93.704,19	-42,6%
Uscite per conto terzi e partite di giro	781.853,29	1.165.705,62	383.852,33	49,1%
TOTALE	7.655.401,30	6.852.733,71	-802.667,59	-10,5%

L'analisi degli impegni relativi all'esercizio 2023 (**grafico 2**) consente di rilevare che le voci più significative sono rappresentate dalle spese correnti (impegni per euro 4.742.449,94 pari al 69,2% del totale) e dalle spese per servizi per conto terzi (impegni per euro 1.165.705,62 pari al 17,0% del totale).

Grafico 2 - Distribuzione impegni per titoli (competenza 2023)



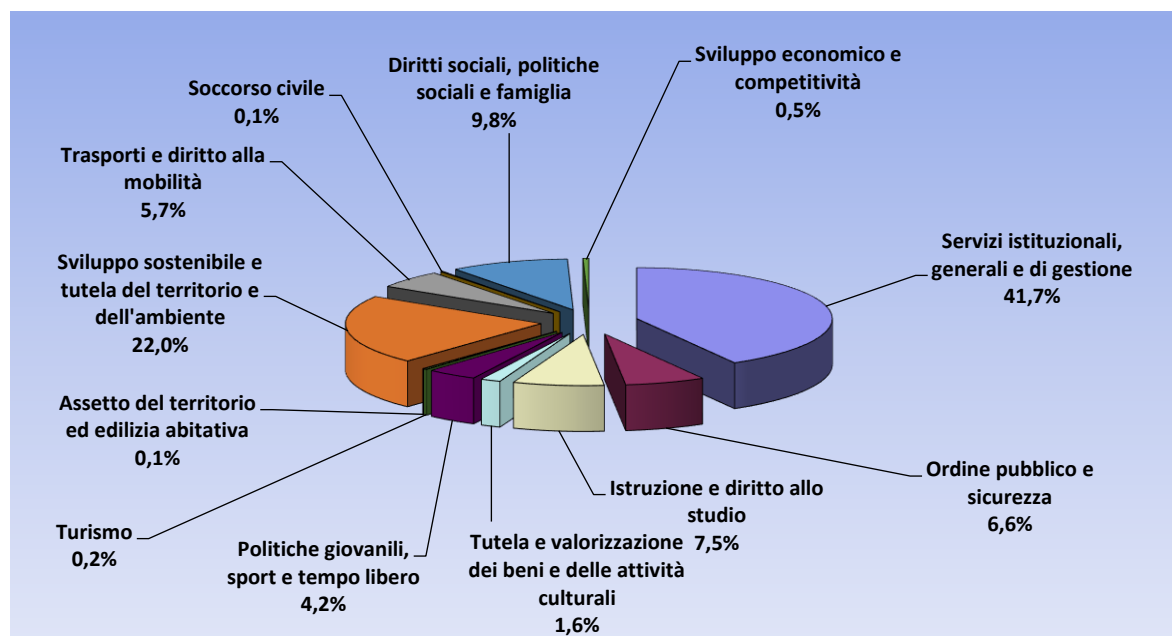
Il prospetto seguente rappresenta la distribuzione della spesa corrente per missioni.

Distribuzione impegni di competenza spesa corrente per missioni

Missioni	Impegni	%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.976.479,07	41,7%
Ordine pubblico e sicurezza	313.287,15	6,6%
Istruzione e diritto allo studio	355.799,14	7,5%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	78.032,25	1,6%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	197.104,56	4,2%
Turismo	10.978,60	0,2%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.600,00	0,1%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.041.935,22	22,0%
Trasporti e diritto alla mobilità	268.735,42	5,7%
Soccorso civile	6.934,02	0,1%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	465.222,26	9,8%
Sviluppo economico e competitività	22.842,25	0,5%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	500,00	0,0%
Totale	4.742.449,94	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 1.976.479,07 pari al 41,7% del totale); a seguire si rilevano gli impegni della missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (euro 1.041.935,22 pari al 22%).

Grafico 3 - Distribuzione impegni di competenza spesa corrente per missioni

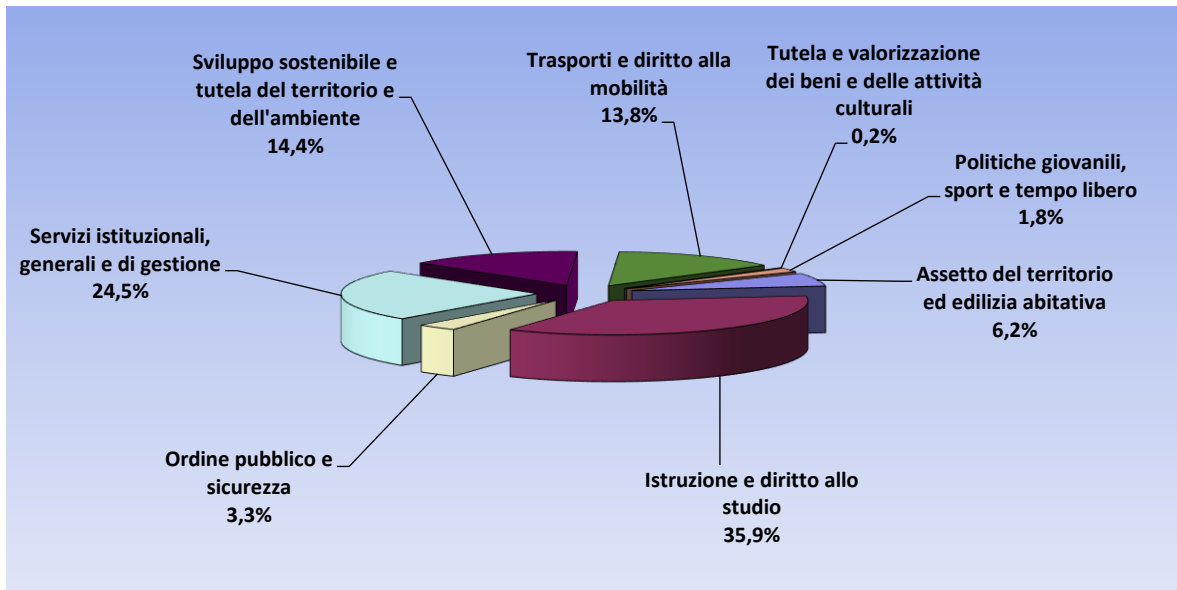


Il prospetto seguente ed il successivo **grafico 4** rappresentano la distribuzione della spesa in conto capitale per missioni. Il peso principale è dato dagli impegni della missione **Istruzione e diritto allo studio** (euro 293.664,82 pari al 35,9% del totale); a seguire si hanno gli impegni della missione **servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 200.444,90 pari al 24,5%).

Distribuzione impegni di competenza spesa in conto capitale per missioni

Missioni	Impegni	%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	50.483,18	6,2%
Istruzione e diritto allo studio	293.664,82	35,9%
Ordine pubblico e sicurezza	26.968,00	3,3%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	200.444,90	24,5%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	117.531,16	14,4%
Trasporti e diritto alla mobilità	112.862,77	13,8%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.267,00	0,2%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	15.012,61	1,8%
Totale	818.234,44	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 2023 ammontano ad euro 2.135.961,54, sono rideterminati in euro 2.120.745,51 e sono riscossi per euro 505.347,76. La gestione dei residui attivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra riscossioni e accertamenti) pari al 23,8%.

La **tabella 5** rileva i residui attivi finali dell'esercizio 2023. I residui attivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 681.118,72 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 1.615.397,75. A fine esercizio si rileva un incremento dei residui attivi totali del 7,5% (con un aumento pari ad euro 160.554,93), determinandosi un saldo finale di euro 2.296.516,47.

Confronto residui attivi iniziali e finali (esercizio 2023)

Entrate	Residui iniziali	Residui finali	Scostamento (valore)	Scostamento (%)
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	537.726,41	547.493,55	9.767,14	1,8%
Trasferimenti correnti	78.219,14	130.459,02	52.239,88	66,8%
Entrate extratributarie	308.657,52	344.197,52	35.540,00	11,5%
Entrate in conto capitale	1.197.423,69	1.261.542,76	64.119,07	5,4%
Entrate per conto terzi e partite di giro	13.934,78	12.823,62	-1.111,16	-8,0%
Totale	2.135.961,54	2.296.516,47	160.554,93	7,5%

Residui passivi

La **tabella 6** rileva i residui passivi provenienti dai precedenti esercizi. Per l'esercizio 2023 ammontano ad euro 2.362.856,48, sono rideterminati in euro 2.312.153,04 e risultano pagamenti per euro 1.289.918,33. La gestione dei residui passivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra pagamenti e impegni) pari al 55,8%.

La **tabella 7** rileva i residui passivi finali dell'esercizio 2023. I residui passivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 1.219.524,35 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 1.022.234,71. A fine esercizio si rileva un decremento dei residui passivi totali del 5,1% (con un decremento pari ad euro 121.097,42), determinandosi un saldo finale di euro 2.241.759,06.

Confronto residui passivi iniziali e finali (esercizio 2023)

Spese	Residui iniziali	Residui finali	Scostamento (valore)	Scostamento (%)
Titolo 1 - Spese correnti	759.826,86	681.886,89	-77.939,97	-10,3%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.497.083,51	1.489.703,00	-7.380,51	-0,5%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	105.946,11	70.169,17	-35.776,94	-33,8%
Totale	2.362.856,48	2.241.759,06	-121.097,42	-5,1%

CAPITOLO 3

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

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

Capacità di programmazione

L'analisi delle previsioni definitive dell'entrata (**tabella 8**) evidenzia una percentuale di scostamento in aumento pari al 6,1% rispetto alle impostazioni programmatiche iniziali. L'analisi del grado di trasformazione delle previsioni iniziali in accertamenti evidenzia uno scostamento negativo del 11,9%, mentre il grado di trasformazione delle previsioni definitive in accertamenti rileva uno scostamento negativo del 16,9%.

Per quanto riguarda le spese il confronto fra previsioni iniziali e previsioni definitive (**tabella 9**) mostra uno scostamento in aumento del 20,6%. Il grado di trasformazione degli stanziamenti iniziali in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 13,3%, mentre il grado di trasformazione degli stanziamenti definitivi in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 28,2%.

Capacità di gestione

Il prospetto seguente prende in considerazione gli accertamenti e le riscossioni di competenza dell'esercizio 2023. Il confronto di tali misure evidenzia una percentuale di realizzazione pari al 90,2%.

Capacità di gestione entrate di competenza (esercizio 2023)

Entrate	Accertamenti	Riscossioni	Residui attivi	% riscossioni su accertamenti
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.768.594,36	3.574.480,44	194.113,92	94,8%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	387.662,23	258.144,20	129.518,03	66,6%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.359.606,11	1.126.903,31	232.702,80	82,9%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	287.470,20	163.880,81	123.589,39	57,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.165.705,62	1.164.511,04	1.194,58	99,9%
Totale	6.969.038,52	6.287.919,80	681.118,72	90,2%

Sul lato della spesa il confronto tra impegni e pagamenti presenta un indice di velocità dei pagamenti pari al 82,2%.

Capacità di gestione spese di competenza (esercizio 2023)

Spese	Impegni	Pagamenti	Residui passivi	% pagamenti su impegni
Titolo 1 - Spese correnti	4.742.449,94	4.138.211,85	604.238,09	87,3%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	818.234,44	242.947,60	575.286,84	29,7%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	126.343,71	126.343,71	0,00	100,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.165.705,62	1.125.706,20	39.999,42	96,6%
Totale	6.852.733,71	5.633.209,36	1.219.524,35	82,2%

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 "	1.306.854,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " IRAP "	92.439,54
impegni competenza macroaggregato 107 " interessi passivi "	29.614,27
impegni competenza titolo 4 " rimborso prestiti "	126.343,71
Totale numeratore	1.555.251,66
accertamenti competenza titolo 1	3.768.594,36
accertamenti competenza titolo 2	387.662,23
accertamenti competenza titolo 3	1.359.606,11
Totale denominatore	5.515.862,70
Indicatore	28,20%

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 2023 risulta pari al **28,20%**.

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	3.768.594,36
accertamenti competenza titolo 2	387.662,23
accertamenti competenza titolo 3	1.359.606,11
Totale numeratore	5.515.862,70
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.657.596,00
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	333.318,00
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	1.179.024,28
Totale denominatore	5.169.938,28
Indicatore	106,69%

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l’esercizio 2023 risulta pari al **106,69%**.

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

Voci	Importi
accertamenti competenza titolo 1	3.768.594,36
accertamenti competenza titolo 2	387.662,23
accertamenti competenza titolo 3	1.359.606,11
Totale numeratore	5.515.862,70
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.726.016,28
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	476.900,73
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.378.088,84
Totale denominatore	5.581.005,85
Indicatore	98,83%

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l’esercizio 2023 risulta pari al **98,83%**.

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"	2.704.052,52
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"	1.359.606,11
Totale numeratore	4.063.658,63
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.657.596,00
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	333.318,00
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	1.179.024,28
Totale denominatore	5.169.938,28
Indicatore	78,60%

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l'esercizio 2023 risulta pari al **78,60%**.

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"	2.704.052,52
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"	1.359.606,11
Totale numeratore	4.063.658,63
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.726.016,28
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	476.900,73
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.378.088,84
Totale denominatore	5.581.005,85
Indicatore	72,81%

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l'esercizio 2023 risulta pari al **72,81%**.

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"	1.306.854,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	92.439,54
Totale numeratore	1.399.293,68
impegni competenza titolo 1	4.742.449,94
Totale denominatore	4.742.449,94
Indicatore	29,51%

Misura l'incidenza della spesa di personale sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2023 risulta pari al **29,51%**.

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 "	117.959,47
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.008 " indennità ed altri compensi al personale a tempo determinato "	0,00
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.003 " straordinario al personale a tempo indeterminato "	17.566,51
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.007 " straordinario al personale a tempo determinato "	0,00
Totale numeratore	135.525,98
impegni competenza macroaggregato 101 " redditi di lavoro dipendente "	1.306.854,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " IRAP "	92.439,54
Totale denominatore	1.399.293,68
Indicatore	9,69%

Misura l'incidenza della spesa relativa al salario accessorio ed incentivante (contrattazione decentrata) sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2023 risulta pari al **9,69%**.

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 "	84,97
impegni competenza pdc U.1.03.02.11.000 " prestazioni professionali e specialistiche "	67.412,04
Totale numeratore	67.497,01
impegni competenza macroaggregato 101 " redditi di lavoro dipendente "	1.306.854,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " IRAP "	92.439,54
Totale denominatore	1.399.293,68
Indicatore	4,82%

Misura l'incidenza della spesa relativa al personale flessibile sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2023 risulta pari al **4,82%**.

3.4 - Spesa di personale pro capite

Voci	Importi
impegni competenza macroaggregato 101 "redditi di lavoro dipendente"	1.306.854,14
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	92.439,54
Totale numeratore	1.399.293,68
popolazione residente	7.168
Totale denominatore	7.168
Indicatore	195,21

Misura in valore assoluto la spesa di personale pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2023 risulta pari ad euro **195,21**.

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"	41.269,35
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	41.269,35
impegni competenza titolo 1	4.742.449,94
Totale denominatore	4.742.449,94
Indicatore	0,87%

Misura l'incidenza della spesa per l'esternalizzazione dei servizi pubblici sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2023 risulta pari allo **0,87%**.

5) Indicatori di incidenza degli oneri finanziari

5.1 - Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 107 "Interessi passivi"	29.614,27
Totale numeratore	29.614,27
accertamenti competenza titolo 1	3.768.594,36
accertamenti competenza titolo 2	387.662,23
accertamenti competenza titolo 3	1.359.606,11
Totale denominatore	5.515.862,70
Indicatore	0,54%

Misura l'incidenza della spesa per oneri finanziari sul totale degli accertamenti di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2023 risulta pari allo **0,54%**.

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 "	515.151,06
Impegni competenza macroaggregato 203 " contributi agli investimenti "	14.329,44
Totale numeratore	529.480,50
impegni competenza titolo 1	4.742.449,94
impegni competenza titolo 2	818.234,44
Totale denominatore	5.560.684,38
Indicatore	9,52%

Misura l'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale. Per l'esercizio 2023 risulta pari al **9,52%**.

6.2 - Investimenti diretti pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " Investimenti fissi lordi e acquisto terreni "	515.151,06
Totale numeratore	515.151,06
popolazione residente	7.168
Totale denominatore	7.168
Indicatore	71,87

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti diretti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2023 risulta pari ad euro **71,87**.

6.3 - Contributi agli investimenti pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 203 " contributi agli investimenti "	14.329,44
Totale numeratore	14.329,44
popolazione residente	7.168
Totale denominatore	7.168
Indicatore	2,00

Misura in valore assoluto la spesa per contributi agli investimenti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2023 risulta pari ad euro **2,00**.

6.4 - Investimenti complessivi pro capite

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 202 " Investimenti fissi lordi e acquisto terreni "	515.151,06
Impegni competenza macroaggregato 203 " contributi agli investimenti "	14.329,44
Totale numeratore	529.480,50
popolazione residente	7.168
Totale denominatore	7.168
Indicatore	73,87

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti complessivi pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2023 risulta pari ad euro **73,87**.

7) Indicatori di incidenza dei residui attivi e passivi

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

Voci	Importi
Residui passivi di competenza titolo 1 al 31 dicembre	604.238,09
Totale numeratore	604.238,09
Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	681.886,89
Totale denominatore	681.886,89
Indicatore	88,61%

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi di parte corrente sullo stock dei residui passivi correnti al 31 dicembre 2023. Risulta pari al **88,61%**.

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

Voci	Importi
Residui passivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	575.286,84
Totale numeratore	575.286,84
Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	1.489.703,00
Totale denominatore	1.489.703,00
Indicatore	38,62%

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi in conto capitale sullo stock dei residui passivi in conto capitale al 31 dicembre 2023. Risulta pari al **38,62%**.

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	194.113,92
Residui attivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	129.518,03
Residui attivi di competenza titolo 3 al 31 dicembre	232.702,80
Totale numeratore	556.334,75
Totale residui attivi titolo 1 al 31 dicembre	547.493,55
Totale residui attivi titolo 2 al 31 dicembre	130.459,02
Totale residui attivi titolo 3 al 31 dicembre	344.197,52
Totale denominatore	1.022.150,09
Indicatore	54,43%

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi di parte corrente sullo stock dei residui attivi correnti al 31 dicembre 2023. Risulta pari al **54,43%**.

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	123.589,39
Totale numeratore	123.589,39
Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	1.261.542,76
Totale denominatore	1.261.542,76
Indicatore	9,80%

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi in conto capitale sullo stock dei residui attivi in conto capitale al 31 dicembre 2023. Risulta pari al **9,80%**.

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"	1.267.306,74
pagamenti competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	32.059,84
Totale numeratore	1.299.366,58
impegni competenza macroaggregato 103 "acquisti di beni e servizi"	1.565.208,84
impegni competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	515.151,06
Totale denominatore	2.080.359,90
Indicatore	62,46%

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 **62,46%**.

8.2 - Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti

Voci	Importi
pagamenti in conto residui macroaggregato 103 "acquisti di beni e servizi"	317.477,31
pagamenti in conto residui macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	477.638,93
Totale numeratore	795.116,24
stock residui al 1° gennaio macroaggregato 103 "acquisto di beni e servizi"	391.361,60
stock residui al 1° gennaio macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	1.383.885,07
Totale denominatore	1.775.246,67
Indicatore	44,79%

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 **44,79%**.

9) Indicatori di sostenibilità dei debiti finanziari

9.1 - Sostenibilità debiti finanziari

Voci	Importi
impegni competenza macroaggregato 107 "interessi passivi"	29.614,27
impegni competenza titolo 4 "rimborso prestiti"	126.343,71
Totale numeratore	155.957,98
accertamenti competenza titolo 1	3.768.594,36
accertamenti competenza titolo 2	387.662,23
accertamenti competenza titolo 3	1.359.606,11
Totale denominatore	5.515.862,70
Indicatore	2,83%

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 2023 risulta pari al **2,83%**.

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 712.071,49. Tra i costi di gestione sono state rilevate quote di ammortamento per euro 501.573,93 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 38.571,26, generato dalla differenza tra i proventi finanziari (euro 67.773,63) e gli oneri finanziari (euro 29.202,37).

La gestione straordinaria ha determinato un risultato positivo pari ad euro 240.489,36, generato da proventi straordinari per euro 289.668,79 e da oneri straordinari per euro 49.179,43.

La somma dei risultati conseguiti nella gestione corrente, finanziaria e straordinaria al netto delle imposte (euro 94.902,54) fornisce il risultato economico complessivo che per l'esercizio 2023 presenta un utile pari ad euro 896.229,57.

Conto economico 2023

CONTO ECONOMICO		2023
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>	
1	Proventi da tributi	2.682.778,55
2	Proventi da fondi perequativi	1.064.541,84
3	Proventi da trasferimenti e contributi	526.191,50
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	387.662,23
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	138.529,27
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	801.564,54
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	682.524,58
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	40,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	118.999,96
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	490.267,94
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	5.565.344,37
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	54.244,34
10	Prestazioni di servizi	1.240.792,71
11	Utilizzo beni di terzi	15.080,90
12	Trasferimenti e contributi	1.486.477,83
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.486.477,83
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	
13	Personale	1.320.349,94
14	Ammortamenti e svalutazioni	501.573,93
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	14.516,05
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	487.057,88
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	
16	Accantonamenti per rischi	
17	Altri accantonamenti	17.304,55
18	Oneri diversi di gestione	217.448,68
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	4.853.272,88
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	712.071,49
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<i>Proventi finanziari</i>	
19	Proventi da partecipazioni	67.612,96
a	<i>da società controllate</i>	
b	<i>da società partecipate</i>	
c	<i>da altri soggetti</i>	67.612,96
20	Altri proventi finanziari	160,67
	Totale proventi finanziari	67.773,63
	<i>Oneri finanziari</i>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	29.202,37
a	<i>Interessi passivi</i>	29.202,37
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
	Totale oneri finanziari	29.202,37
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	38.571,26

CONTO ECONOMICO		2023
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	
22	Rivalutazioni	
23	Svalutazioni	
	TOTALE RETTIFICHE (D)	
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
24	Proventi straordinari	289.668,79
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>	275.780,57
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	7.660,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	6.228,22
	Totale proventi straordinari	289.668,79
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	49.179,43
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	38.669,57
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	10.509,86
	Totale oneri straordinari	49.179,43
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	240.489,36
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	991.132,11
26	Imposte (*)	94.902,54
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	896.229,57

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 2023 (prospetto di sintesi)

Attivo	01.01.2023	Variazioni	31.12.2023	Variazioni %
Immobilizzazioni immateriali	39.263,78	24.246,49	63.510,27	61,75%
Immobilizzazioni materiali	15.333.874,22	577.126,53	15.911.000,75	3,76%
Immobilizzazioni finanziarie	2.672.491,73	231.799,64	2.904.291,37	8,67%
Totale immobilizzazioni	18.045.629,73	833.172,66	18.878.802,39	4,62%
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	-
Crediti	1.550.961,54	168.866,89	1.719.828,43	10,89%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	-
Disponibilità liquide	2.488.449,30	-127.667,00	2.360.782,30	-5,13%
Totale attivo circolante	4.039.410,84	41.199,89	4.080.610,73	1,02%
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00	-
TOTALE ATTIVO	22.085.040,57	874.372,55	22.959.413,12	3,96%
Passivo	01.01.2023	Variazioni	31.12.2023	Variazioni %
Patrimonio netto	15.535.581,06	1.163.728,28	16.699.309,34	7,49%
Fondi per rischi ed oneri	147.586,36	17.304,55	164.890,91	11,73%
Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	-
Debiti	1.717.648,69	-240.472,52	1.477.176,17	-14,00%
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	4.684.224,46	-66.187,76	4.618.036,70	-1,41%
TOTALE PASSIVO	22.085.040,57	874.372,55	22.959.413,12	3,96%

La gestione ha prodotto un incremento del patrimonio netto pari ad euro 1.163.728,28. Nel corso dell'esercizio si rilevano le seguenti variazioni:

- la consistenza delle immobilizzazioni patrimoniali presenta un incremento del 4,62% per un importo pari ad euro 833.172,66, tenuto conto dell'applicazione delle quote di ammortamento economico previste dalla normativa vigente;
- la consistenza dei crediti presenta un incremento del 10,89% per un importo pari ad euro 168.866,89;
- le disponibilità liquide presentano un decremento del 5,13% pari ad euro 127.667,00;
- il fondo per rischi ed oneri presenta un incremento del 11,73% pari ad euro 17.304,55;

- i debiti presentano un decremento del 14,00% per un importo pari ad euro 240.472,52.
- i ratei e i risconti e contributi agli investimenti presentano un decremento del 1,41% per un importo pari ad euro 66.187,76 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 2023 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 2023 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 2023 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.

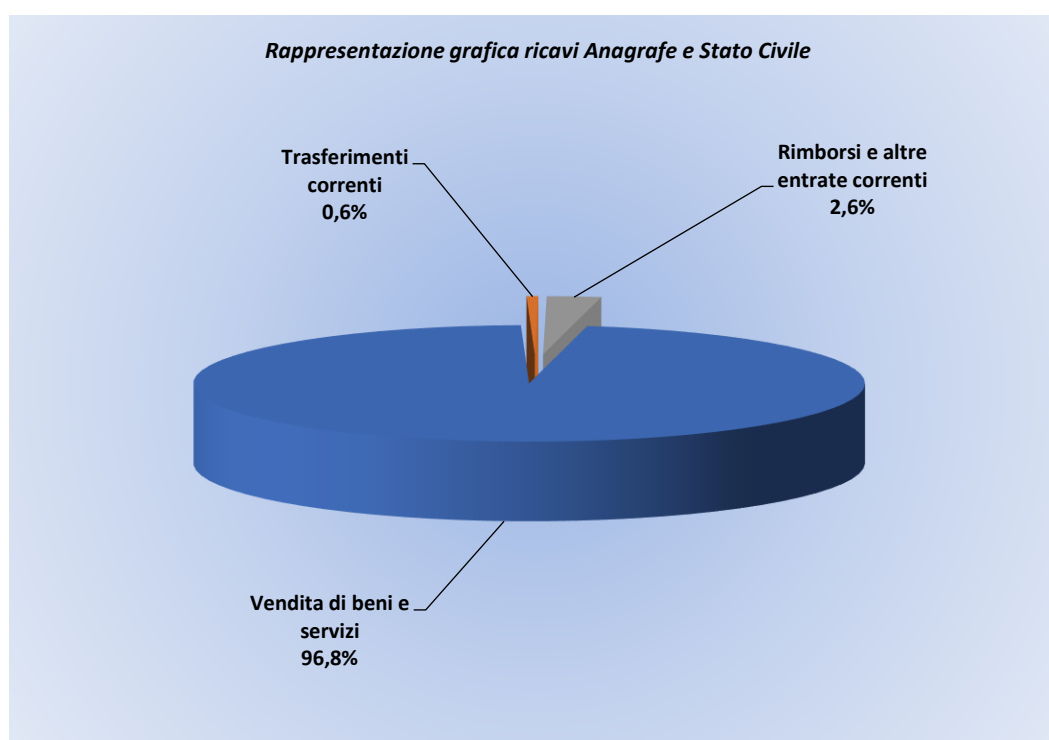
Per ogni centro di costo è stato redatto un conto economico che riporta i dati di budget (previsione) e i dati consuntivi (gestione), rilevando gli scostamenti intervenuti in termini assoluti ed in termini percentuali. I rendiconti economici dei centri di costo oggetto dell'analisi del controllo di gestione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

Anagrafe e Stato Civile

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 192.700,00 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 149.237,17 con uno scostamento positivo pari ad euro 43.462,83. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 22.761,97.

I proventi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 6.753,45** e sono costituiti da rilascio documenti e diritti di cancelleria e da ricavi da servizi n.a.c. (euro 6.539,45), trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca (euro 38,00) e altri proventi n.a.c. (euro 176,00).

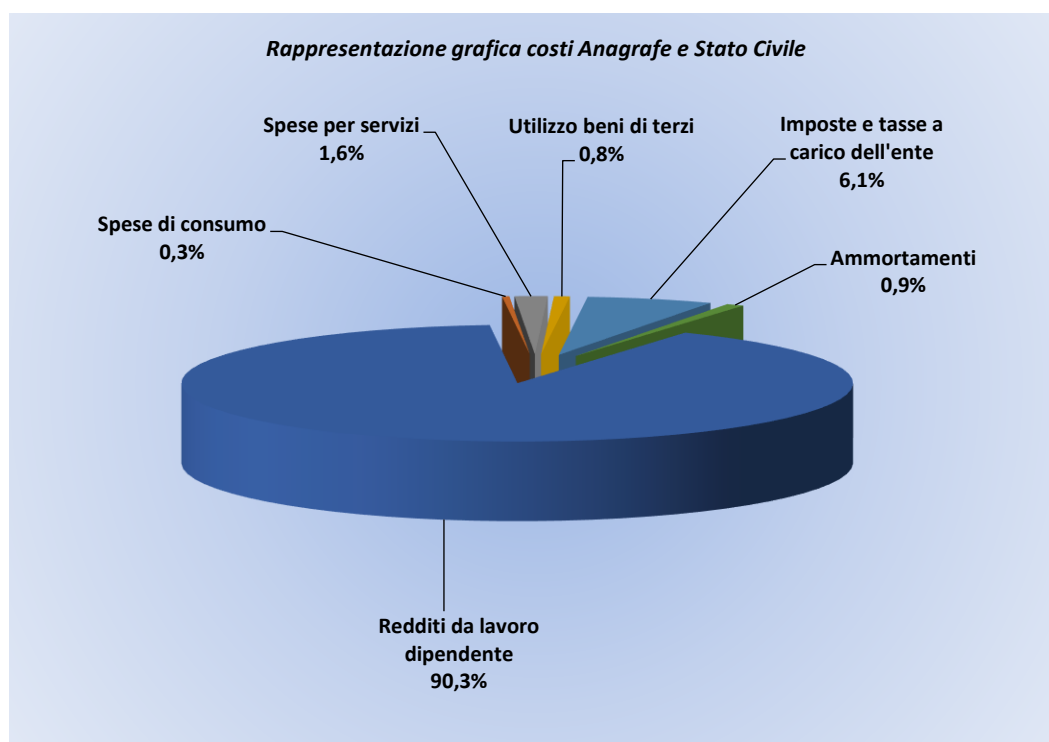
<i>Prospetto di sintesi ricavi Anagrafe e Stato Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	6.539,45	96,8%
Trasferimenti correnti	38,00	0,6%
Rimborsi e altre entrate correnti	176,00	2,6%
Totale	6.753,45	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 178.752,59** e sono costituiti da costi del personale (euro 161.496,38), spese per stampati specialistici (euro 625,23), spese per altri servizi diversi (euro 2.832,56), noleggio di impianti e macchinari (euro 1.360,20), IRAP del personale (euro 10.895,39) e quote di ammortamento per hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 1.542,83).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 171.999,14**.

<i>Prospetto di sintesi costi Anagrafe e Stato Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	161.496,38	90,3%
Spese di consumo	625,23	0,3%
Spese per servizi	2.832,56	1,6%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,8%
Imposte e tasse a carico dell'ente	10.895,39	6,1%
Ammortamenti	1.542,83	0,9%
Totale	178.752,59	100,0%

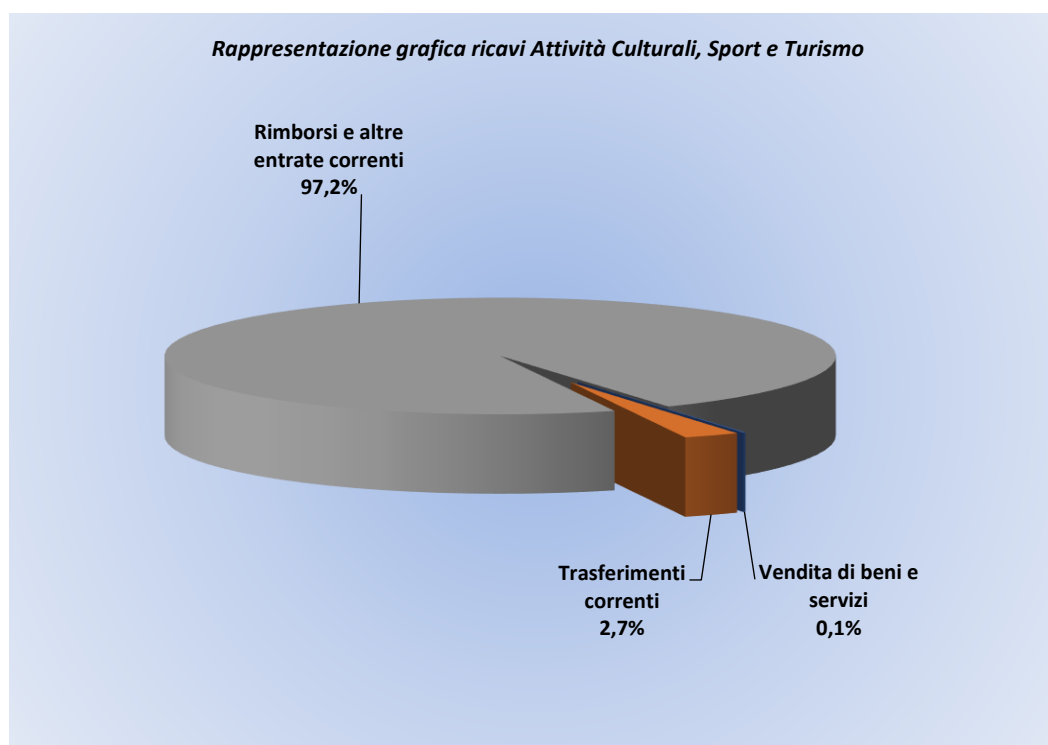


Attività Culturali, Sport e Turismo

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 184.925,49 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 129.788,03 con uno scostamento positivo pari ad euro 55.137,46. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 54.000,94.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 156.327,38** e sono costituiti da proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni e ricavi da impianti sportivi (euro 163,00), da trasferimenti correnti da istituzioni centrali (euro 4.232,08) e da altri proventi n.a.c. (euro 151.932,30).

<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	163,00	0,1%
Trasferimenti correnti	4.232,08	2,7%
Rimborsi e altre entrate correnti	151.932,30	97,2%
Totale	156.327,38	100,0%

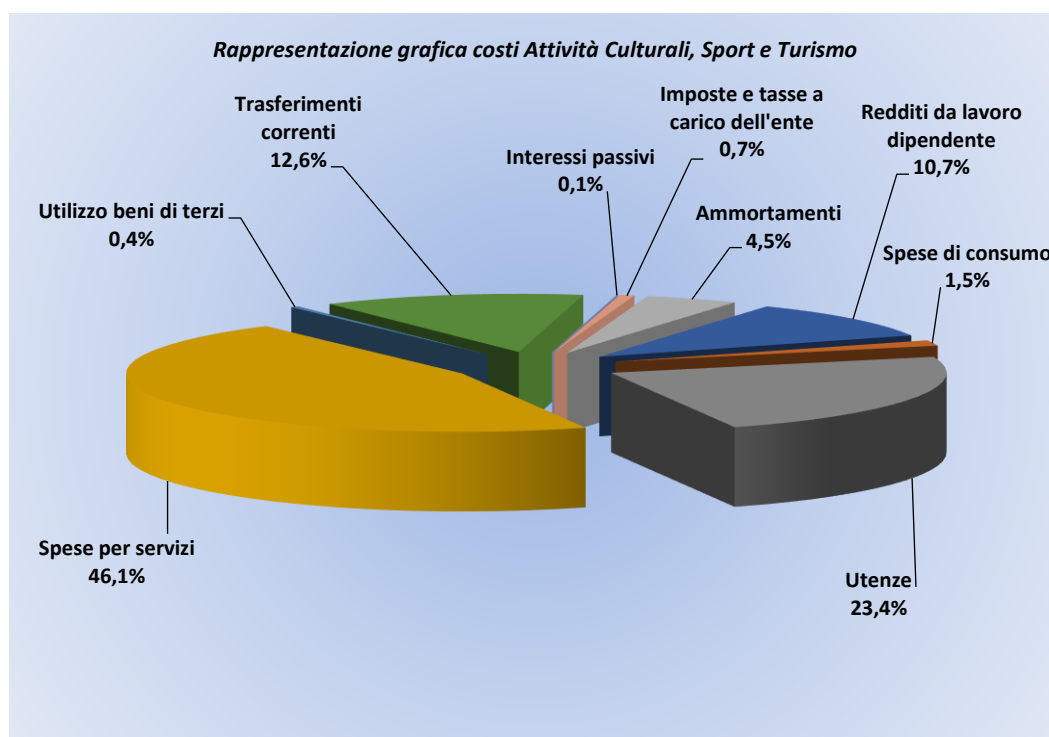


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 340.116,35** e sono costituiti da costi del personale (euro 36.342,36), spese di consumo per l'acquisto di carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste e altri beni di consumo (euro 5.264,53), utenze (acqua, gas ed energia elettrica per euro 79.733,48), spese per altri servizi diversi (euro 156.625,04), noleggi di impianti e macchinari (euro 1.360,20), trasferimenti correnti a Comuni, Unioni di Comuni e Istituzioni sociali private, (euro

42.902,16), interessi passivi (euro 230,00), IRAP del personale (euro 2.405,56) e quote di ammortamento per fabbricati, hardware, mobili e arredi (euro 15.253,02).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 183.788,97**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Culturali, Sport e Turismo</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	36.342,36	10,7%
Spese di consumo	5.264,53	1,5%
Utenze	79.733,48	23,4%
Spese per servizi	156.625,04	46,1%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,4%
Trasferimenti correnti	42.902,16	12,6%
Interessi passivi	230,00	0,1%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.405,56	0,7%
Ammortamenti	15.253,02	4,5%
Totale	340.116,35	100,0%

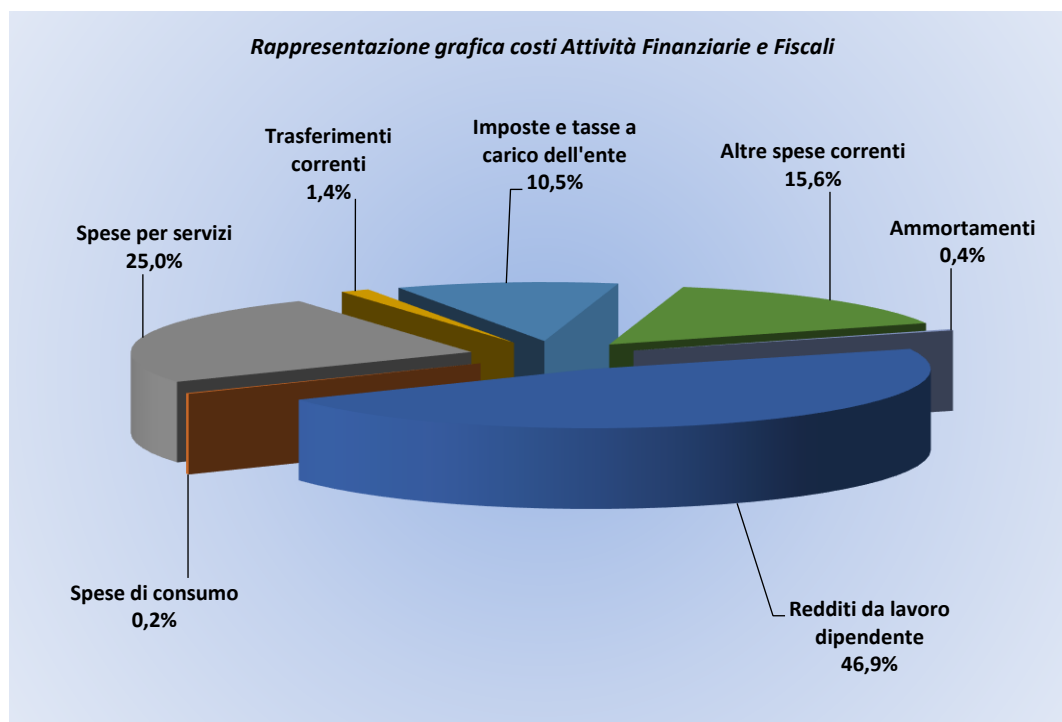


Attività Finanziarie e Fiscali

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 2.429.833,32 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 2.674.203,57 con uno scostamento positivo pari ad euro 244.370,25. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento e costi del personale per euro 2.220,58.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 3.074.213,77** e sono costituiti da proventi per imposte, tasse e proventi assimilati (addizionale comunale IRPEF e imposta municipale propria per complessivi euro 1.650.388,45), fondi perequativi dallo Stato (euro 1.064.541,84), interessi attivi da depositi bancari o postali (euro 160,67), trasferimenti correnti da Ministeri e altre amministrazioni (euro 286.282,23), proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate ed altri proventi n.a.c. (euro 72.840,58).

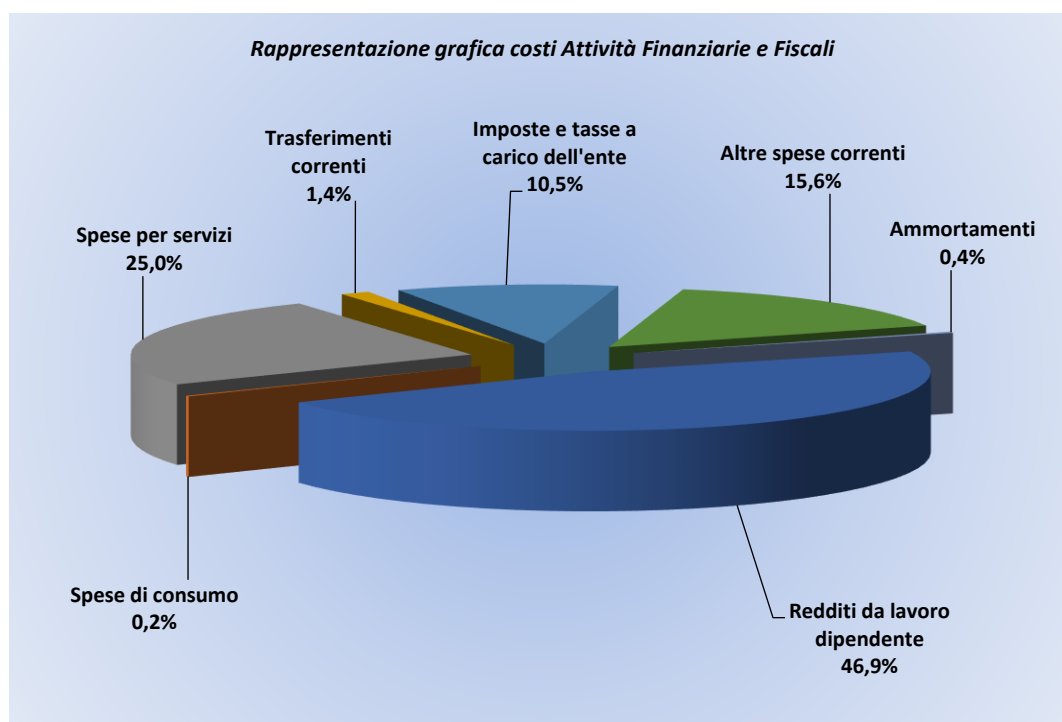
<i>Prospetto di sintesi ricavi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	1.650.388,45	53,7%
Fondi perequativi	1.064.541,84	34,6%
Trasferimenti correnti	286.282,23	9,3%
Rimborsi e altre entrate correnti	72.840,58	2,4%
Altre voci residuali	160,67	0,0%
Totale	3.074.213,77	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 397.789,62** e sono costituiti da costi del personale (euro 186.588,63), spese di consumo per carta, cancelleria, stampati ed altri beni di consumo (euro 928,11), prestazioni professionali e specialistiche, aggi di riscossione, prestazioni di natura contabile, spese postali, spese per servizi finanziari, oneri per il servizio di tesoreria, pubblicazioni e altri servizi diversi (euro 99.325,04), trasferimenti correnti a Comuni, famiglie e imprese (euro 5.553,44), interessi di mora a Enti previdenziali (euro 14,27), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 41.932,33), premi assicurativi, costi per rimborsi e altri costi della gestione (euro 62.037,39) e ammortamenti per hardware, mobili e arredi (euro 1.410,41).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con un utile pari ad **euro 2.676.424,15**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	186.588,63	46,9%
Spese di consumo	928,11	0,2%
Spese per servizi	99.325,04	25,0%
Trasferimenti correnti	5.553,44	1,4%
Imposte e tasse a carico dell'ente	41.932,33	10,5%
Altre spese correnti	62.037,39	15,6%
Ammortamenti	1.410,41	0,4%
Altre voci residuali	14,27	0,0%
Totale	397.789,62	100,0%

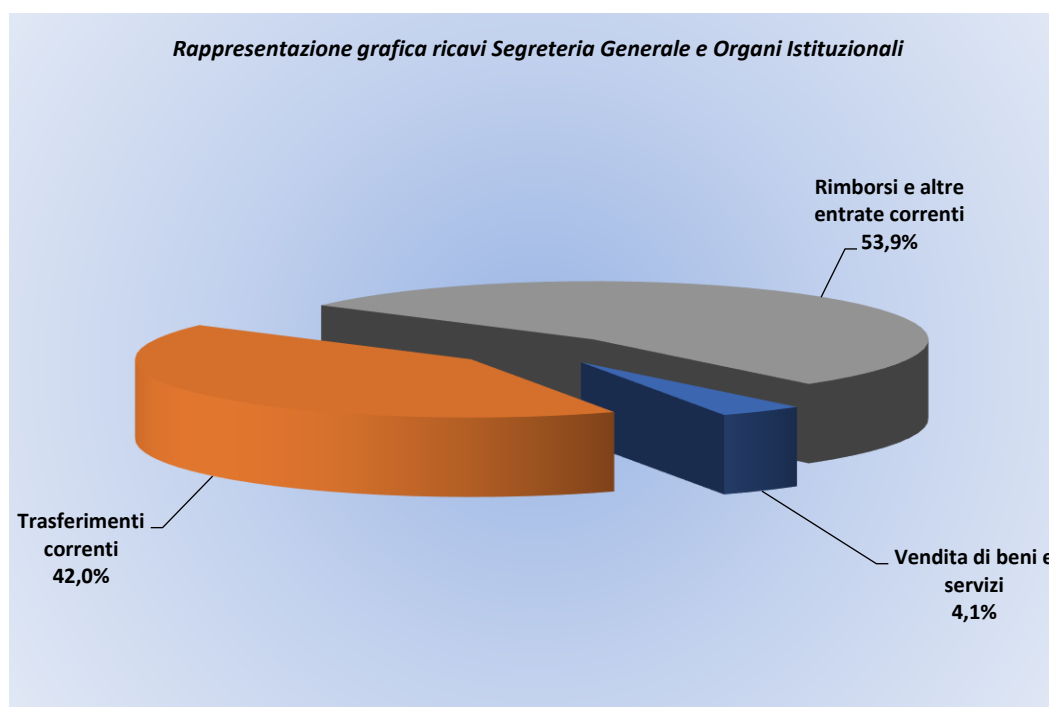


Segreteria Generale e Organi Istituzionali

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 337.697,40 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 320.245,97 con uno scostamento positivo pari ad euro 17.451,43. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 47.540,94.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 124.855,18** e sono costituiti da ricavi per diritti di segreteria e ricavi da servizi n.a.c. (euro 5.132,19), trasferimenti correnti da Ministeri e da Regioni (euro 52.419,50), rimborsi per spese di personale ed altri proventi n.a.c. (euro 67.303,49).

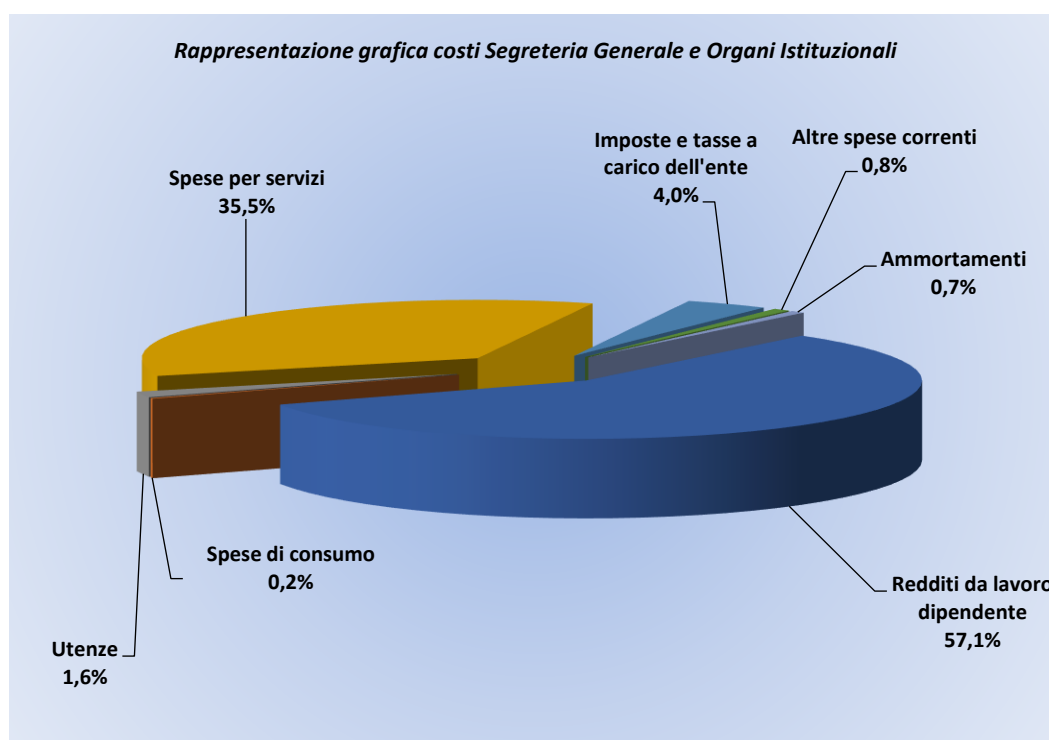
Prospetto di sintesi ricavi Segreteria Generale e Organi Istituzionali		
Tipologia	Consuntivo	Peso %
Vendita di beni e servizi	5.132,19	4,1%
Trasferimenti correnti	52.419,50	42,0%
Rimborsi e altre entrate correnti	67.303,49	53,9%
Totale	124.855,18	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 397.560,21** e sono costituiti da costi del personale (euro 227.164,76), spese per carta, cancelleria e stampati e altri beni di consumo (euro 861,77), spese per telefonia fissa e mobile (euro 6.493,45), compensi e indennità agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione, manutenzione ordinaria di mezzi di trasporto, patrocinio legale, indennità di missione,

pubblicazioni, spese postali, altri servizi diversi (euro 140.987,04), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 15.922,61), altri costi della gestione (euro 3.321,76) e quote di ammortamento economico per hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 2.808,82). Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 272.705,03**.

<i>Prospetto di sintesi costi Segreteria Generale e Organi Istituzionali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	227.164,76	57,1%
Spese di consumo	861,77	0,2%
Utenze	6.493,45	1,6%
Spese per servizi	140.987,04	35,5%
Imposte e tasse a carico dell'ente	15.922,61	4,0%
Altre spese correnti	3.321,76	0,8%
Ammortamenti	2.808,82	0,7%
Totale	397.560,21	100,0%

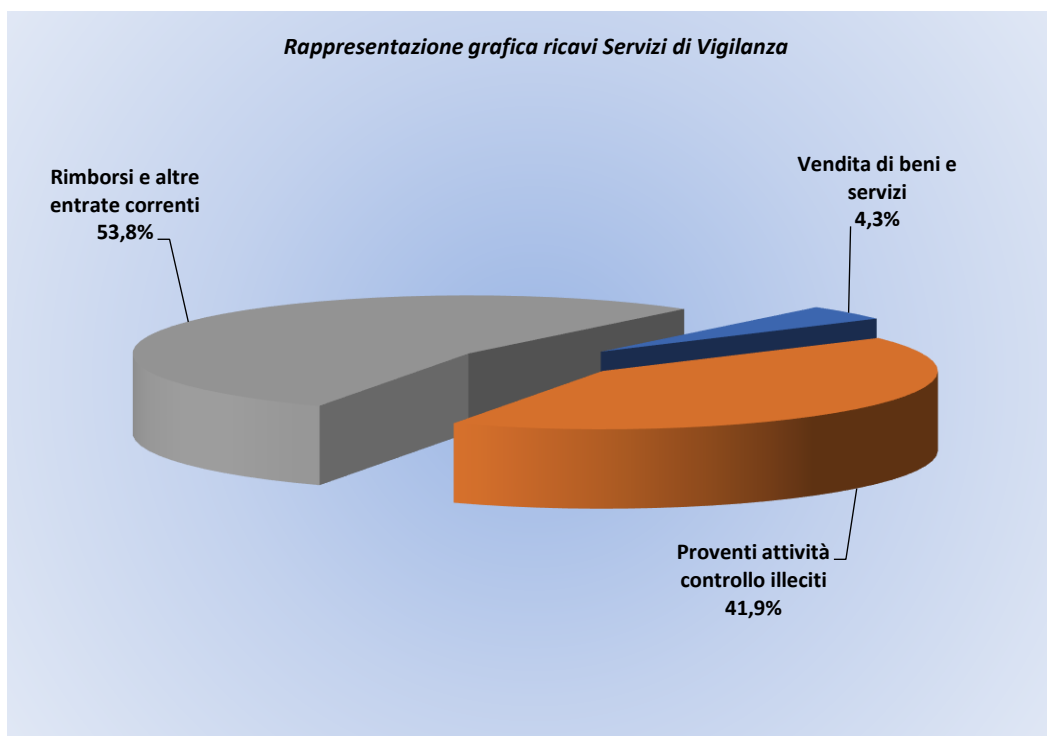


Servizi di Vigilanza

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 247.390,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 228.104,36 con uno scostamento positivo pari ad euro 19.285,64. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 30.162,19.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 85.182,79** e sono costituiti da ricavi per diritti di segreteria e rogito e ricavi da servizi n.a.c. (euro 3.634,30), proventi per multe, ammende e sanzioni (euro 35.705,08), rimborsi ricevuti per spese del personale e altri proventi n.a.c. (euro 45.843,41).

<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	3.634,30	4,3%
Proventi attività controllo illeciti	35.705,08	41,9%
Rimborsi e altre entrate correnti	45.843,41	53,8%
Totale	85.182,79	100,0%

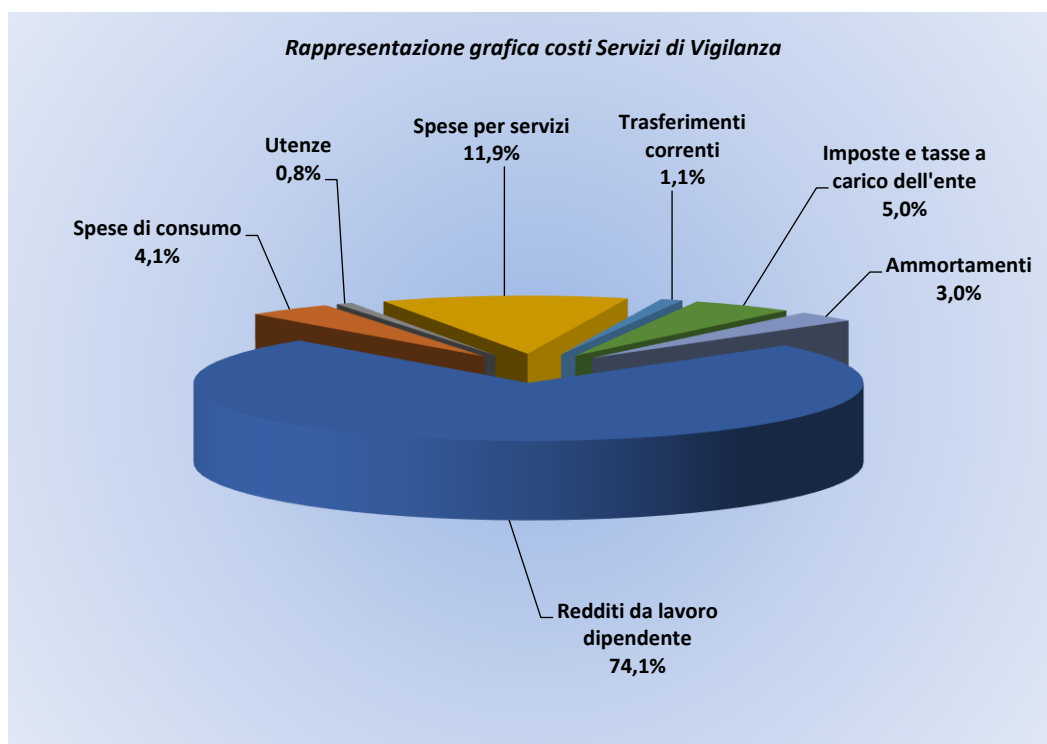


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 283.124,96** e sono costituiti da costi del personale (euro 209.794,45), spese per carta, cancelleria e stampati, carburanti, vestiario e altri beni di consumo (euro 11.748,01), telefonia fissa (euro 2.200,00), altri servizi diversi e formazione a personale esterno all'ente (euro 33.779,64), trasferimenti correnti a Città Metropolitana (euro 3.000,00), imposte, tasse contributi e IRAP del personale (euro 14.017,13) e quote di

ammortamento economico per hardware, attrezzature, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 8.585,73).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 197.942,17**.

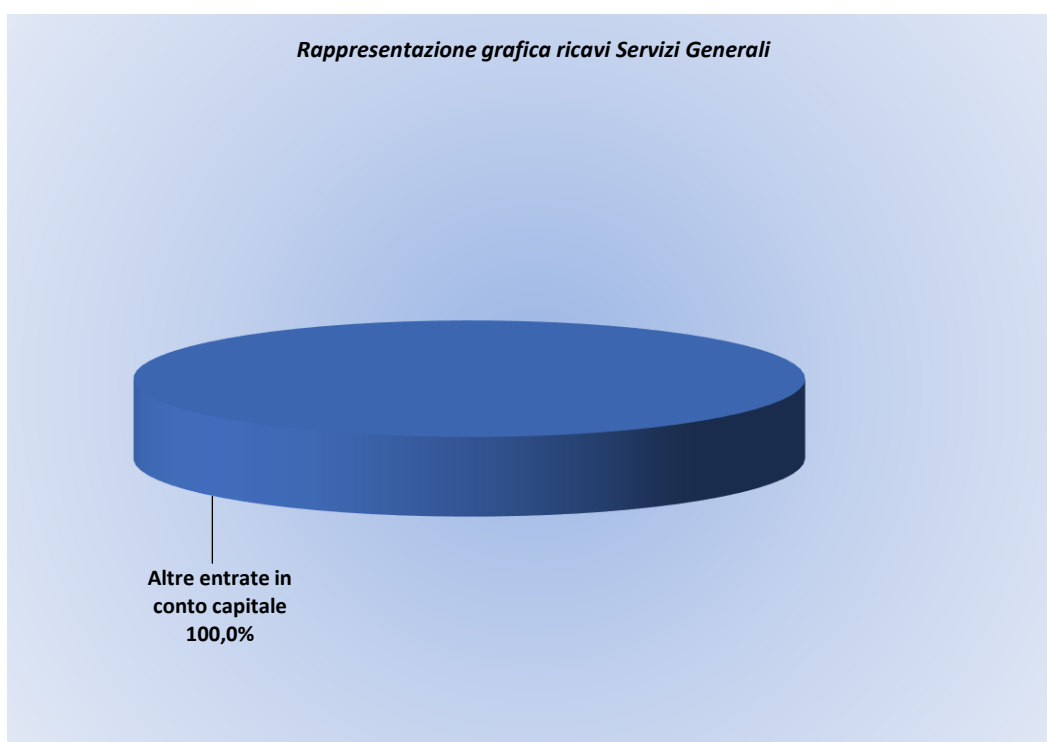
<i>Prospetto di sintesi costi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	209.794,45	74,1%
Spese di consumo	11.748,01	4,1%
Utenze	2.200,00	0,8%
Spese per servizi	33.779,64	11,9%
Trasferimenti correnti	3.000,00	1,1%
Imposte e tasse a carico dell'ente	14.017,13	5,0%
Ammortamenti	8.585,73	3,0%
Totale	283.124,96	100,0%



Servizi Generali

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 271.733,63 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 230.372,91 con uno scostamento positivo pari ad euro 41.360,72. Non si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento economico. I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 2.000,00** e sono costituiti da ricavi da fondi incentivanti il personale (euro 2.000,00).

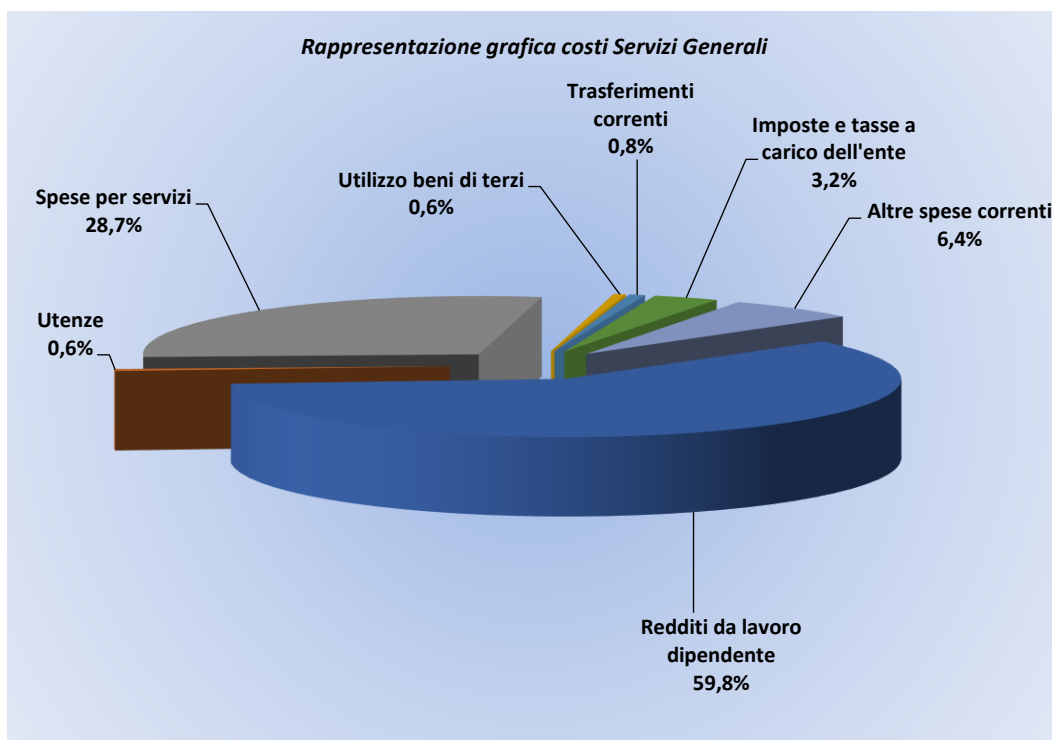
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Generali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Altre entrate in conto capitale	2.000,00	100,0%
Totale	2.000,00	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 232.372,91** e sono costituiti da costi del personale (euro 138.930,65), utenze (telefonia fissa per euro 1.371,51), servizi da agenzie di lavoro interinale, servizi di ristorazione, prestazioni professionali, servizi di pulizia e lavanderia ed altri servizi ausiliari (euro 66.772,13), noleggi di impianti e macchinari (euro 1.360,20), trasferimenti correnti ad Istituzioni Sociali Private (euro 1.792,80), IRAP del personale (euro 7.327,28), altri costi della gestione (euro 14.818,34).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 230.372,91**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Generali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	138.930,65	59,8%
Utenze	1.371,51	0,6%
Spese per servizi	66.772,13	28,7%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,6%
Trasferimenti correnti	1.792,80	0,8%
Imposte e tasse a carico dell'ente	7.327,28	3,2%
Altre spese correnti	14.818,34	6,4%
Totale	232.372,91	100,0%

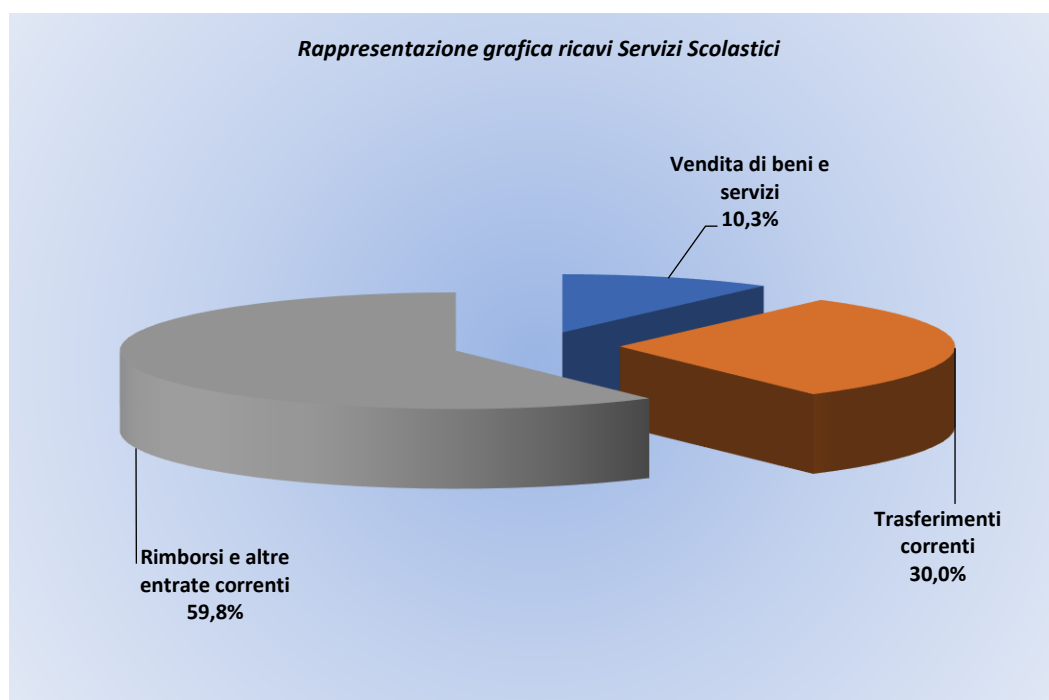


Servizi Scolastici

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 259.754,82 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 278.093,85 con uno scostamento negativo pari ad euro 18.339,03. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 47.050,67.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 77.705,29** e sono costituiti da ricavi da servizi n.a.c. e ricavi da trasporto scolastico e ricavi da mense (euro 7.970,14), trasferimenti da Regioni e province autonome (euro 23.290,56), altri proventi n.a.c. (euro 46.444,59).

<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	7.970,14	10,3%
Trasferimenti correnti	23.290,56	30,0%
Rimborsi e altre entrate correnti	46.444,59	59,8%
Totale	77.705,29	100,0%

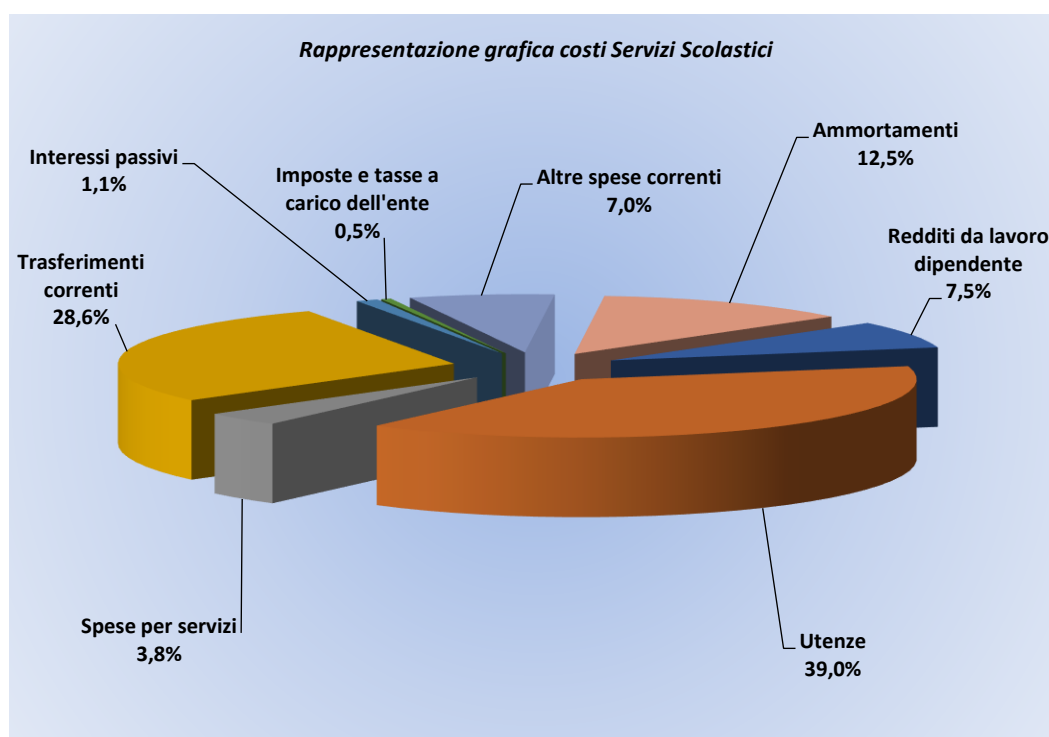


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 402.849,81** e sono costituiti da costi del personale (euro 30.320,53), utenze (acqua, energia elettrica, gas, telefonia fissa per complessivi euro 157.056,04), costi per contratti di servizio di trasporto pubblico, servizi e altri servizi diversi (euro 15.489,35), trasferimenti correnti a Comuni, Istituzioni sociali private e Ministero dell'Istruzione (euro 115.343,96), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 4.280,00), IRAP del

personale (euro 1.978,89), altri costi della gestione (euro 28.161,54) e quote di ammortamento per fabbricati, mobili e arredi (euro 50.219,50).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 325.144,52**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	30.320,53	7,5%
Utenze	157.056,04	39,0%
Spese per servizi	15.489,35	3,8%
Trasferimenti correnti	115.343,96	28,6%
Interessi passivi	4.280,00	1,1%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.978,89	0,5%
Altre spese correnti	28.161,54	7,0%
Ammortamenti	50.219,50	12,5%
Totale	402.849,81	100,0%

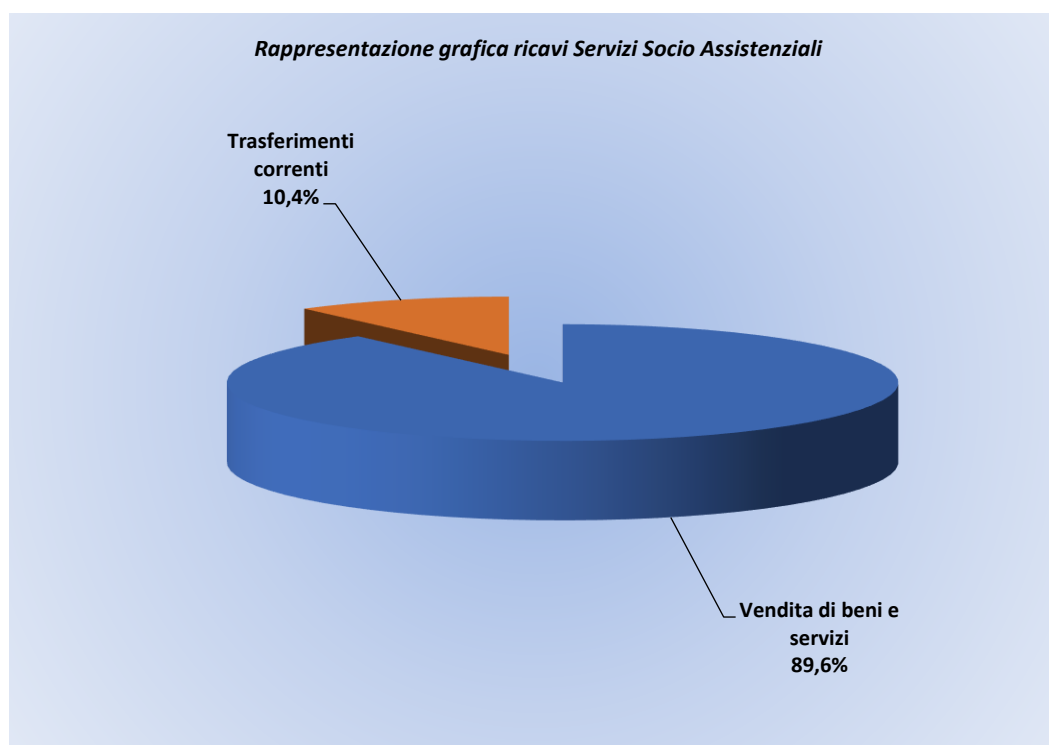


Servizi Socio-Assistenziali

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 351.240,00 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 373.866,86 con uno scostamento negativo pari ad euro 22.626,86. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 54.741,41.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 60.355,40** e sono costituiti da ricavi da diritti reali di godimento e ricavi da servizi n.a.c. (euro 54.059,79) e da trasferimenti correnti da Ministeri (euro 6.295,61)

<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Socio-Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	54.059,79	89,6%
Trasferimenti correnti	6.295,61	10,4%
Totale	60.355,40	100,0%

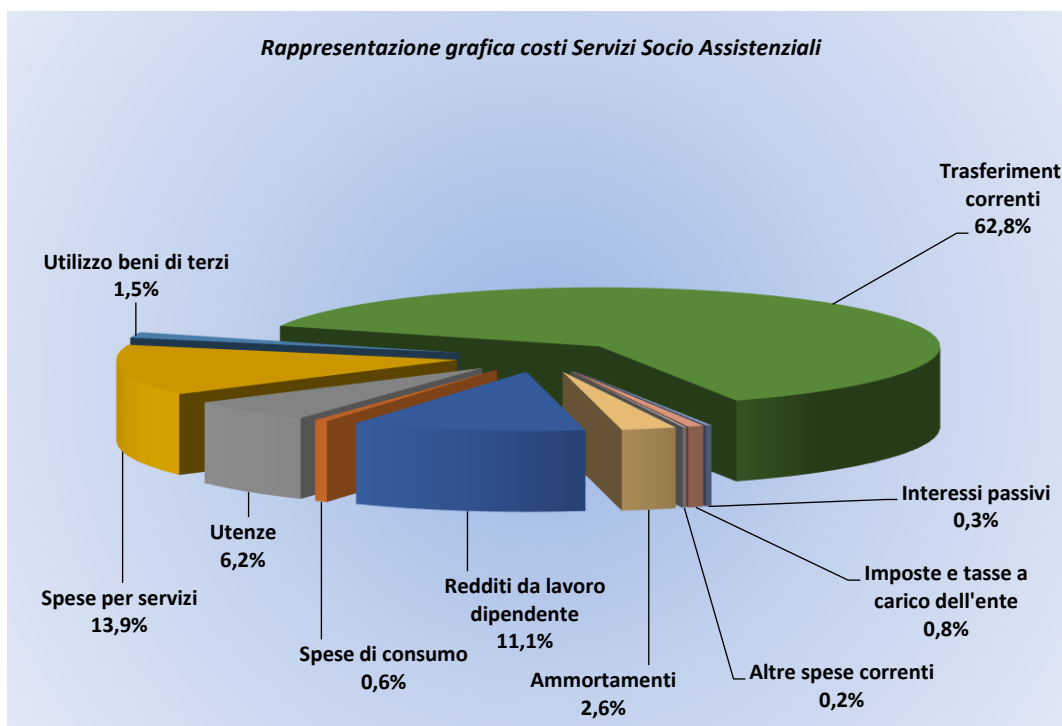


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 488.963,67** e sono costituiti da costi del personale (euro 54.194,42), altri beni e materiali di consumo (euro 3.100,00), utenze (acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa per complessivi euro 30.367,41), manutenzione ordinaria di attrezzature e altri beni materiali, altri servizi diversi e servizio mense personale civile (euro 68.202,99), locazione di beni immobili (euro 7.575,80), trasferimenti correnti a Comuni, a Consorzi di enti locali (euro 306.944,26), interessi passivi (euro 1.390,00), IRAP del personale (euro 3.675,63),

altri costi della gestione (euro 792,92) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali e attrezzature (euro 12.720,24).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 428.608,27**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Socio-Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	54.194,42	11,1%
Spese di consumo	3.100,00	0,6%
Utenze	30.367,41	6,2%
Spese per servizi	68.202,99	13,9%
Utilizzo beni di terzi	7.575,80	1,5%
Trasferimenti correnti	306.944,26	62,8%
Interessi passivi	1.390,00	0,3%
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.675,63	0,8%
Altre spese correnti	792,92	0,2%
Ammortamenti	12.720,24	2,6%
Totale	488.963,67	100,0%

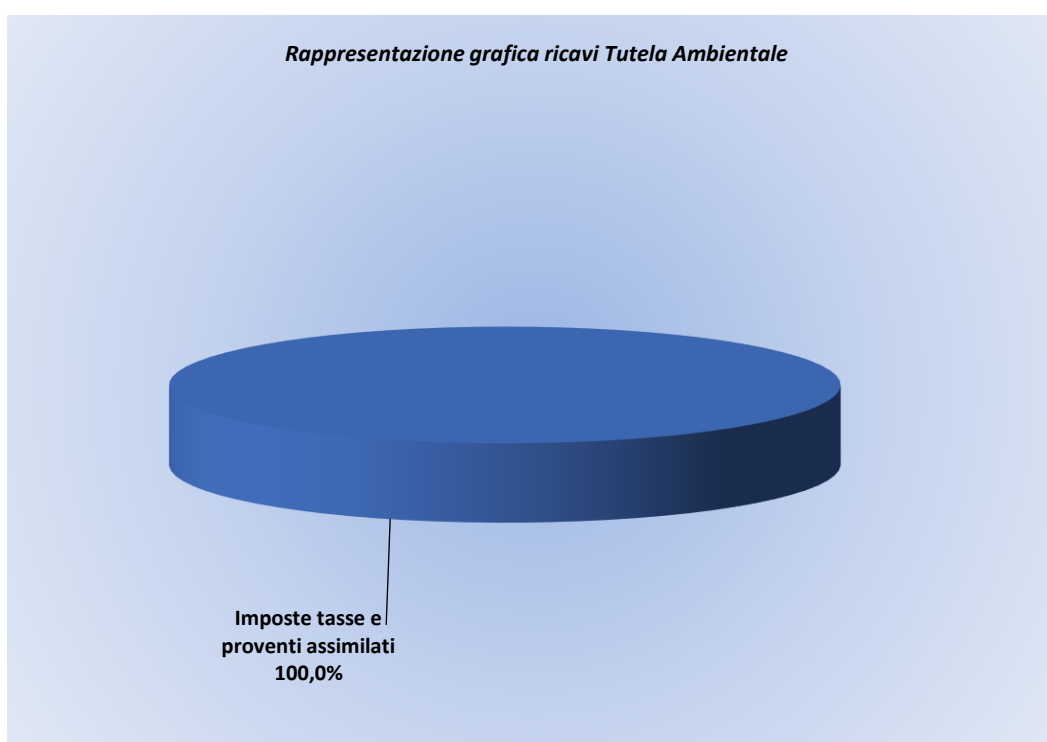


Tutela Ambientale

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 33.937,00 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 4.881,59 con uno scostamento positivo pari ad euro 29.055,41. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 67.375,33.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 1.037.053,63** e sono costituiti da ricavi da tassa smaltimento rifiuti solidi urbani.

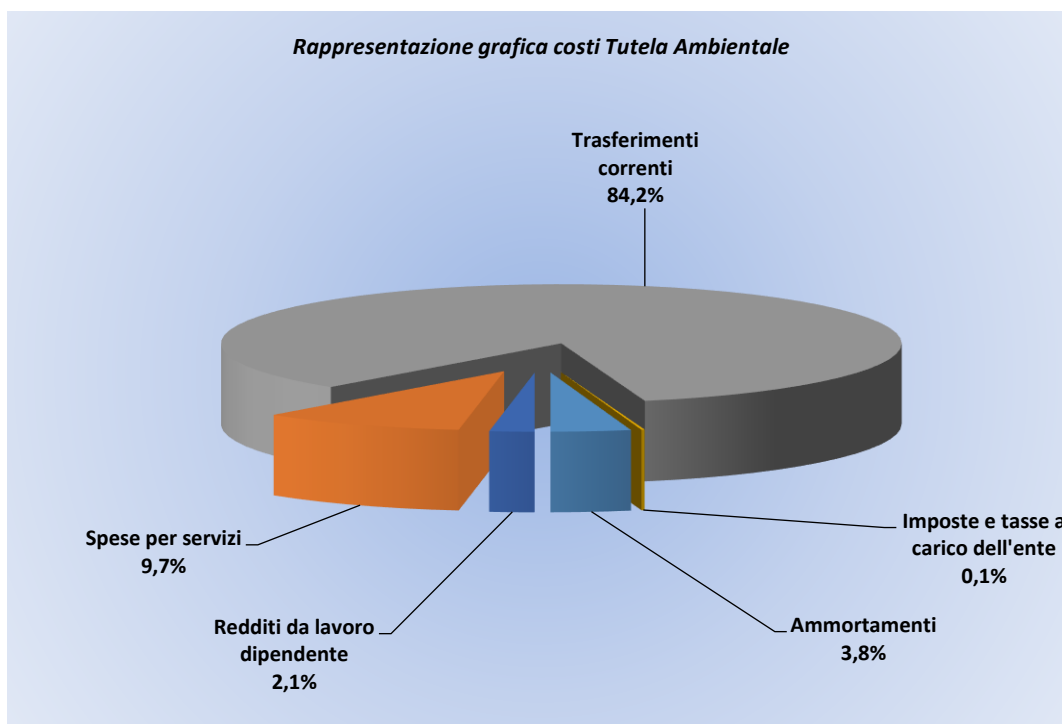
<i>Prospetto di sintesi ricavi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	1.037.053,63	100,0%
Totale	1.037.053,63	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 1.109.310,55** e sono costituiti da costi del personale (euro 23.626,98), acquisto di servizi per verde e arredo urbano, flora e fauna e altri servizi diversi n.a.c. (euro 107.505,22), trasferimenti correnti a imprese (euro 934.000,00), interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo periodo (euro 430,00), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 1.657,67), e quote di ammortamento per attrezzature e infrastrutture demaniali (euro 42.090,68).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 72.256,92**.

<i>Prospetto di sintesi costi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	23.626,98	2,1%
Spese per servizi	107.505,22	9,7%
Trasferimenti correnti	934.000,00	84,2%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.657,67	0,1%
Ammortamenti	42.090,68	3,8%
Altre voci residuali	430,00	0,0%
Totale	1.109.310,55	100,0%

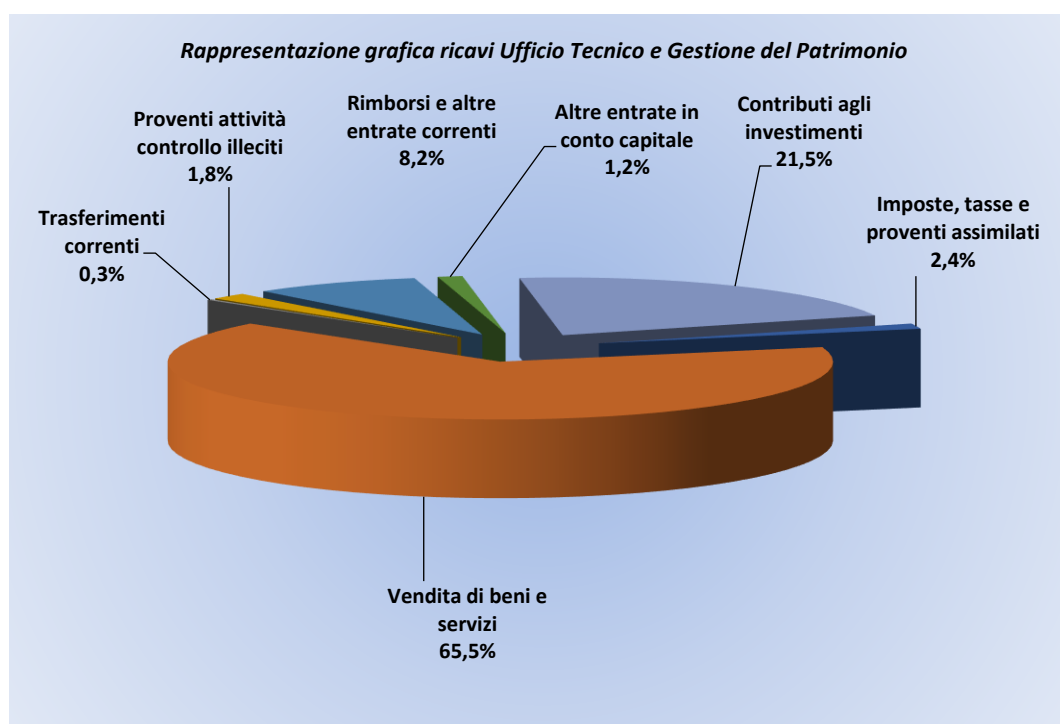


Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 707.595,10 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 409.494,64 con uno scostamento negativo pari ad euro 298.100,46. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 94.225,51.

I ricavi a consuntivo ammontano ad **euro 1.105.263,10** e sono costituiti da imposte sostitutive n.a.c. (euro 16.610,44), diritti di segreteria, fitti di terreni, locazioni di beni mobili ed immobili, proventi da concessioni su beni, ricavi da pesa pubblica, ricavi da canone occupazione spazi ed aree pubbliche, ricavi da diritti reali di godimento, ricavi da servizi n.a.c., ricavi da teatri, musei ecc. e da rilascio documenti e diritti di cancelleria (euro 724.065,67), trasferimenti correnti da Ministero dell'istruzione (euro 2.934,21), proventi da multe e sanzioni (euro 20.098,18), indennizzi assicurativi ed altri proventi n.a.c. (euro 90.401,63), proventi straordinari e altri trasferimenti correnti da altre imprese (euro 13.270,06), entrate per contributi agli investimenti (euro 237.882,91).

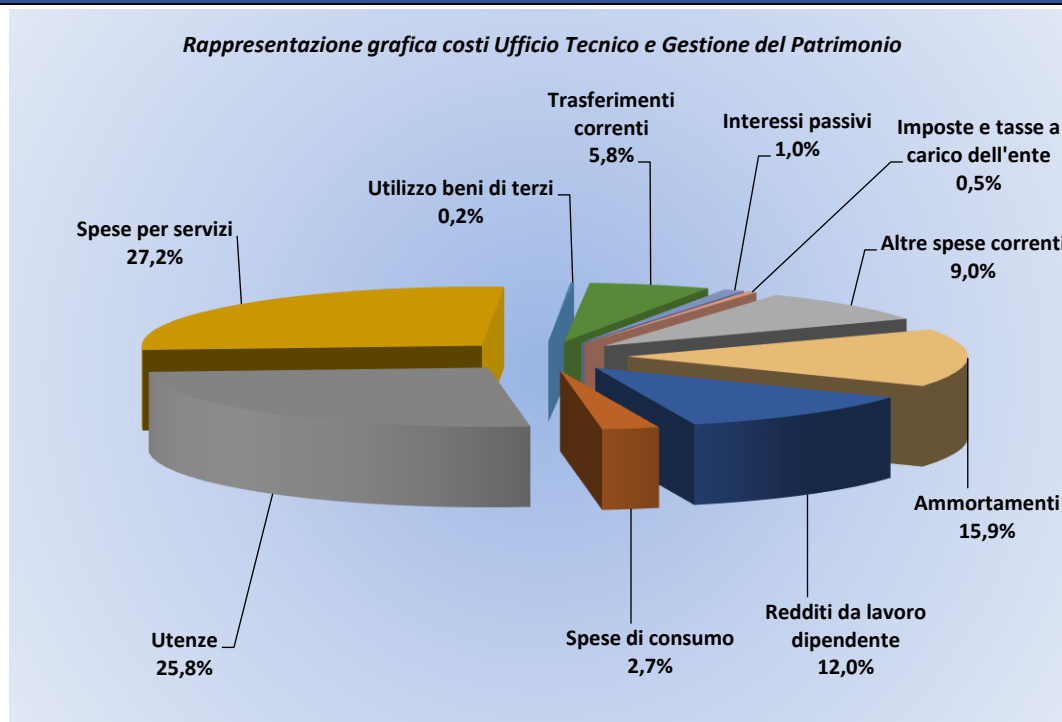
<i>Prospetto di sintesi ricavi Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	16.610,44	1,5%
Vendita di beni e servizi	724.065,67	65,5%
Trasferimenti correnti	2.934,21	0,3%
Proventi attività controllo illeciti	20.098,18	1,8%
Rimborsi e altre entrate correnti	90.401,63	8,2%
Altre entrate in conto capitale	13.270,06	1,2%
Contributi agli investimenti	237.882,91	21,5%
Totale	1.105.263,10	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 601.542,95** e sono costituiti da costi del personale (euro 72.047,87), spese di consumo per carburanti, vestiario ed altri beni di consumo (euro 16.358,87), utenze (gas, acqua ed energia elettrica per euro 155.279,92), prestazioni professionali e specialistiche, spese legali, perizie, manutenzione ordinaria attrezzature e mezzi di trasporto, altri servizi diversi (euro 163.612,32), noleggio di impianti e macchinari (euro 980,25), trasferimenti correnti a Unioni di comuni, a Comunità Montane (euro 34.669,14), interessi passivi (euro 5.970,00), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 2.932,56), costi per rimborsi ed indennizzi (euro 53.955,36) e quote di ammortamento per fabbricati, attrezzature, infrastrutture demaniali, mezzi di trasporto, mobili e arredi, hardware (euro 95.736,66).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con un utile pari ad **euro 503.720,15**.

<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	72.047,87	12,0%
Spese di consumo	16.358,87	2,7%
Utenze	155.279,92	25,8%
Spese per servizi	163.612,32	27,2%
Utilizzo beni di terzi	980,25	0,2%
Trasferimenti correnti	34.669,14	5,8%
Interessi passivi	5.970,00	1,0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.932,56	0,5%
Altre spese correnti	53.955,36	9,0%
Ammortamenti	95.736,66	15,9%
Totale	601.542,95	100,0%

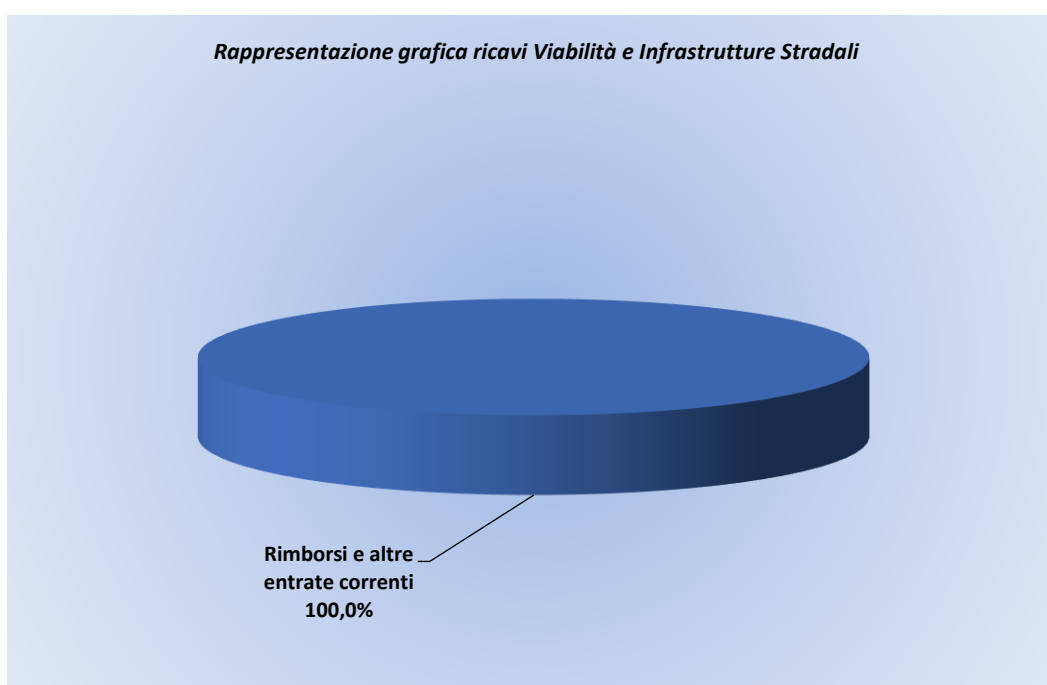


Viabilità e Infrastrutture Stradali

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 211.659,20 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 257.634,22 con uno scostamento negativo pari ad euro 45.975,02. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 350.488,21.

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

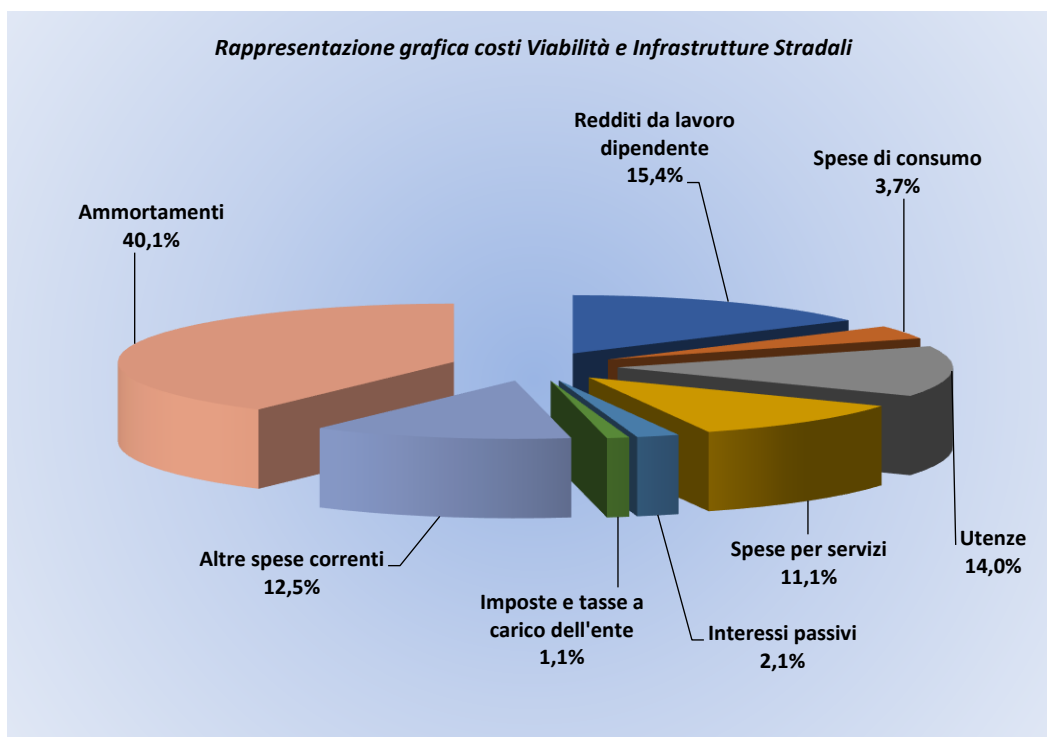
<i>Prospetto di sintesi ricavi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Rimborsi e altre entrate correnti	11.101,20	100,0%
Totale	11.101,20	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 619.223,63** e sono costituiti da costi del personale (euro 95.249,85), spese per beni e materiali di consumo (euro 22.892,57), energia elettrica (euro 87.000,00), servizi di trasporto pubblico, manutenzione ordinaria di beni immobili ed altri beni materiali ed altri servizi diversi n.a.c. (euro 68.511,93), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 12.700,00), IRAP del personale (euro 6.682,71), altri costi della gestione (euro 77.630,92) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali (euro 248.555,65).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 608.122,43**.

<i>Prospetto di sintesi costi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	95.249,85	15,4%
Spese di consumo	22.892,57	3,7%
Utenze	87.000,00	14,0%
Spese per servizi	68.511,93	11,1%
Interessi passivi	12.700,00	2,1%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.682,71	1,1%
Altre spese correnti	77.630,92	12,5%
Ammortamenti	248.555,65	40,1%
Totale	619.223,63	100,0%



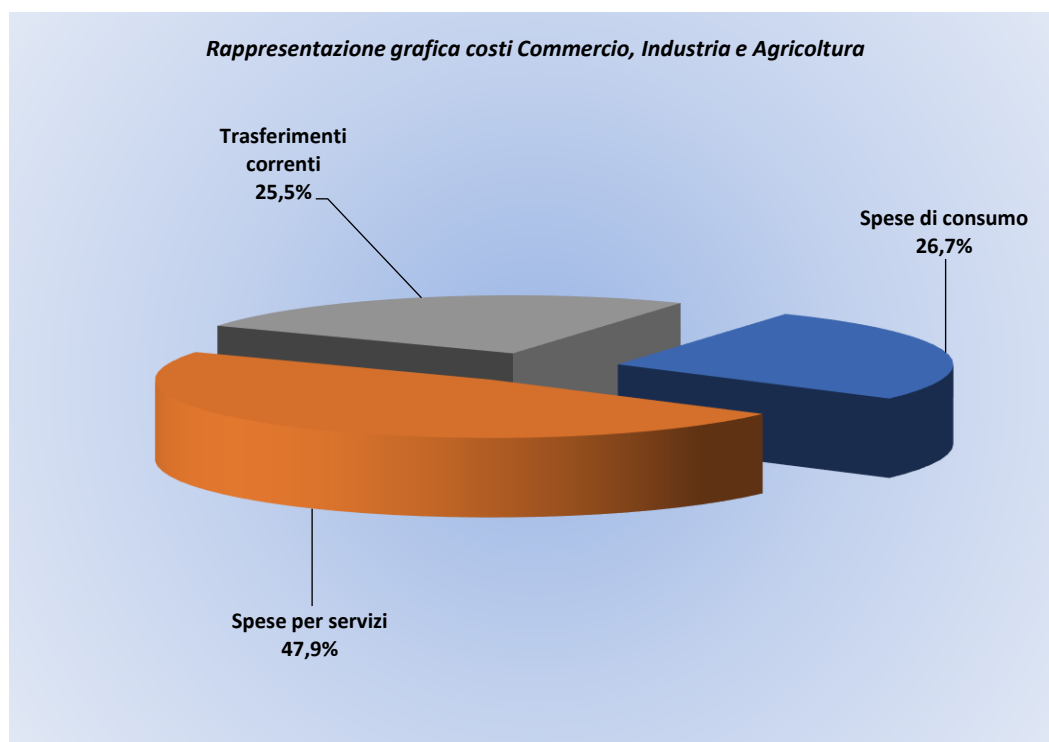
Commercio, Industria e Agricoltura

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 33.200,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 23.342,25 con uno scostamento positivo pari ad euro 9.857,75. Nell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 23.342,25** e sono costituiti da spese per generi alimentari ed altri beni materiali di consumo (euro 6.226,80), altri servizi diversi (euro 11.171,58), trasferimenti correnti a altre imprese, a Unioni di Comuni (euro 5.943,87).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 23.342,25**.

<i>Prospetto di sintesi costi Commercio, Industria e Agricoltura</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Spese di consumo	6.226,80	26,7%
Spese per servizi	11.171,58	47,9%
Trasferimenti correnti	5.943,87	25,5%
Totale	23.342,25	100,0%



Interventi per l'Infanzia e Asili Nido

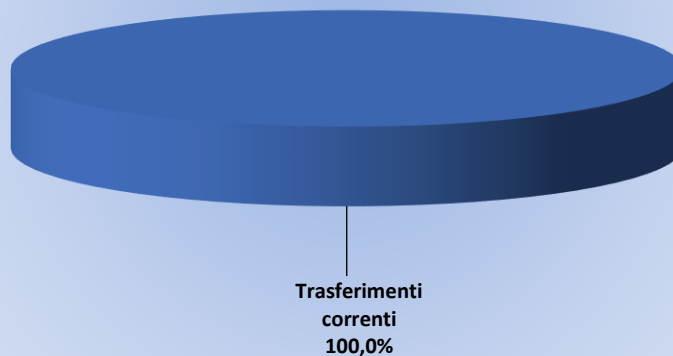
A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 25.000,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 31.000,00 con uno scostamento negativo pari ad euro 6.000,00. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 31.000,00** e sono costituiti da costi per trasferimenti correnti a istituzioni sociali private (euro 31.000,00).

Il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 31.000,00**.

<i>Prospetto di sintesi costi Interventi per l'Infanzia e Asili Nido</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Trasferimenti correnti	31.000,00	100,0%
Totale	31.000,00	100,0%

Rappresentazione grafica costi Interventi per l'Infanzia e Asili Nido

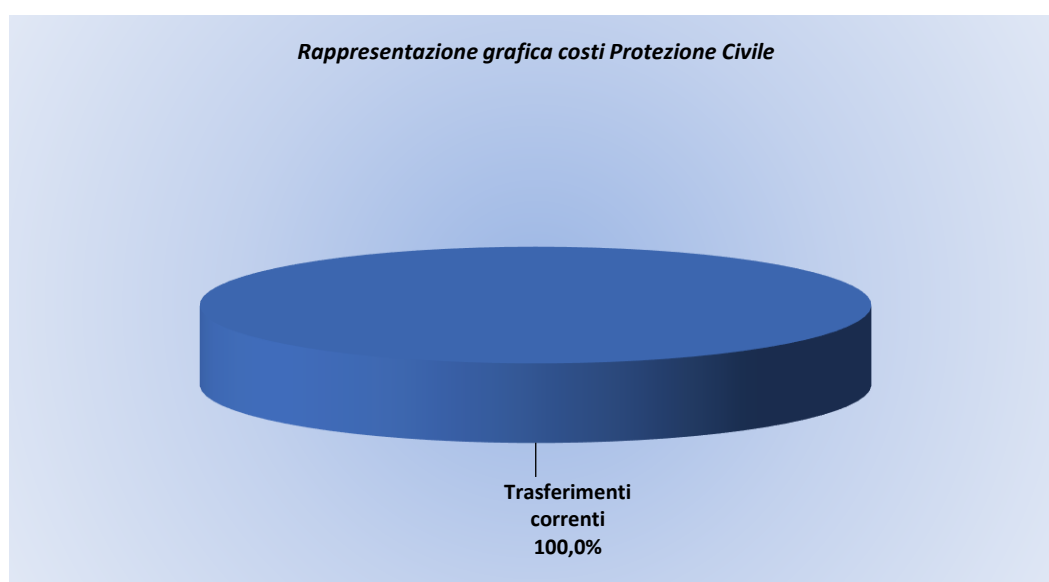


Protezione Civile

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 5.000,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 1.805,82 con uno scostamento positivo pari ad euro 3.194,18. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 8.946,22.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 5.128,20** e sono costituiti da ricavi da trasferimenti correnti da Regioni e province autonome (euro 5.128,20).

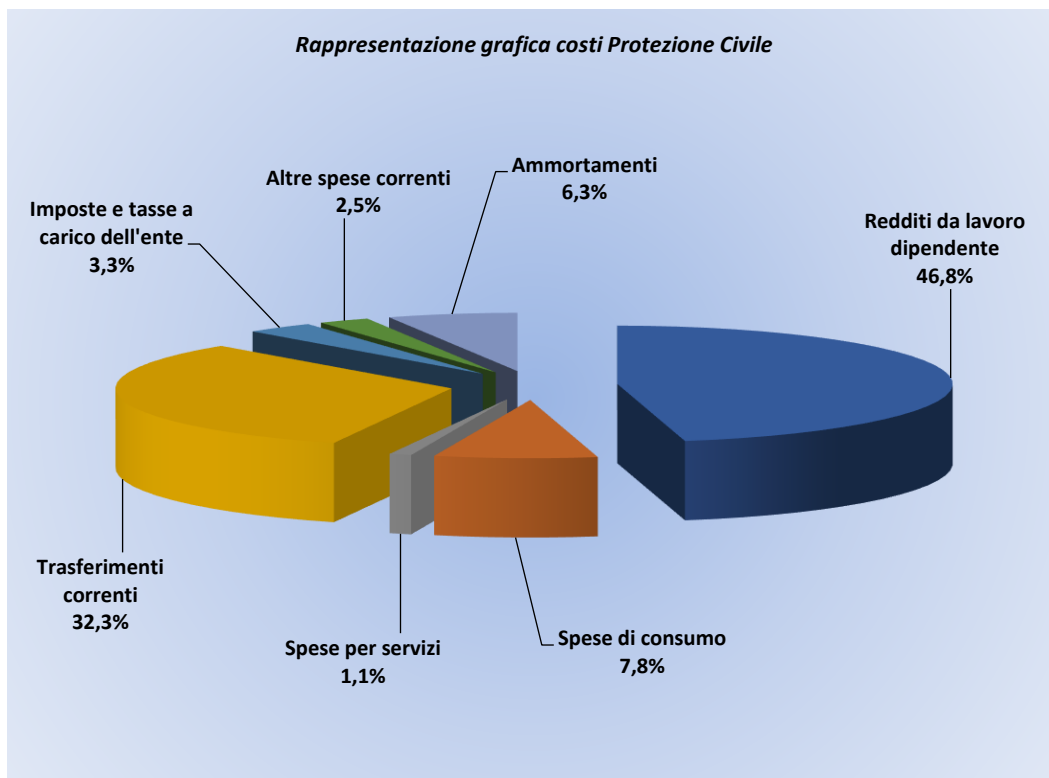
<i>Prospetto di sintesi ricavi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Trasferimenti correnti	5.128,20	100,0%
Totale	5.128,20	100,0%



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 15.880,24** e sono costituiti da costi del personale (euro 7.427,66), spese per carburanti ed altri beni di consumo (euro 1.243,91), altri servizi diversi n.a.c. (euro 170,01), trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private (euro 5.128,20) imposte, tasse e IRAP del personale (euro 525,82), premi di assicurazione su beni mobili (euro 391,90) e quote di ammortamento per attrezzature, hardware, mobili e arredi e mezzi di trasporto stradali (euro 992,74).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 10.752,04**.

<i>Prospetto di sintesi costi Protezione Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	7.427,66	46,8%
Spese di consumo	1.243,91	7,8%
Spese per servizi	170,01	1,1%
Trasferimenti correnti	5.128,20	32,3%
Imposte e tasse a carico dell'ente	525,82	3,3%
Altre spese correnti	391,90	2,5%
Ammortamenti	992,74	6,3%
Totale	15.880,24	100,0%



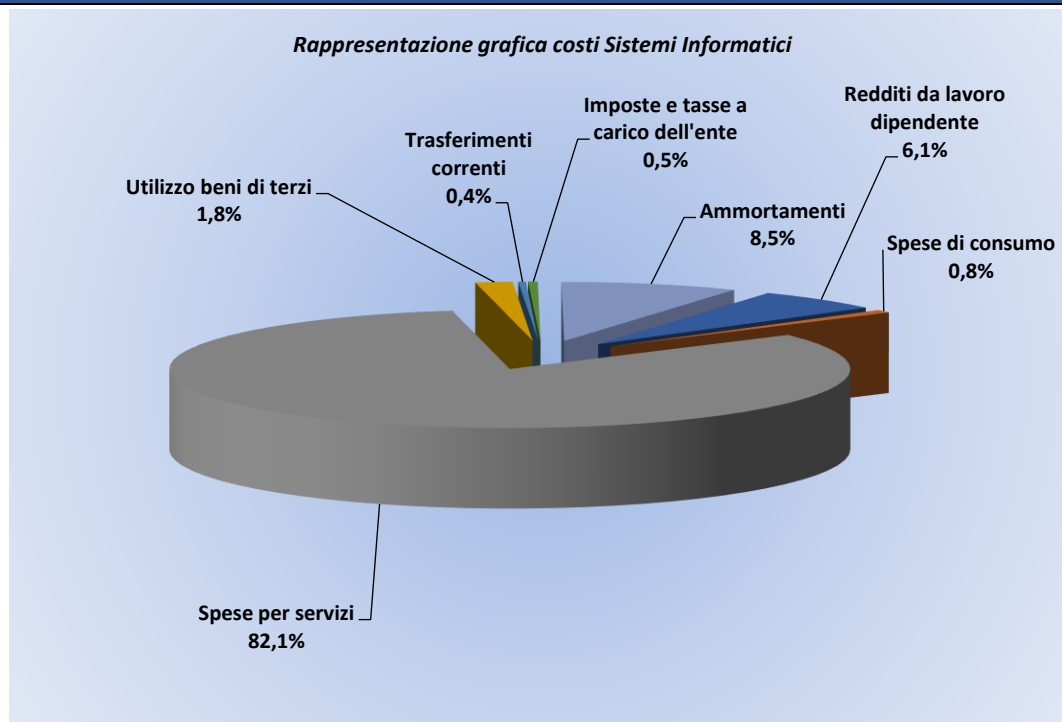
Sistemi Informatici

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 172.172,25 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 47.235,73 con uno scostamento positivo pari ad euro 124.936,52. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento economico per euro 8.332,07. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 55.567,80** e sono costituiti da costi del personale (euro 3.379,46), spese per l'acquisto di carta, cancelleria e materiale informatico (euro 453,32), costi per servizi informatici, gestione e manutenzione applicazioni, servizi di gestione documentale, servizi per i sistemi e assistenza all'utente e formazione (euro 45.602,16), noleggi di impianti e macchinari (euro 980,25), trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali (euro 200,00) IRAP del personale (euro 251,53) e quote di ammortamento per hardware (euro 4.701,08).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 55.567,80**.

<i>Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	3.379,46	6,1%
Spese di consumo	453,32	0,8%
Spese per servizi	45.602,16	82,1%
Utilizzo beni di terzi	980,25	1,8%
Trasferimenti correnti	200,00	0,4%
Imposte e tasse a carico dell'ente	251,53	0,5%
Ammortamenti	4.701,08	8,5%
Totale	55.567,80	100,0%

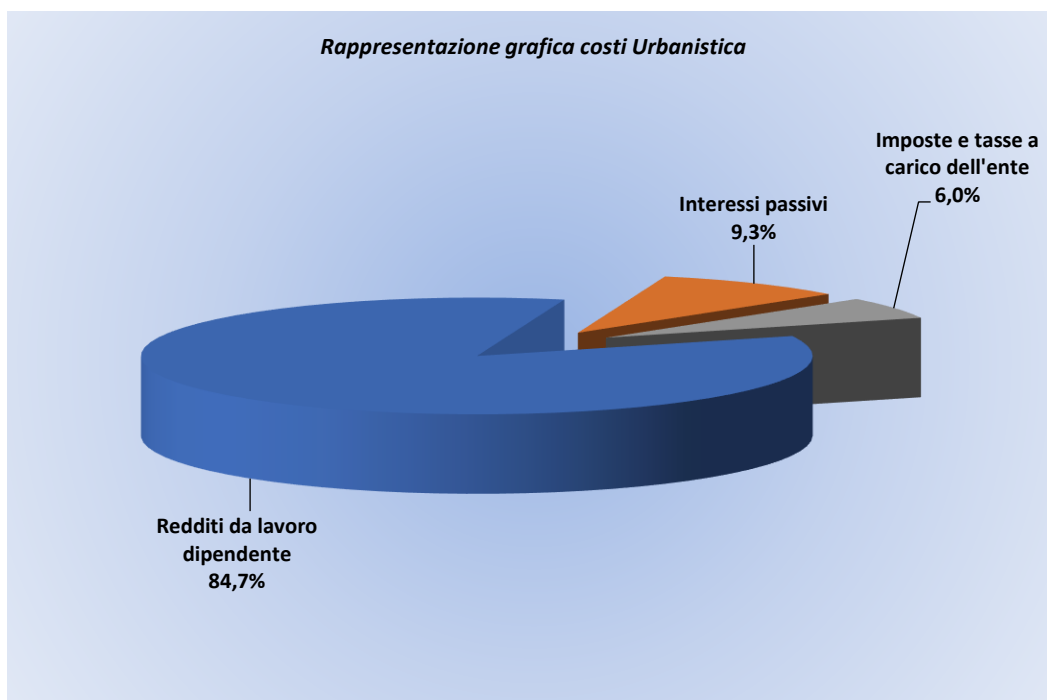


Urbanistica e assetto del territorio

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 4.600,00 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 4.600,00 con uno scostamento pari a zero. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 45.069,76. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 49.669,76** e sono costituiti da costi del personale (euro 42.090,14), interessi passivi (euro 4.600,00) e IRAP del personale (euro 2.979,62). Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2023 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 49.669,76**.

<i>Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	42.090,14	84,7%
Interessi passivi	4.600,00	9,3%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.979,62	6,0%
Totale	49.669,76	100,0%



TABELLE

Tabella 1 - Analisi delle entrate (2022-2023)

Entrate	Esercizio 2022						Esercizio 2023					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.634.000,00	43,5%	3.722.365,44	41,9%	3.781.367,31	52,3%	3.657.596,00	46,3%	3.726.016,28	44,4%	3.768.594,36	54,1%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	147.231,40	1,8%	442.700,03	5,0%	466.049,76	6,4%	333.318,00	4,2%	476.900,73	5,7%	387.662,23	5,6%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.136.731,50	13,6%	1.221.168,13	13,7%	1.189.191,53	16,4%	1.179.024,28	14,9%	1.378.088,84	16,4%	1.359.606,11	19,5%
Totale entrate correnti	4.917.962,90	58,9%	5.386.233,60	60,6%	5.436.608,60	75,1%	5.169.938,28	65,4%	5.581.005,85	66,5%	5.515.862,70	79,1%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	747.170,17	8,9%	1.093.928,49	12,3%	1.016.350,52	14,0%	518.101,00	6,6%	526.384,62	6,3%	287.470,20	4,1%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	200.000,00	2,4%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Titolo 6 - Accensioni prestiti	200.000,00	2,4%	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	1.147.170,17	13,7%	1.093.928,49	12,3%	1.016.350,52	14,0%	518.101,00	6,6%	526.384,62	6,3%	287.470,20	4,1%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	1.400.000,00	16,8%	1.400.000,00	15,8%	0,00	0,0%	1.324.218,24	16,7%	1.324.218,24	15,8%	0,00	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	886.165,00	10,6%	1.004.165,00	11,3%	781.853,29	10,8%	894.165,00	11,3%	955.041,21	11,4%	1.165.705,62	16,7%
TOTALE	8.351.298,07	100,0%	8.884.327,09	100,0%	7.234.812,41	100,0%	7.906.422,52	100,0%	8.386.649,92	100,0%	6.969.038,52	100,0%

Tabella 2 - Analisi delle entrate proprie e derivate (2022-2023)

Entrate	Esercizio 2022					Esercizio 2023				
	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale
	Accertamenti	%	Accertamenti	%		Accertamenti	%	Accertamenti	%	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.723.043,84	37,6%	1.058.323,47	14,6%	3.781.367,31	2.704.052,52	38,8%	1.064.541,84	15,3%	3.768.594,36
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,0%	466.049,76	6,4%	466.049,76	0,00	0,0%	387.662,23	5,6%	387.662,23
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.189.191,53	16,4%	0,00	0,0%	1.189.191,53	1.359.606,11	19,5%	0,00	0,0%	1.359.606,11
Totale entrate correnti	3.912.235,37	54,1%	1.524.373,23	21,1%	5.436.608,60	4.063.658,63	58,3%	1.452.204,07	20,8%	5.515.862,70
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	377.724,72	5,2%	638.625,80	8,8%	1.016.350,52	49.587,29	0,7%	237.882,91	3,4%	287.470,20
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	377.724,72	5,2%	638.625,80	8,8%	1.016.350,52	49.587,29	0,7%	237.882,91	3,4%	287.470,20
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,0%	781.853,29	10,8%	781.853,29	0,00	0,0%	1.165.705,62	16,7%	1.165.705,62
TOTALE	4.289.960,09	59,3%	2.944.852,32	40,7%	7.234.812,41	4.113.245,92	59,0%	2.855.792,60	41,0%	6.969.038,52

Tabella 3 - Analisi delle spese (2022-2023)

Spese	Esercizio 2022						Esercizio 2023					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Titolo 1 - Spese correnti	4.693.452,90	53,4%	5.527.706,24	52,3%	4.709.464,70	61,5%	4.978.448,28	63,0%	5.586.778,90	58,6%	4.742.449,94	69,2%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.388.830,39	15,8%	2.421.998,39	22,9%	1.944.035,41	25,4%	540.101,00	6,8%	1.545.760,08	16,2%	818.234,44	11,9%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	200.000,00	2,3%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	224.510,00	2,6%	220.098,00	2,1%	220.047,90	2,9%	169.490,00	2,1%	126.590,00	1,3%	126.343,71	1,8%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.400.000,00	15,9%	1.400.000,00	13,2%	0,00	0,0%	1.324.218,24	16,7%	1.324.218,24	13,9%	0,00	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	886.165,00	10,1%	1.004.165,00	9,5%	781.853,29	10,2%	894.165,00	11,3%	955.041,21	10,0%	1.165.705,62	17,0%
TOTALE	8.792.958,29	100,0%	10.573.967,63	100,0%	7.655.401,30	100,0%	7.906.422,52	100,0%	9.538.388,43	100,0%	6.852.733,71	100,0%

Tabella 4 - Grado di smaltimento residui attivi iniziali (2022-2023)

Entrate	Esercizio 2022					Esercizio 2023				
	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	487.369,90	518.556,65	190.911,68	39,2%	36,8%	537.726,41	543.139,86	189.760,23	35,3%	34,9%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.830,52	22.584,76	16.604,69	72,7%	73,5%	78.219,14	78.219,24	77.278,25	98,8%	98,8%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	551.636,09	330.219,50	198.272,65	35,9%	60,0%	308.657,52	288.009,51	176.514,79	57,2%	61,3%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	684.492,83	626.004,54	250.606,95	36,6%	40,0%	1.197.423,69	1.197.423,68	59.470,31	5,0%	5,0%
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	32.139,13	15.452,27	3.236,73	10,1%	20,9%	13.934,78	13.953,22	2.324,18	16,7%	16,7%
TOTALE	1.778.468,47	1.512.817,72	659.632,70	37,1%	43,6%	2.135.961,54	2.120.745,51	505.347,76	23,7%	23,8%

Tabella 5 - Riepilogo residui attivi 2023

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	3.726.016,28	3.574.480,44	0,00	42.578,08	194.113,92	28,5%	8,5%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	476.900,73	258.144,20	89.238,50	0,00	129.518,03	19,0%	5,6%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.378.088,84	1.126.903,31	18.482,73	0,00	232.702,80	34,2%	10,1%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	526.384,62	163.880,81	238.914,42	0,00	123.589,39	18,1%	5,4%
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	1.324.218,24	0,00	1.324.218,24	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	955.041,21	1.164.511,04	0,00	210.664,41	1.194,58	0,2%	0,1%
Totale gestione competenza 2023 (A)	8.386.649,92	6.287.919,80	1.670.853,89	253.242,49	681.118,72	100,0%	29,7%
Totale gestione residui 2023 (B)	2.135.961,54	505.347,76	15.216,03	0,00	1.615.397,75		70,34%
TOTALE RESIDUI ATTIVI (A + B)	10.522.611,46	6.793.267,56	1.686.069,92	253.242,49	2.296.516,47		100,00%

Tabella 6 - Grado di smaltimento residui passivi iniziali (2022-2023)

Spese	Esercizio 2022					Esercizio 2023				
	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	989.045,68	952.098,92	875.910,89	88,6%	92,0%	759.826,86	714.906,59	637.257,79	83,9%	89,1%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	585.887,87	530.918,92	502.028,71	85,7%	94,6%	1.497.083,51	1.497.053,48	582.637,32	38,9%	38,9%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	165.332,96	156.443,68	91.277,74	55,2%	58,3%	105.946,11	100.192,97	70.023,22	66,1%	69,9%
TOTALE	1.740.266,51	1.639.461,52	1.469.217,34	84,4%	89,6%	2.362.856,48	2.312.153,04	1.289.918,33	54,6%	55,8%

Tabella 7 - Riepilogo residui passivi 2023

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	5.586.778,90	4.138.211,85	844.328,96	604.238,09	49,5%	27,0%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.545.760,08	242.947,60	727.525,64	575.286,84	47,2%	25,7%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	126.590,00	126.343,71	246,29	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.324.218,24	0,00	1.324.218,24	0,00	0,0%	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	955.041,21	1.125.706,20	-210.664,41	39.999,42	3,3%	1,8%
Totale gestione competenza 2023 (A)	9.538.388,43	5.633.209,36	2.685.654,72	1.219.524,35	100,0%	54,4%
Totale gestione residui 2023 (B)	2.362.856,48	1.289.918,33	50.703,44	1.022.234,71		45,6%
TOTALE RESIDUI PASSIVI (A + B)	11.901.244,91	6.923.127,69	2.736.358,16	2.241.759,06		100,0%

Tabella 8 - Capacità di programmazione entrate 2023

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	3.657.596,00	3.726.016,28	3.768.594,36	1,9%	3,0%	1,1%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	333.318,00	476.900,73	387.662,23	43,1%	16,3%	-18,7%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.179.024,28	1.378.088,84	1.359.606,11	16,9%	15,3%	-1,3%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	518.101,00	526.384,62	287.470,20	1,6%	-44,5%	-45,4%
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	1.324.218,24	1.324.218,24	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	894.165,00	955.041,21	1.165.705,62	6,8%	30,4%	22,1%
TOTALE	7.906.422,52	8.386.649,92	6.969.038,52	6,1%	-11,9%	-16,9%

Tabella 9 - Capacità di programmazione spese 2023

Spese	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Capacità di programmazione		
				% scost. prev. def./prev. iniz.	% scost. imp./prev. iniz.	% scost. imp./prev. def.
Titolo 1 - Spese correnti	4.978.448,28	5.586.778,90	4.742.449,94	12,2%	-4,7%	-15,1%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	540.101,00	1.545.760,08	818.234,44	186,2%	51,5%	-47,1%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	169.490,00	126.590,00	126.343,71	-25,3%	-25,5%	-0,2%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.324.218,24	1.324.218,24	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	894.165,00	955.041,21	1.165.705,62	6,8%	30,4%	22,1%
TOTALE	7.906.422,52	9.538.388,43	6.852.733,71	20,6%	-13,3%	-28,2%

ALLEGATI

RENDICONTI ECONOMICI DEI CENTRI DI COSTO

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.300,00	6.539,45	1.239,45	123,4%	-	6.539,45	5.365,10	1.174,35
Diritti di segreteria e rogito			-			-	376,68	- 376,68
Ricavi da servizi n.a.c.	5.300,00	6.358,85	1.058,85	120,0%		6.358,85	4.988,42	1.370,43
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	-	180,60	180,60			180,60		180,60
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	38,00	38,00		-	38,00	37.159,39	- 37.121,39
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperim. per la ricerca	-	38,00	38,00			38,00	3.045,00	- 3.007,00
Trasferimenti correnti da Ministeri			-			-	34.114,39	- 34.114,39
Rimborsi e altre entrate correnti	100,00	176,00	76,00	176,0%	-	176,00	112,00	64,00
Altri proventi n.a.c.	100,00	176,00	76,00	176,0%		176,00	112,00	64,00
TOTALE RICAVI	5.400,00	6.753,45	1.353,45	125,1%	-	6.753,45	42.636,49	- 35.883,04
Redditi da lavoro dipendente	167.400,00	141.602,95	- 25.797,05	84,6%	19.893,43	161.496,38	159.554,30	1.942,08
Contributi obbligatori per il personale	36.200,00	32.463,64	- 3.736,36	89,7%	4.060,71	36.524,35	36.229,97	294,38
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		4.768,61	4.768,61	4.754,41	14,20
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato			-			-	3.474,79	- 3.474,79
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	15.000,00		- 15.000,00	0,0%		-	10.949,17	- 10.949,17
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	116.200,00	109.139,31	- 7.060,69	93,9%	11.064,11	120.203,42	104.145,96	16.057,46
Spese di consumo	2.500,00	625,23	- 1.874,77	25,0%	-	625,23	2.059,49	- 1.434,26
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.			-			-	219,97	- 219,97
Carta, cancelleria e stampati			-			-	1.839,52	- 1.839,52
Stampati specialistici	2.500,00	625,23	- 1.874,77	25,0%		625,23	-	625,23
Spese per servizi	14.700,00	2.832,56	- 11.867,44	19,3%	-	2.832,56	23.679,46	- 20.846,90
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	1.000,00	897,84	- 102,16	89,8%		897,84	9.268,42	- 8.370,58
Altri servizi diversi n.a.c.	13.500,00	1.867,52	- 11.632,48	13,8%		1.867,52	14.411,04	- 12.543,52
Pubblicazioni	200,00	67,20	- 132,80	33,6%		67,20	-	67,20
Utilizzo beni di terzi	1.700,00	1.360,20	- 339,80	80,0%	-	1.360,20	1.360,20	-
Noleggi di impianti e macchinari	1.700,00	1.360,20	- 339,80	80,0%		1.360,20	1.360,20	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	11.800,00	9.569,68	- 2.230,32	81,1%	1.325,71	10.895,39	10.987,59	- 92,20
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	11.800,00	9.569,68	- 2.230,32	81,1%	1.325,71	10.895,39	10.987,59	- 92,20
Ammortamenti	-	-	-		1.542,83	1.542,83	1.456,69	86,14
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		170,53	170,53	188,71	- 18,18
Ammortamento hardware			-		925,43	925,43	856,56	68,87
Ammortamento mobili e arredi			-		446,87	446,87	411,42	35,45
TOTALE COSTI	198.100,00	155.990,62	- 42.109,38	78,7%	22.761,97	178.752,59	199.097,73	- 20.345,14
QUOTA DA FINANZIARE	- 192.700,00	- 149.237,17	43.462,83		- 22.761,97	- 171.999,14	- 156.461,24	- 15.537,90

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	250,00	163,00	- 87,00	65,2%	-	163,00	279,00	- 116,00
Ricavi da servizi n.a.c.			-			-	83,00	- 83,00
Ricavi da impianti sportivi	150,00	123,00	- 27,00	82,0%		123,00		123,00
Ricavi da vendita di riviste e pubblicazioni	100,00	40,00	- 60,00	40,0%		40,00	196,00	- 156,00
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	4.232,08	4.232,08		-	4.232,08	4.366,09	- 134,01
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperim. per la ricerca		4.232,08	4.232,08			4.232,08	4.366,09	- 134,01
Rimborsi e altre entrate correnti	83.000,00	151.932,30	68.932,30	183,1%	-	151.932,30	65.339,55	86.592,75
Altri proventi n.a.c.	83.000,00	151.932,30	68.932,30	183,1%		151.932,30	65.339,55	86.592,75
TOTALE RICAVI	83.250,00	156.327,38	73.077,38	187,8%	-	156.327,38	69.984,64	86.342,74
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		36.342,36	36.342,36	32.542,12	3.800,24
Contributi obbligatori per il personale			-		7.918,06	7.918,06	7.357,10	560,96
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		3.981,35	3.981,35	2.646,31	1.335,04
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		24.442,95	24.442,95	22.538,71	1.904,24
Spese di consumo	7.650,00	5.264,53	- 2.385,47	68,8%	-	5.264,53	7.071,85	- 1.807,32
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	5.070,00	4.750,02	- 319,98	93,7%		4.750,02	6.091,85	- 1.341,83
Carta, cancelleria e stampati	1.930,00	462,51	- 1.467,49	24,0%		462,51	391,50	71,01
Giornali e riviste	650,00	52,00	- 598,00	8,0%		52,00	588,50	- 536,50
Utenze	58.815,44	79.733,48	20.918,04	135,6%	-	79.733,48	267.920,95	- 188.187,47
Acqua	7.161,23	18.049,48	10.888,25	252,0%		18.049,48	15.781,61	2.267,87
Energia elettrica	43.788,21	49.684,00	5.895,79	113,5%		49.684,00	81.462,00	- 31.778,00
Gas	7.866,00	12.000,00	4.134,00	152,6%		12.000,00	170.677,34	- 158.677,34
Spese per servizi	155.919,85	156.625,04	705,19	100,5%	-	156.625,04	91.165,87	65.459,17
Altri servizi diversi n.a.c.	62.195,29	56.475,04	- 5.720,25	90,8%		56.475,04	49.381,87	7.093,17
Comunicazione WEB			-			-	1.768,00	- 1.768,00
Quote di associazioni	240,00	110,00	- 130,00	45,8%		110,00	-	110,00
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	93.484,56	100.040,00	6.555,44	107,0%		100.040,00	40.016,00	60.024,00
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	1.360,20	-	100,0%	-	1.360,20	1.360,20	-
Noleggi di impianti e macchinari	1.360,20	1.360,20	-	100,0%		1.360,20	1.360,20	-
Trasferimenti correnti	36.700,00	42.902,16	6.202,16	116,9%	-	42.902,16	44.924,97	- 2.022,81
Trasferimenti correnti a Comuni	300,00	300,00	-	100,0%		300,00	300,00	-
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	33.000,00	38.106,21	5.106,21	115,5%		38.106,21	41.316,68	- 3.210,47
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	3.400,00	4.495,95	1.095,95	132,2%		4.495,95	3.308,29	1.187,66
Interessi passivi	230,00	230,00	-	100,0%	-	230,00	364,17	- 134,17
Interessi passivi a Cassa Depositi-Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanz.a medio lungo termine	-	3,25	3,25			3,25	87,58	- 84,33
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	230,00	226,75	- 3,25	98,6%		226,75	276,59	- 49,84
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		2.405,56	2.405,56	2.196,79	208,77
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		2.405,56	2.405,56	2.196,79	208,77
Altre spese correnti	7.500,00	-	- 7.500,00	0,0%	-	-	-	-
Altri costi della gestione	7.500,00	-	- 7.500,00	0,0%		-	-	-

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Ammortamenti	-	-	-		15.253,02	15.253,02	12.157,75	3.095,27
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		17,59	17,59	3,54	14,05
Ammortamento fabbricati			-		14.994,73	14.994,73	11.938,98	3.055,75
Ammortamento hardware			-		39,98	39,98	39,98	-
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		45,14	45,14	45,14	-
Ammortamento mobili e arredi			-		155,58	155,58	130,11	25,47
TOTALE COSTI	268.175,49	286.115,41	17.939,92	106,7%	54.000,94	340.116,35	459.704,67	- 119.588,32
QUOTA DA FINANZIARE	- 184.925,49	- 129.788,03	55.137,46		- 54.000,94	- 183.788,97	- 389.720,03	205.931,06

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Imposte tasse e proventi assimilati	1.562.000,00	1.650.388,45	88.388,45	105,7%	-	1.650.388,45	1.624.111,68	26.276,77
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	650.000,00	734.237,80	84.237,80	113,0%		734.237,80	691.172,68	43.065,12
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	2.000,00	3.964,89	1.964,89	198,2%		3.964,89	3.279,57	685,32
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	900.000,00	872.002,06	- 27.997,94	96,9%		872.002,06	910.294,24	- 38.292,18
Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	10.000,00	40.183,70	30.183,70	401,8%		40.183,70	19.365,19	20.818,51
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.073.000,00	1.064.541,84	- 8.458,16	99,2%	-	1.064.541,84	1.058.323,47	6.218,37
Fondi perequativi dallo Stato	1.073.000,00	1.064.541,84	- 8.458,16	99,2%		1.064.541,84	1.058.323,47	6.218,37
Interessi attivi	150,00	160,67	10,67	107,1%	-	160,67	1,56	159,11
Interessi attivi da depositi bancari o postali	150,00	160,67	10,67	107,1%		160,67	1,56	159,11
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	113.000,00	286.282,23	173.282,23	253,3%	-	286.282,23	362.243,00	- 75.960,77
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	10.400,00	31.547,60	21.147,60	303,3%		31.547,60	131.723,88	- 100.176,28
Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	2.600,00	5.673,00	3.073,00	218,2%		5.673,00	-	5.673,00
Trasferimenti correnti da Comuni	3.500,00	-	- 3.500,00	0,0%		-	1.750,00	- 1.750,00
Trasferimenti correnti da Ministeri	63.000,00	194.290,81	131.290,81	308,4%		194.290,81	213.700,82	- 19.410,01
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	23.500,00	47.749,38	24.249,38	203,2%		47.749,38	-	47.749,38
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	10.000,00	7.021,44	- 2.978,56	70,2%		7.021,44	15.068,30	- 8.046,86
Rimborsi e altre entrate correnti	38.500,00	72.840,58	34.340,58	189,2%	-	72.840,58	72.523,71	316,87
Altri proventi n.a.c.	3.500,00	5.227,62	1.727,62	149,4%		5.227,62	7.513,07	- 2.285,45
Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate	-	-	-	-		-	65.010,64	- 65.010,64
Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese non incluse in amministrazioni pubb.	35.000,00	67.612,96	32.612,96	193,2%		67.612,96	-	67.612,96
TOTALE RICAVI	2.786.650,00	3.074.213,77	287.563,77	110,3%	-	3.074.213,77	3.117.203,42	- 42.989,65
Redditi da lavoro dipendente	189.590,00	189.968,09	378,09	100,2%	- 3.379,46	186.588,63	177.838,45	8.750,18
Contributi obbligatori per il personale	41.800,00	42.774,55	974,55	102,3%	- 829,54	41.945,01	40.267,32	1.677,69
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	19.390,00	13.677,19	- 5.712,81	70,5%		13.677,19	13.231,54	445,65
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	-	-	-		-	5.166,24	- 5.166,24
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	128.400,00	133.516,35	5.116,35	104,0%	- 2.549,92	130.966,43	119.173,35	11.793,08
Spese di consumo	1.000,00	928,11	- 71,89	92,8%	-	928,11	609,35	318,76
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	245,00	228,11	- 16,89	93,1%		228,11	-	228,11
Carta, cancelleria e stampati	755,00	700,00	- 55,00	92,7%		700,00	609,35	90,65
Spese per servizi	56.140,68	99.325,04	43.184,36	176,9%	-	99.325,04	56.303,18	43.021,86
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	2.556,87	3.403,80	846,93	133,1%		3.403,80	-	3.403,80
Altri aggi di riscossione n.a.c.	2.500,00	41.500,00	39.000,00	1660,0%		41.500,00	5.000,00	36.500,00
Altri servizi diversi n.a.c.	26.660,68	27.961,73	1.301,05	104,9%		27.961,73	26.359,97	1.601,76
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	14.443,13	19.227,20	4.784,07	133,1%		19.227,20	17.885,20	1.342,00
Pubblicazioni	280,00	122,90	- 157,10	43,9%		122,90	-	122,90
Commissioni per servizi finanziari	-	-	-	-		-	160,57	- 160,57
Oneri per servizio di tesoreria	-	6.000,00	6.000,00	-		6.000,00	6.000,00	-
Spese per servizi finanziari n.a.c.	8.500,00	194,85	- 8.305,15	2,3%		194,85	-	194,85
Spese postali	1.200,00	914,56	- 285,44	76,2%		914,56	897,44	17,12

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Trasferimenti correnti	6.000,00	5.553,44	- 446,56	92,6%	-	5.553,44	11.057,64	- 5.504,20
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.			-			-	5.028,37	- 5.028,37
Trasferimenti correnti a altre Imprese			-			-	612,47	- 612,47
Trasferimenti correnti a Comuni	6.000,00	5.553,44	- 446,56	92,6%		5.553,44	5.416,80	136,64
Interessi passivi	200,00	14,27	- 185,73	7,1%	-	14,27	-	14,27
Interessi di mora a Enti previdenziali	200,00	14,27	- 185,73	7,1%		14,27	-	14,27
Imposte e tasse a carico dell'ente	58.086,00	42.183,86	- 15.902,14	72,6%	- 251,53	41.932,33	27.466,97	14.465,36
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	23.086,00	21.570,25	- 1.515,75	93,4%	- 251,53	21.318,72	12.032,30	9.286,42
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	35.000,00	20.613,61	- 14.386,39	58,9%		20.613,61	15.434,67	5.178,94
Altre spese correnti	45.800,00	62.037,39	16.237,39	135,5%	-	62.037,39	42.810,80	19.226,59
Altri costi della gestione	13.300,00	10.887,94	- 2.412,06	81,9%		10.887,94	9.363,17	1.524,77
Altri premi di assicurazione contro i danni	22.500,00	29.229,48	6.729,48	129,9%		29.229,48	14.483,99	14.745,49
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.500,00	1.386,00	- 114,00	92,4%		1.386,00	4.296,00	- 2.910,00
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.000,00	-	- 1.000,00	0,0%		-	286,00	- 286,00
Rimborsi di imposte e tasse correnti	-	10.660,00	10.660,00			10.660,00	-	10.660,00
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi			-			-	14.231,67	- 14.231,67
Premi di assicurazione su beni mobili			-			-	149,97	- 149,97
Premi di assicurazione su beni immobili	7.500,00	9.873,97	2.373,97	131,7%		9.873,97	-	9.873,97
Ammortamenti	-	-	-		1.410,41	1.410,41	1.314,54	95,87
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		154,20	154,20	151,41	2,79
Ammortamento hardware			-		816,56	816,56	788,36	28,20
Ammortamento mobili e arredi			-		439,65	439,65	374,77	64,88
TOTALE COSTI	356.816,68	400.010,20	43.193,52	112,1%	- 2.220,58	397.789,62	317.400,93	80.388,69
QUOTA DA FINANZIARE	2.429.833,32	2.674.203,57	244.370,25		2.220,58	2.676.424,15	2.799.802,49	- 123.378,34

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.000,00	5.132,19	2.132,19	171,1%	-	5.132,19	3.382,59	1.749,60
Diritti di segreteria e rogito	2.370,00	4.064,35	1.694,35	171,5%		4.064,35	231,92	3.832,43
Ricavi da servizi n.a.c.	420,00	717,84	297,84	170,9%		717,84	3.150,67	- 2.432,83
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	210,00	350,00	140,00	166,7%		350,00		350,00
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	75.826,00	52.419,50	- 23.406,50	69,1%	-	52.419,50	38.854,12	13.565,38
Trasferimenti correnti da Ministeri	70.826,00	49.538,89	- 21.287,11	69,9%		49.538,89	24.350,35	25.188,54
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	5.000,00	2.880,61	- 2.119,39	57,6%		2.880,61	14.503,77	- 11.623,16
Rimborsi e altre entrate correnti	71.000,00	67.303,49	- 3.696,51	94,8%	-	67.303,49	83.440,41	- 16.136,92
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	71.000,00	67.303,49	- 3.696,51	94,8%		67.303,49	83.440,41	- 16.136,92
TOTALE RICAVI	149.826,00	124.855,18	- 24.970,82	83,3%	-	124.855,18	125.677,12	- 821,94
Redditi da lavoro dipendente	286.530,00	274.456,43	- 12.073,57	95,8%	- 47.291,67	227.164,76	232.702,19	- 5.537,43
Contributi obbligatori per il personale	64.300,00	59.702,24	- 4.597,76	92,8%	- 9.800,01	49.902,23	52.531,88	- 2.629,65
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	18.990,00	20.365,95	1.375,95	107,2%	- 7.947,69	12.418,26	11.847,99	570,27
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato			-			-	3.709,37	- 3.709,37
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	91.240,00	89.264,49	- 1.975,51	97,8%		89.264,49	87.525,15	1.739,34
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	112.000,00	105.123,75	- 6.876,25	93,9%	- 29.543,97	75.579,78	77.087,80	- 1.508,02
Spese di consumo	3.900,00	861,77	- 3.038,23	22,1%	-	861,77	2.987,07	- 2.125,30
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.700,00	861,77	- 2.838,23	23,3%		861,77	1.733,89	- 872,12
Carta, cancelleria e stampati			-			-	1.253,18	- 1.253,18
Giornali e riviste	200,00		200,00	0,0%		-	-	-
Utenze	6.500,00	6.493,45	- 6,55	99,9%	-	6.493,45	6.777,70	- 284,25
Telefonia fissa	4.875,00	4.859,54	- 15,46	99,7%		4.859,54	5.241,70	- 382,16
Telefonia mobile	1.625,00	1.633,91	8,91	100,5%		1.633,91	1.536,00	97,91
Spese per servizi	167.633,40	140.987,04	- 26.646,36	84,1%	-	140.987,04	134.404,49	6.582,55
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	6.200,00	2.984,22	- 3.215,78	48,1%		2.984,22	-	2.984,22
Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	2.000,00	936,60	- 1.063,40	46,8%		936,60	785,00	151,60
Altri servizi diversi n.a.c.	17.800,00	9.463,53	- 8.336,47	53,2%		9.463,53	10.155,95	- 692,42
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	200,00		200,00	0,0%		-	-	-
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'ammin.	15.660,00	15.660,00	-	100,0%		15.660,00	15.660,00	-
Indennità di missione e di trasferta	300,00	115,42	- 184,58	38,5%		115,42	111,72	3,70
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	500,00		500,00	0,0%		-	-	-
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.000,00	1.365,03	365,03	136,5%		1.365,03	721,46	643,57
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	113.973,40	102.109,03	- 11.864,37	89,6%		102.109,03	99.554,44	2.554,59
Patrocinio legale	3.800,00	1.855,66	- 1.944,34	48,8%		1.855,66	1.268,80	586,86
Pubblicazioni	1.200,00	1.147,12	- 52,88	95,6%		1.147,12	1.147,12	-
Spese per commissioni e comitati dell'Ente	-	593,72	593,72			593,72	-	593,72
Spese postali	5.000,00	4.756,71	- 243,29	95,1%		4.756,71	5.000,00	- 243,29
Imposte e tasse a carico dell'ente	21.950,00	18.980,70	- 2.969,30	86,5%	- 3.058,09	15.922,61	25.169,55	- 9.246,94
Imposta di registro e di bollo	1.000,00		1.000,00	0,0%		-	32,00	- 32,00

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	20.800,00	18.849,12	- 1.950,88	90,6%	- 3.058,09	15.791,03	25.005,97	- 9.214,94
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	150,00	131,58	- 18,42	87,7%		131,58	131,58	-
Altre spese correnti	1.010,00	3.321,76	2.311,76	328,9%	-	3.321,76	594,02	2.727,74
Altri costi della gestione	1.010,00	490,13	- 519,87	48,5%		490,13	594,02	- 103,89
Costi per rimborsi di parte corrente ad Amm. Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso		2.831,63	2.831,63			2.831,63		2.831,63
Ammortamenti		-	-		2.808,82	2.808,82	2.833,27	- 24,45
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		33,10	33,10	50,43	- 17,33
Ammortamento hardware			-		1.991,73	1.991,73	2.197,00	- 205,27
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		67,80	67,80	-	67,80
Ammortamento mobili e arredi			-		716,19	716,19	585,84	130,35
TOTALE COSTI	487.523,40	445.101,15	- 42.422,25	91,3%	- 47.540,94	397.560,21	405.468,29	- 7.908,08
QUOTA DA FINANZIARE	- 337.697,40	- 320.245,97	17.451,43		47.540,94	- 272.705,03	- 279.791,17	7.086,14

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.900,00	3.634,30	734,30	125,3%	-	3.634,30	2.556,33	1.077,97
Diritti di segreteria e rogito	100,00	16,64	- 83,36	16,6%		16,64	17,16	- 0,52
Ricavi da servizi n.a.c.	2.800,00	3.617,66	817,66	129,2%		3.617,66	2.539,17	1.078,49
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	29.500,00	35.705,08	6.205,08	121,0%	-	35.705,08	25.666,30	10.038,78
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie			-			-	470,00	- 470,00
Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle famiglie	14.500,00	16.847,78	2.347,78	116,2%		16.847,78	22.896,80	- 6.049,02
Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	15.000,00	18.857,30	3.857,30	125,7%		18.857,30	2.299,50	16.557,80
Rimborsi e altre entrate correnti	40.100,00	45.843,41	5.743,41	114,3%	-	45.843,41	22.871,55	22.971,86
Altri proventi n.a.c.	100,00	25,82	- 74,18	25,8%		25,82	77,46	- 51,64
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	40.000,00	45.817,59	5.817,59	114,5%		45.817,59	22.794,09	23.023,50
TOTALE RICAVI	72.500,00	85.182,79	12.682,79	117,5%	-	85.182,79	51.094,18	34.088,61
Redditi da lavoro dipendente	248.990,00	246.136,81	- 2.853,19	98,9%	- 36.342,36	209.794,45	217.204,54	- 7.410,09
Assegni familiari			-			-	753,64	- 753,64
Contributi obbligatori per il personale	56.200,00	54.056,59	- 2.143,41	96,2%	- 7.918,06	46.138,53	48.869,62	- 2.731,09
Contributi previdenza complementare	10.000,00	9.999,72	- 0,28	100,0%		9.999,72	10.000,00	- 0,28
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.390,00	13.271,15	- 118,85	99,1%	- 3.981,35	9.289,80	10.585,22	- 1.295,42
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato			-			-	5.967,62	- 5.967,62
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	169.400,00	168.809,35	- 590,65	99,7%	- 24.442,95	144.366,40	141.028,44	3.337,96
Spese di consumo	13.000,00	11.748,01	- 1.251,99	90,4%	-	11.748,01	12.472,15	- 724,14
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	6.000,00	3.664,71	- 2.335,29	61,1%		3.664,71	5.342,29	- 1.677,58
Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.000,00	2.000,00	-	100,0%		2.000,00	1.000,00	1.000,00
Carta, cancelleria e stampati		1.093,81	1.093,81			1.093,81	134,20	959,61
Vestiario	5.000,00	4.989,49	- 10,51	99,8%		4.989,49	5.995,66	- 1.006,17
Utenze	2.000,00	2.200,00	200,00	110,0%	-	2.200,00	2.100,00	100,00
Telefonia fissa	2.000,00	2.200,00	200,00	110,0%		2.200,00	2.100,00	100,00
Spese per servizi	35.500,00	33.779,64	- 1.720,36	95,2%	-	33.779,64	33.461,10	318,54
Altri servizi diversi n.a.c.	35.500,00	33.352,64	- 2.147,36	94,0%		33.352,64	33.461,10	- 108,46
Formazione a personale esterno all'ente		427,00	427,00			427,00	-	427,00
Trasferimenti correnti	3.000,00	3.000,00	-	100,0%	-	3.000,00	2.000,00	1.000,00
Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale	3.000,00	3.000,00	-	100,0%		3.000,00	2.000,00	1.000,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	17.400,00	16.422,69	- 977,31	94,4%	- 2.405,56	14.017,13	14.313,84	- 296,71
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	17.400,00	16.422,69	- 977,31	94,4%	- 2.405,56	14.017,13	14.313,84	- 296,71
Ammortamenti	-	-	-	-	8.585,73	8.585,73	7.302,44	1.283,29
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		3.349,79	3.349,79	2.807,27	542,52
Ammortamento hardware			-		1.345,40	1.345,40	651,30	694,10
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		3.633,74	3.633,74	3.587,07	46,67
Ammortamento mobili e arredi			-		256,80	256,80	256,80	-
TOTALE COSTI	319.890,00	313.287,15	- 6.602,85	97,9%	- 30.162,19	283.124,96	288.854,07	- 5.729,11
QUOTA DA FINANZIARE	- 247.390,00	- 228.104,36	19.285,64	-	30.162,19	- 197.942,17	- 237.759,89	39.817,72

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Rimborsi e altre entrate correnti	-	-	-	-	-	-	4.969,16	- 4.969,16
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			-			-	4.969,16	- 4.969,16
Altre entrate in conto capitale	2.000,00	2.000,00	-	100,0%	-	2.000,00	1.356,73	643,27
Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	2.000,00	2.000,00	-	100,0%		2.000,00	1.356,73	643,27
TOTALE RICAVI	2.000,00	2.000,00	-	100,0%	-	2.000,00	6.325,89	- 4.325,89
Redditi da lavoro dipendente	153.200,00	138.930,65	- 14.269,35	90,7%	-	138.930,65	135.684,12	3.246,53
Contributi obbligatori per il personale	26.600,00	21.649,11	- 4.950,89	81,4%		21.649,11	20.525,20	1.123,91
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	61.600,00	58.330,42	- 3.269,58	94,7%		58.330,42	65.391,30	- 7.060,88
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato			-			-	1.237,80	- 1.237,80
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	18.400,00	17.566,51	- 833,49	95,5%		17.566,51	21.034,50	- 3.467,99
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	46.600,00	41.384,61	- 5.215,39	88,8%		41.384,61	27.495,32	13.889,29
Utenze	1.400,00	1.371,51	- 28,49	98,0%	-	1.371,51	29.517,19	- 28.145,68
Gas			-			-	28.455,99	- 28.455,99
Telefonia fissa	1.400,00	1.371,51	- 28,49	98,0%		1.371,51	1.061,20	310,31
Spese per servizi	91.133,63	66.772,13	- 24.361,50	73,3%	-	66.772,13	56.866,33	9.905,80
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	11.933,63	84,97	- 11.848,66	0,7%		84,97	8.733,00	- 8.648,03
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	7.000,00	6.362,40	- 637,60	90,9%		6.362,40	7.375,93	- 1.013,53
Buoni pasto	18.200,00	18.200,00	-	100,0%		18.200,00	16.465,60	1.734,40
Pubblicazione bandi di gara	225,00	30,00	- 195,00	13,3%		30,00	-	30,00
Altri servizi ausiliari n.a.c.	39,00	25,76	- 13,24	66,1%		25,76	-	25,76
Servizi di pulizia e lavanderia	32.461,00	21.294,00	- 11.167,00	65,6%		21.294,00	15.995,80	5.298,20
Altre spese per servizi amministrativi	275,00	35,00	- 240,00	12,7%		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	8.296,00	12.444,00
Utilizzo beni di terzi	2.000,00	1.360,20	- 639,80	68,0%	-	1.360,20	1.360,20	-
Noleggi di impianti e macchinari	2.000,00	1.360,20	- 639,80	68,0%		1.360,20	1.360,20	-
Trasferimenti correnti	1.500,00	1.792,80	292,80	119,5%	-	1.792,80	1.444,60	348,20
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.500,00	1.792,80	292,80	119,5%		1.792,80	1.444,60	348,20
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	9.000,00	7.327,28	- 1.672,72	81,4%	-	7.327,28	6.809,01	518,27
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	9.000,00	7.327,28	- 1.672,72	81,4%		7.327,28	6.809,01	518,27
Altre spese correnti	15.300,00	14.818,34	- 481,66	96,9%	-	14.818,34	13.143,54	1.674,80
Altri costi della gestione	15.300,00	14.818,34	- 481,66	96,9%		14.818,34	13.143,54	1.674,80
TOTALE COSTI	273.733,63	232.372,91	- 41.360,72	84,9%	-	232.372,91	244.824,99	- 12.452,08
QUOTA DA FINANZIARE	- 271.733,63	- 230.372,91	41.360,72		-	- 230.372,91	- 238.499,10	8.126,19

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.700,00	7.970,14	- 2.729,86	74,5%	-	7.970,14	12.031,50	- 4.061,36
Ricavi da servizi n.a.c.	6.500,00	3.323,24	- 3.176,76	51,1%		3.323,24	10.686,50	- 7.363,26
Ricavi da trasporto scolastico	4.200,00	3.882,50	- 317,50	92,4%		3.882,50	1.345,00	2.537,50
Ricavi da mense		764,40	764,40			764,40		764,40
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.000,00	23.290,56	3.290,56	116,5%	-	23.290,56	20.263,16	3.027,40
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	20.000,00	23.290,56	3.290,56	116,5%		23.290,56	20.263,16	3.027,40
Rimborsi e altre entrate correnti	34.075,18	46.444,59	12.369,41	136,3%	-	46.444,59	44.251,03	2.193,56
Altri proventi n.a.c.	34.075,18	46.444,59	12.369,41	136,3%		46.444,59	44.251,03	2.193,56
Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	412.555,78	- 412.555,78
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome							412.555,78	- 412.555,78
TOTALE RICAVI	64.775,18	77.705,29	12.930,11	120,0%	-	77.705,29	489.101,47	- 411.396,18
Redditi da lavoro dipendente	34.700,00	33.242,84	- 1.457,16	95,8%	- 2.922,31	30.320,53	23.486,99	6.833,54
Contributi obbligatori per il personale	7.900,00	7.119,81	- 780,19	90,1%	- 690,26	6.429,55	4.857,36	1.572,19
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.589,54	1.589,54	1.584,81	4,73
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato			-			-	1.069,63	- 1.069,63
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	26.800,00	26.123,03	- 676,97	97,5%	- 3.821,59	22.301,44	15.975,19	6.326,25
Spese di consumo	450,00	-	- 450,00	0,0%	-	-	-	-
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	450,00		- 450,00	0,0%				
Utenze	146.600,00	157.056,04	10.456,04	107,1%	-	157.056,04	150.295,43	6.760,61
Acqua	6.700,00	9.136,34	2.436,34	136,4%		9.136,34	7.468,35	1.667,99
Energia elettrica	40.600,00	32.162,40	- 8.437,60	79,2%		32.162,40	47.950,00	15.787,60
Gas	92.200,00	107.761,74	15.561,74	116,9%		107.761,74	86.477,08	21.284,66
Telefonia fissa	7.100,00	7.995,56	895,56	112,6%		7.995,56	8.400,00	404,44
Spese per servizi	20.500,00	15.489,35	- 5.010,65	75,6%	-	15.489,35	18.144,44	- 2.655,09
Altri costi per contratti di servizio pubblico	8.000,00	2.989,35	- 5.010,65	37,4%		2.989,35	3.750,60	761,25
Altri servizi diversi n.a.c.	12.500,00	12.500,00	-	100,0%		12.500,00	14.393,84	1.893,84
Trasferimenti correnti	88.500,00	115.343,96	26.843,96	130,3%	-	115.343,96	52.514,08	62.829,88
Trasferimenti correnti a Comuni	1.500,00	1.500,00	-	100,0%		1.500,00	1.500,00	-
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	69.000,00	95.843,96	26.843,96	138,9%		95.843,96	43.014,08	52.829,88
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.			-			-	8.000,00	- 8.000,00
Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche	18.000,00	18.000,00	-	100,0%		18.000,00		18.000,00
Interessi passivi	4.280,00	4.280,00	-	100,0%	-	4.280,00	5.436,60	- 1.156,60
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	4.280,00	4.280,00	-	100,0%		4.280,00	5.436,60	- 1.156,60
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.500,00	2.225,41	- 274,59	89,0%	- 246,52	1.978,89	1.552,74	426,15
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.500,00	2.225,41	- 274,59	89,0%	- 246,52	1.978,89	1.552,74	426,15
Altre spese correnti	27.000,00	28.161,54	1.161,54	104,3%	-	28.161,54	11.671,94	16.489,60
Altri costi della gestione	27.000,00	28.161,54	1.161,54	104,3%		28.161,54	11.671,94	16.489,60
Ammortamenti	-	-	-	-	50.219,50	50.219,50	45.731,41	4.488,09
Ammortamento fabbricati					48.875,12	48.875,12	44.612,20	4.262,92

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Ammortamento mobili e arredi			-		1.344,38	1.344,38	1.119,21	225,17
TOTALE COSTI	324.530,00	355.799,14	31.269,14	109,6%	47.050,67	402.849,81	308.833,63	94.016,18
QUOTA DA FINANZIARE	- 259.754,82	- 278.093,85	- 18.339,03		- 47.050,67	- 325.144,52	180.267,84	- 505.412,36

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	76.900,00	54.059,79	- 22.840,21	70,3%	-	54.059,79	69.365,26	- 15.305,47
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	50.000,00	28.805,00	- 21.195,00	57,6%		28.805,00	44.115,00	- 15.310,00
Ricavi da servizi n.a.c.	26.900,00	25.254,79	- 1.645,21	93,9%		25.254,79	25.250,26	4,53
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	6.295,61	6.295,61		-	6.295,61	-	6.295,61
Trasferimenti correnti da Ministeri		6.295,61	6.295,61			6.295,61	-	6.295,61
TOTALE RICAVI	76.900,00	60.355,40	- 16.544,60	78,5%	-	60.355,40	69.365,26	- 9.009,86
Redditi da lavoro dipendente	30.100,00	14.789,51	- 15.310,49	49,1%	39.404,91	54.194,42	43.267,16	10.927,26
Assegni familiari			-			-	72,31	- 72,31
Contributi obbligatori per il personale	6.800,00	3.750,08	- 3.049,92	55,1%	8.572,14	12.322,22	9.840,87	2.481,35
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.589,54	1.589,54	1.584,81	4,73
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato			-			-	745,67	- 745,67
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	23.300,00	11.039,43	- 12.260,57	47,4%	29.243,23	40.282,66	31.023,50	9.259,16
Spese di consumo	3.500,00	3.100,00	- 400,00	88,6%	-	3.100,00	5.235,84	- 2.135,84
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.500,00	3.100,00	- 400,00	88,6%		3.100,00	5.235,84	- 2.135,84
Utenze	23.550,00	30.367,41	6.817,41	128,9%	-	30.367,41	36.884,76	- 6.517,35
Acqua	3.000,00	2.067,41	- 932,59	68,9%		2.067,41	10.147,31	- 8.079,90
Energia elettrica	10.800,00	16.500,00	5.700,00	152,8%		16.500,00	16.037,45	462,55
Gas	9.500,00	11.500,00	2.000,00	121,1%		11.500,00	10.400,00	1.100,00
Telefonia fissa	250,00	300,00	50,00	120,0%		300,00	300,00	-
Spese per servizi	58.500,00	68.202,99	9.702,99	116,6%	-	68.202,99	57.125,46	11.077,53
Altri servizi diversi n.a.c.	11.500,00	9.268,19	- 2.231,81	80,6%		9.268,19	10.625,46	- 1.357,27
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali		154,80	154,80			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
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari			-			-	1.500,00	- 1.500,00
Servizio mense personale civile	45.000,00	56.950,00	11.950,00	126,6%		56.950,00	45.000,00	11.950,00
Utilizzo beni di terzi	6.500,00	7.575,80	1.075,80	116,6%	-	7.575,80	6.464,00	1.111,80
Locazione di beni immobili	6.500,00	7.575,80	1.075,80	116,6%		7.575,80	6.464,00	1.111,80
Trasferimenti correnti	301.000,00	306.944,26	5.944,26	102,0%	-	306.944,26	298.871,22	8.073,04
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.			-			-	4.707,80	- 4.707,80
Trasferimenti correnti a Comuni	6.000,00	6.323,07	323,07	105,4%		6.323,07	5.976,51	346,56
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	295.000,00	300.621,19	5.621,19	101,9%		300.621,19	288.186,91	12.434,28
Interessi passivi	1.390,00	1.390,00	-	100,0%	-	1.390,00	1.721,65	- 331,65
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	1.390,00	1.390,00	-	100,0%		1.390,00	1.721,65	- 331,65
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.100,00	1.059,37	- 1.040,63	50,4%	2.616,26	3.675,63	2.994,22	681,41
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.100,00	1.059,37	- 1.040,63	50,4%	2.616,26	3.675,63	2.994,22	681,41
Altre spese correnti	1.500,00	792,92	- 707,08	52,9%	-	792,92	1.500,00	- 707,08
Altri costi della gestione	1.500,00	792,92	- 707,08	52,9%		792,92	1.500,00	- 707,08
Ammortamenti	-	-	-		12.720,24	12.720,24	15.070,28	- 2.350,04
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		889,98	889,98	750,99	138,99

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		11.830,26	11.830,26	14.319,29	- 2.489,03
TOTALE COSTI	428.140,00	434.222,26	6.082,26	101,4%	54.741,41	488.963,67	469.134,59	19.829,08
QUOTA DA FINANZIARE	- 351.240,00	- 373.866,86	- 22.626,86		- 54.741,41	- 428.608,27	- 399.769,33	- 28.838,94

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Imposte tasse e proventi assimilati	1.006.096,00	1.037.053,63	30.957,63	103,1%	-	1.037.053,63	1.082.432,16	- 45.378,53
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	996.096,00	984.013,86	- 12.082,14	98,8%		984.013,86	978.853,13	5.160,73
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	10.000,00	53.039,77	43.039,77	530,4%		53.039,77	103.579,03	- 50.539,26
TOTALE RICAVI	1.006.096,00	1.037.053,63	30.957,63	103,1%	-	1.037.053,63	1.082.432,16	- 45.378,53
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		23.626,98	23.626,98	23.778,18	- 151,20
Contributi obbligatori per il personale					5.572,51	5.572,51	5.983,12	- 410,61
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato					18.054,47	18.054,47	17.795,06	259,41
Spese per servizi	105.000,00	107.505,22	2.505,22	102,4%	-	107.505,22	111.714,47	- 4.209,25
Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	17.280,00	17.714,40	434,40	102,5%		17.714,40	5.738,00	11.976,40
Altri servizi diversi n.a.c.	85.720,00	88.215,22	2.495,22	102,9%		88.215,22	104.890,87	- 16.675,65
Flora selvatica e non selvatica	1.260,00	990,00	- 270,00	78,6%		990,00	500,00	490,00
Fauna selvatica e non selvatica	740,00	585,60	- 154,40	79,1%		585,60	585,60	-
Trasferimenti correnti	934.603,00	934.000,00	603,00	99,9%	-	934.000,00	923.830,00	10.170,00
Trasferimenti correnti a altre Imprese	934.603,00	934.000,00	- 603,00	99,9%		934.000,00	923.830,00	10.170,00
Interessi passivi	430,00	430,00	-	100,0%	-	430,00	523,97	- 93,97
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	430,00	430,00	-	100,0%		430,00	523,97	- 93,97
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		1.657,67	1.657,67	1.717,69	- 60,02
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)					1.657,67	1.657,67	1.717,69	- 60,02
Ammortamenti	-	-	-		42.090,68	42.090,68	16.984,55	25.106,13
Ammortamento attrezzature e beni diversi					84,00	84,00	84,00	-
Ammortamento infrastrutture demaniali					42.006,68	42.006,68	16.900,55	25.106,13
TOTALE COSTI	1.040.033,00	1.041.935,22	1.902,22	100,2%	67.375,33	1.109.310,55	1.078.548,86	30.761,69
QUOTA DA FINANZIARE	- 33.937,00	- 4.881,59	29.055,41		- 67.375,33	- 72.256,92	3.883,30	- 76.140,22

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Imposte tasse e proventi assimilati	16.500,00	16.610,44	110,44	100,7%	-	16.610,44	16.500,00	110,44
Altre imposte sostitutive n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	16.500,00	16.610,44	110,44	100,7%		16.610,44	16.500,00	110,44
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	653.849,10	724.065,67	70.216,57	110,7%	-	724.065,67	654.526,96	69.538,71
Diritti di segreteria e rogito	12.040,00	10.426,78	- 1.613,22	86,6%		10.426,78	17.370,57	- 6.943,79
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	366.900,00	407.017,28	40.117,28	110,9%		407.017,28	360.026,12	46.991,16
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	59.000,00	52.206,95	- 6.793,05	88,5%		52.206,95	59.877,67	- 7.670,72
Noleggi e locazioni di beni mobili			-			-	3.063,12	- 3.063,12
Proventi da concessioni su beni	38.000,00	45.279,83	7.279,83	119,2%		45.279,83	37.146,63	8.133,20
Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	50.000,00	71.910,42	21.910,42	143,8%		71.910,42	58.256,78	13.653,64
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	61.049,10	77.305,10	16.256,00	126,6%		77.305,10	63.387,35	13.917,75
Ricavi da pesa pubblica	6.000,00	5.561,84	- 438,16	92,7%		5.561,84	5.416,80	145,04
Ricavi da servizi n.a.c.	50.900,00	50.470,00	- 430,00	99,2%		50.470,00	49.981,92	488,08
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	8.000,00	2.174,00	- 5.826,00	27,2%		2.174,00		2.174,00
Rilascio documenti e diritti di cancelleria	1.960,00	1.713,47	- 246,53	87,4%		1.713,47		1.713,47
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	124.492,00	2.934,21	- 121.557,79	2,4%	-	2.934,21	3.164,00	- 229,79
Trasferimenti correnti da Ministeri	121.992,00		- 121.992,00	0,0%		-	-	-
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	2.500,00	2.934,21	434,21	117,4%		2.934,21	3.164,00	- 229,79
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	32.000,00	20.098,18	- 11.901,82	62,8%	-	20.098,18	34.055,00	- 13.956,82
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	32.000,00	20.098,18	- 11.901,82	62,8%		20.098,18	34.055,00	- 13.956,82
Rimborsi e altre entrate correnti	59.500,00	90.401,63	30.901,63	151,9%	-	90.401,63	57.938,01	32.463,62
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	-	4.701,94	4.701,94			4.701,94	520,00	4.181,94
Altri proventi n.a.c.	59.500,00	82.413,69	22.913,69	138,5%		82.413,69	56.268,01	26.145,68
Indennizzi di assicurazione su beni mobili		3.286,00	3.286,00			3.286,00	1.150,00	2.136,00
Altre entrate in conto capitale	14.500,00	13.270,06	- 1.229,94	91,5%	-	13.270,06	15.803,70	- 2.533,64
Altri proventi straordinari n.a.c.	14.500,00	6.228,22	- 8.271,78	43,0%		6.228,22	15.803,70	- 9.575,48
Altri trasferimenti correnti da altre imprese		7.041,84	7.041,84			7.041,84		7.041,84
Contributi agli investimenti	451.101,00	237.882,91	- 213.218,09	52,7%	-	237.882,91	509.336,86	- 271.453,95
Contributi agli investimenti da altre Imprese	8.000,00	8.042,01	42,01	100,5%		8.042,01	8.846,66	- 804,65
Contributi agli investimenti da Province	9.000,00	9.000,00	-	100,0%		9.000,00	-	9.000,00
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome			-			-	315.000,00	- 315.000,00
Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	150.000,00	115.457,16	- 34.542,84	77,0%		115.457,16	90.146,74	25.310,42
Contributi agli investimenti da Ministeri	284.101,00	105.383,74	- 178.717,26	37,1%		105.383,74	95.343,46	10.040,28
TOTALE RICAVI	1.351.942,10	1.105.263,10	- 246.679,00	81,8%	-	1.105.263,10	1.291.324,53	- 186.061,43
Redditi da lavoro dipendente	256.110,00	249.526,86	- 6.583,14	97,4%	- 177.478,99	72.047,87	80.523,55	- 8.475,68
Assegni familiari			-			-	898,56	- 898,56
Contributi obbligatori per il personale	59.500,00	57.419,87	- 2.080,13	96,5%	- 41.203,40	16.216,47	17.162,32	- 945,85
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	12.510,00	12.314,76	- 195,24	98,4%	- 10.802,76	1.512,00	1.025,19	486,81
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato			-			-	8.083,22	- 8.083,22
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	184.100,00	179.792,23	- 4.307,77	97,7%	- 125.472,83	54.319,40	53.354,26	965,14
Spese di consumo	18.900,00	16.358,87	- 2.541,13	86,6%	-	16.358,87	16.436,38	- 77,51

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	9.095,00	8.794,72	- 300,28	96,7%		8.794,72	9.083,70	- 288,98
Carburanti, combustibili e lubrificanti	8.305,00	6.098,08	- 2.206,92	73,4%		6.098,08	6.150,13	- 52,05
Vestiario	1.500,00	1.466,07	- 33,93	97,7%		1.466,07	1.202,55	263,52
Utenze	140.900,00	155.279,92	14.379,92	110,2%	-	155.279,92	92.218,23	63.061,69
Acqua	6.000,00	6.734,89	734,89	112,2%		6.734,89	4.952,24	1.782,65
Energia elettrica	123.000,00	136.565,03	13.565,03	111,0%		136.565,03	45.816,00	90.749,03
Gas	11.900,00	11.980,00	80,00	100,7%		11.980,00	41.449,99	- 29.469,99
Spese per servizi	113.037,00	163.612,32	50.575,32	144,7%	-	163.612,32	130.464,69	33.147,63
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	7.860,00	32.358,76	24.498,76	411,7%		32.358,76	39.133,45	- 6.774,69
Altre spese legali		561,65	561,65			561,65	1.896,86	- 1.335,21
Perizie	140,00	1.220,00	1.080,00	871,4%		1.220,00	-	1.220,00
Altri servizi diversi n.a.c.	23.157,00	45.230,41	22.073,41	195,3%		45.230,41	45.001,80	228,61
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.680,00	1.464,00	- 216,00	87,1%		1.464,00	-	1.464,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	2.000,00	1.119,96	- 880,04	56,0%		1.119,96	-	1.119,96
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	3.700,00	1.392,63	- 2.307,37	37,6%		1.392,63	2.522,64	- 1.130,01
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	4.300,00	3.404,91	- 895,09	79,2%		3.404,91	2.869,94	534,97
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	70.200,00	76.860,00	6.660,00	109,5%		76.860,00	39.040,00	37.820,00
Utilizzo beni di terzi	1.120,00	980,25	- 139,75	87,5%	-	980,25	980,25	-
Noleggi di impianti e macchinari	1.120,00	980,25	- 139,75	87,5%		980,25	980,25	-
Trasferimenti correnti	31.500,00	34.669,14	3.169,14	110,1%	-	34.669,14	31.500,00	3.169,14
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni		34.500,00	34.500,00			34.500,00	31.500,00	3.000,00
Trasferimenti correnti a Comunità Montane	31.500,00	169,14	- 31.330,86	0,5%		169,14		169,14
Interessi passivi	5.970,00	5.970,00	-	100,0%	-	5.970,00	8.096,20	- 2.126,20
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.960,00	5.960,00	-	100,0%		5.960,00	6.824,96	- 864,96
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	10,00	10,00	-	100,0%		10,00	1.271,24	- 1.261,24
Imposte e tasse a carico dell'ente	16.600,00	15.415,74	- 1.184,26	92,9%	- 12.483,18	2.932,56	3.042,40	- 109,84
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	16.600,00	15.415,74	- 1.184,26	92,9%	- 12.483,18	2.932,56	3.042,40	- 109,84
Altre spese correnti	60.210,00	53.955,36	- 6.254,64	89,6%	-	53.955,36	60.398,23	- 6.442,87
Costi per indennizzi	210,00	206,00	- 4,00	98,1%		206,00	398,23	- 192,23
Costi per rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	60.000,00	53.749,36	- 6.250,64	89,6%		53.749,36	60.000,00	- 6.250,64
Ammortamenti	-	-	-	-	95.736,66	95.736,66	108.467,96	- 12.731,30
Ammortamento attrezzature e beni diversi					8.981,21	8.981,21	7.642,86	1.338,35
Ammortamento fabbricati					50.283,11	50.283,11	40.528,94	9.754,17
Ammortamento hardware					3.660,84	3.660,84	3.542,15	118,69
Ammortamento infrastrutture demaniali					24.612,55	24.612,55	50.725,11	- 26.112,56
Ammortamento mezzi di trasporto stradali					7.684,96	7.684,96	5.434,69	2.250,27
Ammortamento mobili e arredi					513,99	513,99	594,21	- 80,22
TOTALE COSTI	644.347,00	695.768,46	51.421,46	108,0%	- 94.225,51	601.542,95	532.127,89	69.415,06
QUOTA DA FINANZIARE	707.595,10	409.494,64	- 298.100,46	-	94.225,51	503.720,15	759.196,64	- 255.476,49

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
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	11.101,20	- 98,80	99,1%	-	11.101,20	11.101,20	-
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		95.249,85	95.249,85	81.769,61	13.480,24
Contributi obbligatori per il personale			-		22.465,03	22.465,03	20.575,07	1.889,96
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		72.784,82	72.784,82	61.194,54	11.590,28
Spese di consumo	7.500,00	22.892,57	15.392,57	305,2%	-	22.892,57	9.104,38	13.788,19
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	7.500,00	22.892,57	15.392,57	305,2%		22.892,57	9.104,38	13.788,19
Utenze	87.000,00	87.000,00	-	100,0%	-	87.000,00	208.876,94	- 121.876,94
Energia elettrica	87.000,00	87.000,00	-	100,0%		87.000,00	208.876,94	- 121.876,94
Spese per servizi	62.280,00	68.511,93	6.231,93	110,0%	-	68.511,93	62.452,73	6.059,20
Altri servizi diversi n.a.c.	13.000,00	10.630,88	- 2.369,12	81,8%		10.630,88	10.172,73	458,15
Contratti di servizio di trasporto pubblico	38.280,00	38.280,00	-	100,0%		38.280,00	38.280,00	-
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali			-			-	6.926,40	- 6.926,40
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti			-			-	7.073,60	- 7.073,60
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	11.000,00	19.601,05	8.601,05	178,2%		19.601,05	-	19.601,05
Interessi passivi	12.700,00	12.700,00	-	100,0%	-	12.700,00	15.401,13	- 2.701,13
Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	12.700,00	12.700,00	-	100,0%		12.700,00	15.401,13	- 2.701,13
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		6.682,71	6.682,71	5.906,90	775,81
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		6.682,71	6.682,71	5.906,90	775,81
Altre spese correnti	53.379,20	77.630,92	24.251,72	145,4%	-	77.630,92	57.475,04	20.155,88
Altri costi della gestione	53.379,20	77.630,92	24.251,72	145,4%		77.630,92	57.475,04	20.155,88
Ammortamenti	-	-	-		248.555,65	248.555,65	226.144,01	22.411,64
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		248.555,65	248.555,65	226.144,01	22.411,64
TOTALE COSTI	222.859,20	268.735,42	45.876,22	120,6%	350.488,21	619.223,63	667.130,74	- 47.907,11
QUOTA DA FINANZIARE	- 211.659,20	- 257.634,22	- 45.975,02		- 350.488,21	- 608.122,43	- 656.029,54	47.907,11

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Spese di consumo	9.500,00	6.226,80	- 3.273,20	65,5%	-	6.226,80	5.931,56	295,24
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	9.500,00	6.226,80	- 3.273,20	65,5%	-	6.226,80	5.931,56	295,24
Spese per servizi	11.200,00	11.171,58	- 28,42	99,7%	-	11.171,58	11.050,38	121,20
Altri servizi diversi n.a.c.	11.200,00	11.171,58	- 28,42	99,7%	-	11.171,58	11.050,38	121,20
Trasferimenti correnti	12.500,00	5.943,87	- 6.556,13	47,6%	-	5.943,87	6.378,09	- 434,22
Trasferimenti correnti a altre Imprese	500,00	500,00	-	100,0%	-	500,00	500,00	-
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	12.000,00	5.443,87	- 6.556,13	45,4%	-	5.443,87	5.878,09	- 434,22
TOTALE COSTI	33.200,00	23.342,25	- 9.857,75	70,3%	-	23.342,25	23.360,03	- 17,78
QUOTA DA FINANZIARE	- 33.200,00	- 23.342,25	- 9.857,75		-	- 23.342,25	- 23.360,03	- 17,78

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		-	-	460,48	- 460,48
Contributi obbligatori per il personale			-			-	104,97	- 104,97
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato			-			-	355,51	- 355,51
Trasferimenti correnti	25.000,00	31.000,00	6.000,00	124,0%	-	31.000,00	25.000,00	6.000,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	25.000,00	31.000,00	6.000,00	124,0%		31.000,00	25.000,00	6.000,00
TOTALE COSTI	25.000,00	31.000,00	6.000,00	124,0%	-	31.000,00	25.460,48	5.539,52
QUOTA DA FINANZIARE	- 25.000,00	- 31.000,00	- 6.000,00		-	- 31.000,00	- 25.460,48	- 5.539,52

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-	5.128,20	5.128,20		-	5.128,20	-	5.128,20
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		5.128,20	5.128,20			5.128,20	-	5.128,20
TOTALE RICAVI	-	5.128,20	5.128,20		-	5.128,20	-	5.128,20
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		7.427,66	7.427,66	7.397,08	30,58
Contributi obbligatori per il personale			-		1.653,49	1.653,49	1.682,15	- 28,66
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.620,41	1.620,41	1.625,30	- 4,89
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		4.153,76	4.153,76	4.089,63	64,13
Spese di consumo	1.500,00	1.243,91	- 256,09	82,9%	-	1.243,91	1.325,21	- 81,30
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.260,00	1.043,91	- 216,09	82,9%		1.043,91	251,97	791,94
Carburanti, combustibili e lubrificanti	240,00	200,00	- 40,00	83,3%		200,00	300,00	- 100,00
Vestituario			-			-	773,24	- 773,24
Spese per servizi	3.000,00	170,01	- 2.829,99	5,7%	-	170,01	1.541,17	- 1.371,16
Altri servizi diversi n.a.c.	3.000,00	170,01	- 2.829,99	5,7%		170,01	1.114,17	- 944,16
Formazione a personale esterno all'ente			-			-	427,00	- 427,00
Trasferimenti correnti	-	5.128,20	5.128,20		-	5.128,20	-	5.128,20
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		5.128,20	5.128,20			5.128,20	-	5.128,20
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		525,82	525,82	533,97	- 8,15
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		525,82	525,82	533,97	- 8,15
Altre spese correnti	500,00	391,90	- 108,10	78,4%	-	391,90	399,93	- 8,03
Premi di assicurazione su beni mobili	500,00	391,90	- 108,10	78,4%		391,90	399,93	- 8,03
Ammortamenti	-	-	-		992,74	992,74	1.079,91	- 87,17
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		197,59	197,59	64,13	133,46
Ammortamento hardware			-		470,41	470,41	737,33	- 266,92
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		117,30	117,30	71,00	46,30
Ammortamento mobili e arredi			-		207,44	207,44	207,45	- 0,01
TOTALE COSTI	5.000,00	6.934,02	1.934,02	138,7%	8.946,22	15.880,24	12.277,27	3.602,97
QUOTA DA FINANZIARE	- 5.000,00	- 1.805,82	3.194,18		- 8.946,22	- 10.752,04	- 12.277,27	1.525,23

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		3.379,46	3.379,46	4.673,46	- 1.294,00
Contributi obbligatori per il personale			-		829,54	829,54	863,90	- 34,36
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-			-	1.300,69	- 1.300,69
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		2.549,92	2.549,92	2.508,87	- 41,05
Spese di consumo	500,00	453,32	- 46,68	90,7%	-	453,32	247,52	- 205,80
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.			-			-	247,52	- 247,52
Carta, cancelleria e stampati	180,00	163,75	- 16,25	91,0%		163,75	-	- 163,75
Materiale informatico	320,00	289,57	- 30,43	90,5%		289,57	-	- 289,57
Spese per servizi	170.492,00	45.602,16	- 124.889,84	26,7%	-	45.602,16	47.364,75	- 1.762,59
Altri servizi diversi n.a.c.	500,00	490,13	- 9,87	98,0%		490,13	490,13	-
Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	138.312,00	16.337,72	- 121.974,28	11,8%		16.337,72	24.022,49	- 7.684,77
Gestione e manutenzione applicazioni	19.200,00	17.369,14	- 1.830,86	90,5%		17.369,14	19.504,14	- 2.135,00
Servizi di gestione documentale	2.880,00	2.752,32	- 127,68	95,6%		2.752,32	3.347,99	- 595,67
Assistenza all'utente e formazione	9.600,00	8.652,85	- 947,15	90,1%		8.652,85	-	- 8.652,85
Utilizzo beni di terzi	980,25	980,25	-	100,0%	-	980,25	980,25	-
Noleggi di impianti e macchinari	980,25	980,25	-	100,0%		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	-	-	-		251,53	251,53	681,15	- 429,62
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		251,53	251,53	681,15	- 429,62
Ammortamenti	-	-	-		4.701,08	4.701,08	4.542,51	- 158,57
Ammortamento hardware			-		4.701,08	4.701,08	4.542,51	- 158,57
TOTALE COSTI	172.172,25	47.235,73	- 124.936,52	27,4%	8.332,07	55.567,80	58.689,64	- 3.121,84
QUOTA DA FINANZIARE	- 172.172,25	- 47.235,73	124.936,52		- 8.332,07	- 55.567,80	- 58.689,64	3.121,84

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Scostamento 2022/2023
Redditi da lavoro dipendente	-	-	-		42.090,14	42.090,14	41.916,73	173,41
Contributi obbligatori per il personale			-		9.369,79	9.369,79	9.532,16	- 162,37
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		9.182,35	9.182,35	9.210,01	- 27,66
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		23.538,00	23.538,00	23.174,56	363,44
Spese per servizi	-	-	-		-	-	11.419,20	- 11.419,20
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.			-				11.419,20	- 11.419,20
Interessi passivi	4.600,00	4.600,00	-	100,0%	-	4.600,00	5.274,47	- 674,47
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	4.600,00	4.600,00	-	100,0%		4.600,00	5.274,47	- 674,47
Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-		2.979,62	2.979,62	3.025,81	- 46,19
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		2.979,62	2.979,62	3.025,81	- 46,19
TOTALE COSTI	4.600,00	4.600,00	-	100,0%	45.069,76	49.669,76	61.636,21	- 11.966,45
QUOTA DA FINANZIARE	- 4.600,00	- 4.600,00	-		- 45.069,76	- 49.669,76	- 61.636,21	11.966,45