

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

**Referto del controllo di gestione**

**Esercizio 2021**

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

## INDICE

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

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

**Analisi dell'entrata**

La **tabella 1** riporta le entrate relative agli esercizi 2020 e 2021, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli accertamenti di competenza.

Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2020 presentano un saldo pari ad euro 9.505.226,75 a fronte di euro 10.046.136,86 previsti per l'esercizio 2021, registrandosi un incremento di euro 540.910,11 pari al 5,7% come rappresentato nel seguente prospetto.

**Confronto previsioni definitive (entrate 2020-2021)**

Entrate	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2020	Esercizio 2021		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.652.781,48	3.665.315,03	12.533,55	0,3%
Trasferimenti correnti	665.918,44	329.929,52	-335.988,92	-50,5%
Entrate extratributarie	1.213.711,66	1.240.671,51	26.959,85	2,2%
Entrate in conto capitale	1.633.015,72	1.267.309,52	-365.706,20	-22,4%
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	200.000,00	200.000,00	-
Accensione prestiti	0,00	200.000,00	200.000,00	-
Anticipazioni da istituto tesoriere	1.416.000,00	2.179.746,28	763.746,28	53,9%
Entrate per conto terzi e partite di giro	923.799,45	963.165,00	39.365,55	4,3%
<b>Totale</b>	<b>9.505.226,75</b>	<b>10.046.136,86</b>	<b>540.910,11</b>	<b>5,7%</b>

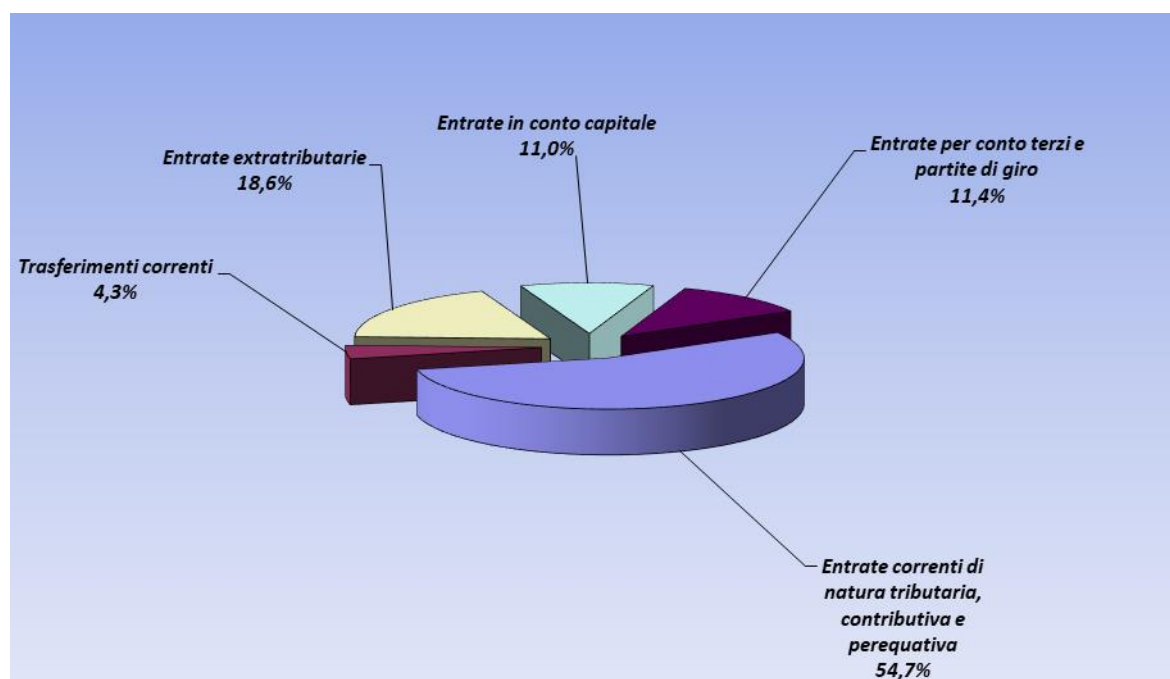
Per quanto riguarda gli accertamenti per l'esercizio 2020 ammontano ad euro 6.979.550,84 a fronte di euro 6.823.301,46 rilevati nell'esercizio 2021, registrandosi un decremento di euro 156.249,38 pari al 2,2% come di seguito rappresentato.

**Confronto accertamenti (entrate 2020-2021)**

Entrate	Accertamenti		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2020	Esercizio 2021		
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.713.766,78	3.732.603,35	18.836,57	0,5%
Trasferimenti correnti	772.536,99	292.243,40	-480.293,59	-62,2%
Entrate extratributarie	1.189.380,21	1.272.026,20	82.645,99	6,9%
Entrate in conto capitale	641.494,68	750.808,71	109.314,03	17,0%
Entrate per conto terzi e partite di giro	662.372,18	775.619,80	113.247,62	17,1%
<b>Totale</b>	<b>6.979.550,84</b>	<b>6.823.301,46</b>	<b>-156.249,38</b>	<b>-2,2%</b>

L'analisi degli accertamenti relativi all'esercizio 2021 (**grafico 1**) consente di rilevare che le entrate più significative sono rappresentate dalle **entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa** (accertamenti per euro 3.732.603,35 pari al 54,7%), dalle **entrate extratributarie** (accertamenti per euro 1.272.026,20 pari al 18,6% del totale) e dalle **entrate per conto terzi e partite di giro** (accertamenti per euro 775.619,80 pari al 11,4% del totale).

**Grafico 1 - Distribuzione accertamenti per titoli (competenza 2021)**



La **tabella 2** mostra gli accertamenti di competenza degli esercizi 2020 e 2021, distinguendo tra entrate proprie ed entrate derivate. Rispetto all'esercizio precedente per il quale le entrate proprie rappresentavano il 59,5% del totale, nell'esercizio 2021 si rileva una minore autonomia, rilevandosi entrate proprie per il 59,4% del totale.

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

Per quanto riguarda l'esercizio 2021 il peso delle entrate proprie correnti risulta prevalente e pari al 57,7% delle entrate totali; a seguire si rilevano le entrate derivate correnti (19,9% del totale), le entrate per conto terzi e partite di giro (11,4% del totale), le entrate derivate in conto capitale (9,4% del totale) e le entrate proprie in conto capitale (1,6% del totale).

Il seguente prospetto fornisce l'analisi dell'autonomia finanziaria di parte corrente (titolo 1 e titolo 3 dell'entrata); per l'esercizio 2020 le entrate tributarie e le entrate extratributarie presentano un peso sul totale delle entrate correnti pari al 69,1%, percentuale che aumenta al 74,3% per l'esercizio 2021.

**Autonomia finanziaria**

Entrate	Esercizio 2020		Esercizio 2021	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.730.268,45	48,1%	2.665.560,26	50,3%
Entrate extratributarie	1.189.380,21	21,0%	1.272.026,20	24,0%
<b>Totale entrate proprie</b>	<b>3.919.648,66</b>	<b>69,1%</b>	<b>3.937.586,46</b>	<b>74,3%</b>
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>5.675.683,98</b>		<b>5.296.872,95</b>	

Il prospetto che segue mostra il confronto tra le principali entrate proprie correnti degli esercizi 2020 e 2021. Per l'esercizio 2020 le principali entrate del Comune sono costituite dall'Imposta Municipale Unica (accertamenti per euro 1.047.653,55 pari al 26,7%), dalla Tassa Raccolta e Trasporto Rifiuti (accertamenti per euro 949.171,58 al 24,2%) e dall'addizionale comunale IRPEF (accertamenti per euro 690.660,43 pari al 17,6%). L'insieme di queste 3 voci di entrata rappresenta il 68,5% delle entrate proprie correnti.

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

**Incidenza delle entrate proprie sul totale delle entrate correnti (accertamenti 2020-2021)**

Entrate	Esercizio 2020		Esercizio 2021	
	Accertamenti	%	Accertamenti	%
Imposta Municipale Propria	1.047.653,55	26,7%	965.962,93	24,5%
Canone sulla pubblicità	22.153,00	0,6%	0,00	0,0%
Addizionale comunale IRPEF	690.660,43	17,6%	687.842,63	17,5%
Tassa raccolta e trasporto rifiuti	949.171,58	24,2%	994.797,60	25,3%
Canone occupazione suolo pubblico	55.716,72	1,4%	49.330,70	1,3%
Recupero tributario evasioni fiscali	4.129,89	0,1%	457,10	0,0%
Proventi sorgenti	64.900,00	1,7%	64.900,00	1,6%
Diritti di segreteria	16.766,89	0,4%	29.615,68	0,8%
Proventi sanzioni amministrative	53.548,07	1,4%	53.870,33	1,4%
Proventi servizio mensa	427,80	0,0%	1.156,04	0,0%
Proventi trasporto scolastico	1.818,92	0,0%	2.353,67	0,1%
Proventi servizi funebri	32.779,25	0,8%	28.405,00	0,7%
Rimborso spese pre e post scuola	2.787,50	0,1%	2.992,00	0,1%
Diritti per il rilascio delle carte d'identità	2.913,77	0,1%	4.728,17	0,1%
Proventi del peso pubblico	5.355,80	0,1%	6.004,84	0,2%
Fitti reali di fabbricati	53.716,99	1,4%	208.683,88	5,3%
Proventi patrimoniali diversi	438.394,79	11,2%	345.683,20	8,8%
Interessi sulle giacenze di cassa	1,56	0,0%	3,99	0,0%
Dividendi società partecipate	72.812,48	1,9%	70.207,36	1,8%
Introiti e rimborsi diversi	339.125,48	8,7%	253.870,72	6,4%
Rimborso spese vigili comandati c/o tribunale	19.854,19	0,5%	82.375,62	2,1%
Proventi concessioni cimiteriali	44.960,00	1,1%	84.345,00	2,1%
<b>Totale</b>	<b>3.919.648,66</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.937.586,46</b>	<b>100,0%</b>

### Analisi della spesa

La **tabella 3** riporta le spese relative agli esercizi 2020 e 2021, mostrando per ciascuno le previsioni iniziali, le previsioni definitive e gli impegni di competenza. Gli stanziamenti definitivi dell'esercizio 2020 presentano un saldo pari a 10.592.810,02 a fronte di euro 11.414.457,00 previsti per l'esercizio 2021, registrandosi un incremento di euro 821.646,98 pari al 7,8% come rappresentato nel seguente prospetto.

#### Confronto previsioni definitive (spese 2020-2021)

Spese	Previsioni definitive		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2020	Esercizio 2021		
Spese correnti	5.284.215,32	5.260.933,26	-23.282,06	-0,4%
Spese in conto capitale	2.727.857,61	2.598.394,57	-129.463,04	-4,7%
Spese incremento attività finanziarie	0,00	200.000,00	200.000,00	-
Rimborso Prestiti	240.937,64	212.217,89	-28.719,75	-11,9%
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.416.000,00	2.179.746,28	763.746,28	53,9%
Uscite per conto terzi e partite di giro	923.799,45	963.165,00	39.365,55	4,3%
<b>Totale</b>	<b>10.592.810,02</b>	<b>11.414.457,00</b>	<b>821.646,98</b>	<b>7,8%</b>

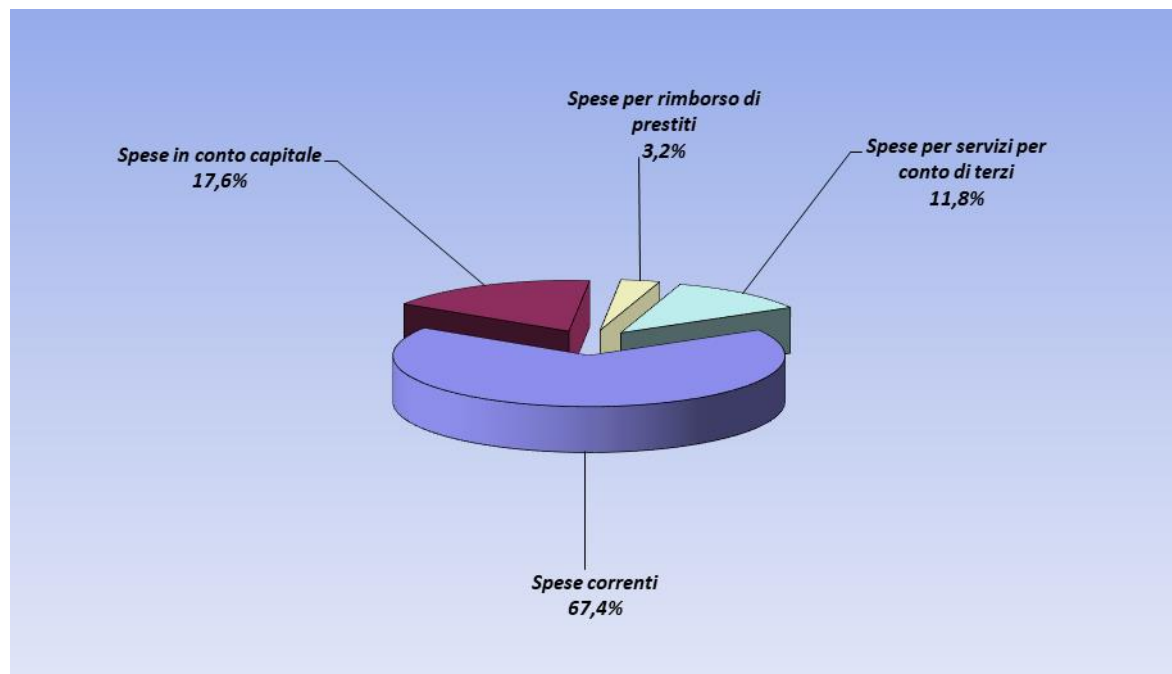
Per quanto riguarda gli impegni per l'esercizio 2020 ammontano ad euro 6.380.146,92 a fronte di euro 6.595.099,78 rilevati nell'esercizio 2021, registrandosi un incremento di euro 215.952,86 pari al 3,4%.

#### Confronto impegni (spese 2020-2021)

Spese	Impegni		Scostamento (valore)	Scostamento (%)
	Esercizio 2020	Esercizio 2021		
Spese correnti	4.565.234,57	4.445.786,60	-119.447,97	-2,6%
Spese in conto capitale	941.928,92	1.162.475,49	220.546,57	23,4%
Rimborso Prestiti	210.611,25	212.217,89	1.606,64	0,8%
Uscite per conto terzi e partite di giro	662.372,18	775.619,80	113.247,62	17,1%
<b>Totale</b>	<b>6.380.146,92</b>	<b>6.596.099,78</b>	<b>215.952,86</b>	<b>3,4%</b>

L'analisi degli impegni relativi all'esercizio 2021 (**grafico 2**) consente di rilevare che le voci più significative sono rappresentate dalle spese correnti (impegni per euro 4.445.786,60 pari al 67,4% del totale) e dalle spese in conto capitale (impegni per euro 1.162.475,49 pari al 17,6% del totale).

**Grafico 2 - Distribuzione impegni per titoli (competenza 2021)**



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

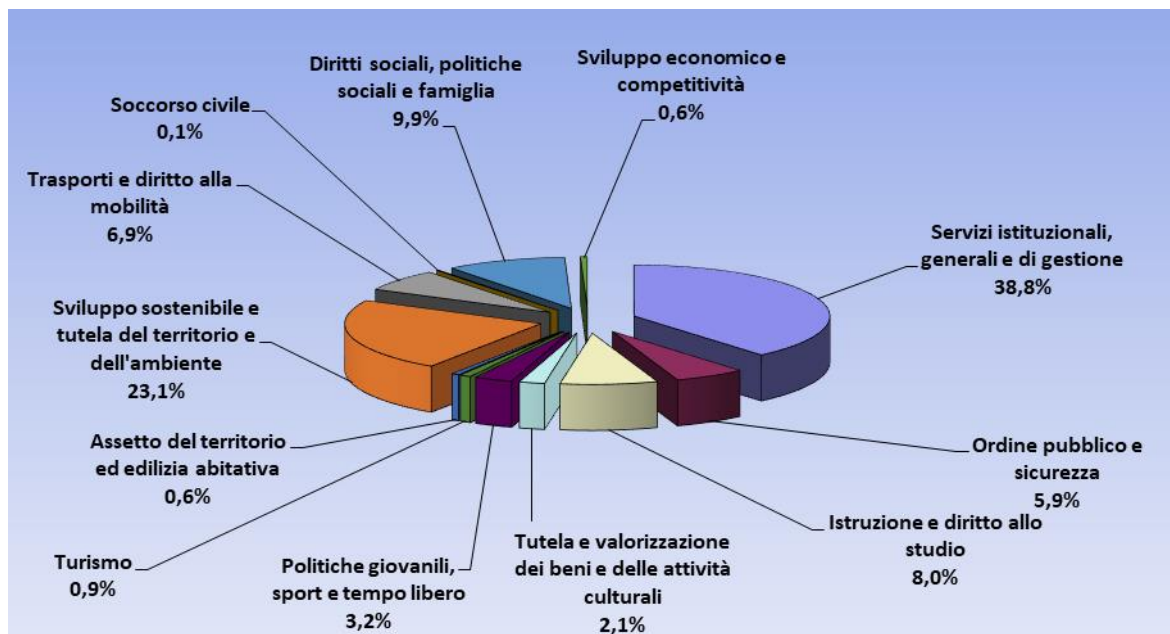
**Distribuzione impegni di competenza spesa corrente per missioni**

Missioni	Impegni	%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.723.152,38	38,8%
Ordine pubblico e sicurezza	260.929,27	5,9%
Istruzione e diritto allo studio	355.438,89	8,0%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	93.185,24	2,1%
Politiche giovanili, sport e tempo libero	140.430,72	3,2%
Turismo	40.562,92	0,9%
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	26.710,71	0,6%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.024.743,89	23,0%
Trasporti e diritto alla mobilità	308.085,23	6,9%
Soccorso civile	6.396,85	0,1%
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	440.969,11	9,9%
Sviluppo economico e competitività	24.681,39	0,6%
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	500,00	0,0%
<b>Totale</b>	<b>4.445.786,60</b>	<b>100,0%</b>



Come risulta anche dal seguente **grafico 3** il peso principale è dato dagli impegni della missione **servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 1.723.152,38 pari al 38,8% del totale); a seguire si rilevano gli impegni della missione **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (euro 1.024.743,89 pari al 23%).

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

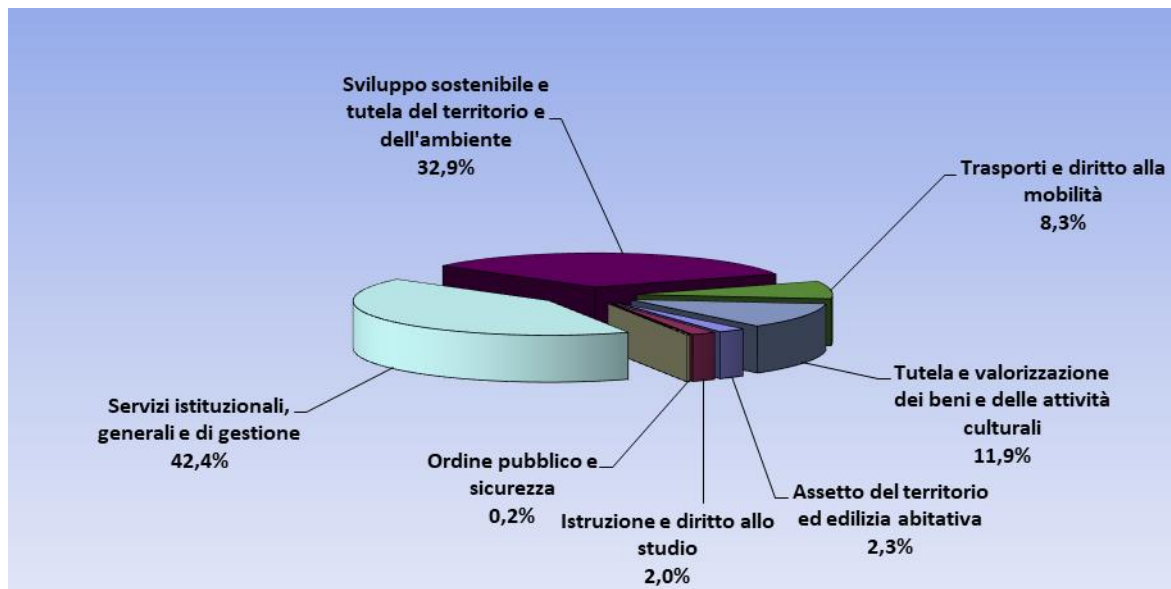


Il prospetto seguente ed il successivo **grafico 4** rappresentano la distribuzione della spesa in conto capitale per missioni. Il peso principale è dato dagli impegni della missione **servizi istituzionali, generali e di gestione** (euro 492.960,73 pari al 42,4% del totale); a seguire si hanno gli impegni della missione **sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** (euro 382.832,68 pari al 32,9%).

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

Missioni	Impegni	%
Aspetto del territorio ed edilizia abitativa	26.679,40	2,3%
Istruzione e diritto allo studio	23.410,85	2,0%
Ordine pubblico e sicurezza	2.426,58	0,2%
Servizi istituzionali, generali e di gestione	492.960,73	42,4%
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	382.832,68	32,9%
Trasporti e diritto alla mobilità	96.038,65	8,3%
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	138.126,60	11,9%
<b>Totale</b>	<b>1.162.475,49</b>	<b>100,0%</b>

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



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

**Residui attivi**

La **tabella 4** rileva i residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti. Per l'esercizio 2021 ammontano ad euro 1.930.837,83, sono rideterminati in euro 1.513.507,62 e sono riscossi per euro 581.664,91. La gestione dei residui attivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra riscossioni e accertamenti) pari al 38,4%.

La **tabella 5** rileva i residui attivi finali dell'esercizio 2021. I residui attivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 846.625,76 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 931.842,71. A fine esercizio si rileva un decremento dei residui attivi totali del 7,9% (con una riduzione pari ad euro 152.369,36), determinandosi un saldo finale di euro 1.778.468,47.

**Confronto residui attivi iniziali e finali (esercizio 2021)**

<i>Entrate</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui finali</i>	<i>Scostamento (valore)</i>	<i>Scostamento (%)</i>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	770.409,18	487.369,90	-283.039,28	-36,7%
Trasferimenti correnti	37.048,12	22.830,52	-14.217,60	-38,4%
Entrate extratributarie	552.526,88	551.636,09	-890,79	-0,2%
Entrate in conto capitale	441.291,53	684.492,83	243.201,30	55,1%
Accensioni prestiti	72.453,70	0,00	-72.453,70	-100,0%
Entrate per conto terzi e partite di giro	57.108,42	32.139,13	-24.969,29	-43,7%
<b>Totale</b>	<b>1.930.837,83</b>	<b>1.778.468,47</b>	<b>-152.369,36</b>	<b>-7,9%</b>

### **Residui passivi**

La **tabella 6** rileva i residui passivi provenienti dai precedenti esercizi. Per l'esercizio 2021 ammontano ad euro 1.763.133,99, sono rideterminati in euro 1.468.967,00 e risultano pagamenti per euro 1.310.017,12. La gestione dei residui passivi mostra complessivamente una capacità di smaltimento (rapporto tra pagamenti e impegni) pari al 89,2%.

La **tabella 7** rileva i residui passivi finali dell'esercizio 2021. I residui passivi finali generati dalla gestione di competenza sono pari ad euro 1.581.316,63 mentre quelli provenienti dagli esercizi precedenti risultano pari ad euro 158.949,88. A fine esercizio si rileva un decremento dei residui passivi totali del 1,3% (con una diminuzione pari ad euro 22.867,48), determinandosi un saldo finale di euro 1.740.266,51.

#### **Confronto residui passivi iniziali e finali (esercizio 2021)**

<i>Spese</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui finali</i>	<i>Scostamento (valore)</i>	<i>Scostamento (%)</i>
Titolo 1 - Spese correnti	1.101.275,76	989.045,68	-112.230,08	-10,2%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	535.513,14	585.887,87	50.374,73	9,4%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	126.345,09	165.332,96	38.987,87	30,9%
<b>Totale</b>	<b>1.763.133,99</b>	<b>1.740.266,51</b>	<b>-22.867,48</b>	<b>-1,3%</b>

### CAPITOLO 3

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

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

##### **Capacità di programmazione**

L'analisi delle previsioni definitive dell'entrata (**tabella 8**) evidenzia una percentuale di scostamento in diminuzione pari all'1% rispetto alle impostazioni programmatiche iniziali. L'analisi del grado di trasformazione delle previsioni iniziali in accertamenti evidenzia uno scostamento negativo del 32,8%, mentre il grado di trasformazione delle previsioni definitive in accertamenti rileva uno scostamento negativo del 32,1%.

Per quanto riguarda le spese il confronto fra previsioni iniziali e previsioni definitive (**tabella 9**) mostra uno scostamento in aumento del 12,5%. Il grado di trasformazione degli stanziamenti iniziali in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 35%, mentre il grado di trasformazione degli stanziamenti definitivi in impegni mostra uno scostamento negativo pari al 42,2%.

##### **Capacità di gestione**

Il prospetto seguente prende in considerazione gli accertamenti e le riscossioni di competenza dell'esercizio 2021. Il confronto di tali misure evidenzia una percentuale di realizzazione pari al 87,6%.

##### **Capacità di gestione entrate di competenza (esercizio 2021)**

<i>Entrate</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Residui attivi</i>	<i>% riscossioni su accertamenti</i>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.732.603,35	3.550.099,75	182.503,60	95,1%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	292.243,40	276.209,97	16.033,43	94,5%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.272.026,20	1.078.459,19	193.567,01	84,8%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	750.808,71	297.792,63	453.016,08	39,7%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	775.619,80	774.114,16	1.505,64	99,8%
<b>Totale</b>	<b>6.823.301,46</b>	<b>5.976.675,70</b>	<b>846.625,76</b>	<b>87,6%</b>

Sul lato della spesa il confronto tra impegni e pagamenti presenta un indice di velocità dei pagamenti pari al 76%.

**Capacità di gestione spese di competenza (esercizio 2021)**

<i>Spese</i>	<i>Impegni</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Residui passivi</i>	<i>% pagamenti su impegni</i>
Titolo 1 - Spese correnti	4.445.786,60	3.528.943,53	916.843,07	79,4%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.162.475,49	596.963,39	565.512,10	51,4%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	212.217,89	212.217,89	0,00	100,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	775.619,80	676.658,34	98.961,46	87,2%
<b>Totale</b>	<b>6.596.099,78</b>	<b>5.014.783,15</b>	<b>1.581.316,63</b>	<b>76,0%</b>

## **CAPITOLO 4**

### **INDICATORI FINANZIARI**

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

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

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

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

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
impegni competenza macroaggregato 101 " <b>redditi di lavoro dipendente</b> "	1.164.631,92
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " <b>IRAP</b> "	83.501,33
impegni competenza macroaggregato 107 " <b>interessi passivi</b> "	44.466,41
impegni competenza titolo 4 " <b>rimborso prestiti</b> "	212.217,89
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.504.817,55</b>
accertamenti competenza titolo 1	3.732.603,35
accertamenti competenza titolo 2	292.243,40
accertamenti competenza titolo 3	1.272.026,20
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.296.872,95</b>
<b>Indicatore</b>	<b>28,41%</b>

Misura il peso percentuale delle spese cosiddette “**rigide**” sul totale delle entrate correnti. E’ uno degli indicatori con il quale si misura il margine di manovra con cui il Comune può eventualmente intervenire per diminuire le spese di gestione. La spesa per il **personale** e la spesa per il **rimborso di prestiti** sono infatti “**spese rigide**” che il Comune difficilmente può ridurre nel breve termine, rispetto alle altre. E’ calcolato in percentuale: maggiore è la percentuale, più la spesa è rigida e le possibilità di intervento ridotte nel breve termine. Per l’esercizio 2021 risulta pari al **28,41%**.

## 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	3.732.603,35
accertamenti competenza titolo 2	292.243,40
accertamenti competenza titolo 3	1.272.026,20
<b>Totale numeratore</b>	<b>5.296.872,95</b>
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.693.000,00
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	144.632,67
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	1.123.134,48
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.960.767,15</b>
<b>Indicatore</b>	<b>106,78%</b>

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l’esercizio 2021 risulta pari al **106,78%**.

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

Voci	Importi
accertamenti competenza titolo 1	3.732.603,35
accertamenti competenza titolo 2	292.243,40
accertamenti competenza titolo 3	1.272.026,20
<b>Totale numeratore</b>	<b>5.296.872,95</b>
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.665.315,03
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	329.929,52
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.240.671,51
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.235.916,06</b>
<b>Indicatore</b>	<b>101,16%</b>

Misura l’incidenza degli accertamenti di competenza di parte corrente sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l’esercizio 2021 risulta pari al **101,16%**.



### 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"	2.665.560,26
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"	1.272.026,20
<b>Totale numeratore</b>	<b>3.937.586,46</b>
stanziamenti iniziali di competenza titolo 1	3.693.000,00
stanziamenti iniziali di competenza titolo 2	144.632,67
stanziamenti iniziali di competenza titolo 3	1.123.134,48
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.960.767,15</b>
<b>Indicatore</b>	<b>79,37%</b>

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni iniziali di parte corrente. Per l'esercizio 2021 risulta pari al **79,37%**.

### 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"	2.665.560,26
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"	1.272.026,20
<b>Totale numeratore</b>	<b>3.937.586,46</b>
stanziamenti definitivi di competenza titolo 1	3.665.315,03
stanziamenti definitivi di competenza titolo 2	329.929,52
stanziamenti definitivi di competenza titolo 3	1.240.671,51
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.235.916,06</b>
<b>Indicatore</b>	<b>75,20%</b>

Misura l'incidenza degli accertamenti di competenza delle entrate proprie sul totale delle previsioni definitive di parte corrente. Per l'esercizio 2021 risulta pari al **75,20%**.

## 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"	1.164.631,92
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	83.501,33
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.248.133,25</b>
impegni competenza titolo 1	4.445.786,60
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.445.786,60</b>
<b>Indicatore</b>	<b>28,07%</b>

Misura l'incidenza della spesa di personale sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2021 risulta pari al **28,07%**.

### 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 " <i>indennità ed altri compensi al personale a tempo indeterminato</i> "	130.582,29
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.008 " <i>indennità ed altri compensi al personale a tempo determinato</i> "	0,00
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.003 " <i>straordinario al personale a tempo indeterminato</i> "	143.842,31
impegni competenza pdc U.1.01.01.01.007 " <i>straordinario al personale a tempo determinato</i> "	0,00
<b>Totale numeratore</b>	<b>274.424,60</b>
impegni competenza macroaggregato 101 " <i>redditi di lavoro dipendente</i> "	1.164.631,92
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " <i>IRAP</i> "	83.501,33
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.248.133,25</b>
<b>Indicatore</b>	<b>21,99%</b>

Misura l'incidenza della spesa relativa al salario accessorio ed incentivante (contrattazione decentrata) sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2021 risulta pari al **21,99%**.

### 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 " <i>consulenze</i> "	0,00
impegni competenza pdc U.1.03.02.12.000 " <i>lavoro flessibile/LSU/lavoro interinale</i> "	4.950,00
impegni competenza pdc U.1.03.02.11.000 " <i>prestazioni professionali e specialistiche</i> "	61.708,04
<b>Totale numeratore</b>	<b>66.658,04</b>
impegni competenza macroaggregato 101 " <i>redditi di lavoro dipendente</i> "	1.164.631,92
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 " <i>IRAP</i> "	83.501,33
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.248.133,25</b>
<b>Indicatore</b>	<b>5,34%</b>

Misura l'incidenza della spesa relativa al personale flessibile sul totale della spesa di personale. Per l'esercizio 2021 risulta pari al **5,34%**.

### 3.4 - Spesa di personale pro capite

Voci	Importi
impegni competenza macroaggregato 101 "redditi di lavoro dipendente"	1.164.631,92
impegni competenza pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP"	83.501,33
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.248.133,25</b>
popolazione residente	7.096
<b>Totale denominatore</b>	<b>7.096</b>
<b>Indicatore</b>	<b>175,89</b>

Misura in valore assoluto la spesa di personale pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2021 risulta pari ad euro **175,89**.

### 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"	41.904,26
impegni competenza pdc U.1.04.03.01.000 "trasferimenti correnti a imprese controllate"	0,00
impegni competenza pdc U.1.04.03.02.000 "trasferimenti correnti a altre imprese partecipate"	0,00
<b>Totale numeratore</b>	<b>41.904,26</b>
impegni competenza titolo 1	4.445.786,60
<b>Totale denominatore</b>	<b>4.445.786,60</b>
<b>Indicatore</b>	<b>0,94%</b>

Misura l'incidenza della spesa per l'esternalizzazione dei servizi pubblici sul totale degli impegni di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2021 risulta pari allo **0,94%**.

### 5) Indicatori di incidenza degli oneri finanziari

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

Voci	Importi
Impegni competenza macroaggregato 107 "Interessi passivi"	44.466,41
<b>Totale numeratore</b>	<b>44.466,41</b>
accertamenti competenza titolo 1	3.732.603,35
accertamenti competenza titolo 2	292.243,40
accertamenti competenza titolo 3	1.272.026,20
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.296.872,95</b>
<b>Indicatore</b>	<b>0,84%</b>

Misura l'incidenza della spesa per oneri finanziari sul totale degli accertamenti di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2021 risulta pari allo **0,84%**.

## 6) Indicatori di incidenza degli investimenti

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

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " <b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	735.968,58
Impegni competenza macroaggregato 203 " <b>contributi agli investimenti</b> "	4.410,47
<b>Totale numeratore</b>	<b>740.379,05</b>
impegni competenza titolo 1	4.445.786,60
impegni competenza titolo 2	1.162.475,49
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.608.262,09</b>
<b>Indicatore</b>	<b>13,20%</b>

Misura l'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale. Per l'esercizio 2021 risulta pari al **13,20%**.

### 6.2 - Investimenti diretti pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " <b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	735.968,58
<b>Totale numeratore</b>	<b>735.968,58</b>
popolazione residente	7.096
<b>Totale denominatore</b>	<b>7.096</b>
<b>Indicatore</b>	<b>103,72</b>

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti diretti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2021 risulta pari ad euro **103,72**.

### 6.3 - Contributi agli investimenti pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 203 " <b>contributi agli investimenti</b> "	4.410,47
<b>Totale numeratore</b>	<b>4.410,47</b>
popolazione residente	7.096
<b>Totale denominatore</b>	<b>7.096</b>
<b>Indicatore</b>	<b>0,62</b>

Misura in valore assoluto la spesa per contributi agli investimenti pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2021 risulta pari ad euro **0,62**.

#### 6.4 - Investimenti complessivi pro capite

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Impegni competenza macroaggregato 202 " <b>Investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	735.968,58
Impegni competenza macroaggregato 203 " <b>contributi agli investimenti</b> "	4.410,47
<b>Totale numeratore</b>	<b>740.379,05</b>
popolazione residente	7.096
<b>Totale denominatore</b>	<b>7.096</b>
<b>Indicatore</b>	<b>104,34</b>

Misura in valore assoluto la spesa per investimenti complessivi pro capite dell'ente. Per l'esercizio 2021 risulta pari ad euro **104,34**.

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

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

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Residui passivi di competenza titolo 1 al 31 dicembre	916.843,07
<b>Totale numeratore</b>	<b>916.843,07</b>
Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	989.045,68
<b>Totale denominatore</b>	<b>989.045,68</b>
<b>Indicatore</b>	<b>92,70%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi di parte corrente sullo stock dei residui passivi correnti al 31 dicembre 2021. Risulta pari al **92,70%**.

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

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
Residui passivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	565.512,10
<b>Totale numeratore</b>	<b>565.512,10</b>
Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	585.887,87
<b>Totale denominatore</b>	<b>585.887,87</b>
<b>Indicatore</b>	<b>96,52%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui passivi in conto capitale sullo stock dei residui passivi in conto capitale al 31 dicembre 2021. Risulta pari al **96,52%**.

### 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	182.503,60
Residui attivi di competenza titolo 2 al 31 dicembre	16.033,43
Residui attivi di competenza titolo 3 al 31 dicembre	193.567,01
<b>Totale numeratore</b>	<b>392.104,04</b>
Totale residui attivi titolo 1 al 31 dicembre	487.369,90
Totale residui attivi titolo 2 al 31 dicembre	22.830,52
Totale residui attivi titolo 3 al 31 dicembre	551.636,09
<b>Totale denominatore</b>	<b>1.061.836,51</b>
<b>Indicatore</b>	<b>36,93%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi di parte corrente sullo stock dei residui attivi correnti al 31 dicembre 2021. Risulta pari al **36,93%**.

### 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	453.016,08
<b>Totale numeratore</b>	<b>453.016,08</b>
Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	684.492,83
<b>Totale denominatore</b>	<b>684.492,83</b>
<b>Indicatore</b>	<b>66,18%</b>

Misura l'incidenza dei nuovi residui attivi in conto capitale sullo stock dei residui attivi in conto capitale al 31 dicembre 2021. Risulta pari al **66,18%**.

## 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"	830.195,89
pagamenti competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	385.166,56
<b>Totale numeratore</b>	<b>1.215.362,45</b>
impegni competenza macroaggregato 103 "acquisti di beni e servizi"	1.296.421,92
impegni competenza macroaggregato 202 "investimenti fissi lordi e acquisto terreni"	735.968,58
<b>Totale denominatore</b>	<b>2.032.390,50</b>
<b>Indicatore</b>	<b>59,80%</b>

Misura il rapporto tra i pagamenti dei nuovi debiti verso fornitori sorti nell'esercizio e il totale dei nuovi debiti verso fornitori sorti nell'esercizio. Risulta pari al **59,80%**.

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

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
pagamenti in conto residui macroaggregato 103 " <b>acquisti di beni e servizi</b> "	366.905,41
pagamenti in conto residui macroaggregato 202 " <b>investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	391.549,19
<b>Totale numeratore</b>	<b>758.454,60</b>
stock residui al 1 gennaio macroaggregato 103 " <b>acquisto di beni e servizi</b> "	529.896,80
stock residui al 1 gennaio macroaggregato 202 " <b>investimenti fissi lordi e acquisto terreni</b> "	417.602,00
<b>Totale denominatore</b>	<b>947.498,80</b>
<b>Indicatore</b>	<b>80,05%</b>

Misura il rapporto tra i pagamenti dei debiti verso fornitori sorti negli esercizi precedenti e il totale dei debiti verso fornitori sorti negli esercizi precedenti. Risulta pari al **80,05%**.

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

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

<i>Voci</i>	<i>Importi</i>
impegni competenza macroaggregato 107 " <b>interessi passivi</b> "	44.466,41
impegni competenza titolo 4 " <b>rimborso prestiti</b> "	212.217,89
<b>Totale numeratore</b>	<b>256.684,30</b>
accertamenti competenza titolo 1	3.732.603,35
accertamenti competenza titolo 2	292.243,40
accertamenti competenza titolo 3	1.272.026,20
<b>Totale denominatore</b>	<b>5.296.872,95</b>
<b>Indicatore</b>	<b>4,85%</b>

Misura l'incidenza della spesa per debiti finanziari (quota capitale e quota interessi annuale) sul totale degli accertamenti di competenza di parte corrente. Per l'esercizio 2021 risulta pari al **4,85%**.

## **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 438.266,82. Tra i costi di gestione sono state rilevate quote di ammortamento per euro 430.359,98 determinate sulla base dei coefficienti previsti dall'allegato n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

La gestione dei proventi e degli oneri finanziari ha determinato un saldo positivo pari ad euro 25.744,94, generato dalla differenza tra i proventi finanziari (euro 70.211,35) e gli oneri finanziari (euro 44.466,41).

La gestione straordinaria ha determinato un risultato positivo pari ad euro 183.178,92, generato da proventi straordinari per euro 644.697,63 e da oneri straordinari per euro 461.518,71.

La somma dei risultati conseguiti nella gestione corrente, finanziaria e straordinaria al netto delle imposte (euro 81.830,98) fornisce il risultato economico complessivo che per l'esercizio 2021 presenta un utile pari ad euro 565.359,70.



Conto economico 2021

CONTO ECONOMICO		2021
	<b><u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u></b>	
1	Proventi da tributi	2.665.560,26
2	Proventi da fondi perequativi	1.067.043,09
3	Proventi da trasferimenti e contributi	280.494,72
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	188.781,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	91.713,72
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	816.459,03
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	677.550,30
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	9.990,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	128.918,73
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	388.440,82
	<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>5.217.997,92</b>
	<b><u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u></b>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	87.169,64
10	Prestazioni di servizi	1.063.492,25
11	Utilizzo beni di terzi	19.447,23
12	Trasferimenti e contributi	1.582.555,65
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.567.555,65
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	15.000,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	
13	Personale	1.172.188,92
14	Ammortamenti e svalutazioni	430.359,98
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	11.186,99
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	419.172,99
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	135.308,06
18	Oneri diversi di gestione	289.209,37
	<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>4.779.731,10</b>
	<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>438.266,82</b>
	<b><u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>	
	<i>Proventi finanziari</i>	
19	Proventi da partecipazioni	70.207,36
a	<i>da società controllate</i>	
b	<i>da società partecipate</i>	70.207,36
c	<i>da altri soggetti</i>	
20	Altri proventi finanziari	3,99
	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>70.211,35</b>
	<i>Oneri finanziari</i>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	
a	<i>Interessi passivi</i>	44.466,41
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	
	<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>44.466,41</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>25.744,94</b>

CONTO ECONOMICO		2021
	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
22	Rivalutazioni	
23	Svalutazioni	
	<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>	
	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
24	Proventi straordinari	
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	
c	<i>Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	597.773,14
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	11.182,40
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	35.742,09
	<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>644.697,63</b>
25	Oneri straordinari	
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	457.367,92
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	4.150,79
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	
	<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>461.518,71</b>
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>183.178,92</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>647.190,68</b>
26	Imposte (*)	81.830,98
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>565.359,70</b>

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

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

**Stato patrimoniale 2021 (prospetto di sintesi)**

<b>Attivo</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Variazioni %</b>
Immobilizzazioni immateriali	18.542,78	-776,06	17.766,72	-4,19%
Immobilizzazioni materiali	13.971.994,12	767.311,70	14.739.305,82	5,49%
Immobilizzazioni finanziarie	2.494.762,36	169.404,65	2.664.167,01	6,79%
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>16.485.299,26</b>	<b>935.940,29</b>	<b>17.421.239,55</b>	<b>5,68%</b>
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	-
Crediti	931.977,43	135.519,96	1.067.497,39	14,54%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	2.575.246,71	233.540,34	2.808.787,05	9,07%
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>3.507.224,14</b>	<b>369.060,30</b>	<b>3.876.284,44</b>	<b>10,52%</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>19.992.523,40</b>	<b>1.305.000,59</b>	<b>21.297.523,99</b>	<b>6,53%</b>
<b>Passivo</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Variazioni %</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>14.389.984,36</b>	<b>561.877,51</b>	<b>14.951.861,87</b>	<b>3,90%</b>
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>16.383,28</b>	<b>135.308,06</b>	<b>151.691,34</b>	<b>825,89%</b>
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>Debiti</b>	<b>2.512.372,54</b>	<b>-286.591,37</b>	<b>2.225.781,17</b>	<b>-11,41%</b>
<b>Ratei, risconti e contributi agli investimenti</b>	<b>3.073.783,22</b>	<b>894.406,39</b>	<b>3.968.189,61</b>	<b>29,10%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>19.992.523,40</b>	<b>1.305.000,59</b>	<b>21.297.523,99</b>	<b>6,53%</b>

La gestione ha prodotto un incremento del patrimonio netto pari ad euro 561.877,51. Nel corso dell'esercizio si rilevano le seguenti variazioni:

- la consistenza delle immobilizzazioni patrimoniali presenta un incremento del 5,68% per un importo pari ad euro 935.940,29, tenuto conto dell'applicazione delle quote di ammortamento economico previste dalla normativa vigente;
- la consistenza dei crediti presenta un incremento del 14,54% per un importo pari ad euro 135.519,96;
- le disponibilità liquide presentano un incremento del 9,07% pari ad euro 233.540,34;
- il fondo per rischi ed oneri presenta un incremento pari ad euro 135.308,06;

- i debiti presentano un decremento del 11,41% per un importo pari ad euro 286.591,37.
- i ratei e i risconti e contributi agli investimenti presentano un incremento del 29,10% per un importo pari ad euro 894.406,39 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 2021 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 2021 è stato attuato un controllo analitico sull'intera attività svolta dall'Ente mediante l'attivazione dei seguenti 16 centri di costo:

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

## **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 2021 per ogni centro di costo è stato definito un budget economico per fattore produttivo. Le entrate e le spese di gestione rilevate con gli accertamenti e con gli impegni di competenza di parte corrente sono state opportunamente imputate ai ricavi ed ai costi (secondo la loro natura) ed ai centri di costo (secondo la loro destinazione). Dal confronto tra dati di budget e dati rilevati a consuntivo è stato possibile evidenziare per ciascuna voce lo scostamento rispetto ai dati previsionali.

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

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

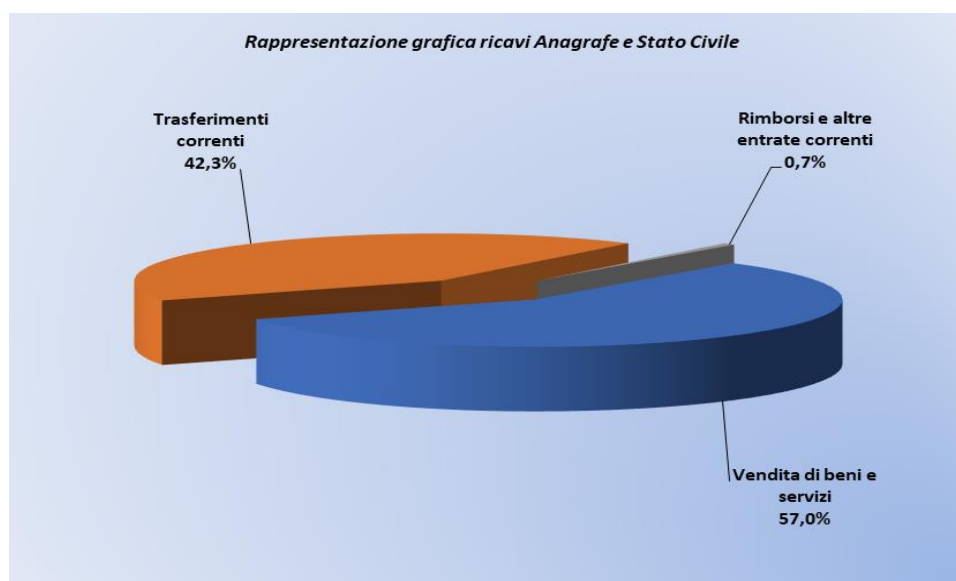
Per ogni centro di costo è stato redatto un conto economico che riporta i dati di budget (previsione) e i dati consuntivi (gestione), rilevando gli scostamenti intervenuti in termini assoluti ed in termini percentuali. I rendiconti economici dei centri di costo oggetto dell'analisi del controllo di gestione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

### **Anagrafe e Stato Civile**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 125.367,30 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 108.799,71 con uno scostamento positivo pari ad euro 16.567,59. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 34.075,89.

I proventi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 9.691,87** e sono costituiti da diritti di segreteria e rogito e da ricavi da servizi n.a.c. (euro 5.528,17), trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca (euro 4.099,70) e altri proventi n.a.c. (euro 64,00).

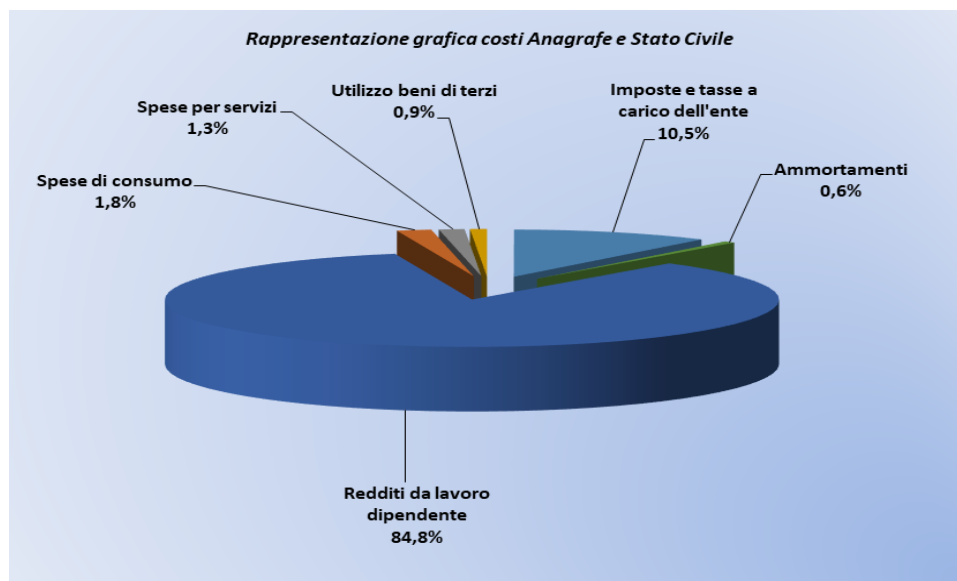
<i>Prospetto di sintesi ricavi Anagrafe e Stato Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	5.528,17	57,0%
Trasferimenti correnti	4.099,70	42,3%
Rimborsi e altre entrate correnti	64,00	0,7%
<b>Totale</b>	<b>9.691,87</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 152.567,47** e sono costituiti da costi del personale (euro 129.449,21), spese di consumo per carta, cancelleria, giornali, riviste ed altri beni di consumo (euro 2.772,04), spese per altri servizi diversi (euro 2.055,67), noleggio di impianti e macchinari (euro 1.360,20), contributi previdenziali e IRAP del personale (euro 15.976,43) e quote di ammortamento per hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 953,92).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 142.875,60**.

<i>Prospetto di sintesi costi Anagrafe e Stato Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	129.449,21	84,8%
Spese di consumo	2.772,04	1,8%
Spese per servizi	2.055,67	1,3%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,9%
Imposte e tasse a carico dell'ente	15.976,43	10,5%
Ammortamenti	953,92	0,6%
<b>Totale</b>	<b>152.567,47</b>	<b>100,0%</b>



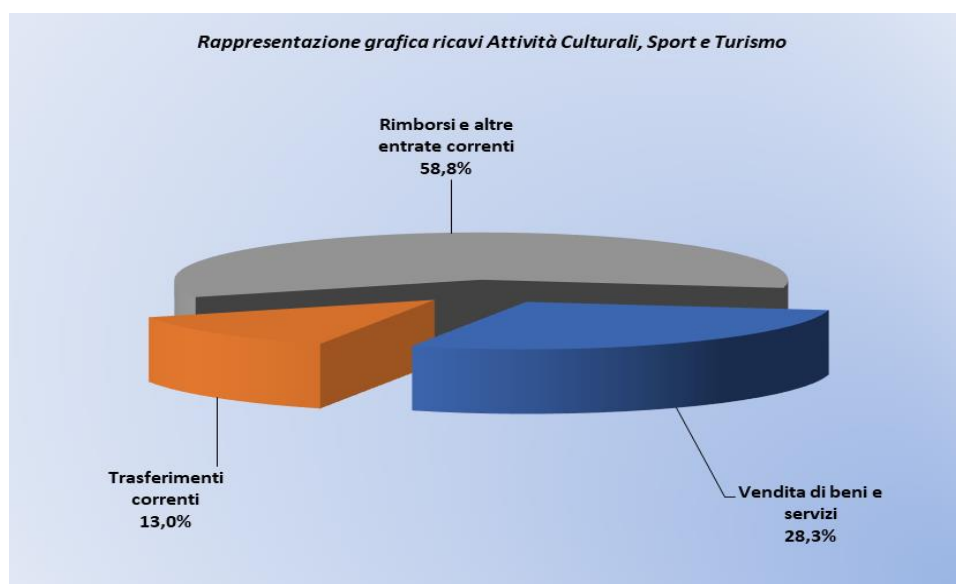


### **Attività Culturali, Sport e Turismo**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 365.099,40 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 238.653,44 con uno scostamento positivo pari ad euro 126.445,96. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 4.897,56.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 35.525,44** e sono costituiti da proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni e ricavi da servizi n.a.c. (euro 10.048,00), da trasferimenti correnti da Ministeri (euro 4.602,44) e da altri proventi n.a.c. (euro 20.875,00).

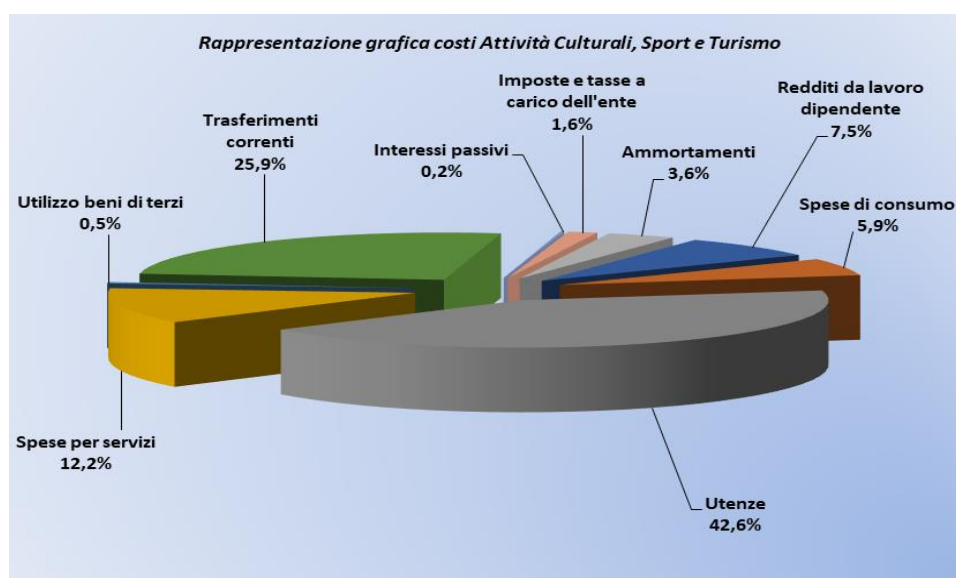
<i>Prospetto di sintesi ricavi Attività Culturali, Sport e Turismo</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	10.048,00	28,3%
Trasferimenti correnti	4.602,44	13,0%
Rimborsi e altre entrate correnti	20.875,00	58,8%
<b>Totale</b>	<b>35.525,44</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 269.281,32** e sono costituiti da costi del personale (euro 22.826,33), spese di consumo per l'acquisto di carta, cancelleria e stampati, giornali e riviste e altri beni di consumo (euro 15.867,60), utenze (acqua, gas ed energia elettrica per euro 114.756,96), spese per altri servizi diversi (euro 32.958,31), noleggi di impianti e macchinari (euro 1.360,20), trasferimenti correnti a Comuni, Unioni di Comuni e Istituzioni sociali private (euro 69.770,17), interessi passivi (euro 521,91), contributi previdenziali e IRAP del personale (euro 1.496,97) e quote di ammortamento per fabbricati, hardware, mobili e arredi (euro 9.722,87).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 233.755,88**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Culturali, Sport e Turismo</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	20.147,99	7,5%
Spese di consumo	15.867,60	5,9%
Utenze	114.756,96	42,6%
Spese per servizi	32.958,31	12,2%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,5%
Trasferimenti correnti	69.770,17	25,9%
Interessi passivi	521,91	0,2%
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.175,33	1,6%
Ammortamenti	9.722,87	3,6%
<b>Totale</b>	<b>269.281,34</b>	<b>100,0%</b>

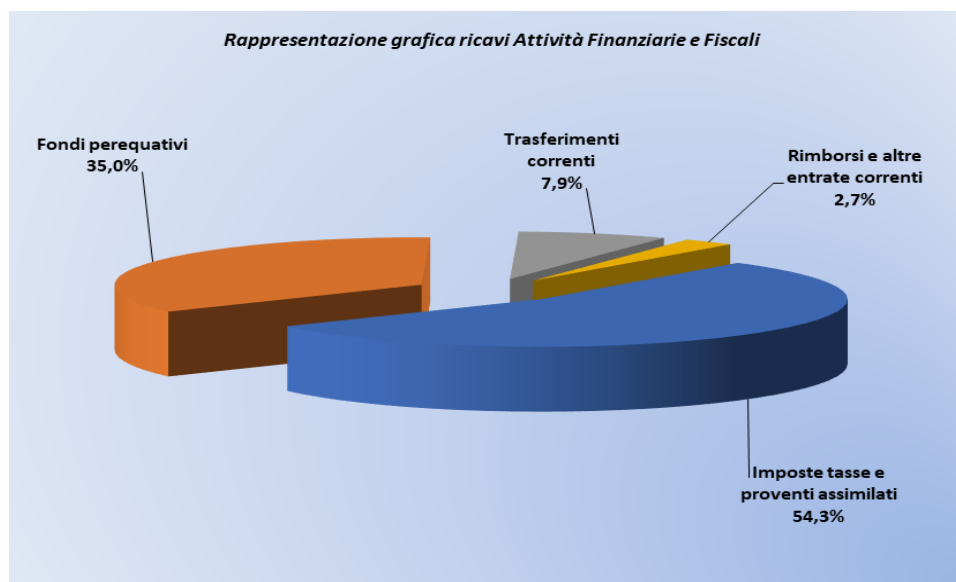


### **Attività Finanziarie e Fiscali**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 2.478.740,97 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 2.672.607,89 con uno scostamento positivo pari ad euro 193.866,92. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento e costi del personale per euro 2.634,83.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 3.045.527,07** e sono costituiti da proventi per imposte, tasse e proventi assimilati (addizionale comunale IRPEF e imposta municipale propria per complessivi euro 1.653.805,56), fondi perequativi dallo Stato (euro 1.067.043,09), interessi attivi da depositi bancari o postali e diritti di segreteria (euro 32,79), trasferimenti correnti da Ministeri e altre amministrazioni (euro 241.435,25), proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate ed altri proventi n.a.c. (euro 83.210,38).

<i>Prospetto di sintesi ricavi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	1.653.805,56	54,3%
Fondi perequativi	1.067.043,09	35,0%
Trasferimenti correnti	241.435,25	7,9%
Rimborsi e altre entrate correnti	83.210,38	2,7%
Voci residuali	32,79	0,0%
<b>Totale</b>	<b>3.045.527,07</b>	<b>100,0%</b>

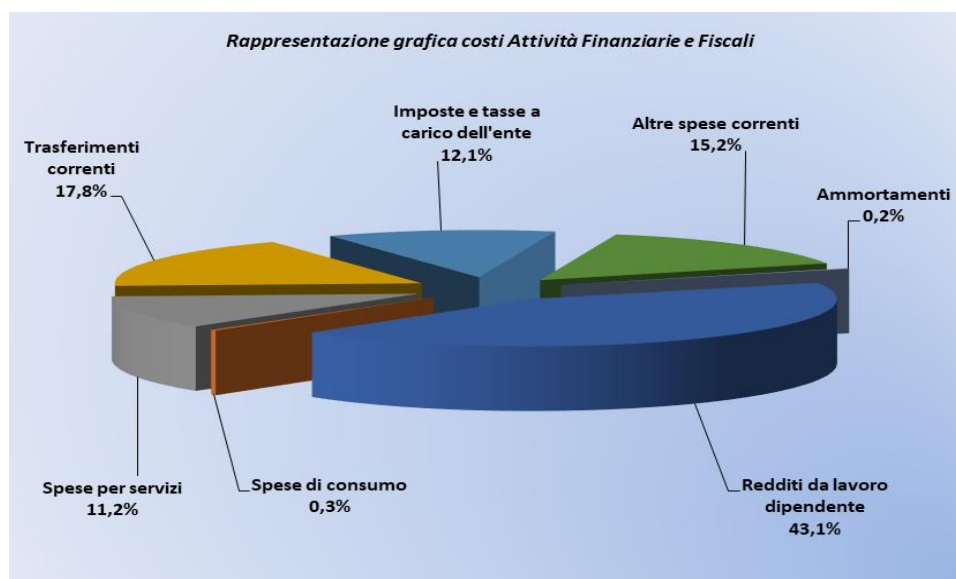


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 370.284,35** e sono costituiti da costi del personale (euro 159.654,73), spese di consumo per carta, cancelleria, stampati ed altri beni di consumo (euro 1.251,04), prestazioni professionali e specialistiche, aggr di riscossione, prestazioni di natura contabile, spese postali, spese per servizi finanziari, oneri per il servizio di tesoreria,

pubblicazioni e altri servizi diversi (euro 41.533,57), trasferimenti correnti a Comuni, famiglie e imprese (euro 65.967,83), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 44.662,49), premi assicurativi, costi per rimborsi e altri costi della gestione (euro 56.360,32) e ammortamenti per hardware, mobili e arredi (euro 854,37).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con un utile pari ad **euro 2.675.242,72**.

<i>Prospetto di sintesi costi Attività Finanziarie e Fiscali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	159.654,73	43,1%
Spese di consumo	1.251,04	0,3%
Spese per servizi	41.533,57	11,2%
Trasferimenti correnti	65.967,83	17,8%
Imposte e tasse a carico dell'ente	44.662,49	12,1%
Altre spese correnti	56.360,32	15,2%
Ammortamenti	854,37	0,2%
<b>Totale</b>	<b>370.284,35</b>	<b>100,0%</b>

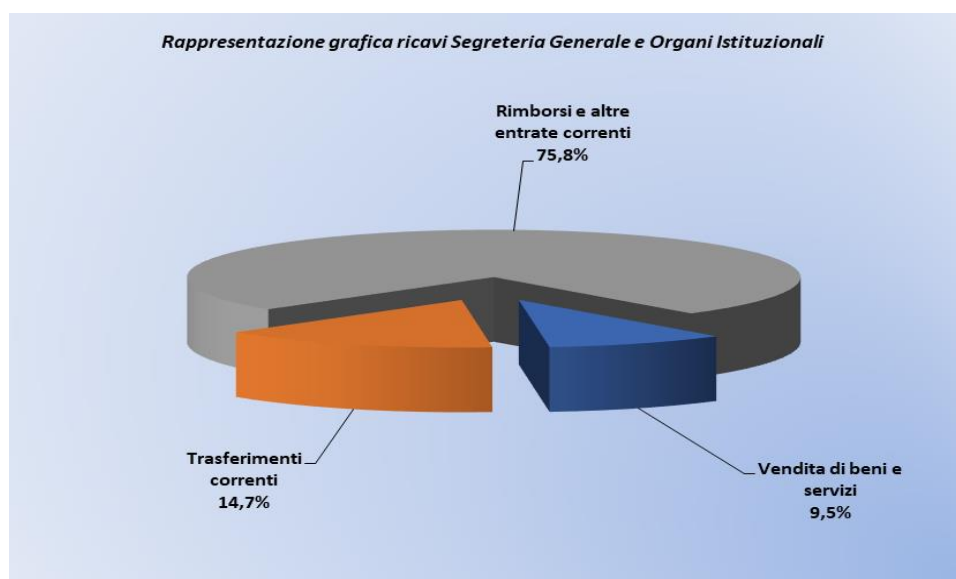


### **Segreteria Generale e Organi Istituzionali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 343.587,41 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 286.303,64 con uno scostamento positivo pari ad euro 57.283,77. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 43.441,34.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 99.645,72** e sono costituiti da ricavi per diritti di segreteria e ricavi da servizi n.a.c. (euro 9.484,09), trasferimenti correnti da Regioni (euro 14.663,97), rimborsi per spese di personale ed altri proventi n.a.c. (euro 75.497,66).

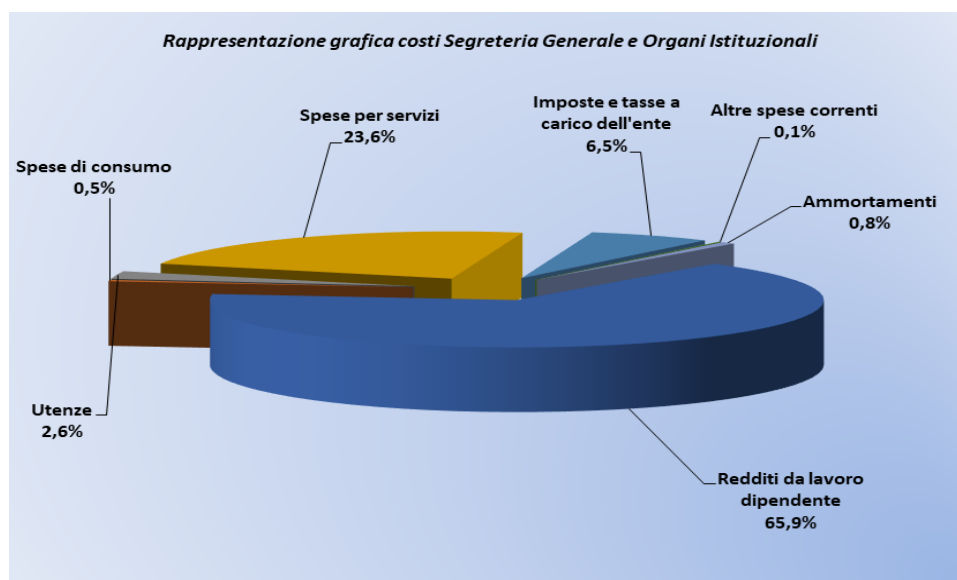
<i>Prospetto di sintesi ricavi Segreteria Generale e Organi Istituzionali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	9.484,09	9,5%
Trasferimenti correnti	14.663,97	14,7%
Rimborsi e altre entrate correnti	75.497,66	75,8%
<b>Totale</b>	<b>99.645,72</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 342.508,02** e sono costituiti da costi del personale (euro 225.831,00), spese per carta, cancelleria e stampati e altri beni di consumo (euro 1.636,82), spese per telefonia fissa per euro 8.962,62), 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 80.729,93), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 22.257,11), altri costi della gestione (euro 490,13) e quote di ammortamento economico per hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 2.600,41). Dopo la rilevazione delle

rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 242.862,30**.

<i>Prospetto di sintesi costi Segreteria Generale e Organi Istituzionali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	225.831,00	65,9%
Spese di consumo	1.636,82	0,5%
Utenze	8.962,62	2,6%
Spese per servizi	80.729,93	23,6%
Imposte e tasse a carico dell'ente	22.257,11	6,5%
Altre spese correnti	490,13	0,14%
Ammortamenti	2.600,41	0,8%
<b>Totale</b>	<b>342.508,02</b>	<b>100,0%</b>

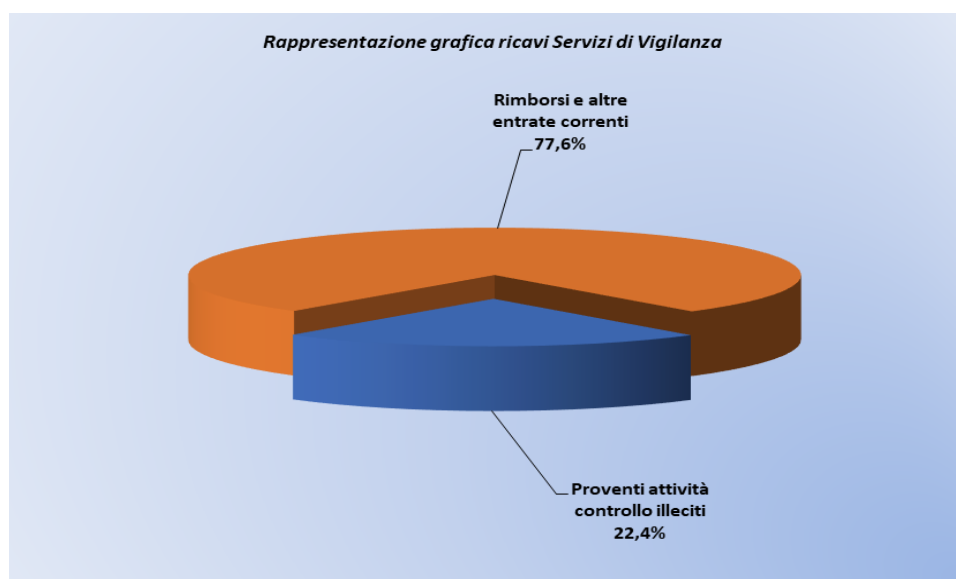


### **Servizi di Vigilanza**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 209.806,78 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 154.692,95 con uno scostamento positivo pari ad euro 55.113,83. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 9.380,80.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 106.236,32** e sono costituiti da ricavi per diritti di segreteria e rogito (euro 17,16), proventi per multe, ammende e sanzioni (euro 23.843,54), rimborsi ricevuti per spese del personale (euro 82.375,62).

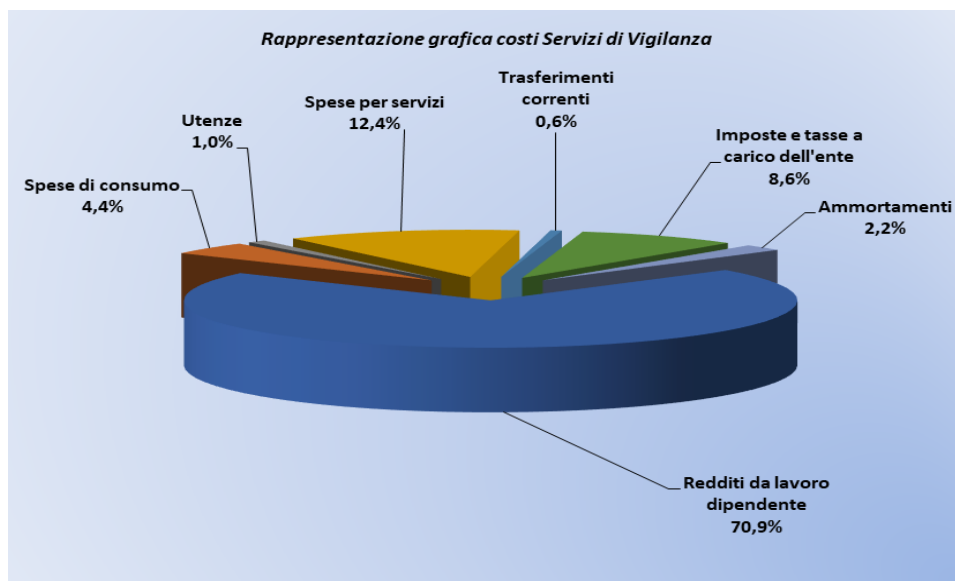
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Proventi attività controllo illeciti	23.843,54	22,4%
Rimborsi e altre entrate correnti	82.375,62	77,5%
Voci residuali	17,16	0,0%
<b>Totale</b>	<b>106.236,32</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 251.548,47** e sono costituiti da costi del personale (euro 178.347,33), spese per carta, cancelleria e stampati, carburanti, vestiario, equipaggiamento e altri beni di consumo (euro 11.111,82), telefonia fissa (euro 2.451,60), altri servizi diversi (euro 31.181,93), trasferimenti correnti a Città Metropolitana (euro 1.500,00), imposte, tasse contributi e IRAP del personale (euro 21.512,56) e quote di ammortamento economico per hardware, attrezzature, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 5.443,23).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 145.312,15**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi di Vigilanza</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	178.347,33	70,9%
Spese di consumo	11.111,82	4,4%
Utenze	2.451,60	1,0%
Spese per servizi	31.181,93	12,4%
Trasferimenti correnti	1.500,00	0,6%
Imposte e tasse a carico dell'ente	21.512,56	8,6%
Ammortamenti	5.443,23	2,2%
<b>Totale</b>	<b>251.548,47</b>	<b>100,0%</b>

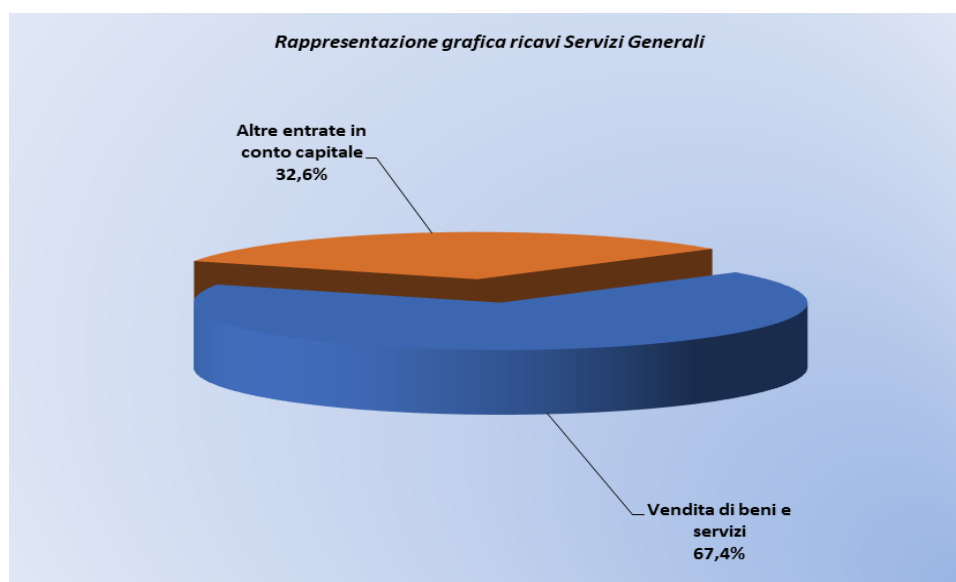




### **Servizi Generali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 238.029,92 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 205.822,56 con uno scostamento positivo pari ad euro 32.207,36. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento economico per euro 207,63. I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 3.292,09** e sono costituiti da ricavi da servizi n.a.c. (euro 2.218,33) e da fondi incentivanti il personale (euro 1.073,76).

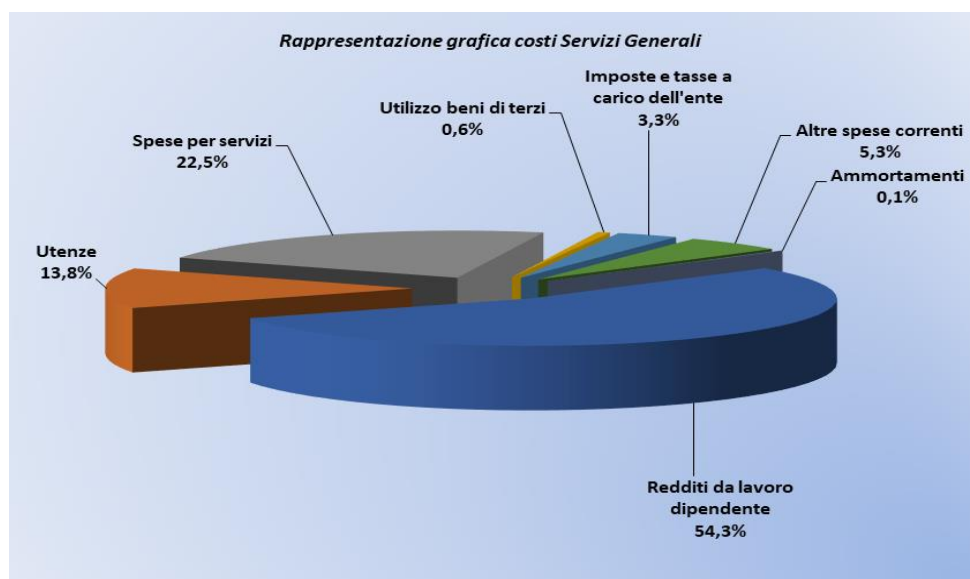
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Generali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	2.218,33	67,4%
Altre entrate in conto capitale	1.073,76	32,6%
<b>Totale</b>	<b>3.292,09</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 209.322,28** e sono costituiti da costi del personale (euro 113.681,28), utenze (gas e telefonia fissa per euro 28.878,51), servizi da agenzie di lavoro interinale, servizi di ristorazione, prestazioni professionali, servizi di pulizia e lavanderia ed altri servizi ausiliari (euro 47.161,09), noleggi di impianti e macchinari (euro 1.360,20), IRAP del personale (euro 6.865,25), altri costi della gestione (euro 11.168,32) e quote di ammortamento economico per attrezzature (euro 207,63).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 206.030,19**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Generali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	113.681,28	54,3%
Utenze	28.878,51	13,8%
Spese per servizi	47.161,09	22,5%
Utilizzo beni di terzi	1.360,20	0,6%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.865,25	3,3%
Altre spese correnti	11.168,32	5,3%
Ammortamenti	207,63	0,1%
<b>Totale</b>	<b>209.322,28</b>	<b>100,0%</b>

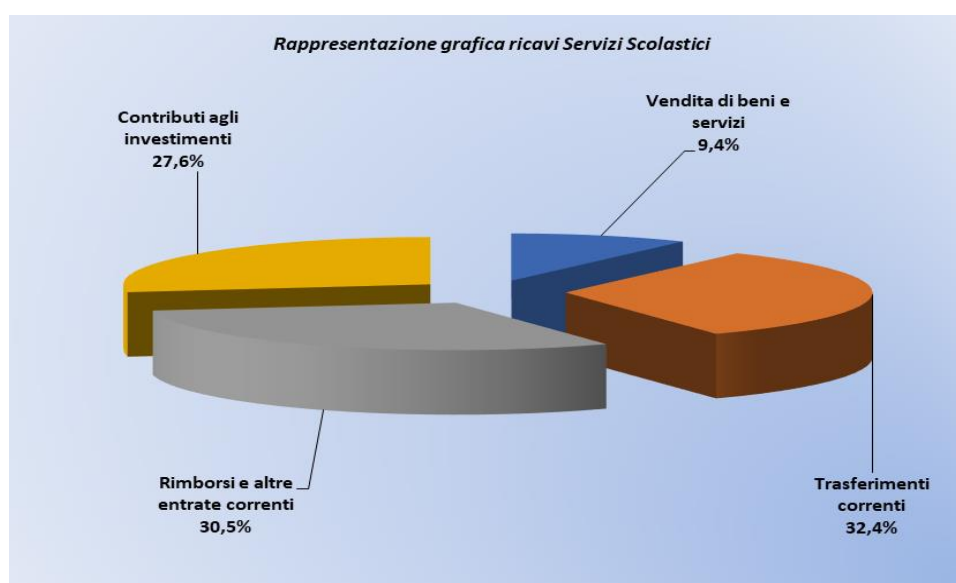


### **Servizi Scolastici**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 181.084,38 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 270.759,61 con uno scostamento negativo pari ad euro 451.843,99. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 39.065,47.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 84.679,28** e sono costituiti da ricavi da servizi n.a.c. (euro 8.001,71), trasferimenti da Regioni, Province e Ministeri (euro 27.442,04), altri proventi n.a.c. (euro 25.824,68) e contributi agli investimenti (euro 23.410,85).

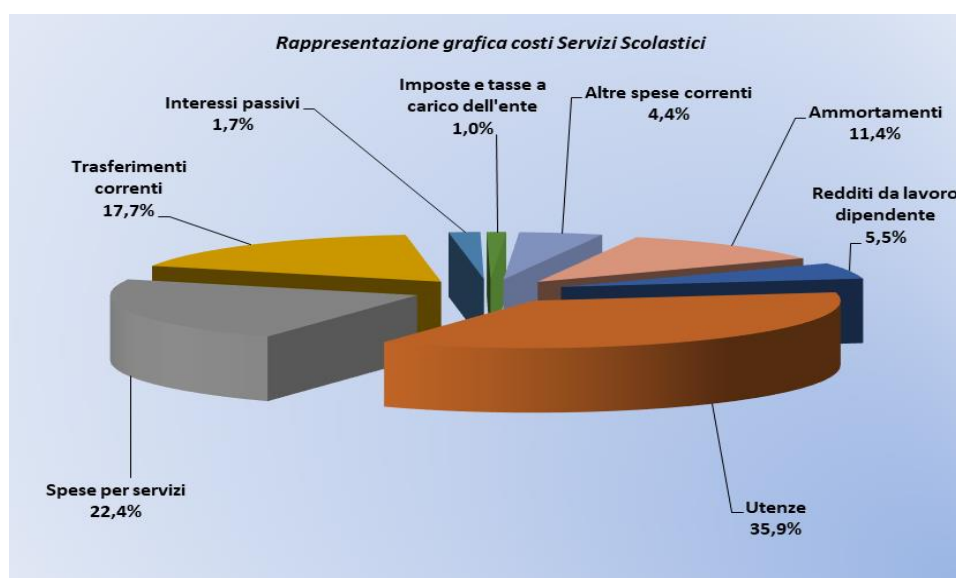
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	8.001,71	9,4%
Trasferimenti correnti	27.442,04	32,4%
Rimborsi e altre entrate correnti	25.824,68	30,5%
Contributi agli investimenti	23.410,85	27,6%
<b>Totale</b>	<b>84.679,28</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 394.504,36** e sono costituiti da costi del personale (euro 20.377,15), utenze (acqua, energia elettrica, gas, telefonia fissa per complessivi euro 141.666,55), costi per contratti di servizio di trasporto pubblico, servizi di mobilità e altri servizi diversi (euro 88.250,40), trasferimenti correnti a Comuni, Imprese, Istituzioni sociali private e altre amministrazioni (euro 69.826,42), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 6.546,12), imposte, tasse contributi e IRAP del personale (euro 5.333,86), altri costi della gestione (euro 17.365,99) e quote di ammortamento per fabbricati, hardware, attrezzature, mobili e arredi (euro 45.137,87).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 309.825,08**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Scolastici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	21.716,32	5,5%
Utenze	141.666,55	35,9%
Spese per servizi	88.250,40	22,4%
Trasferimenti correnti	69.826,42	17,7%
Interessi passivi	6.546,12	1,7%
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.994,68	1,0%
Altre spese correnti	17.365,99	4,4%
Ammortamenti	45.137,87	11,4%
<b>Totale</b>	<b>394.504,35</b>	<b>100,0%</b>

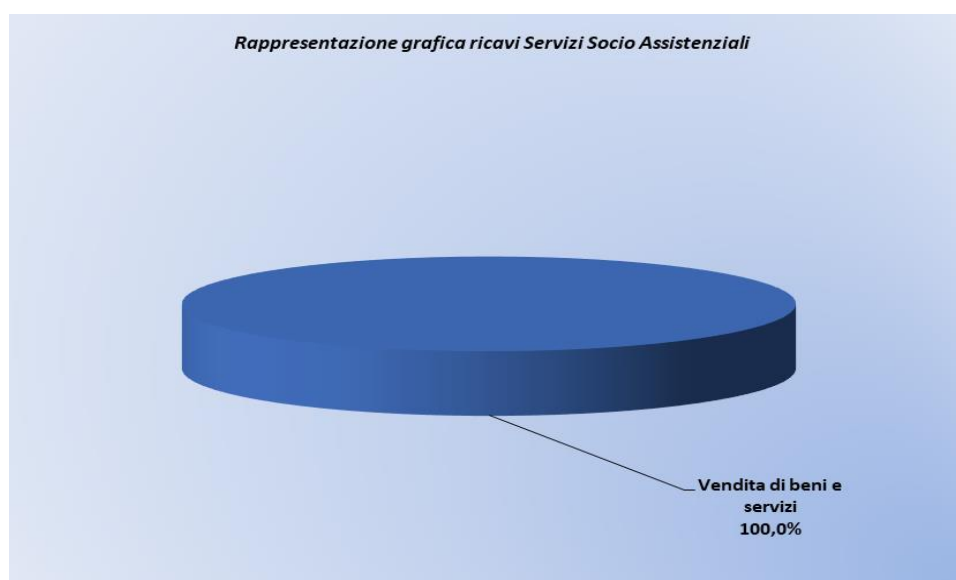


### **Servizi Socio Assistenziali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 351.303,73 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 282.426,66 con uno scostamento positivo pari ad euro 68.877,07. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 45.003,89.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 113.050,00** e sono costituiti da ricavi da diritti reali di godimento e ricavi da servizi n.a.c.

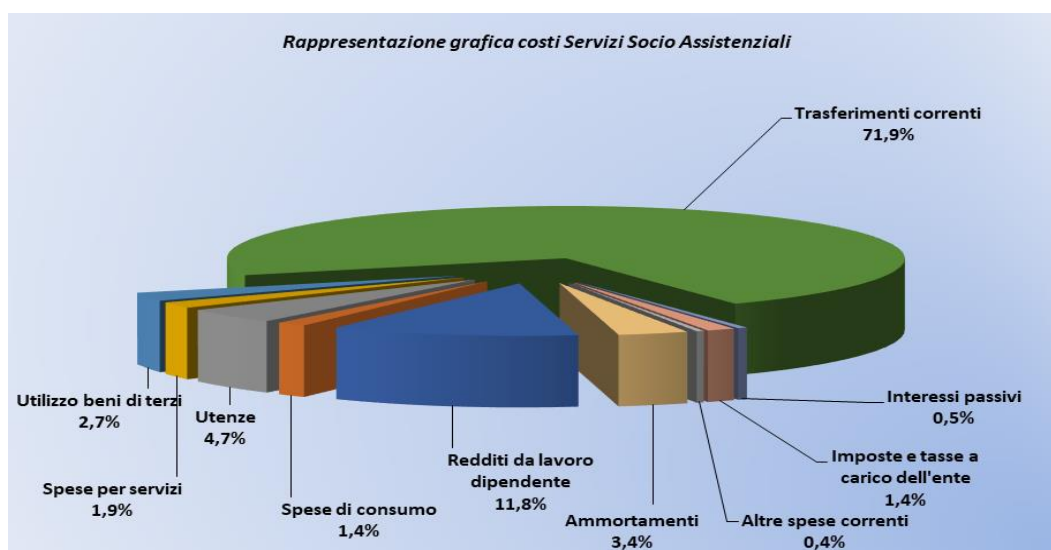
<i>Prospetto di sintesi ricavi Servizi Socio Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Vendita di beni e servizi	113.050,00	100,0%
<b>Totale</b>	<b>113.050,00</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 440.480,55** e sono costituiti da costi del personale (euro 50.816,75), altri beni e materiali di consumo (euro 6.309,16), utenze (acqua, energia elettrica, gas e telefonia fissa per complessivi euro 20.639,93), manutenzione ordinaria di impianti e altri servizi diversi (euro 8.487,28), locazione di beni immobili (euro 11.696,00), trasferimenti correnti a Comuni, famiglie, Consorzi ed altre amministrazioni locali (euro 316.786,86), interessi passivi (euro 2.040,56), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 7.291,37), altri costi della gestione (euro 1.596,83) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali e attrezzature (euro 14.815,81).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 327.430,55**.

<i>Prospetto di sintesi costi Servizi Socio Assistenziali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	52.155,92	11,8%
Spese di consumo	6.309,16	1,4%
Utenze	20.639,93	4,7%
Spese per servizi	8.487,28	1,9%
Utilizzo beni di terzi	11.696,00	2,7%
Trasferimenti correnti	316.786,86	71,9%
Interessi passivi	2.040,56	0,5%
Imposte e tasse a carico dell'ente	5.952,19	1,4%
Altre spese correnti	1.596,83	0,4%
Ammortamenti	14.815,81	3,4%
<b>Totale</b>	<b>440.480,54</b>	<b>100,0%</b>

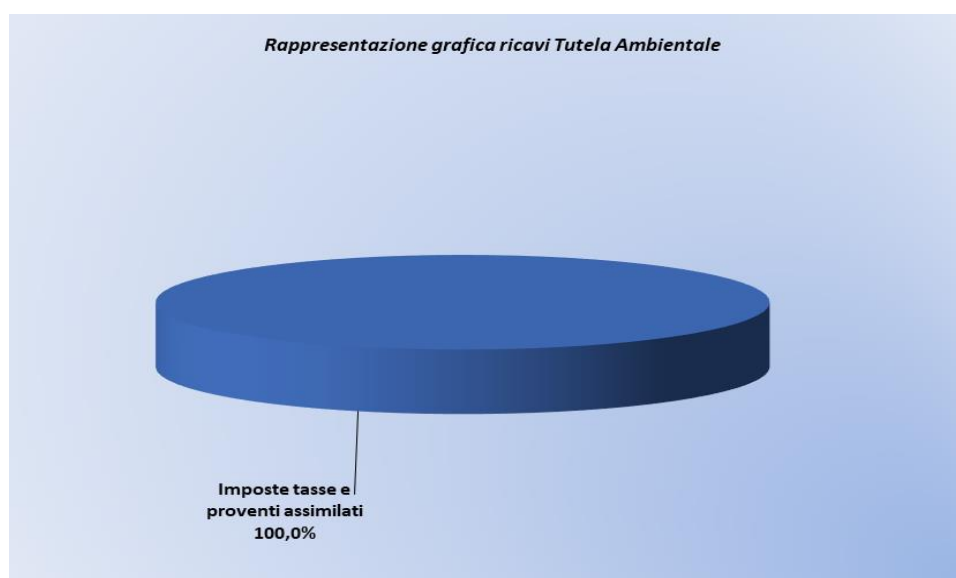


### **Tutela Ambientale**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 11.621,90 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 29.489,19 con uno scostamento negativo pari ad euro 17.867,29. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 38.092,68.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 995.254,70** e sono costituiti da ricavi da tassa smaltimento rifiuti solidi urbani.

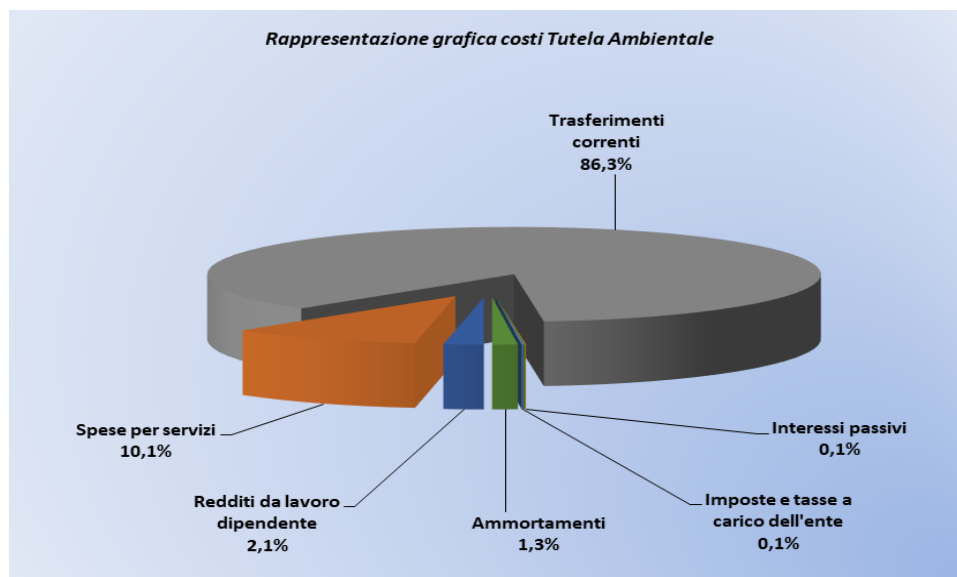
<i>Prospetto di sintesi ricavi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Imposte tasse e proventi assimilati	995.254,70	100,0%
<b>Totale</b>	<b>995.254,70</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 1.062.836,57** e sono costituiti da costi del personale (euro 22.322,86), acquisto di servizi per verde e arredo urbano, flora e fauna e altri servizi diversi n.a.c. (euro 107.130,99), trasferimenti correnti a imprese (euro 916.991,00), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 621,90), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 1.568,68), altri oneri straordinari (euro 102.923,17) e quote di ammortamento per attrezzature e infrastrutture demaniali (euro 14.201,14).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 67.581,87**.

<i>Prospetto di sintesi costi Tutela Ambientale</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	22.322,86	2,1%
Spese per servizi	107.130,99	10,1%
Trasferimenti correnti	916.991,00	86,3%
Interessi passivi	621,90	0,1%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.568,68	0,1%
Ammortamenti	14.201,14	1,3%
<b>Totale</b>	<b>1.062.836,57</b>	<b>100,0%</b>



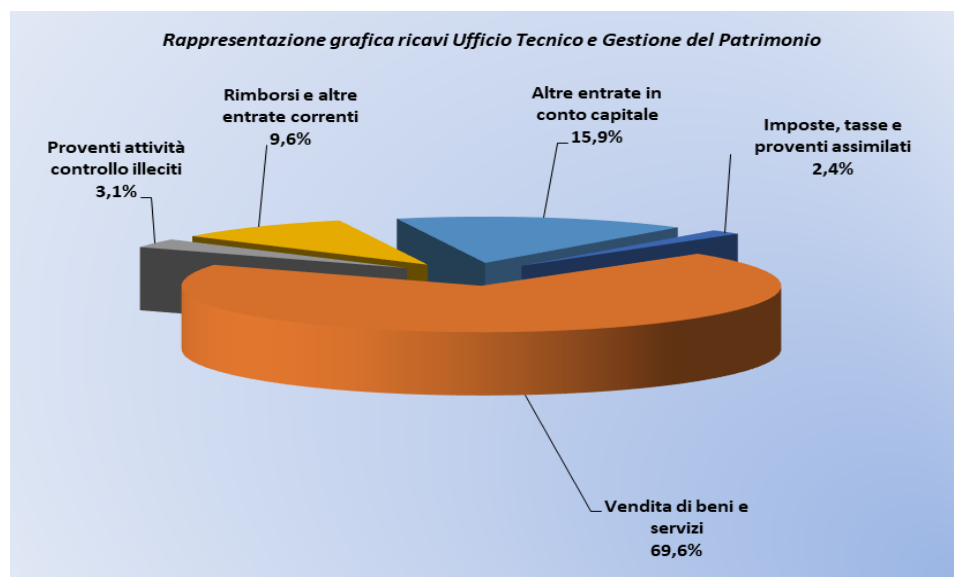


### **Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio**

A fronte di un risultato economico atteso positivo di euro 977.241,69 si rileva un risultato gestionale positivo di euro 845.351,32 con uno scostamento negativo pari ad euro 131.890,37. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 49.992,74.

I ricavi a consuntivo ammontano ad **euro 1.433.005,90** e sono costituiti da imposte sostitutive n.a.c. (euro 16.500,00), diritti di segreteria, fitti di terreni, locazioni di beni mobili ed immobili, proventi da concessioni su beni, ricavi da pesa pubblica, ricavi da canone occupazione spazi ed aree pubbliche, ricavi da diritti reali di godimento e ricavi da servizi n.a.c. (euro 668.082,77), proventi da multe e sanzioni (euro 30.026,79), indennizzi assicurativi ed altri proventi n.a.c. (euro 92.379,85), proventi straordinari e trasferimenti in conto capitale (euro 152.353,81) e entrate per contributi agli investimenti (euro 473.662,68).

<b>Prospetto di sintesi ricavi Ufficio Tecnico e Gestione del Patrimonio</b>		
<b>Tipologia</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Peso %</b>
Imposte tasse e proventi assimilati	16.500,00	1,2%
Vendita di beni e servizi	668.082,77	46,6%
Proventi attività controllo illeciti	30.026,79	2,1%
Rimborsi e altre entrate correnti	92.379,85	6,4%
Altre entrate in conto capitale	152.353,81	10,6%
Contributi agli investimenti	473.662,68	33,1%
<b>Totale</b>	<b>1.433.005,90</b>	<b>100,0%</b>

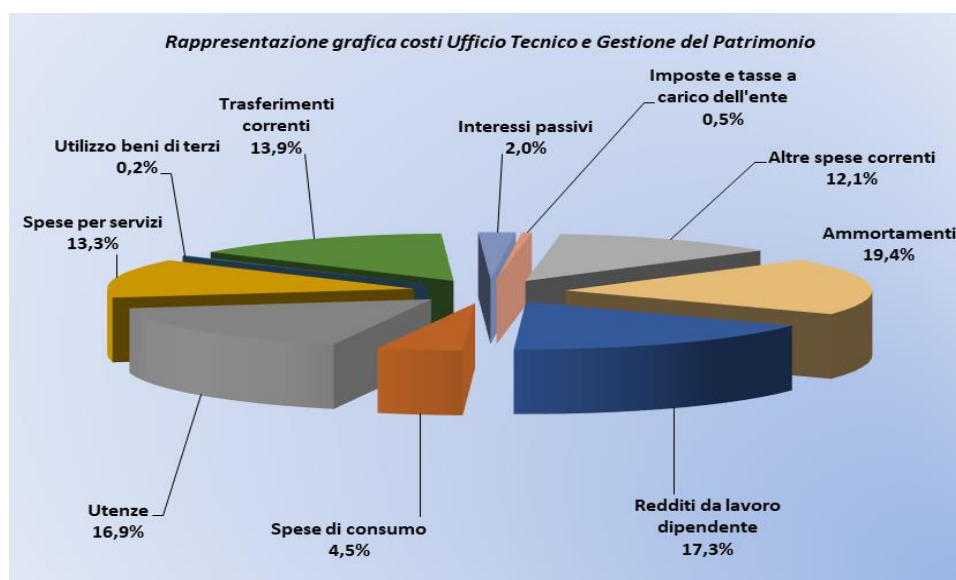


I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 537.661,84** e sono costituiti da costi del personale (euro 93.027,69), spese di consumo per carburanti, vestiario ed altri beni di

consumo (euro 24.177,22), utenze (gas, acqua ed energia elettrica per euro 90.637,46), prestazioni professionali e specialistiche, spese legali, manutenzione ordinaria attrezzature e mezzi di trasporto, altri servizi diversi (euro 71.354,02), noleggio di impianti e macchinari (euro 980,25), trasferimenti correnti a Unioni ed Istituzioni Sociali (euro 74.800,00), interessi passivi (euro 10.544,00), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 2.800,08), costi per rimborsi ed indennizzi (euro 64.891,86) e quote di ammortamento per fabbricati, attrezzature, infrastrutture demaniali, mezzi di trasporto, mobili e arredi (euro 104.449,26).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con un utile pari ad **euro 895.344,06**.

<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	93.027,69	17,3%
Spese di consumo	24.177,22	4,5%
Utenze	90.637,46	16,9%
Spese per servizi	71.354,02	13,3%
Utilizzo beni di terzi	980,25	0,2%
Trasferimenti correnti	74.800,00	13,9%
Interessi passivi	10.544,00	2,0%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.800,08	0,5%
Altre spese correnti	64.891,86	12,1%
Ammortamenti	104.449,26	19,4%
<b>Totale</b>	<b>537.661,84</b>	<b>100,0%</b>

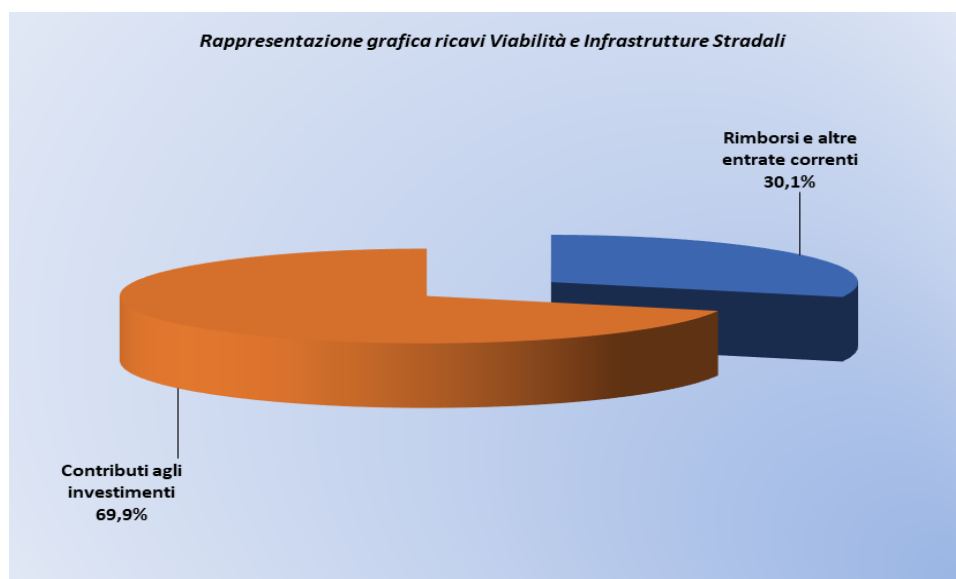


### **Viabilità e Infrastrutture Stradali**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 234.249,49 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 272.399,48 con uno scostamento negativo pari ad euro 38.149,99. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 315.592,53.

I ricavi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 35.685,75** e sono costituiti da altri proventi n.a.c. (euro 10.745,20) e da contributi agli investimenti (euro 24.940,55).

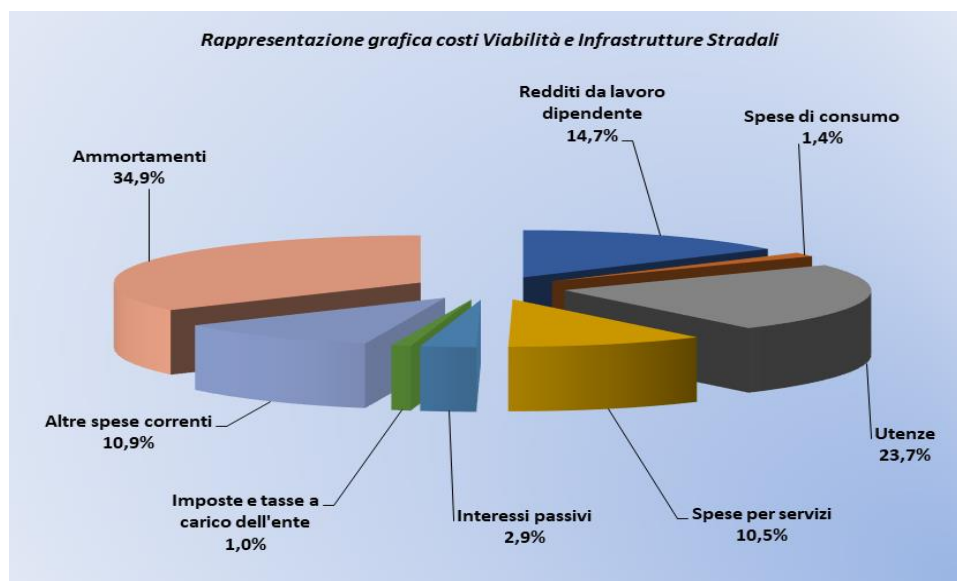
<i>Prospetto di sintesi ricavi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Rimborsi e altre entrate correnti	10.745,20	30,1%
Contributi agli investimenti	24.940,55	69,9%
<b>Totale</b>	<b>35.685,75</b>	<b>100,0%</b>



I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 623.677,76** e sono costituiti da costi del personale (euro 91.659,39), spese per beni e materiali di consumo (euro 8.749,98), energia elettrica (euro 147.630,79), servizi di trasporto pubblico, manutenzione ordinaria di beni immobili ed altri beni materiali ed altri servizi diversi n.a.c. (euro 65.212,53), interessi passivi a Cassa DD.PP. (euro 18.268,18), IRAP del personale (euro 6.441,11), altri costi della gestione (euro 68.223,75) e quote di ammortamento per infrastrutture demaniali (euro 217.492,03).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 587.992,01**.

<i>Prospetto di sintesi costi Viabilità e Infrastrutture Stradali</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	91.659,39	14,7%
Spese di consumo	8.749,98	1,4%
Utenze	147.630,79	23,7%
Spese per servizi	65.212,53	10,5%
Interessi passivi	18.268,18	2,9%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.441,11	1,0%
Altre spese correnti	68.223,75	10,9%
Ammortamenti	217.492,03	34,9%
<b>Totale</b>	<b>623.677,76</b>	<b>100,0%</b>



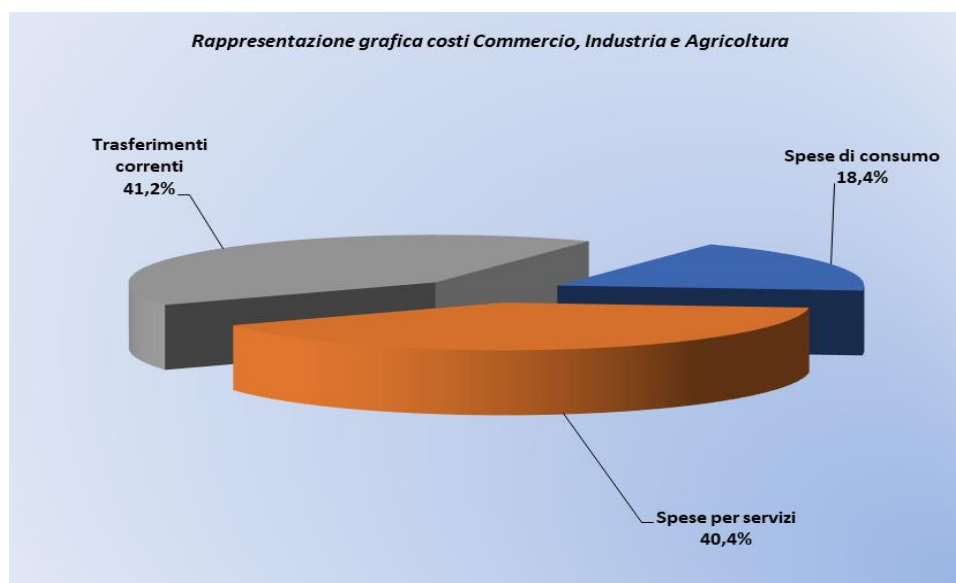
### **Commercio, Industria e Agricoltura**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 36.000,00 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 25.181,39 con uno scostamento positivo pari ad euro 10.818,61. Nell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 25.181,39** e sono costituiti da spese per generi alimentari ed altri beni materiali di consumo (euro 4.621,57), altri servizi diversi (euro 10.184,82), trasferimenti correnti a Comuni, Unioni di Comuni e imprese (euro 10.375,00).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 25.181,39**.

<i>Prospetto di sintesi costi Commercio, Industria e Agricoltura</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Spese di consumo	4.621,57	18,4%
Spese per servizi	10.184,82	40,4%
Trasferimenti correnti	10.375,00	41,2%
<b>Totale</b>	<b>25.181,39</b>	<b>100,0%</b>



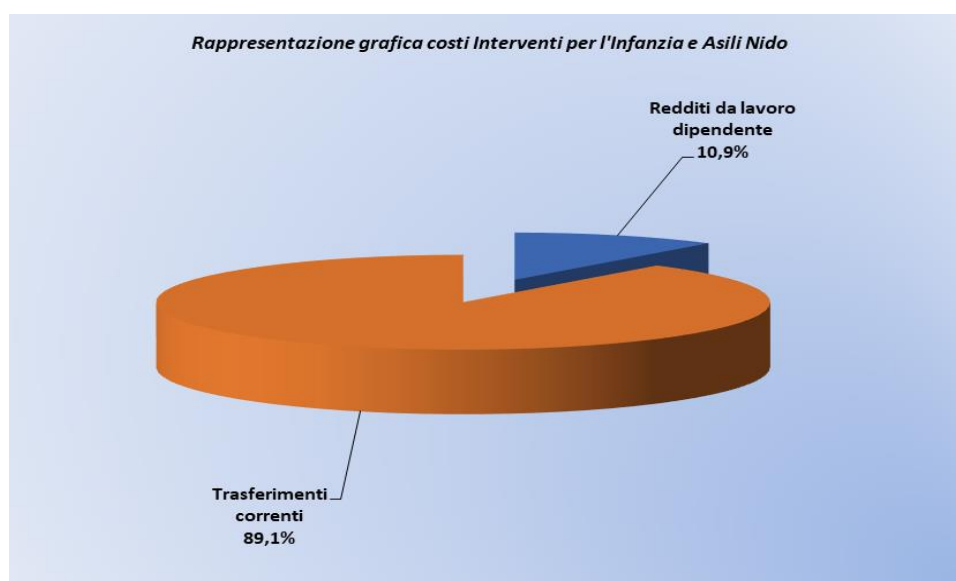
### **Interventi per l'Infanzia e Asili Nido**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 42.316,92 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 45.492,45 con uno scostamento negativo pari ad euro 3.175,53. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 45.492,45** e sono costituiti da costi del personale (euro 4.954,08) e trasferimenti correnti a istituzioni sociali private e Comuni (euro 40.538,37).

Il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 45.492,45**.

<i>Prospetto di sintesi costi Interventi per l'Infanzia e Asili Nido</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	4.954,08	10,9%
Trasferimenti correnti	40.538,37	89,1%
<b>Totale</b>	<b>45.492,45</b>	<b>100,0%</b>



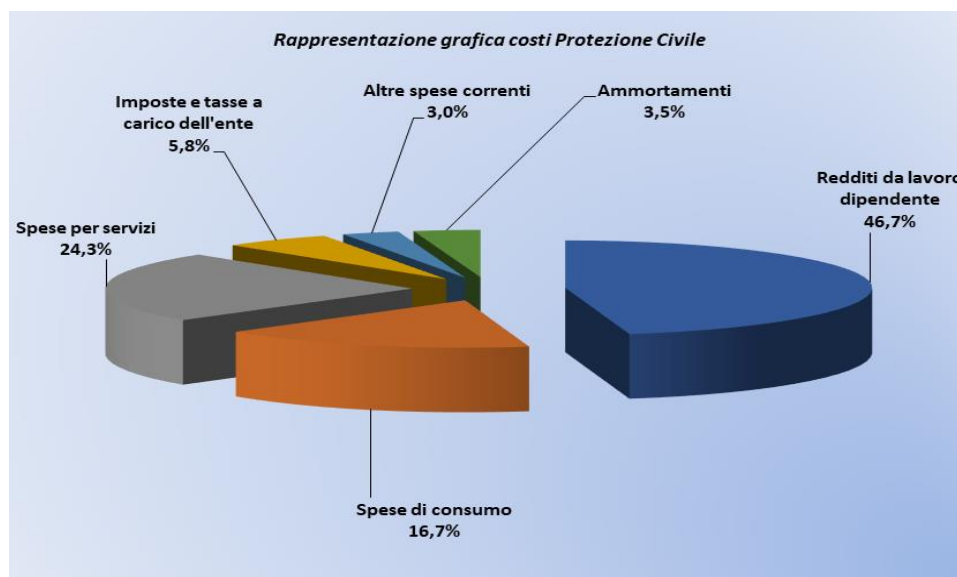
### **Protezione Civile**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 10.436,52 si rileva un risultato gestionale negativo di euro 6.396,85 con uno scostamento positivo pari ad euro 4.039,67. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 8.113,53. Nell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 14.510,38** e sono costituiti da costi del personale (euro 6.770,05), spese per carta, cancelleria ed altri beni di consumo (euro 2.429,33), altri servizi diversi n.a.c. (euro 3.531,00), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 834,73), premi di assicurazione su beni mobili (euro 436,52) e quote di ammortamento per attrezzature, hardware, mobili e arredi (euro 508,75).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 14.510,38**.

<i>Prospetto di sintesi costi Protezione Civile</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	6.770,05	46,7%
Spese di consumo	2.429,33	16,7%
Spese per servizi	3.531,00	24,3%
Imposte e tasse a carico dell'ente	834,73	5,8%
Altre spese correnti	436,52	3,0%
Ammortamenti	508,75	3,5%
<b>Totale</b>	<b>14.510,38</b>	<b>100,0%</b>



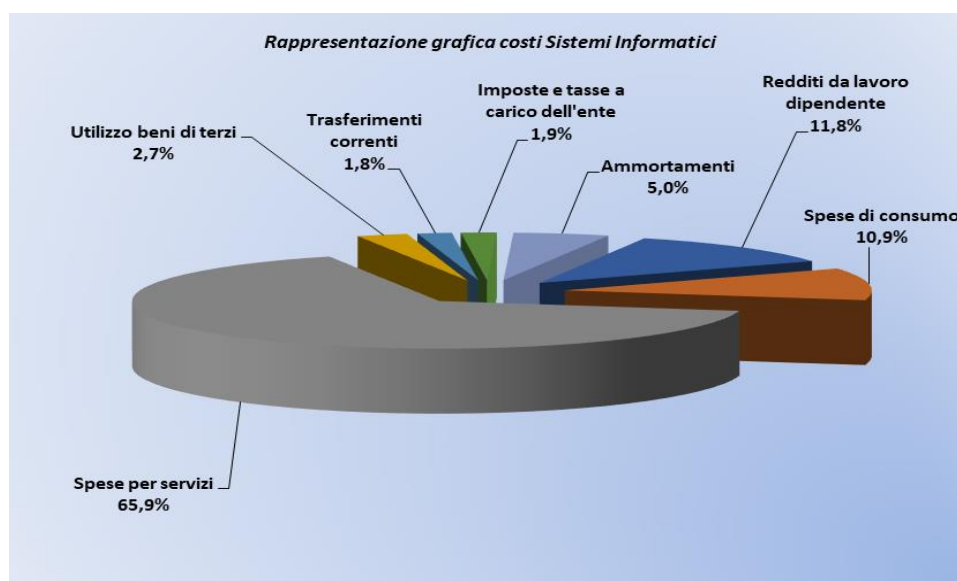
### **Sistemi Informatici**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 51.732,95 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 49.023,03 con uno scostamento positivo pari ad euro 2.709,92. Si registrano rettifiche per imputazione di quote di ammortamento economico per euro 6.274,90. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 55.297,93** e sono costituiti da costi del personale (euro 6.550,49), spese per l'acquisto di beni di consumo (euro 6.039,00), costi per servizi informatici, gestione e manutenzione applicazioni, servizi di gestione documentale, servizi per i sistemi e servizi di consulenza ICT (euro 36.413,95), noleggi di impianti e macchinari e licenze d'uso per software (euro 1.470,38), imposte, tasse e IRAP del personale (euro 1.038,41) e quote di ammortamento per hardware (euro 2.785,70).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 55.297,93**.

<i>Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	6.550,49	11,8%
Spese di consumo	6.039,00	10,9%
Spese per servizi	36.413,95	65,9%
Utilizzo beni di terzi	1.470,38	2,7%
Trasferimenti correnti	1.000,00	1,8%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.038,41	1,9%
Ammortamenti	2.785,70	5,0%
<b>Totale</b>	<b>55.297,93</b>	<b>100,0%</b>





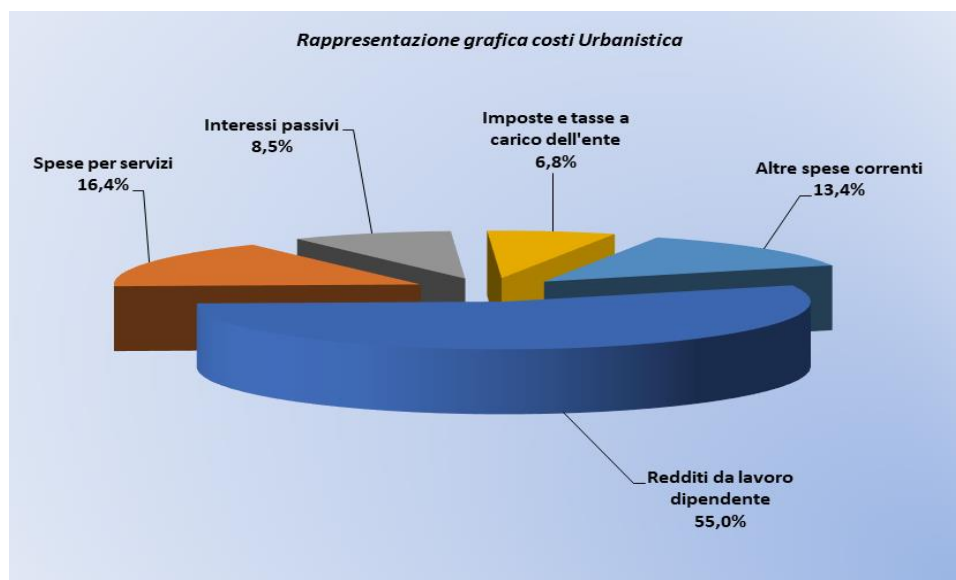
### **Urbanistica**

A fronte di un risultato economico atteso negativo di euro 5.923,74 si rileva un risultato economico gestionale negativo di euro 26.710,71 con uno scostamento negativo pari ad euro 20.786,97. Si registrano rettifiche per imputazione di costi indiretti (costi del personale) e di quote di ammortamento economico per euro 43.093,73. Nel corso dell'esercizio non si rilevano ricavi.

I costi a consuntivo ammontano complessivamente ad **euro 69.804,44** e sono costituiti da costi del personale (euro 38.363,58), prestazioni professionali e specialistiche (euro 11.419,20), interessi passivi (euro 5.923,74), imposte, tasse, contributi e IRAP del personale (euro 4.730,15) e costi per rimborsi (euro 9.367,77).

Dopo la rilevazione delle rettifiche il risultato economico dell'esercizio 2021 chiude con una quota da finanziare pari ad **euro 69.804,44**.

<i>Prospetto di sintesi costi Sistemi Informatici</i>		
<i>Tipologia</i>	<i>Consuntivo</i>	<i>Peso %</i>
Redditi da lavoro dipendente	38.363,58	55,0%
Spese per servizi	11.419,20	16,4%
Interessi passivi	5.923,74	8,5%
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.730,15	6,8%
Altre spese correnti	9.367,77	13,4%
<b>Totale</b>	<b>69.804,44</b>	<b>100,0%</b>



# TABELLE

**Tabella 1 - Analisi delle entrate (2020-2021)**

Entrate	Esercizio 2020						Esercizio 2021					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Accertamenti	%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.756.000,00	42,6%	3.652.781,48	38,4%	3.713.766,78	53,2%	3.693.000,00	36,4%	3.665.315,03	36,5%	3.732.603,35	54,7%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	134.634,09	1,5%	665.918,44	7,0%	772.536,99	11,1%	144.632,67	1,4%	329.929,52	3,3%	292.243,40	4,3%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.101.781,35	12,5%	1.213.711,66	12,8%	1.189.380,21	17,0%	1.123.134,48	11,1%	1.240.671,51	12,3%	1.272.026,20	18,6%
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>4.992.415,44</b>	<b>56,7%</b>	<b>5.532.411,58</b>	<b>58,2%</b>	<b>5.675.683,98</b>	<b>81,3%</b>	<b>4.960.767,15</b>	48,9%	<b>5.235.916,06</b>	<b>52,1%</b>	<b>5.296.872,95</b>	<b>77,6%</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.450.050,24	16,5%	1.633.015,72	17,2%	641.494,68	9,2%	1.207.090,34	11,9%	1.267.309,52	12,6%	750.808,71	11,0%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	422.000,00	4,2%	200.000,00	2,0%	0,00	0,0%
Titolo 6 - Accensioni prestiti	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	422.000,00	4,2%	200.000,00	2,0%	0,00	0,0%
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>1.450.050,24</b>	<b>16,5%</b>	<b>1.633.015,72</b>	<b>17,2%</b>	<b>641.494,68</b>	<b>9,2%</b>	<b>2.051.090,34</b>	20,2%	<b>1.667.309,52</b>	<b>16,6%</b>	<b>750.808,71</b>	<b>11,0%</b>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	1.416.000,00	16,1%	1.416.000,00	14,9%	0,00	0,0%	2.179.746,28	21,5%	2.179.746,28	21,7%	0,00	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	949.665,00	10,8%	923.799,45	9,7%	662.372,18	9,5%	955.665,00	9,4%	963.165,00	9,6%	775.619,80	11,4%
<b>Totale</b>	<b>8.808.130,68</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.505.226,75</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.979.550,84</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.147.268,77</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.046.136,86</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.823.301,46</b>	<b>100,0%</b>

**Tabella 2 - Analisi delle entrate proprie e derivate (2020-2021)**

Entrate	Esercizio 2020					Esercizio 2021				
	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale	Entrate proprie		Entrate derivate		Totale
	Accertamenti	%	Accertamenti	%		Accertamenti	%	Accertamenti	%	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.730.268,45	39,1%	983.498,33	14,1%	3.713.766,78	2.665.560,26	39,1%	1.067.043,09	15,6%	3.732.603,35
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,0%	772.536,99	11,1%	772.536,99	0,00	0,0%	292.243,40	4,3%	292.243,40
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.189.380,21	17,0%	0,00	0,0%	1.189.380,21	1.272.026,20	18,6%	0,00	0,0%	1.272.026,20
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>3.919.648,66</b>	<b>56,2%</b>	<b>1.756.035,32</b>	<b>25,2%</b>	<b>5.675.683,98</b>	<b>3.937.586,46</b>	<b>57,7%</b>	<b>1.359.286,49</b>	<b>19,9%</b>	<b>5.296.872,95</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	233.344,96	3,3%	408.149,72	5,8%	641.494,68	112.182,91	1,6%	638.625,80	9,4%	750.808,71
Titolo 6 - Accensioni prestiti	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>233.344,96</b>	<b>3,3%</b>	<b>408.149,72</b>	<b>5,8%</b>	<b>641.494,68</b>	<b>112.182,91</b>	<b>1,6%</b>	<b>638.625,80</b>	<b>9,4%</b>	<b>750.808,71</b>
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,0%	662.372,18	9,5%	662.372,18	0,00	0,0%	775.619,80	11,4%	775.619,80
<b>Totale</b>	<b>4.152.993,62</b>	<b>59,5%</b>	<b>2.826.557,22</b>	<b>40,5%</b>	<b>6.979.550,84</b>	<b>4.049.769,37</b>	<b>59,4%</b>	<b>2.773.532,09</b>	<b>40,6%</b>	<b>6.823.301,46</b>

**Tabella 3 - Analisi delle spese (2020-2021)**

Spese	Esercizio 2020						Esercizio 2021					
	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%	Previsioni iniziali	%	Previsioni definitive	%	Impegni	%
Titolo 1 - Spese correnti	4.622.844,52	52,7%	5.284.215,32	49,9%	4.565.234,57	71,6%	4.652.123,08	45,8%	5.260.933,26	46,1%	4.445.786,60	67,4%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.540.733,10	17,6%	2.727.857,61	25,8%	941.928,92	14,8%	1.716.055,63	16,9%	2.598.394,57	22,8%	1.162.475,49	17,6%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	-	0,00	-	0,00	-	422.000,00	4,2%	200.000,00	1,8%	0,00	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	243.575,95	2,8%	240.937,64	2,3%	210.611,25	3,3%	221.678,78	2,2%	212.217,89	1,9%	212.217,89	3,2%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	1.416.000,00	16,1%	1.416.000,00	13,4%	0,00	0,0%	2.179.746,28	21,5%	2.179.746,28	19,1%	0,00	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	949.665,00	10,8%	923.799,45	8,7%	662.372,18	10,4%	955.665,00	9,4%	963.165,00	8,4%	775.619,80	11,8%
<b>Totale</b>	<b>8.772.818,57</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.592.810,02</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.380.146,92</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.147.268,77</b>	<b>100,0%</b>	<b>11.414.457,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.596.099,78</b>	<b>100,0%</b>

**Tabella 4 - Grado di smaltimento residui attivi iniziali (2020-2021)**

Entrate	Esercizio 2020					Esercizio 2021				
	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	654.691,66	642.943,85	62.128,99	9,5%	9,7%	770.409,18	402.151,99	97.285,69	12,6%	24,2%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	44.978,30	44.604,31	37.010,11	82,3%	83,0%	37.048,12	31.413,91	24.616,82	66,4%	78,4%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	540.623,74	514.812,74	169.427,75	31,3%	32,9%	552.526,88	515.511,15	157.442,07	28,5%	30,5%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	412.981,19	412.704,85	184.467,44	44,7%	44,7%	441.291,53	435.330,25	203.853,50	46,2%	46,8%
Titolo 6 - Accensioni prestiti	82.691,68	72.453,70	0,00	0,0%	0,0%	72.453,70	72.453,70	72.453,70	100,0%	100,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	57.273,84	55.236,48	2.686,25	4,7%	4,9%	57.108,42	56.646,62	26.013,13	45,6%	45,9%
<b>Totale</b>	<b>1.793.240,41</b>	<b>1.742.755,93</b>	<b>455.720,54</b>	<b>25,4%</b>	<b>26,1%</b>	<b>1.930.837,83</b>	<b>1.513.507,62</b>	<b>581.664,91</b>	<b>30,1%</b>	<b>38,4%</b>

**Tabella 5 - Riepilogo residui attivi 2021**

Entrate	Stanziamenti definitivi	Importo incassato	Minori residui	Maggiori residui	Residui finali	% su totale residui competenza	% su totale
	a	b	c	d	e = a-b-c+d		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.665.315,03	3.550.099,75		67.288,32	182.503,60	21,6%	10,3%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	329.929,52	276.209,97	37.686,12		16.033,43	1,9%	0,9%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.240.671,51	1.078.459,19		31.354,69	193.567,01	22,9%	10,9%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.267.309,52	297.792,63	516.500,81		453.016,08	53,5%	25,5%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	200.000,00	0,00	200.000,00		-	0,0%	0,0%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	200.000,00	0,00	200.000,00		-	0,0%	0,0%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	2.179.746,28	0,00	2.179.746,28		-	0,0%	0,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	963.165,00	774.114,16	187.545,20		1.505,64	0,2%	0,1%
<b>Totale gestione competenza 2021 (A)</b>	<b>10.046.136,86</b>	<b>5.976.675,70</b>	<b>3.321.478,41</b>	<b>98.643,01</b>	<b>846.625,76</b>	<b>100,0%</b>	<b>47,6%</b>
<b>Totale gestione residui 2021 (B)</b>	<b>1.930.837,83</b>	<b>581.664,91</b>	<b>417.330,21</b>		<b>931.842,71</b>		<b>52,40%</b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI (A + B)</b>	<b>11.976.974,69</b>	<b>6.558.340,61</b>	<b>3.738.808,62</b>	<b>98.643,01</b>	<b>1.778.468,47</b>		<b>100,00%</b>

**Tabella 6 - Grado di smaltimento residui passivi iniziali (2020-2021)**

Spese	Esercizio 2020					Esercizio 2021				
	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	567.422,92	503.591,49	400.136,22	70,5%	79,5%	1.101.275,76	819.764,52	747.561,91	67,9%	91,2%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	258.730,26	253.429,33	236.682,16	91,5%	93,4%	535.513,14	523.467,70	503.091,93	93,9%	96,1%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	80.629,59	80.177,31	27.008,34	33,5%	33,7%	126.345,09	125.734,78	59.363,28	47,0%	47,2%
<b>Totale</b>	<b>906.782,77</b>	<b>837.198,13</b>	<b>663.826,72</b>	<b>73,2%</b>	<b>79,3%</b>	<b>1.763.133,99</b>	<b>1.468.967,00</b>	<b>1.310.017,12</b>	<b>74,3%</b>	<b>89,2%</b>



**Tabella 7 - Riepilogo residui passivi 2021**

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	5.260.933,26	3.528.943,53	815.146,66	916.843,07	58,0%	52,7%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.598.394,57	596.963,39	1.435.919,08	565.512,10	35,8%	32,5%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	200.000,00	0,00	200.000,00		0,0%	0,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	212.217,89	212.217,89			0,0%	0,0%
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	2.179.746,28	0,00	2.179.746,28		0,0%	0,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	963.165,00	676.658,34	187.545,20	98.961,46	6,3%	5,7%
<b>Totale gestione competenza 2021 (A)</b>	<b>11.414.457,00</b>	<b>5.014.783,15</b>	<b>4.818.357,22</b>	<b>1.581.316,63</b>	<b>100,0%</b>	<b>90,9%</b>
<b>Totale gestione residui 2021 (B)</b>	<b>1.763.133,99</b>	<b>1.310.017,12</b>	<b>294.166,99</b>	<b>158.949,88</b>		<b>9,1%</b>
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI (A + B)</b>	<b>13.177.590,99</b>	<b>6.324.800,27</b>	<b>5.112.524,21</b>	<b>1.740.266,51</b>		<b>100,0%</b>

**Tabella 8 - Capacità di programmazione entrate 2021**

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	3.693.000,00	3.665.315,03	3.732.603,35	-0,7%	1,1%	1,8%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	144.632,67	329.929,52	292.243,40	128,1%	102,1%	-11,4%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.123.134,48	1.240.671,51	1.272.026,20	10,5%	13,3%	2,5%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.207.090,34	1.267.309,52	750.808,71	5,0%	-37,8%	-40,8%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	422.000,00	200.000,00	0,00	-52,6%	-100,0%	-100,0%
Titolo 6 - Accensione di prestiti	422.000,00	200.000,00	0,00	-52,6%	-100,0%	-100,0%
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	2.179.746,28	2.179.746,28	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	955.665,00	963.165,00	775.619,80	0,8%	-18,8%	-19,5%
<b>Totale</b>	<b>10.147.268,77</b>	<b>10.046.136,86</b>	<b>6.823.301,46</b>	<b>-1,0%</b>	<b>-32,8%</b>	<b>-32,1%</b>

**Tabella 9 - Capacità di programmazione spese 2021**

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	4.652.123,08	5.260.933,26	4.445.786,60	13,1%	-4,4%	-15,5%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.716.055,63	2.598.394,57	1.162.475,49	51,4%	-32,3%	-55,3%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	422.000,00	200.000,00	0,00	-52,6%	-100,0%	-100,0%
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	221.678,78	212.217,89	212.217,89	-4,3%	-4,3%	0,0%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	2.179.746,28	2.179.746,28	0,00	0,0%	-100,0%	-100,0%
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	955.665,00	963.165,00	775.619,80	0,8%	-18,8%	-19,5%
<b>Totale</b>	<b>10.147.268,77</b>	<b>11.414.457,00</b>	<b>6.596.099,78</b>	<b>12,5%</b>	<b>-35,0%</b>	<b>-42,2%</b>

## **ALLEGATI**

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

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>5.300,00</b>	<b>5.528,17</b>	<b>228,17</b>	<b>104,3%</b>	-	<b>5.528,17</b>	<b>3.649,06</b>	<b>1.879,11</b>
Diritti di segreteria e rogito		624,36	624,36			624,36	273,48	350,88
Ricavi da servizi n.a.c.	5.300,00	4.903,81	- 396,19	92,5%		4.903,81	3.102,58	1.801,23
Rilascio documenti e diritti di cancelleria			-			-	273,00	- 273,00
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>242,70</b>	<b>4.099,70</b>	<b>3.857,00</b>	<b>1689,2%</b>	-	<b>4.099,70</b>	<b>77.443,09</b>	<b>- 73.343,39</b>
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.			-			-	59.978,31	- 59.978,31
Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca	242,70	4.099,70	3.857,00	1689,2%		4.099,70		4.099,70
Trasferimenti correnti da Ministeri			-			-	17.464,78	- 17.464,78
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>150,00</b>	<b>64,00</b>	<b>- 86,00</b>	<b>42,7%</b>	-	<b>64,00</b>	<b>128,00</b>	<b>- 64,00</b>
Altri proventi n.a.c.	150,00	64,00	- 86,00	42,7%		64,00	128,00	- 64,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>5.692,70</b>	<b>9.691,87</b>	<b>3.999,17</b>	<b>170,3%</b>	<b>-</b>	<b>9.691,87</b>	<b>81.220,15</b>	<b>- 71.528,28</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>108.650,00</b>	<b>99.922,07</b>	<b>- 8.727,93</b>	<b>92,0%</b>	<b>29.527,14</b>	<b>129.449,21</b>	<b>121.847,61</b>	<b>7.601,60</b>
Contributi obbligatori per il personale	18.400,00	17.991,00	- 409,00	97,8%	5.182,92	23.173,92	19.731,28	3.442,64
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.000,00	1.209,35	- 790,65	60,5%	4.797,00	6.006,35		6.006,35
Straordinario per il personale a tempo indeterminato			-			-	4.677,14	- 4.677,14
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	88.250,00	80.721,72	- 7.528,28	91,5%	19.547,22	100.268,94	97.439,19	2.829,75
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.700,00</b>	<b>2.772,04</b>	<b>72,04</b>	<b>102,7%</b>	<b>-</b>	<b>2.772,04</b>	<b>1.041,88</b>	<b>1.730,16</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.000,00	812,30	- 187,70	81,2%		812,30		812,30
Carta, cancelleria e stampati	1.500,00	1.897,14	397,14	126,5%		1.897,14	1.041,88	855,26
Giornali e riviste	200,00	62,60	- 137,40	31,3%		62,60		62,60
<b>Spese per servizi</b>	<b>4.500,00</b>	<b>2.055,67</b>	<b>- 2.444,33</b>	<b>45,7%</b>	<b>-</b>	<b>2.055,67</b>	<b>10.305,75</b>	<b>- 8.250,08</b>
Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente			-			-	5.720,84	- 5.720,84
Altri servizi diversi n.a.c.	4.500,00	2.055,67	- 2.444,33	45,7%		2.055,67	4.528,91	- 2.473,24
Pubblicazioni			-			-	56,00	- 56,00
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>2.200,00</b>	<b>1.360,20</b>	<b>- 839,80</b>	<b>61,8%</b>	<b>-</b>	<b>1.360,20</b>	<b>1.360,12</b>	<b>0,08</b>
Noleggi di impianti e macchinari	2.200,00	1.360,20	- 839,80	61,8%		1.360,20	1.360,12	0,08
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>13.010,00</b>	<b>12.381,60</b>	<b>- 628,40</b>	<b>95,2%</b>	<b>3.594,83</b>	<b>15.976,43</b>	<b>19.896,33</b>	<b>- 3.919,90</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	7.500,00	6.945,76	- 554,24	92,6%	2.167,94	9.113,70	9.010,55	103,15
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	5.510,00	5.435,84	- 74,16	98,7%	1.426,89	6.862,73	10.885,78	- 4.023,05
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>953,92</b>	<b>953,92</b>	<b>282,13</b>	<b>671,79</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		263,71	263,71	39,75	223,96
Ammortamento hardware			-		550,15	550,15	193,58	356,57
Ammortamento mobili e arredi			-		140,06	140,06	48,80	91,26
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>131.060,00</b>	<b>118.491,58</b>	<b>- 12.568,42</b>	<b>90,4%</b>	<b>34.075,89</b>	<b>152.567,47</b>	<b>154.733,82</b>	<b>- 2.166,35</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 125.367,30</b>	<b>- 108.799,71</b>	<b>16.567,59</b>	<b>-</b>	<b>34.075,89</b>	<b>- 142.875,60</b>	<b>- 73.513,67</b>	<b>- 69.361,93</b>

## ATTIVITA' CULTURALI, SPORT E TURISMO

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>16.150,00</b>	<b>10.048,00</b>	- <b>6.102,00</b>	<b>62,2%</b>	-	<b>10.048,00</b>	<b>605,18</b>	<b>9.442,82</b>
Ricavi da servizi n.a.c.	150,00	58,00	- 92,00	38,7%		58,00		58,00
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre			-			-	528,50	- 528,50
Ricavi da vendita di riviste e pubblicazioni	16.000,00	9.990,00	- 6.010,00	62,4%		9.990,00	76,68	9.913,32
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>-</b>	<b>4.602,44</b>	<b>4.602,44</b>		-	<b>4.602,44</b>	<b>11.469,77</b>	<b>- 6.867,33</b>
Trasferimenti correnti da Ministeri		4.602,44	4.602,44			4.602,44	11.469,77	- 6.867,33
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>20.350,00</b>	<b>20.875,00</b>	<b>525,00</b>	<b>102,6%</b>	-	<b>20.875,00</b>	<b>58.074,47</b>	<b>- 37.199,47</b>
Altri proventi n.a.c.	20.350,00	20.875,00	525,00	102,6%		20.875,00	58.074,47	- 37.199,47
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>36.500,00</b>	<b>35.525,44</b>	- <b>974,56</b>	<b>97,3%</b>	-	<b>35.525,44</b>	<b>70.149,42</b>	<b>- 34.623,98</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>36.600,00</b>	<b>33.393,39</b>	- <b>3.206,61</b>	<b>91,2%</b>	- <b>13.245,40</b>	<b>20.147,99</b>	<b>42.247,24</b>	<b>- 22.099,25</b>
Contributi obbligatori per il personale	5.000,00	5.230,56	230,56	104,6%	- 552,40	4.678,16	11.675,42	- 6.997,26
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		2.678,00	2.678,00	3.382,42	- 704,42
Straordinario per il personale a tempo indeterminato			-		8.553,02	8.553,02		8.553,02
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	31.600,00	28.162,83	- 3.437,17	89,1%	- 23.924,02	4.238,81	27.189,40	- 22.950,59
<b>Spese di consumo</b>	<b>17.800,00</b>	<b>15.867,60</b>	- <b>1.932,40</b>	<b>89,1%</b>	-	<b>15.867,60</b>	<b>12.618,72</b>	<b>3.248,88</b>
Accessori per attività sportive e ricreative	650,00		- 650,00	0,0%		-		-
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	14.300,00	15.107,00	807,00	105,6%		15.107,00	11.386,81	3.720,19
Carta, cancelleria e stampati	2.200,00	222,10	- 1.977,90	10,1%		222,10	731,91	- 509,81
Giornali e riviste	650,00	538,50	- 111,50	82,8%		538,50	500,00	38,50
<b>Utenze</b>	<b>201.800,00</b>	<b>114.756,96</b>	- <b>87.043,04</b>	<b>56,9%</b>	-	<b>114.756,96</b>	<b>191.465,93</b>	<b>- 76.708,97</b>
Acqua	26.600,00	5.351,38	- 21.248,62	20,1%		5.351,38	12.300,00	- 6.948,62
Energia elettrica	82.600,00	51.900,00	- 30.700,00	62,8%		51.900,00	50.587,59	1.312,41
Gas	92.600,00	57.505,58	- 35.094,42	62,1%		57.505,58	128.578,34	- 71.072,76
<b>Spese per servizi</b>	<b>110.567,29</b>	<b>32.958,31</b>	- <b>77.608,98</b>	<b>29,8%</b>	-	<b>32.958,31</b>	<b>58.879,76</b>	<b>- 25.921,45</b>
Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre	300,00		- 300,00	0,0%		-		-
Altri servizi diversi n.a.c.	110.267,29	32.958,31	- 77.308,98	29,9%		32.958,31	58.879,76	- 25.921,45
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>1.360,20</b>	<b>1.360,20</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>1.360,20</b>	<b>1.360,20</b>	-
Noleggi di impianti e macchinari	1.360,20	1.360,20	-	100,0%		1.360,20	1.360,20	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>27.300,00</b>	<b>69.770,17</b>	<b>42.470,17</b>	<b>255,6%</b>	-	<b>69.770,17</b>	<b>21.528,80</b>	<b>48.241,37</b>
Trasferimenti correnti a Comuni		300,00	300,00			300,00		300,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	23.900,00	66.167,92	42.267,92	276,9%		66.167,92	18.218,00	47.949,92
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	3.400,00	3.302,25	- 97,75	97,1%		3.302,25	3.310,80	- 8,55
<b>Interessi passivi</b>	<b>521,91</b>	<b>521,91</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>521,91</b>	<b>1.763,72</b>	<b>- 1.241,81</b>
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine			-			-	1.763,72	- 1.763,72

## ATTIVITA' CULTURALI, SPORT E TURISMO

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui	169,97	11,92	- 158,05	7,0%		11,92		11,92
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui	351,95	509,99	158,05	144,9%		509,99		509,99
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>5.650,00</b>	<b>5.550,34</b>	- <b>99,66</b>	<b>98,2%</b>	- <b>1.375,01</b>	<b>4.175,33</b>	<b>6.715,29</b>	- <b>2.539,96</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.550,00	2.483,55	- 66,45	97,4%	- 420,73	2.062,82	2.601,80	- 538,98
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	3.100,00	3.066,79	- 33,21	98,9%	- 954,28	2.112,51	4.113,49	- 2.000,98
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>9.722,87</b>	<b>9.722,87</b>	<b>9.633,71</b>	<b>89,16</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		16,66	16,66	-	16,66
Ammortamento fabbricati			-		9.518,47	9.518,47	9.401,40	117,07
Ammortamento hardware			-		19,79	19,79	75,65	- 55,86
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		11,29	11,29	-	11,29
Ammortamento mobili e arredi			-		156,66	156,66	156,66	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>401.599,40</b>	<b>274.178,88</b>	- <b>127.420,52</b>	<b>68,3%</b>	- <b>4.897,54</b>	<b>269.281,34</b>	<b>346.213,37</b>	- <b>76.932,03</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>365.099,40</b>	- <b>238.653,44</b>	<b>126.445,96</b>		<b>4.897,54</b>	- <b>233.755,90</b>	- <b>276.063,95</b>	<b>42.308,05</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>1.619.000,00</b>	<b>1.653.805,56</b>	<b>34.805,56</b>	<b>102,1%</b>	-	<b>1.653.805,56</b>	<b>1.760.466,98</b>	- <b>106.661,42</b>
Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	651.000,00	687.842,63	36.842,63	105,7%		687.842,63	690.660,43	- 2.817,80
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni			-			-	22.153,00	- 22.153,00
Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	960.000,00	956.921,22	3.078,78	99,7%		956.921,22	1.047.653,55	- 90.732,33
Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	8.000,00	9.041,71	1.041,71	113,0%		9.041,71		9.041,71
<b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>	<b>1.054.000,00</b>	<b>1.067.043,09</b>	<b>13.043,09</b>	<b>101,2%</b>	-	<b>1.067.043,09</b>	<b>983.498,33</b>	<b>83.544,76</b>
Fondi perequativi dallo Stato	1.054.000,00	1.067.043,09	13.043,09	101,2%		1.067.043,09	983.498,33	83.544,76
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>-</b>	<b>28,80</b>	<b>28,80</b>		-	<b>28,80</b>	<b>-</b>	<b>28,80</b>
Diritti di segreteria e rogito	-	28,80	28,80			28,80		28,80
<b>Interessi attivi</b>	<b>150,00</b>	<b>3,99</b>	<b>146,01</b>	<b>2,7%</b>	-	<b>3,99</b>	<b>1,56</b>	<b>2,43</b>
Interessi attivi da depositi bancari o postali	150,00	3,99	146,01	2,7%		3,99	1,56	2,43
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>107.371,97</b>	<b>241.435,25</b>	<b>134.063,28</b>	<b>224,9%</b>	-	<b>241.435,25</b>	<b>507.976,99</b>	<b>- 266.541,74</b>
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	75.000,00	76.914,45	1.914,45	102,6%		76.914,45	399.160,12	- 322.245,67
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	12.027,60	4.527,60	7.500,00	37,6%		4.527,60		4.527,60
Trasferimenti correnti da Ministeri	20.344,37	159.993,20	139.648,83	786,4%		159.993,20	91.521,88	68.471,32
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			-			-	17.294,99	- 17.294,99
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>18.000,00</b>	<b>83.210,38</b>	<b>65.210,38</b>	<b>462,3%</b>	-	<b>83.210,38</b>	<b>112.088,61</b>	<b>- 28.878,23</b>
Altri proventi n.a.c.	8.000,00	13.003,02	5.003,02	162,5%		13.003,02	24.103,17	- 11.100,15
Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese			-			-	72.812,48	- 72.812,48
Proventi derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese partecipate	10.000,00	70.207,36	60.207,36	702,1%		70.207,36		70.207,36
Rimborsi ricevuti per spese di personale			-			-	15.172,96	- 15.172,96
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.798.521,97</b>	<b>3.045.527,07</b>	<b>247.005,10</b>	<b>108,8%</b>	<b>-</b>	<b>3.045.527,07</b>	<b>3.364.032,47</b>	<b>- 318.505,40</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>143.690,00</b>	<b>162.105,52</b>	<b>18.415,52</b>	<b>112,8%</b>	<b>- 2.450,79</b>	<b>159.654,73</b>	<b>147.515,36</b>	<b>12.139,37</b>
Contributi obbligatori per il personale	18.300,00	30.396,00	12.096,00	166,1%		30.396,00	24.065,00	6.331,00
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	14.990,00	14.594,47	395,53	97,4%		14.594,47	13.030,00	1.564,47
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	110.400,00	117.115,05	6.715,05	106,1%	- 2.450,79	114.664,26	110.420,36	4.243,90
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.251,04</b>	<b>748,96</b>	<b>62,6%</b>	<b>-</b>	<b>1.251,04</b>	<b>1.980,34</b>	<b>- 729,30</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	500,00	220,71	279,29	44,1%		220,71		220,71
Carta, cancelleria e stampati	1.500,00	1.030,33	469,67	68,7%		1.030,33	1.980,34	- 950,01
<b>Spese per servizi</b>	<b>49.876,00</b>	<b>41.533,57</b>	<b>8.342,43</b>	<b>83,3%</b>	<b>-</b>	<b>41.533,57</b>	<b>45.583,30</b>	<b>- 4.049,73</b>
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	4.200,00	1.067,50	3.132,50	25,4%		1.067,50	3.050,00	- 1.982,50
Altri aggi di riscossione n.a.c.	1.000,00	1.000,00	-	100,0%		1.000,00	1.000,00	-
Altri servizi diversi n.a.c.	20.996,00	15.592,31	5.403,69	74,3%		15.592,31	24.832,02	- 9.239,71
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	16.800,00	19.513,59	2.713,59	116,2%		19.513,59	15.445,20	4.068,39



Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
Pubblicazioni	280,00	89,90	- 190,10	32,1%		89,90		89,90
Commissioni per servizi finanziari			-			-	202,00	- 202,00
Oneri per servizio di tesoreria	4.200,00	2.665,59	- 1.534,41	63,5%		2.665,59	102,00	2.563,59
Spese per servizi finanziari n.a.c.	900,00	781,00	- 119,00	86,8%		781,00	182,00	599,00
Spese postali	1.500,00	823,68	- 676,32	54,9%		823,68	770,08	53,60
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>6.000,00</b>	<b>65.967,83</b>	<b>59.967,83</b>	<b>1099,5%</b>	-	<b>65.967,83</b>	<b>30.599,36</b>	<b>35.368,47</b>
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	-	52.983,00	52.983,00			52.983,00	4.896,00	48.087,00
Trasferimenti correnti a altre Imprese	-	6.979,99	6.979,99			6.979,99		6.979,99
Trasferimenti correnti a Comuni	6.000,00	6.004,84	4,84	100,1%		6.004,84	25.703,36	- 19.698,52
<b>Interessi passivi</b>	<b>400,00</b>	-	- <b>400,00</b>	<b>0,0%</b>	-	-	<b>14.976,41</b>	- <b>14.976,41</b>
Interessi di mora ad altri soggetti	200,00		- 200,00	0,0%		-		-
Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	200,00		- 200,00	0,0%		-		-
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			-			-	14.976,41	- 14.976,41
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>57.200,00</b>	<b>45.700,90</b>	- <b>11.499,10</b>	<b>79,9%</b>	- <b>1.038,41</b>	<b>44.662,49</b>	<b>41.281,97</b>	<b>3.380,52</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	16.600,00	16.243,95	- 356,05	97,9%	- 243,95	16.000,00	15.212,92	787,08
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	40.600,00	29.456,95	- 11.143,05	72,6%	- 794,46	28.662,49	26.069,05	2.593,44
<b>Altre spese correnti</b>	<b>60.615,00</b>	<b>56.360,32</b>	- <b>4.254,68</b>	<b>93,0%</b>	-	<b>56.360,32</b>	<b>43.771,99</b>	<b>12.588,33</b>
Altri costi della gestione	12.115,00	10.825,32	- 1.289,68	89,4%		10.825,32	6.759,95	4.065,37
Altri premi di assicurazione contro i danni	10.000,00	14.484,00	4.484,00	144,8%		14.484,00	18.137,06	- 3.653,06
Costi per rimborsi di parte corrente a Famiglie	6.000,00	5.000,00	- 1.000,00	83,3%		5.000,00		5.000,00
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese	7.500,00	9.610,00	2.110,00	128,1%		9.610,00		9.610,00
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	25.000,00	16.441,00	- 8.559,00	65,8%		16.441,00	16.481,50	- 40,50
Rimborsi di imposte e tasse correnti			-			-	2.393,48	- 2.393,48
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>854,37</b>	<b>854,37</b>	<b>795,64</b>	<b>58,73</b>
Ammortamento hardware			-		535,20	535,20	514,30	20,90
Ammortamento mobili e arredi			-		319,17	319,17	281,34	37,83
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>319.781,00</b>	<b>372.919,18</b>	<b>53.138,18</b>	<b>116,6%</b>	- <b>2.634,83</b>	<b>370.284,35</b>	<b>326.504,37</b>	<b>43.779,98</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>2.478.740,97</b>	<b>2.672.607,89</b>	<b>193.866,92</b>		<b>2.634,83</b>	<b>2.675.242,72</b>	<b>3.037.528,10</b>	- <b>362.285,38</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>1.850,00</b>	<b>9.484,09</b>	<b>7.634,09</b>	<b>512,7%</b>	-	<b>9.484,09</b>	<b>4.292,66</b>	<b>5.191,43</b>
Diritti di segreteria e rogito		437,89	437,89			437,89		437,89
Ricavi da servizi n.a.c.	1.850,00	9.046,20	7.196,20	489,0%		9.046,20	4.292,66	4.753,54
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	-	<b>14.663,97</b>	<b>14.663,97</b>		-	<b>14.663,97</b>	-	<b>14.663,97</b>
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		14.663,97	14.663,97			14.663,97		14.663,97
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo delle irregolarità e degli illeciti</b>	-	-	-		-	-	<b>308,00</b>	- <b>308,00</b>
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie							308,00	- 308,00
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>67.687,62</b>	<b>75.497,66</b>	<b>7.810,04</b>	<b>111,5%</b>	-	<b>75.497,66</b>	<b>61.687,82</b>	<b>13.809,84</b>
Altri proventi n.a.c.	-	872,68	872,68			872,68		872,68
Rimborsi ricevuti per spese di personale	67.687,62	74.624,98	6.937,36	110,2%		74.624,98	61.687,82	12.937,16
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>69.537,62</b>	<b>99.645,72</b>	<b>30.108,10</b>	<b>143,3%</b>	-	<b>99.645,72</b>	<b>66.288,48</b>	<b>33.357,24</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>274.933,45</b>	<b>267.044,10</b>	- <b>7.889,35</b>	<b>97,1%</b>	- <b>41.213,10</b>	<b>225.831,00</b>	<b>208.643,27</b>	<b>17.187,73</b>
Contributi obbligatori per il personale	49.800,00	51.867,87	2.067,87	104,2%	- 6.961,82	44.906,05	36.742,16	8.163,89
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	26.630,00	25.421,66	- 1.208,34	95,5%	- 7.995,00	17.426,66	22.938,89	- 5.512,23
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato			-			-	82.136,73	- 82.136,73
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	198.503,45	189.754,57	- 8.748,88	95,6%	- 26.256,28	163.498,29	66.825,49	96.672,80
<b>Spese di consumo</b>	<b>2.800,00</b>	<b>1.636,82</b>	- <b>1.163,18</b>	<b>58,5%</b>	-	<b>1.636,82</b>	<b>2.111,77</b>	- <b>474,95</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.250,00	1.226,62	- 1.023,38	54,5%		1.226,62	700,00	526,62
Carta, cancelleria e stampati	350,00	410,20	60,20	117,2%		410,20	1.032,17	- 621,97
Giornali e riviste	200,00		200,00	0,0%		-	379,60	- 379,60
<b>Utenze</b>	<b>10.000,00</b>	<b>8.962,62</b>	- <b>1.037,38</b>	<b>89,6%</b>	-	<b>8.962,62</b>	<b>6.970,55</b>	<b>1.992,07</b>
Telefonia fissa	10.000,00	8.962,62	- 1.037,38	89,6%		8.962,62	6.024,80	2.937,82
Telefonia mobile			-			-	945,75	- 945,75
<b>Spese per servizi</b>	<b>97.300,00</b>	<b>80.729,93</b>	- <b>16.570,07</b>	<b>83,0%</b>	-	<b>80.729,93</b>	<b>87.009,55</b>	- <b>6.279,62</b>
Altre spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni e mostre	2.000,00	585,00	- 1.415,00	29,3%		585,00		585,00
Altri servizi diversi n.a.c.	13.800,00	9.375,38	- 4.424,62	67,9%		9.375,38	10.046,05	- 670,67
Compensi agli organi istituzionali di revisione e controllo	13.500,00	10.878,20	- 2.621,80	80,6%		10.878,20	10.391,70	486,50
Indennità di missione e di trasferta	300,00	85,76	- 214,24	28,6%		85,76	146,39	- 60,63
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile	1.000,00	799,25	- 200,75	79,9%		799,25	809,84	- 10,59
Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	56.500,00	54.509,93	- 1.990,07	96,5%		54.509,93	54.298,42	211,51
Patrocinio legale	2.000,00	2.537,60	537,60	126,9%		2.537,60		2.537,60
Pubblicazioni	1.200,00	1.090,96	- 109,04	90,9%		1.090,96	1.116,96	- 26,00
Altre spese per servizi amministrativi			-			-	163,90	- 163,90
Spese postali	7.000,00	867,85	- 6.132,15	12,4%		867,85	10.036,29	- 9.168,44

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>26.881,58</b>	<b>27.085,76</b>	<b>204,18</b>	<b>100,8%</b>	- <b>4.828,65</b>	<b>22.257,11</b>	<b>23.387,55</b>	- <b>1.130,44</b>
Imposta di registro e di bollo	1.000,00	435,00	- 565,00	43,5%		435,00	364,00	71,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	18.050,00	19.287,46	1.237,46	106,9%	- 2.912,02	16.375,44	14.662,56	1.712,88
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	7.700,00	7.231,72	- 468,28	93,9%	- 1.916,63	5.315,09	8.229,41	- 2.914,32
Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	131,58	131,58	-	100,0%		131,58	131,58	-
<b>Altre spese correnti</b>	<b>1.210,00</b>	<b>490,13</b>	- <b>719,87</b>	<b>40,5%</b>	-	<b>490,13</b>	<b>560,13</b>	- <b>70,00</b>
Altri costi della gestione	1.210,00	490,13	- 719,87	40,5%		490,13	560,13	- 70,00
<b>Altre spese in conto capitale</b>	-	-	-		-	-	<b>956,00</b>	- <b>956,00</b>
Altri oneri straordinari							956,00	- 956,00
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>2.600,41</b>	<b>2.600,41</b>	<b>2.492,82</b>	<b>107,59</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi					482,13	482,13	594,61	- 112,48
Ammortamento hardware					1.725,00	1.725,00	1.469,67	255,33
Ammortamento mobili e arredi					393,28	393,28	428,54	- 35,26
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>413.125,03</b>	<b>385.949,36</b>	- <b>27.175,67</b>	<b>93,4%</b>	- <b>43.441,34</b>	<b>342.508,02</b>	<b>332.131,64</b>	<b>10.376,38</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>343.587,41</b>	- <b>286.303,64</b>	<b>57.283,77</b>		<b>43.441,34</b>	- <b>242.862,30</b>	- <b>265.843,16</b>	<b>22.980,86</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>100,00</b>	<b>17,16</b>	- <b>82,84</b>	<b>17,2%</b>	-	<b>17,16</b>	<b>474,06</b>	- <b>456,90</b>
Diritti di segreteria e rogito	100,00	17,16	- 82,84	17,2%		17,16	9,36	7,80
Ricavi da servizi n.a.c.			-			-	464,70	- 464,70
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>831,89</b>	- <b>831,89</b>
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			-			-	831,89	- 831,89
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>24.000,00</b>	<b>23.843,54</b>	- <b>156,46</b>	<b>99,3%</b>	<b>-</b>	<b>23.843,54</b>	<b>16.688,03</b>	<b>7.155,51</b>
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie		16.777,78	16.777,78			16.777,78	10.182,54	6.595,24
Multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa	2.000,00	1.682,16	- 317,84	84,1%		1.682,16		1.682,16
Multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada	22.000,00	5.383,60	- 16.616,40	24,5%		5.383,60	6.505,49	- 1.121,89
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>40.913,22</b>	<b>82.375,62</b>	<b>41.462,40</b>	<b>201,3%</b>	<b>-</b>	<b>82.375,62</b>	<b>22.097,01</b>	<b>60.278,61</b>
Altri proventi n.a.c.			-			-	2.242,82	- 2.242,82
Rimborsi ricevuti per spese di personale	40.913,22	82.375,62	41.462,40	201,3%		82.375,62	19.854,19	62.521,43
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>65.013,22</b>	<b>106.236,32</b>	<b>41.223,10</b>	<b>163,4%</b>	<b>-</b>	<b>106.236,32</b>	<b>40.090,99</b>	<b>66.145,33</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>189.270,00</b>	<b>191.704,29</b>	<b>2.434,29</b>	<b>101,3%</b>	<b>- 13.356,96</b>	<b>178.347,33</b>	<b>142.660,93</b>	<b>35.686,40</b>
Assegni familiari	2.600,00	3.542,58	942,58	136,3%		3.542,58	2.738,78	803,80
Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	2.500,00	1.953,00	- 547,00	78,1%		1.953,00		1.953,00
Contributi obbligatori per il personale	32.100,00	33.300,00	1.200,00	103,7%	- 2.125,94	31.174,06	20.945,12	10.228,94
Contributi previdenza complementare	5.000,00	5.547,00	547,00	110,9%		5.547,00	7.500,00	- 1.953,00
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.390,00	13.390,00	-	100,0%	- 2.678,00	10.712,00	8.705,46	2.006,54
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	133.680,00	133.971,71	291,71	100,2%	- 8.553,02	125.418,69	512,76	124.905,93
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-			-	102.258,81	- 102.258,81
<b>Spese di consumo</b>	<b>14.800,00</b>	<b>11.111,82</b>	- <b>3.688,18</b>	<b>75,1%</b>	<b>-</b>	<b>11.111,82</b>	<b>11.377,48</b>	- <b>265,66</b>
Accessori per uffici e alloggi			-			-	422,00	- 422,00
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	4.200,00	1.919,73	- 2.280,27	45,7%		1.919,73	1.474,67	445,06
Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.000,00	1.000,00	-	100,0%		1.000,00	3.299,38	- 2.299,38
Carta, cancelleria e stampati	2.000,00	231,12	- 1.768,88	11,6%		231,12	3.193,23	- 2.962,11
Equipaggiamento	2.600,00	2.962,16	362,16	113,9%		2.962,16		2.962,16
Vestiario	5.000,00	4.998,81	- 1,19	100,0%		4.998,81	2.988,20	2.010,61
<b>Utenze</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2.451,60</b>	- <b>548,40</b>	<b>81,7%</b>	<b>-</b>	<b>2.451,60</b>	<b>2.151,60</b>	<b>300,00</b>
Telefonia fissa	3.000,00	2.451,60	- 548,40	81,7%		2.451,60	2.151,60	300,00
<b>Spese per servizi</b>	<b>45.500,00</b>	<b>31.181,93</b>	- <b>14.318,07</b>	<b>68,5%</b>	<b>-</b>	<b>31.181,93</b>	<b>34.962,67</b>	- <b>3.780,74</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	43.000,00	31.181,93	- 11.818,07	72,5%		31.181,93	34.962,67	- 3.780,74
Servizi investigativi e intercettazioni	2.500,00		- 2.500,00	0,0%		-		-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>		<b>-</b>	<b>1.500,00</b>	<b>47.363,00</b>	- <b>45.863,00</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
Trasferimenti correnti a Città metropolitane e Roma capitale		1.500,00	1.500,00			1.500,00		1.500,00
Trasferimenti correnti a Province			-			-	47.363,00	- 47.363,00
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>22.250,00</b>	<b>22.979,63</b>	<b>729,63</b>	<b>103,3%</b>	<b>- 1.467,07</b>	<b>21.512,56</b>	<b>22.994,33</b>	<b>- 1.481,77</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	12.550,00	13.329,63	779,63	106,2%	- 850,99	12.478,64	9.694,96	2.783,68
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	9.700,00	9.650,00	- 50,00	99,5%	- 616,08	9.033,92	13.299,37	- 4.265,45
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>5.443,23</b>	<b>5.443,23</b>	<b>8.920,72</b>	<b>- 3.477,49</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		1.906,24	1.906,24	1.755,79	150,45
Ammortamento hardware			-		65,49	65,49	586,11	- 520,62
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		3.210,99	3.210,99	6.318,31	- 3.107,32
Ammortamento mobili e arredi			-		260,51	260,51	260,51	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>274.820,00</b>	<b>260.929,27</b>	<b>- 13.890,73</b>	<b>94,9%</b>	<b>- 9.380,80</b>	<b>251.548,47</b>	<b>270.430,73</b>	<b>- 18.882,26</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 209.806,78</b>	<b>- 154.692,95</b>	<b>55.113,83</b>		<b>9.380,80</b>	<b>- 145.312,15</b>	<b>- 230.339,74</b>	<b>85.027,59</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>2.800,00</b>	<b>2.218,33</b>	- <b>581,67</b>	<b>79,2%</b>	-	<b>2.218,33</b>	-	<b>2.218,33</b>
Ricavi da servizi n.a.c.	2.800,00	2.218,33	- 581,67	79,2%		2.218,33		2.218,33
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>500,00</b>	-	- <b>500,00</b>	<b>0,0%</b>	-	-	-	-
Altri proventi n.a.c.	500,00	-	- 500,00	0,0%		-		-
<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>-</b>	<b>1.073,76</b>	<b>1.073,76</b>		-	<b>1.073,76</b>	-	<b>1.073,76</b>
Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)	-	1.073,76	1.073,76			1.073,76		1.073,76
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>3.300,00</b>	<b>3.292,09</b>	- <b>7,91</b>	<b>99,8%</b>	-	<b>3.292,09</b>	-	<b>3.292,09</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>142.096,29</b>	<b>113.681,28</b>	- <b>28.415,01</b>	<b>80,0%</b>	-	<b>113.681,28</b>	<b>119.097,31</b>	- <b>5.416,03</b>
Contributi obbligatori per il personale	25.300,00	17.447,74	- 7.852,26	69,0%		17.447,74	18.445,16	- 997,42
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	78.000,00	59.978,70	- 18.021,30	76,9%		59.978,70	65.087,50	- 5.108,80
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	12.000,00	9.870,60	- 2.129,40	82,3%		9.870,60	9.674,51	196,09
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	26.796,29	26.384,24	- 412,05	98,5%		26.384,24	25.890,14	494,10
<b>Utenze</b>	<b>20.500,00</b>	<b>28.878,51</b>	<b>8.378,51</b>	<b>140,9%</b>	-	<b>28.878,51</b>	<b>20.500,00</b>	<b>8.378,51</b>
Gas	20.000,00	28.378,51	8.378,51	141,9%		28.378,51	20.000,00	8.378,51
Telefonia fissa	500,00	500,00	-	100,0%		500,00	500,00	-
<b>Spese per servizi</b>	<b>54.433,63</b>	<b>47.161,09</b>	- <b>7.272,54</b>	<b>86,6%</b>	-	<b>47.161,09</b>	<b>51.255,80</b>	- <b>4.094,71</b>
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	11.933,63	4.950,00	- 6.983,63	41,5%		4.950,00	7.794,07	- 2.844,07
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	7.000,00	8.020,20	1.020,20	114,6%		8.020,20	2.237,14	5.783,06
Altri servizi di ristorazione	8.000,00	13.911,23	5.911,23	173,9%		13.911,23	14.156,80	- 245,57
Altri servizi diversi n.a.c.	3.000,00	2.550,00	- 450,00	85,0%		2.550,00		2.550,00
Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro			-			-	5.453,00	- 5.453,00
Pubblicazione bandi di gara	500,00		- 500,00	0,0%		-		-
Altri servizi ausiliari n.a.c.	4.000,00	745,51	- 3.254,49	18,6%		745,51	4.737,89	- 3.992,38
Servizi di pulizia e lavanderia	12.000,00	14.493,60	2.493,60	120,8%		14.493,60	16.876,90	- 2.383,30
Servizio mense personale civile	8.000,00	2.490,55	- 5.509,45	31,1%		2.490,55		2.490,55
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.360,20</b>	- <b>639,80</b>	<b>68,0%</b>	-	<b>1.360,20</b>	<b>1.360,24</b>	- <b>0,04</b>
Noleggi di impianti e macchinari	2.000,00	1.360,20	- 639,80	68,0%		1.360,20	1.360,24	- 0,04
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>1.500,00</b>	-	- <b>1.500,00</b>	<b>0,0%</b>	-	-	-	-
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.500,00		- 1.500,00	0,0%		-		-
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>8.500,00</b>	<b>6.865,25</b>	- <b>1.634,75</b>	<b>80,8%</b>	-	<b>6.865,25</b>	<b>6.659,91</b>	<b>205,34</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.500,00	6.865,25	- 1.634,75	80,8%		6.865,25	6.659,91	205,34
<b>Altre spese correnti</b>	<b>12.300,00</b>	<b>11.168,32</b>	- <b>1.131,68</b>	<b>90,8%</b>	-	<b>11.168,32</b>	<b>8.947,00</b>	<b>2.221,32</b>
Altri costi della gestione	12.300,00	11.168,32	- 1.131,68	90,8%		11.168,32	8.947,00	2.221,32
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	- <b>-</b>		<b>207,63</b>	<b>207,63</b>	<b>209,16</b>	- <b>1,53</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		207,63	207,63	209,16	- 1,53
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>241.329,92</b>	<b>209.114,65</b>	<b>- 32.215,27</b>	<b>86,7%</b>	<b>207,63</b>	<b>209.322,28</b>	<b>208.029,42</b>	<b>1.292,86</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 238.029,92</b>	<b>- 205.822,56</b>	<b>32.207,36</b>		<b>- 207,63</b>	<b>- 206.030,19</b>	<b>- 208.029,42</b>	<b>1.999,23</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>11.700,00</b>	<b>8.001,71</b>	- <b>3.698,29</b>	<b>68,4%</b>	-	<b>8.001,71</b>	<b>6.624,67</b>	<b>1.377,04</b>
Ricavi da servizi n.a.c.	11.700,00	8.001,71	- 3.698,29	68,4%		8.001,71	3.837,17	4.164,54
Ricavi da corsi extrascolastici			-			-	2.787,50	- 2.787,50
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>34.028,00</b>	<b>27.442,04</b>	- <b>6.585,96</b>	<b>80,6%</b>	-	<b>27.442,04</b>	<b>44.587,84</b>	- <b>17.145,80</b>
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.			-			-	29.435,80	- 29.435,80
Trasferimenti correnti da Ministeri	-	1.369,46	1.369,46			1.369,46		1.369,46
Trasferimenti correnti da Province	14.028,00	6.124,40	- 7.903,60	43,7%		6.124,40	5.860,00	264,40
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	20.000,00	19.948,18	- 51,82	99,7%		19.948,18	9.292,04	10.656,14
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>34.075,18</b>	<b>25.824,68</b>	- <b>8.250,50</b>	<b>75,8%</b>	-	<b>25.824,68</b>	<b>33.982,11</b>	- <b>8.157,43</b>
Altri proventi n.a.c.	34.075,18	25.824,68	- 8.250,50	75,8%		25.824,68	33.982,11	- 8.157,43
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>412.549,00</b>	<b>23.410,85</b>	- <b>389.138,15</b>	<b>5,7%</b>	-	<b>23.410,85</b>	<b>173.574,08</b>	- <b>150.163,23</b>
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	412.549,00	23.410,85	- 389.138,15	5,7%		23.410,85	173.574,08	- 150.163,23
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>492.352,18</b>	<b>84.679,28</b>	- <b>407.672,90</b>	<b>17,2%</b>	-	<b>84.679,28</b>	<b>258.768,70</b>	- <b>174.089,42</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>30.950,00</b>	<b>29.826,68</b>	- <b>1.123,32</b>	<b>96,4%</b>	- <b>8.110,36</b>	<b>21.716,32</b>	<b>18.559,25</b>	<b>3.157,07</b>
Contributi obbligatori per il personale	6.700,00	6.462,99	- 237,01	96,5%	- 4.234,37	2.228,62	529,65	1.698,97
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.599,00	1.599,00	943,13	655,87
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	24.250,00	23.363,69	- 886,31	96,3%	- 5.474,99	17.888,70	17.086,47	802,23
<b>Spese di consumo</b>	<b>450,00</b>	-	- <b>450,00</b>	<b>0,0%</b>	-	-	-	-
Carta, cancelleria e stampati	450,00		- 450,00	0,0%		-		-
<b>Utenze</b>	<b>103.500,00</b>	<b>141.666,55</b>	<b>38.166,55</b>	<b>136,9%</b>	-	<b>141.666,55</b>	<b>86.166,54</b>	<b>55.500,01</b>
Acqua	5.000,00	4.841,97	- 158,03	96,8%		4.841,97	5.366,38	- 524,41
Energia elettrica	27.450,00	31.156,19	3.706,19	113,5%		31.156,19	25.183,26	5.972,93
Gas	61.600,00	96.508,99	34.908,99	156,7%		96.508,99	45.857,50	50.651,49
Telefonia fissa	9.450,00	9.159,40	- 290,60	96,9%		9.159,40	9.759,40	- 600,00
<b>Spese per servizi</b>	<b>26.100,00</b>	<b>88.250,40</b>	<b>62.150,40</b>	<b>338,1%</b>	-	<b>88.250,40</b>	<b>124.830,24</b>	- <b>36.579,84</b>
Altri costi per contratti di servizio pubblico	8.000,00	3.624,26	- 4.375,74	45,3%		3.624,26	4.593,45	- 969,19
Altri servizi di ristorazione	100,00		- 100,00	0,0%		-		-
Altri servizi diversi n.a.c.	18.000,00	73.618,64	55.618,64	409,0%		73.618,64	115.311,19	- 41.692,55
Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)		11.007,50	11.007,50			11.007,50	4.825,60	6.181,90
Contratti di servizio di trasporto scolastico			-			-	100,00	- 100,00
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>93.027,60</b>	<b>69.826,42</b>	- <b>23.201,18</b>	<b>75,1%</b>	-	<b>69.826,42</b>	<b>128.770,29</b>	- <b>58.943,87</b>
Trasferimenti correnti a altre Imprese		1.369,46	1.369,46			1.369,46		1.369,46
Trasferimenti correnti a Comuni	1.500,00	1.500,00	-	100,0%		1.500,00	1.500,00	-
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	73.527,60	56.981,96	- 16.545,64	77,5%		56.981,96	111.934,29	- 54.952,33



Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	18.000,00	9.975,00	- 8.025,00	55,4%		9.975,00	15.336,00	- 5.361,00
<b>Interessi passivi</b>	<b>8.867,12</b>	<b>6.546,12</b>	- <b>2.321,00</b>	<b>73,8%</b>	-	<b>6.546,12</b>	<b>7.606,15</b>	- <b>1.060,03</b>
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine			-			-	7.606,15	- 7.606,15
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	8.867,12	6.546,12	- 2.321,00	73,8%		6.546,12		6.546,12
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>2.023,08</b>	<b>1.956,73</b>	- <b>66,35</b>	<b>96,7%</b>	<b>2.037,95</b>	<b>3.994,68</b>	<b>6.664,19</b>	- <b>2.669,51</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.023,08	1.956,73	- 66,35	96,7%	1.007,90	2.964,63	4.031,49	- 1.066,86
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-		1.030,05	1.030,05	2.632,70	- 1.602,65
<b>Altre spese correnti</b>	<b>46.350,00</b>	<b>17.365,99</b>	- <b>28.984,01</b>	<b>37,5%</b>	-	<b>17.365,99</b>	<b>12.971,39</b>	<b>4.394,60</b>
Altri costi della gestione	46.350,00	17.365,99	- 28.984,01	37,5%		17.365,99	12.971,39	4.394,60
<b>Contributi agli investimenti</b>	-	-	-		-	-	<b>15.000,00</b>	- <b>15.000,00</b>
Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.			-			-	15.000,00	- 15.000,00
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>45.137,87</b>	<b>45.137,87</b>	<b>44.827,13</b>	<b>310,74</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		12,38	12,38	24,82	- 12,44
Ammortamento fabbricati			-		43.970,10	43.970,10	43.579,81	390,29
Ammortamento hardware			-		131,35	131,35	207,98	- 76,63
Ammortamento mobili e arredi			-		1.024,04	1.024,04	1.014,52	9,52
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>311.267,80</b>	<b>355.438,89</b>	<b>44.171,09</b>	<b>114,2%</b>	<b>39.065,46</b>	<b>394.504,35</b>	<b>445.395,18</b>	- <b>50.890,83</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>181.084,38</b>	<b>270.759,61</b>	<b>451.843,99</b>		<b>39.065,46</b>	<b>309.825,07</b>	<b>186.626,48</b>	- <b>123.198,59</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>80.300,00</b>	<b>113.050,00</b>	<b>32.750,00</b>	<b>140,8%</b>	-	<b>113.050,00</b>	<b>78.489,25</b>	<b>34.560,75</b>
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	50.000,00	84.345,00	34.345,00	168,7%		84.345,00	44.960,00	39.385,00
Ricavi da servizi n.a.c.	30.300,00	28.705,00	1.595,00	94,7%		28.705,00	7.735,00	20.970,00
Ricavi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva			-			-	25.794,25	- 25.794,25
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>92.717,70</b>	<b>- 92.717,70</b>
Trasferimenti correnti da Camere di Commercio			-			-	4.000,00	- 4.000,00
Trasferimenti correnti da Ministeri			-			-	88.717,70	- 88.717,70
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.470,00</b>	<b>- 14.470,00</b>
Altri proventi n.a.c.			-			-	14.470,00	- 14.470,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>80.300,00</b>	<b>113.050,00</b>	<b>32.750,00</b>	<b>140,8%</b>	<b>-</b>	<b>113.050,00</b>	<b>185.676,95</b>	<b>- 72.626,95</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>27.293,00</b>	<b>24.597,12</b>	<b>2.695,88</b>	<b>90,1%</b>	<b>27.558,80</b>	<b>52.155,92</b>	<b>50.791,77</b>	<b>1.364,15</b>
Assegni familiari	93,00	61,98	31,02	66,6%		61,98	310,00	- 248,02
Contributi obbligatori per il personale	4.850,00	4.850,57	0,57	100,0%	4.225,37	9.075,94	5.797,58	3.278,36
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.599,00	1.599,00	673,67	925,33
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	22.350,00	19.684,57	2.665,43	88,1%	21.734,43	41.419,00	44.010,52	- 2.591,52
<b>Spese di consumo</b>	<b>3.000,00</b>	<b>6.309,16</b>	<b>3.309,16</b>	<b>210,3%</b>	<b>-</b>	<b>6.309,16</b>	<b>6.287,10</b>	<b>22,06</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.000,00	6.309,16	3.309,16	210,3%		6.309,16	5.542,40	766,76
Generi alimentari			-			-	744,70	- 744,70
<b>Utenze</b>	<b>19.000,00</b>	<b>20.639,93</b>	<b>1.639,93</b>	<b>108,6%</b>	<b>-</b>	<b>20.639,93</b>	<b>18.633,39</b>	<b>2.006,54</b>
Acqua	600,00	253,37	346,63	42,2%		253,37	600,00	- 346,63
Energia elettrica	11.400,00	10.773,30	626,70	94,5%		10.773,30	9.095,74	1.677,56
Gas	6.750,00	9.376,70	2.626,70	138,9%		9.376,70	8.700,00	676,70
Telefonia fissa	250,00	236,56	13,44	94,6%		236,56	237,65	- 1,09
<b>Spese per servizi</b>	<b>16.500,00</b>	<b>8.487,28</b>	<b>8.012,72</b>	<b>51,4%</b>	<b>-</b>	<b>8.487,28</b>	<b>20.627,08</b>	<b>- 12.139,80</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	14.500,00	6.987,28	7.512,72	48,2%		6.987,28	15.483,88	- 8.496,60
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.000,00	1.500,00	500,00	75,0%		1.500,00	1.831,20	- 331,20
Custodia giudiziaria			-			-	3.312,00	- 3.312,00
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>13.232,00</b>	<b>11.696,00</b>	<b>1.536,00</b>	<b>88,4%</b>	<b>-</b>	<b>11.696,00</b>	<b>9.324,00</b>	<b>2.372,00</b>
Locazione di beni immobili	13.232,00	11.696,00	1.536,00	88,4%		11.696,00	9.324,00	2.372,00
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>345.638,17</b>	<b>316.786,86</b>	<b>28.851,31</b>	<b>91,7%</b>	<b>-</b>	<b>316.786,86</b>	<b>457.967,70</b>	<b>- 141.180,84</b>
Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	45.000,00	21.897,61	23.102,39	48,7%		21.897,61	109.097,48	- 87.199,87
Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	23.701,73	9.869,45	13.832,28	41,6%		9.869,45	22.274,90	- 12.405,45
Trasferimenti correnti a altre Imprese			-			-	10.000,00	- 10.000,00
Trasferimenti correnti a Comuni	71.000,00	4.749,24	66.250,76	6,7%		4.749,24	6.233,50	- 1.484,26

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali	205.936,44	280.270,56	74.334,12	136,1%		280.270,56	222.361,82	57.908,74
Altri assegni e sussidi assistenziali			-			-	88.000,00	- 88.000,00
<b>Interessi passivi</b>	<b>2.040,56</b>	<b>2.040,56</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>2.040,56</b>	<b>2.345,72</b>	- <b>305,16</b>
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.040,56	2.040,56	-	100,0%		2.040,56	2.345,72	- 305,16
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.322,92</b>	- <b>77,08</b>	<b>97,7%</b>	<b>2.629,27</b>	<b>5.952,19</b>	<b>10.848,38</b>	- <b>4.896,19</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.900,00	1.822,92	- 77,08	95,9%	1.599,22	3.422,14	4.102,94	- 680,80
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	1.500,00	1.500,00	-	100,0%	1.030,05	2.530,05	6.745,44	- 4.215,39
<b>Altre spese correnti</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.596,83</b>	<b>96,83</b>	<b>106,5%</b>	-	<b>1.596,83</b>	<b>1.579,16</b>	<b>17,67</b>
Altri costi della gestione	1.500,00	1.596,83	96,83	106,5%		1.596,83	1.579,16	17,67
<b>Altre spese in conto capitale</b>	-	-	-		-	-	<b>53.023,18</b>	- <b>53.023,18</b>
Altri oneri straordinari			-			-	53.023,18	- 53.023,18
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>14.815,81</b>	<b>14.815,81</b>	<b>13.939,90</b>	<b>875,91</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		646,48	646,48	509,31	137,17
Ammortamento infrastrutture demaniali			-		14.169,33	14.169,33	13.430,59	738,74
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>431.603,73</b>	<b>395.476,66</b>	- <b>36.127,07</b>	<b>91,6%</b>	<b>45.003,88</b>	<b>440.480,54</b>	<b>645.367,38</b>	- <b>204.886,84</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>351.303,73</b>	- <b>282.426,66</b>	<b>68.877,07</b>		- <b>45.003,88</b>	- <b>327.430,54</b>	- <b>459.690,43</b>	<b>132.259,89</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>995.254,70</b>	- <b>4.745,30</b>	<b>99,5%</b>	-	<b>995.254,70</b>	<b>953.301,47</b>	<b>41.953,23</b>
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa per l'attività ordinaria di gestione	980.000,00	994.797,60	14.797,60	101,5%		994.797,60	949.171,58	45.626,02
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa per l'attività di verifica e controllo	20.000,00	457,10	- 19.542,90	2,3%		457,10	4.129,89	- 3.672,79
<b>Contributi agli investimenti</b>	-	-	-		-	-	<b>20.000,00</b>	- <b>20.000,00</b>
Contributi agli investimenti da altre Imprese							20.000,00	- 20.000,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>995.254,70</b>	- <b>4.745,30</b>	<b>99,5%</b>	-	<b>995.254,70</b>	<b>973.301,47</b>	<b>21.953,23</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		<b>22.322,86</b>	<b>22.322,86</b>	<b>24.645,16</b>	- <b>2.322,30</b>
Contributi obbligatori per il personale					5.297,10	5.297,10	3.554,91	1.742,19
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato							1.309,50	- 1.309,50
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato					17.025,76	17.025,76	19.780,75	- 2.754,99
<b>Spese per servizi</b>	<b>106.000,00</b>	<b>107.130,99</b>	<b>1.130,99</b>	<b>101,1%</b>	-	<b>107.130,99</b>	<b>117.709,10</b>	- <b>10.578,11</b>
Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	63.000,00	104.890,84	41.890,84	166,5%		104.890,84	114.828,74	- 9.937,90
Altri servizi diversi n.a.c.	41.000,00	1.216,95	- 39.783,05	3,0%		1.216,95	1.171,00	45,95
Flora selvatica e non selvatica	1.000,00	272,17	- 727,83	27,2%		272,17	790,56	- 518,39
Fauna selvatica e non selvatica	1.000,00	751,03	- 248,97	75,1%		751,03	918,80	- 167,77
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>905.000,00</b>	<b>916.991,00</b>	<b>11.991,00</b>	<b>101,3%</b>	-	<b>916.991,00</b>	<b>904.687,30</b>	<b>12.303,70</b>
Trasferimenti correnti a altre Imprese	905.000,00	916.991,00	11.991,00	101,3%		916.991,00	904.687,30	12.303,70
<b>Interessi passivi</b>	<b>621,90</b>	<b>621,90</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>621,90</b>	<b>715,80</b>	- <b>93,90</b>
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	621,90	621,90	-	100,0%		621,90	715,80	- 93,90
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>1.568,68</b>	<b>1.568,68</b>	<b>4.777,62</b>	- <b>3.208,94</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)					1.568,68	1.568,68	1.937,81	- 369,13
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.							2.839,81	- 2.839,81
<b>Altre spese in conto capitale</b>	-	-	-		-	-	<b>102.923,17</b>	- <b>102.923,17</b>
Altri oneri straordinari							102.923,17	- 102.923,17
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>14.201,14</b>	<b>14.201,14</b>	<b>12.664,54</b>	<b>1.536,60</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi					84,00	84,00	84,00	-
Ammortamento infrastrutture demaniali					14.117,14	14.117,14	12.580,54	1.536,60
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.011.621,90</b>	<b>1.024.743,89</b>	<b>13.121,99</b>	<b>101,3%</b>	<b>38.092,68</b>	<b>1.062.836,57</b>	<b>1.168.122,69</b>	- <b>105.286,12</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>11.621,90</b>	- <b>29.489,19</b>	- <b>17.867,29</b>		- <b>38.092,68</b>	- <b>67.581,87</b>	- <b>194.821,22</b>	<b>127.239,35</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Imposte tasse e proventi assimilati</b>	<b>20.000,00</b>	<b>16.500,00</b>	- <b>3.500,00</b>	<b>82,5%</b>	-	<b>16.500,00</b>	<b>16.500,00</b>	-
Altre imposte sostitutive n.a.c.	20.000,00	16.500,00	- 3.500,00	82,5%		16.500,00	16.500,00	-
<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>634.714,46</b>	<b>668.082,77</b>	<b>33.368,31</b>	<b>105,3%</b>	-	<b>668.082,77</b>	<b>632.393,84</b>	<b>35.688,93</b>
Diritti di segreteria e rogito		2.049,47	2.049,47			2.049,47		2.049,47
Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	370.369,36	421.413,83	51.044,47	113,8%		421.413,83	397.400,79	24.013,04
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	49.000,00	52.725,35	3.725,35	107,6%		52.725,35	45.427,64	7.297,71
Noleggi e locazioni di beni mobili		2.229,87	2.229,87			2.229,87		2.229,87
Proventi da concessioni su beni	29.500,00	4.841,90	- 24.658,10	16,4%		4.841,90	2.677,56	2.164,34
Ricavi da canone occupazione spazi e aree pubbliche	48.000,00	49.330,70	1.330,70	102,8%		49.330,70	55.716,72	- 6.386,02
Ricavi da diritti reali di godimento e servitù onerose	56.445,10	62.663,65	6.218,55	111,0%		62.663,65	62.103,31	560,34
Ricavi da pesa pubblica	6.000,00	6.004,84	4,84	100,1%		6.004,84	5.355,80	649,04
Ricavi da servizi n.a.c.	60.400,00	66.823,16	6.423,16	110,6%		66.823,16	63.712,02	3.111,14
Ricavi da teatri, musei, spettacoli, mostre	15.000,00	-	- 15.000,00	0,0%		-	-	-
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>2.990,00</b>	-	- <b>2.990,00</b>	<b>0,0%</b>	-	-	-	-
Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	2.990,00	-	- 2.990,00	0,0%		-	-	-
<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>22.000,00</b>	<b>30.026,79</b>	<b>8.026,79</b>	<b>136,5%</b>	-	<b>30.026,79</b>	<b>36.552,04</b>	- <b>6.525,25</b>
Altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	22.000,00	30.026,79	8.026,79	136,5%		30.026,79	36.552,04	- 6.525,25
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>122.894,00</b>	<b>92.379,85</b>	- <b>30.514,15</b>	<b>75,2%</b>	-	<b>92.379,85</b>	<b>88.479,25</b>	<b>3.900,60</b>
Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	2.196,00	4.544,00	2.348,00	206,9%		4.544,00		4.544,00
Altri proventi n.a.c.	119.600,00	85.859,85	- 33.740,15	71,8%		85.859,85	88.479,25	- 2.619,40
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	1.098,00	1.976,00	878,00	180,0%		1.976,00		1.976,00
<b>Altre entrate in conto capitale</b>	<b>196.041,34</b>	<b>152.353,81</b>	- <b>43.687,53</b>	<b>77,7%</b>	-	<b>152.353,81</b>	<b>167.771,46</b>	- <b>15.417,65</b>
Altri proventi straordinari n.a.c.	79.429,62	35.742,09	- 43.687,53	45,0%		35.742,09	28.200,98	7.541,11
Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	116.611,72	116.611,72	-	100,0%		116.611,72		116.611,72
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute			-			-	139.570,48	- 139.570,48
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>487.000,00</b>	<b>473.662,68</b>	- <b>13.337,32</b>	<b>97,3%</b>	-	<b>473.662,68</b>	<b>214.575,64</b>	<b>259.087,04</b>
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	225.000,00	225.000,00	-	100,0%		225.000,00	25.000,00	200.000,00
Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	122.000,00	108.662,68	- 13.337,32	89,1%		108.662,68	119.575,64	- 10.912,96
Contributi agli investimenti da Ministeri	140.000,00	140.000,00	-	100,0%		140.000,00	70.000,00	70.000,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>1.485.639,80</b>	<b>1.433.005,90</b>	- <b>52.633,90</b>	<b>96,5%</b>	-	<b>1.433.005,90</b>	<b>1.156.272,23</b>	<b>276.733,67</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>291.298,00</b>	<b>233.303,69</b>	- <b>57.994,31</b>	<b>80,1%</b>	- <b>140.276,00</b>	<b>93.027,69</b>	<b>99.192,23</b>	- <b>6.164,54</b>
Assegni familiari	3.700,00	4.523,54	823,54	122,3%		4.523,54	3.648,32	875,22
Contributi obbligatori per il personale	48.700,00	51.009,12	2.309,12	104,7%	- 30.485,90	20.523,22	13.594,40	6.928,82
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	65.998,00	11.679,84	- 54.318,16	17,7%	- 10.867,84	812,00	5.674,50	- 4.862,50

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	172.900,00	166.091,19	- 6.808,81	96,1%	- 98.922,26	67.168,93	76.275,01	- 9.106,08
<b>Spese di consumo</b>	<b>23.600,00</b>	<b>24.177,22</b>	<b>577,22</b>	<b>102,4%</b>	-	<b>24.177,22</b>	<b>19.261,72</b>	<b>4.915,50</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	18.475,00	17.101,22	- 1.373,78	92,6%		17.101,22	12.864,99	4.236,23
Carburanti, combustibili e lubrificanti	3.625,00	6.247,74	2.622,74	172,4%		6.247,74	4.901,30	1.346,44
Carta, cancelleria e stampati			-			-	169,90	- 169,90
Vestiario	1.500,00	828,26	- 671,74	55,2%		828,26	1.325,53	- 497,27
<b>Utenze</b>	<b>66.044,75</b>	<b>90.637,46</b>	<b>24.592,71</b>	<b>137,2%</b>	-	<b>90.637,46</b>	<b>102.737,73</b>	<b>12.100,27</b>
Acqua	7.000,00	5.009,42	- 1.990,58	71,6%		5.009,42	7.000,00	- 1.990,58
Energia elettrica	19.748,25	25.128,34	5.380,09	127,2%		25.128,34	25.254,21	- 125,87
Gas	39.296,50	60.499,70	21.203,20	154,0%		60.499,70	70.483,52	- 9.983,82
<b>Spese per servizi</b>	<b>69.831,36</b>	<b>71.354,02</b>	<b>1.522,66</b>	<b>102,2%</b>	-	<b>71.354,02</b>	<b>66.401,64</b>	<b>4.952,38</b>
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	9.000,00	19.149,95	10.149,95	212,8%		19.149,95	14.521,08	4.628,87
Altre spese legali	5.000,00	2.480,50	- 2.519,50	49,6%		2.480,50		2.480,50
Altri servizi diversi n.a.c.	29.683,11	18.905,35	- 10.777,76	63,7%		18.905,35	34.209,22	- 15.303,87
Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.			-			-	2.854,80	- 2.854,80
Altri costi sostenuti per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	1.400,00	1.220,00	- 180,00	87,1%		1.220,00	1.464,00	- 244,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	3.000,00	637,00	- 2.363,00	21,2%		637,00		637,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature		2.156,96	2.156,96			2.156,96		2.156,96
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari			-			-	3.528,77	- 3.528,77
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile	5.000,00	4.844,26	- 155,74	96,9%		4.844,26	6.968,97	- 2.124,71
Servizi di gestione documentale			-			-	2.854,80	- 2.854,80
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	16.748,25	21.960,00	5.211,75	131,1%		21.960,00		21.960,00
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>1.400,00</b>	<b>980,25</b>	<b>- 419,75</b>	<b>70,0%</b>	-	<b>980,25</b>	<b>980,29</b>	<b>0,04</b>
Noleggi di impianti e macchinari	1.400,00	980,25	- 419,75	70,0%		980,25	980,29	- 0,04
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>28.560,00</b>	<b>74.800,00</b>	<b>46.240,00</b>	<b>261,9%</b>	-	<b>74.800,00</b>	<b>28.560,00</b>	<b>46.240,00</b>
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		45.100,00	45.100,00			45.100,00		45.100,00
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	28.560,00	29.700,00	1.140,00	104,0%		29.700,00	28.560,00	1.140,00
<b>Interessi passivi</b>	<b>10.544,00</b>	<b>10.544,00</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	-	<b>10.544,00</b>	<b>12.870,13</b>	<b>2.326,13</b>
Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine			-			-	8.445,66	- 8.445,66
Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti	7.655,43	7.655,43	-	100,0%		7.655,43		7.655,43
Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.888,57	2.888,57	-	100,0%		2.888,57	4.424,47	- 1.535,90
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>16.700,00</b>	<b>16.966,08</b>	<b>266,08</b>	<b>101,6%</b>	- 14.165,99	<b>2.800,09</b>	<b>10.207,50</b>	<b>7.407,41</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	14.300,00	14.566,08	266,08	101,9%	- 11.765,99	2.800,09	4.140,18	- 1.340,09
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.400,00	2.400,00	-	100,0%	- 2.400,00	-	6.067,32	- 6.067,32

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Altre spese correnti</b>	<b>420,00</b>	<b>64.891,86</b>	<b>64.471,86</b>	<b>15450,4%</b>	-	<b>64.891,86</b>	<b>206,49</b>	<b>64.685,37</b>
Costi per indennizzi	420,00	420,00	-	100,0%		420,00		420,00
Costi per rimborsi per spese di personale		55.000,00	55.000,00			55.000,00		55.000,00
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese		9.471,86	9.471,86			9.471,86	206,49	9.265,37
<b>Contributi agli investimenti</b>	-	-	-		-	-	<b>20.584,36</b>	- <b>20.584,36</b>
Contributi agli investimenti a altre Imprese							20.584,36	- 20.584,36
<b>Altre spese in conto capitale</b>	-	-	-		-	-	<b>77.219,89</b>	- <b>77.219,89</b>
Altri oneri straordinari							77.219,89	- 77.219,89
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>104.449,26</b>	<b>104.449,26</b>	<b>103.375,02</b>	<b>1.074,24</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi					7.490,25	7.490,25	5.653,51	1.836,74
Ammortamento fabbricati					38.942,14	38.942,14	38.434,67	507,47
Ammortamento hardware					83,37	83,37	-	83,37
Ammortamento infrastrutture demaniali					49.610,08	49.610,08	49.101,51	508,57
Ammortamento mezzi di trasporto stradali					7.658,38	7.658,38	9.440,00	- 1.781,62
Ammortamento mobili e arredi					665,04	665,04	745,33	- 80,29
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>508.398,11</b>	<b>587.654,58</b>	<b>79.256,47</b>	<b>115,6%</b>	- <b>49.992,73</b>	<b>537.661,85</b>	<b>541.597,00</b>	- <b>3.935,15</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>977.241,69</b>	<b>845.351,32</b>	- <b>131.890,37</b>		<b>49.992,73</b>	<b>895.344,05</b>	<b>614.675,23</b>	<b>280.668,82</b>

## VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>9.500,00</b>	<b>10.745,20</b>	<b>1.245,20</b>	<b>113,1%</b>	-	<b>10.745,20</b>	<b>8.779,48</b>	<b>1.965,72</b>
Altri proventi n.a.c.	9.500,00	10.745,20	1.245,20	113,1%	-	10.745,20	8.779,48	1.965,72
<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>28.000,00</b>	<b>24.940,55</b>	<b>- 3.059,45</b>	<b>89,1%</b>	-	<b>24.940,55</b>	-	<b>24.940,55</b>
Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	28.000,00	24.940,55	- 3.059,45	89,1%	-	24.940,55	-	24.940,55
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>37.500,00</b>	<b>35.685,75</b>	<b>- 1.814,25</b>	<b>95,2%</b>	-	<b>35.685,75</b>	<b>8.779,48</b>	<b>26.906,27</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-	-	<b>91.659,39</b>	<b>91.659,39</b>	<b>89.245,95</b>	<b>2.413,44</b>
Contributi obbligatori per il personale	-	-	-	-	21.750,30	21.750,30	13.329,57	8.420,73
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	-	-	-	-	-	-	1.746,00	- 1.746,00
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	-	-	-	-	69.909,09	69.909,09	74.170,38	- 4.261,29
<b>Spese di consumo</b>	<b>10.500,00</b>	<b>8.749,98</b>	<b>- 1.750,02</b>	<b>83,3%</b>	-	<b>8.749,98</b>	<b>8.508,19</b>	<b>241,79</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	10.500,00	8.749,98	- 1.750,02	83,3%	-	8.749,98	8.508,19	241,79
<b>Utenze</b>	<b>115.322,11</b>	<b>147.630,79</b>	<b>32.308,68</b>	<b>128,0%</b>	-	<b>147.630,79</b>	<b>122.613,09</b>	<b>25.017,70</b>
Energia elettrica	115.322,11	147.630,79	32.308,68	128,0%	-	147.630,79	122.613,09	25.017,70
<b>Spese per servizi</b>	<b>70.280,00</b>	<b>65.212,53</b>	<b>- 5.067,47</b>	<b>92,8%</b>	-	<b>65.212,53</b>	<b>71.400,28</b>	<b>- 6.187,75</b>
Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	7.500,00	6.648,63	- 851,37	88,6%	-	6.648,63	-	6.648,63
Altri servizi diversi n.a.c.	7.500,00	2.525,00	- 4.975,00	33,7%	-	2.525,00	15.955,81	- 13.430,81
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	9.800,00	13.800,00	4.000,00	140,8%	-	13.800,00	1.555,50	12.244,50
Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	3.600,00	1.860,50	- 1.739,50	51,7%	-	1.860,50	7.608,97	- 5.748,47
Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	3.600,00	2.098,40	- 1.501,60	58,3%	-	2.098,40	8.000,00	- 5.901,60
<b>Interessi passivi</b>	<b>18.268,18</b>	<b>18.268,18</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>18.268,18</b>	<b>5.582,49</b>	<b>12.685,69</b>
Altri interessi passivi a Amministrazioni Locali	18.268,18	18.268,18	-	100,0%	-	18.268,18	5.582,49	12.685,69
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-	-	<b>6.441,11</b>	<b>6.441,11</b>	<b>17.914,29</b>	<b>- 11.473,18</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	-	-	-	6.441,11	6.441,11	7.266,07	- 824,96
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	-	-	-	-	-	-	10.648,22	- 10.648,22
<b>Altre spese correnti</b>	<b>57.379,20</b>	<b>68.223,75</b>	<b>10.844,55</b>	<b>118,9%</b>	-	<b>68.223,75</b>	<b>59.375,54</b>	<b>8.848,21</b>
Altri costi della gestione	57.379,20	68.223,75	10.844,55	118,9%	-	68.223,75	59.375,54	8.848,21
<b>Altre spese in conto capitale</b>	-	-	-	-	-	-	<b>60.245,10</b>	<b>- 60.245,10</b>
Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	60.245,10	- 60.245,10
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-	-	<b>217.492,03</b>	<b>217.492,03</b>	<b>210.522,81</b>	<b>6.969,22</b>
Ammortamento infrastrutture demaniali	-	-	-	-	217.492,03	217.492,03	210.522,81	6.969,22
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>271.749,49</b>	<b>308.085,23</b>	<b>36.335,74</b>	<b>113,4%</b>	<b>315.592,53</b>	<b>623.677,76</b>	<b>645.407,74</b>	<b>- 21.729,98</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 234.249,49</b>	<b>- 272.399,48</b>	<b>- 38.149,99</b>	<b>-</b>	<b>- 315.592,53</b>	<b>- 587.992,01</b>	<b>- 636.628,26</b>	<b>48.636,25</b>



Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Spese di consumo</b>	<b>9.500,00</b>	<b>4.621,57</b>	- <b>4.878,43</b>	<b>48,6%</b>	-	<b>4.621,57</b>	<b>549,00</b>	<b>4.072,57</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	4.750,00	4.004,92	- 745,08	84,3%		4.004,92	549,00	3.455,92
Generi alimentari	4.750,00	616,65	- 4.133,35	13,0%		616,65		616,65
<b>Spese per servizi</b>	<b>14.000,00</b>	<b>10.184,82</b>	- <b>3.815,18</b>	<b>72,7%</b>	-	<b>10.184,82</b>	<b>3.100,00</b>	<b>7.084,82</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	14.000,00	10.184,82	- 3.815,18	72,7%		10.184,82	3.100,00	7.084,82
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>12.500,00</b>	<b>10.375,00</b>	- <b>2.125,00</b>	<b>83,0%</b>	-	<b>10.375,00</b>	<b>9.933,67</b>	<b>441,33</b>
Trasferimenti correnti a altre Imprese	500,00	500,00	-	100,0%		500,00	500,00	-
Trasferimenti correnti a Comuni	2.000,00	425,00	- 1.575,00	21,3%		425,00	426,00	- 1,00
Trasferimenti correnti a Comunità Montane			-			-	9.007,67	- 9.007,67
Trasferimenti correnti a Unioni di Comuni	10.000,00	9.450,00	- 550,00	94,5%		9.450,00		9.450,00
<b>Altre spese correnti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.000,00</b>	<b>- 4.000,00</b>
Altri costi della gestione			-			-	4.000,00	- 4.000,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>36.000,00</b>	<b>25.181,39</b>	- <b>10.818,61</b>	<b>69,9%</b>	<b>-</b>	<b>25.181,39</b>	<b>17.582,67</b>	<b>7.598,72</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 36.000,00</b>	<b>- 25.181,39</b>	<b>10.818,61</b>		<b>-</b>	<b>- 25.181,39</b>	<b>- 17.582,67</b>	<b>- 7.598,72</b>

## INTERVENTI PER L'INFANZIA E ASILI NIDO

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	-	-	-		-	-	<b>37.509,71</b>	- <b>37.509,71</b>
Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.			-			-	7.147,14	- 7.147,14
Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome			-			-	30.362,57	- 30.362,57
<b>TOTALE RICAVI</b>	-	-	-		-	-	<b>37.509,71</b>	- <b>37.509,71</b>
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>5.316,92</b>	<b>4.954,08</b>	- <b>362,84</b>	<b>93,2%</b>	-	<b>4.954,08</b>	<b>35.733,53</b>	- <b>30.779,45</b>
Contributi obbligatori per il personale	1.316,92	1.316,92	-	100,0%		1.316,92	7.909,73	- 6.592,81
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	300,00	208,57	- 91,43	69,5%		208,57	1.350,71	- 1.142,14
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	3.700,00	3.428,59	- 271,41	92,7%		3.428,59	26.473,09	- 23.044,50
<b>Spese per servizi</b>	<b>12.000,00</b>	-	- <b>12.000,00</b>	<b>0,0%</b>	-	-	-	-
Altri servizi diversi n.a.c.	12.000,00		- 12.000,00	0,0%		-		-
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>25.000,00</b>	<b>40.538,37</b>	<b>15.538,37</b>	<b>162,2%</b>	-	<b>40.538,37</b>	<b>30.930,20</b>	<b>9.608,17</b>
Trasferimenti correnti a Comuni		15.538,37	15.538,37			15.538,37		15.538,37
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	25.000,00	25.000,00	-	100,0%		25.000,00	22.543,20	2.456,80
Altri Trasferimenti correnti alla UE			-			-	8.387,00	- 8.387,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>42.316,92</b>	<b>45.492,45</b>	<b>3.175,53</b>	<b>107,5%</b>	-	<b>45.492,45</b>	<b>66.663,73</b>	- <b>21.171,28</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>42.316,92</b>	- <b>45.492,45</b>	- <b>3.175,53</b>		-	- <b>45.492,45</b>	- <b>29.154,02</b>	- <b>16.338,43</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		<b>6.770,05</b>	<b>6.770,05</b>	<b>6.502,71</b>	<b>267,34</b>
Contributi obbligatori per il personale			-		1.185,71	1.185,71	858,48	327,23
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		1.630,18	1.630,18	1.596,60	33,58
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		3.954,16	3.954,16	4.047,63	- 93,47
<b>Spese di consumo</b>	<b>6.000,00</b>	<b>2.429,33</b>	- <b>3.570,67</b>	<b>40,5%</b>	-	<b>2.429,33</b>	<b>15.152,69</b>	- <b>12.723,36</b>
Accessori per uffici e alloggi			-			-	2.470,50	- 2.470,50
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	5.000,00	2.050,40	- 2.949,60	41,0%		2.050,40	8.212,23	- 6.161,83
Carta, cancelleria e stampati	1.000,00	378,93	- 621,07	37,9%		378,93		378,93
Equipaggiamento			-			-	2.440,00	- 2.440,00
Vestiario			-			-	2.029,96	- 2.029,96
<b>Spese per servizi</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3.531,00</b>	- <b>469,00</b>	<b>88,3%</b>	-	<b>3.531,00</b>	<b>1.999,98</b>	<b>1.531,02</b>
Altri servizi diversi n.a.c.	4.000,00	3.531,00	- 469,00	88,3%		3.531,00	1.999,98	1.531,02
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>834,73</b>	<b>834,73</b>	<b>1.106,44</b>	- <b>271,71</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		474,73	474,73	474,56	0,17
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-		360,00	360,00	631,88	- 271,88
<b>Altre spese correnti</b>	<b>436,52</b>	<b>436,52</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>436,52</b>	<b>584,47</b>	- <b>147,95</b>
Premi di assicurazione su beni mobili	436,52	436,52	-	100,0%		436,52	584,47	- 147,95
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>508,75</b>	<b>508,75</b>	<b>658,59</b>	- <b>149,84</b>
Ammortamento attrezzature e beni diversi			-		255,49	255,49	411,25	- 155,76
Ammortamento hardware			-		125,05	125,05	125,05	-
Ammortamento mezzi di trasporto stradali			-		5,92	5,92	-	5,92
Ammortamento mobili e arredi			-		122,29	122,29	122,29	-
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>10.436,52</b>	<b>6.396,85</b>	- <b>4.039,67</b>	<b>61,3%</b>	<b>8.113,53</b>	<b>14.510,38</b>	<b>26.004,88</b>	- <b>11.494,50</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>10.436,52</b>	- <b>6.396,85</b>	<b>4.039,67</b>		- <b>8.113,53</b>	- <b>14.510,38</b>	- <b>26.004,88</b>	<b>11.494,50</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>242,70</b>	<b>4.099,70</b>	<b>3.857,00</b>	<b>1689,2%</b>	<b>2.450,79</b>	<b>6.550,49</b>	-	<b>6.550,49</b>
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	242,70	4.099,70	3.857,00	1689,2%		4.099,70		4.099,70
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		2.450,79	2.450,79		2.450,79
<b>Spese di consumo</b>	<b>1.000,00</b>	<b>6.039,00</b>	<b>5.039,00</b>	<b>603,9%</b>	-	<b>6.039,00</b>	-	<b>6.039,00</b>
Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.000,00	6.039,00	5.039,00	603,9%		6.039,00		6.039,00
<b>Spese per servizi</b>	<b>49.000,00</b>	<b>36.413,95</b>	<b>12.586,05</b>	<b>74,3%</b>	-	<b>36.413,95</b>	<b>30.264,24</b>	<b>6.149,71</b>
Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	24.500,00	8.048,34	16.451,66	32,9%		8.048,34	2.806,00	5.242,34
Gestione e manutenzione applicazioni	6.125,00	11.073,94	4.948,94	180,8%		11.073,94	17.117,92	6.043,98
Servizi di gestione documentale	6.125,00	2.440,00	3.685,00	39,8%		2.440,00	5.192,32	2.752,32
Servizi di sicurezza			-			-	1.976,00	1.976,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	6.125,00	12.099,35	5.974,35	197,5%		12.099,35		12.099,35
Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	6.125,00	2.752,32	3.372,68	44,9%		2.752,32	3.172,00	419,68
<b>Utilizzo beni di terzi</b>	<b>1.490,25</b>	<b>1.470,38</b>	<b>19,87</b>	<b>98,7%</b>	-	<b>1.470,38</b>	<b>1.470,38</b>	-
Licenze d'uso per software	510,00	490,13	19,87	96,1%		490,13	490,13	-
Noleggi di impianti e macchinari	980,25	980,25	-	100,0%		980,25	980,25	-
<b>Trasferimenti correnti</b>	-	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>		-	<b>1.000,00</b>	-	<b>1.000,00</b>
Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali		1.000,00	1.000,00			1.000,00		1.000,00
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>1.038,41</b>	<b>1.038,41</b>	-	<b>1.038,41</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		243,95	243,95		243,95
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-		794,46	794,46		794,46
<b>Ammortamenti</b>	-	-	-		<b>2.785,70</b>	<b>2.785,70</b>	<b>3.184,37</b>	<b>398,67</b>
Ammortamento hardware			-		2.785,70	2.785,70	3.184,37	398,67
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>51.732,95</b>	<b>49.023,03</b>	<b>2.709,92</b>	<b>94,8%</b>	<b>6.274,90</b>	<b>55.297,93</b>	<b>34.918,99</b>	<b>20.378,94</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	<b>- 51.732,95</b>	<b>- 49.023,03</b>	<b>2.709,92</b>		<b>- 6.274,90</b>	<b>- 55.297,93</b>	<b>- 34.918,99</b>	<b>- 20.378,94</b>

Fattore produttivo	Budget	Rendiconto	Scostamento	Avanz. %	Rettifiche	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Scostamento 2020/2021
<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	-	-	-		<b>38.363,58</b>	<b>38.363,58</b>	<b>36.848,62</b>	<b>1.514,96</b>
Contributi obbligatori per il personale			-		6.719,03	6.719,03	4.864,69	1.854,34
Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato			-		9.237,66	9.237,66	9.047,38	190,28
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato			-		22.406,89	22.406,89	22.936,55	- 529,66
<b>Spese per servizi</b>	-	<b>11.419,20</b>	<b>11.419,20</b>		-	<b>11.419,20</b>	<b>27.927,46</b>	- <b>16.508,26</b>
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		11.419,20	11.419,20			11.419,20	27.927,46	- 16.508,26
<b>Interessi passivi</b>	<b>5.923,74</b>	<b>5.923,74</b>	-	<b>100,0%</b>	-	<b>5.923,74</b>	<b>6.543,33</b>	- <b>619,59</b>
Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine	5.923,74	5.923,74	-	100,0%		5.923,74	6.543,33	- 619,59
<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	-	-	-		<b>4.730,15</b>	<b>4.730,15</b>	<b>6.269,79</b>	- <b>1.539,64</b>
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			-		2.690,15	2.690,15	2.689,16	0,99
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			-		2.040,00	2.040,00	3.580,63	- 1.540,63
<b>Altre spese correnti</b>	-	<b>9.367,77</b>	<b>9.367,77</b>		-	<b>9.367,77</b>	-	<b>9.367,77</b>
Costi per rimborsi di parte corrente a Imprese		9.367,77	9.367,77			9.367,77		9.367,77
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>5.923,74</b>	<b>26.710,71</b>	<b>20.786,97</b>	<b>450,9%</b>	<b>43.093,73</b>	<b>69.804,44</b>	<b>77.589,20</b>	- <b>7.784,76</b>
<b>QUOTA DA FINANZIARE</b>	- <b>5.923,74</b>	- <b>26.710,71</b>	- <b>20.786,97</b>		- <b>43.093,73</b>	- <b>69.804,44</b>	- <b>77.589,20</b>	<b>7.784,76</b>