



Comune di Castelfidardo  
Provincia di Ancona

CONTROLLO DI GESTIONE 2022

**INDICATORI OGGETTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE**

ANNO DI RIFERIMENTO RENDICONTO 2022

(ULTIMO RENDICONTO APPROVATO)

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: sintesi

| INDICATORI FINANZIARI<br>(Quinquennio 2017/2021)        | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1. Autonomia finanziaria                                | 95,42%    | 93,82%    | 80,66%    | 90,26%    | 91,52%    |
| 2. Autonomia tributaria                                 | 65,98%    | 67,62%    | 60,89%    | 64,26%    | 66,64%    |
| 3. Dipendenza erariale                                  | 4,58%     | 6,18%     | 19,34%    | 9,74%     | 8,48%     |
| 4. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie      | 69,15%    | 72,08%    | 76,07%    | 71,20%    | 72,81%    |
| 5. Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie | 30,85%    | 27,92%    | 23,93%    | 28,80%    | 27,19%    |
| 6. Pressione delle entrate proprie pro capite           | 732,76    | 693,08    | 648,91    | 701,56    | 743,09    |
| 7. Pressione tributaria pro capite                      | 506,68    | 499,55    | 489,84    | 499,49    | 541,05    |
| 8. Trasferimenti erariali pro capite                    | 11,73     | 45,65     | 155,57    | 7,81      | 68,83     |
| 9. Rigidità strutturale                                 | 35,38%    | 36,23%    | 29,80%    | 32,45%    | 32,83%    |
| 10. Rigidità per costo del personale                    | 27,16%    | 27,89%    | 25,66%    | 26,44%    | 27,02%    |
| 11. Rigidità per indebitamento                          | 4,10%     | 4,21%     | 0,67%     | 2,64%     | 2,65%     |
| 12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti  | 88,23%    | 87,86%    | 79,93%    | 80,71%    | 75,36%    |
| 13. Rigidità strutturale pro capite                     | 271,71    | 267,62    | 239,76    | 252,26    | 266,56    |
| 14. Costo del personale pro capite                      | 208,58    | 206,06    | 206,45    | 205,51    | 219,36    |
| 15. Indebitamento pro capite                            | 677,55    | 649,07    | 643,03    | 627,34    | 611,90    |
| 16. Incidenza del personale sulla spesa corrente        | 33,58%    | 32,97%    | 32,96%    | 29,65%    | 29,74%    |
| 17. Costo medio del personale                           | 38.968,90 | 37.597,51 | 38.079,00 | 38.001,09 | 40.176,17 |
| 18. Abitanti per dipendente                             | 186,83    | 182,46    | 184,45    | 184,91    | 183,15    |
| 19. Risorse gestite per dipendente                      | 71.147,81 | 70.878,65 | 72.291,68 | 85.310,19 | 90.223,27 |
| 20. Finanziamento della spesa corrente con contributi   | 5,66%     | 7,30%     | 24,84%    | 10,93%    | 9,33%     |
| 21. Trasferimenti correnti pro capite                   | 35,14     | 45,65     | 155,57    | 75,73     | 68,83     |
| 22. Trasferimenti in conto capitale pro capite          | 60,32     | 235,23    | 31,07     | 51,47     | 423,16    |
| 23. Indice autonomia tariffaria                         | 29,44%    | 26,20%    | 19,31%    | 26,00%    | 24,88%    |
| 24. Composizione spese correnti                         | 123,65%   | 118,20%   | 128,45%   | 112,14%   | 110,06%   |
| 25. Indice realizzaz.previsioni definitive entrate      | 0,98      | 0,98      | 0,99      | 0,97      | 0,95      |
| 26. Indice realizzaz.previsioni definitive spese        | 0,85      | 0,88      | 0,83      | 0,86      | 0,85      |
| 27. Indice di realizzazione delle entrate               | 0,79      | 0,80      | 0,86      | 0,82      | 0,81      |
| 28. Indice di realizzazione delle spese                 | 0,87      | 0,87      | 0,86      | 0,83      | 0,82      |
| 29. Incidenza dei residui - entrate                     | 48,52%    | 54,87%    | 48,29%    | 47,13%    | 52,44%    |
| 30. Incidenza dei residui - spese                       | 13,29%    | 14,46%    | 14,73%    | 18,88%    | 20,12%    |
| 31. Finanziam.investimenti con avanzo amm.ne            | 0,45      | 0,24      | 0,23      | 0,21      | 0,25      |
| 32. Finanziam.investimenti con assunz.mutui/prestiti    | -         | -         | -         | -         | -         |
| 33. Finanziam.investimenti con alienaz.beni patrim.     | 0,04      | 0,01      | 0,02      | 0,06      | 0,01      |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2022 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 1. AUTONOMIA FINANZIARIA

| Addendi elementari  | Anno | Importi  | Indicatore |
|---|------|--|------------|
|   | 2018 | $\frac{13.690.246,70}{14.346.767,71} \times 100$ | 95,42%     |
|   | 2019 | $\frac{12.898.973,75}{13.748.626,44} \times 100$ | 93,82%     |
| <u>Entrate tributarie + extratributarie</u><br>Entrate correnti | 2020 | $\frac{12.088.542,32}{14.986.710,24} \times 100$ | 80,66%     |
|   | 2021 | $\frac{12.972.454,87}{14.372.834,58} \times 100$ | 90,26%     |
|   | 2022 | $\frac{13.609.717,33}{14.870.396,71} \times 100$ | 91,52%     |

### 2. AUTONOMIA TRIBUTARIA

| Addendi elementari                            | Anno | Importi   | Indicatore |
|---|------|---|------------|
|   | 2018 | $\frac{9.466.370,28}{14.346.767,71} \times 100$ | 65,98%     |
|   | 2019 | $\frac{9.297.084,49}{13.748.626,44} \times 100$ | 67,62%     |
| <u>Entrate tributarie</u><br>Entrate correnti | 2020 | $\frac{9.125.299,90}{14.986.710,24} \times 100$ | 60,89%     |
|   | 2021 | $\frac{9.235.989,77}{14.372.834,58} \times 100$ | 64,26%     |
|   | 2022 | $\frac{9.909.249,84}{14.870.396,71} \times 100$ | 66,64%     |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 3. DIPENDENZA ERARIALE

| Addendi elementari  | Anno | Importi   | Indicatore |
|---|------|---|------------|
|   | 2018 | $\frac{656.521,01}{14.346.767,71} \times 100$   | 4,58%      |
|   | 2019 | $\frac{849.652,69}{13.748.626,44} \times 100$   | 6,18%      |
| <u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u><br>Entrate correnti | 2020 | $\frac{2.898.167,92}{14.986.710,24} \times 100$ | 19,34%     |
|   | 2021 | $\frac{1.400.379,71}{14.372.834,58} \times 100$ | 9,74%      |
|   | 2022 | $\frac{1.260.679,38}{14.870.396,71} \times 100$ | 8,48%      |

## 4. INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

| Addendi elementari  | Anno | Importi   | Indicatore |
|---|------|---|------------|
|   | 2018 | $\frac{9.466.370,28}{13.690.246,70} \times 100$ | 69,15%     |
|   | 2019 | $\frac{9.297.084,49}{12.898.973,75} \times 100$ | 72,08%     |
| <u>Entrate tributarie</u><br>Entrate tributarie + extratributarie | 2020 | $\frac{9.195.299,90}{12.088.542,32} \times 100$ | 76,07%     |
|   | 2021 | $\frac{9.235.989,77}{12.972.454,87} \times 100$ | 71,20%     |
|   | 2022 | $\frac{9.909.249,84}{13.609.717,33} \times 100$ | 72,81%     |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 5. INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

| Addendi elementari   | Anno | Importi   | Indicatore |
|--|------|---|------------|
|  | 2018 | $\frac{4.223.876,42}{13.690.246,70} \times 100$ | 30,85%     |
|  | 2019 | $\frac{3.601.889,26}{12.898.973,75} \times 100$ | 27,92%     |
| <u>Entrate extratributarie</u><br>Entrate tributarie + extratributarie | 2020 | $\frac{2.893.242,42}{12.088.542,32} \times 100$ | 23,93%     |
|  | 2021 | $\frac{3.736.465,10}{12.972.454,87} \times 100$ | 28,80%     |
|  | 2022 | $\frac{3.700.467,49}{13.609.717,33} \times 100$ | 27,19%     |

## 6. PRESSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

| Addendi elementari   | Anno | Importi                        | Indicatore |
|--|------|--------------------------------|------------|
|  | 2018 | $\frac{13.690.246,70}{18.683}$ | 732,76     |
|  | 2019 | $\frac{12.898.973,75}{18.611}$ | 693,08     |
| <u>Entrate tributarie + extratributarie</u><br>Popolazione | 2020 | $\frac{12.088.542,32}{18.629}$ | 648,91     |
|  | 2021 | $\frac{12.972.454,87}{18.491}$ | 701,56     |
|  | 2022 | $\frac{13.609.717,33}{18.315}$ | 743,09     |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 7. PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

| Addendi elementari                       | Anno | Importi                       | Indicatore |
|--|------|-------------------------------|------------|
|  | 2018 | <u>9.466.370,28</u><br>18.683 | 506,68     |
|  | 2019 | <u>9.297.084,49</u><br>18.611 | 499,55     |
| <u>Entrate tributarie</u><br>Popolazione | 2020 | <u>9.125.299,90</u><br>18.629 | 489,84     |
|  | 2021 | <u>9.235.989,77</u><br>18.491 | 499,49     |
|  | 2022 | <u>9.909.249,84</u><br>18.315 | 541,05     |

## 8. TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

| Addendi elementari                                       | Anno | Importi                       | Indicatore |
|--|------|-------------------------------|------------|
|  | 2018 | <u>219.180,48</u><br>18.683   | 11,73      |
|  | 2019 | <u>849.652,69</u><br>18.611   | 45,65      |
| <u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u><br>Popolazione | 2020 | <u>2.898.167,92</u><br>18.629 | 155,57     |
|  | 2021 | <u>144.379,71</u><br>18.491   | 7,81       |
|  | 2022 | <u>1.260.679,38</u><br>18.315 | 68,83      |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 9. RIGIDITA' STRUTTURALE

| Addendi elementari   | Anno | Importi   | Indicatore |
|--|------|---|------------|
|  | 2018 | $\frac{5.076.359,17}{14.346.767,71} \times 100$ | 35,38%     |
|  | 2019 | $\frac{4.980.766,26}{13.748.626,44} \times 100$ | 36,23%     |
| <u>Sp. personale + rimb. Prestiti(int.+q.cap.)</u><br>Entrate correnti | 2020 | $\frac{4.466.471,08}{14.986.710,24} \times 100$ | 29,80%     |
|  | 2021 | $\frac{4.664.499,72}{14.372.834,58} \times 100$ | 32,45%     |
|  | 2022 | $\frac{4.881.981,47}{14.870.396,71} \times 100$ | 32,83%     |

## 10. RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE

| Addendi elementari                         | Anno | Importi   | Indicatore |
|--|------|---|------------|
|  | 2018 | $\frac{3.896.889,53}{14.346.767,71} \times 100$ | 27,16%     |
|  | 2019 | $\frac{3.834.945,56}{13.748.626,44} \times 100$ | 27,89%     |
| <u>Spese personale</u><br>Entrate correnti | 2020 | $\frac{3.845.979,17}{14.986.710,24} \times 100$ | 25,66%     |
|  | 2021 | $\frac{3.800.108,60}{14.372.834,58} \times 100$ | 26,44%     |
|  | 2022 | $\frac{4.017.617,45}{14.870.396,71} \times 100$ | 27,02%     |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 11. RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO

| Addendi elementari  | Anno | Importi                                       | Indicatore |
|---|------|---|------------|
|   | 2018 | $\frac{587.987,56}{14.346.767,71} \times 100$ | 4,10%      |
|   | 2019 | $\frac{578.898,08}{13.748.626,44} \times 100$ | 4,21%      |
| $\frac{\text{Spesa per il rimborso di prestiti (quota capitale)}}{\text{Entrate correnti}}$ | 2020 | $\frac{100.817,33}{14.986.710,24} \times 100$ | 0,67%      |
|   | 2021 | $\frac{378.774,13}{14.372.834,58} \times 100$ | 2,64%      |
|   | 2022 | $\frac{393.341,54}{14.870.396,71} \times 100$ | 2,65%      |

## 12. INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU ENTRATE CORRENTI

| Addendi elementari   | Anno | Importi  | Indicatore |
|--|------|--|------------|
|  | 2018 | $\frac{12.658.706,47}{14.346.767,71} \times 100$ | 88,23%     |
|  | 2019 | $\frac{12.079.808,39}{13.748.626,44} \times 100$ | 87,86%     |
| $\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Entrate correnti}}$ | 2020 | $\frac{11.978.991,06}{14.986.710,24} \times 100$ | 79,93%     |
|  | 2021 | $\frac{11.600.216,93}{14.372.834,58} \times 100$ | 80,71%     |
|  | 2022 | $\frac{11.206.875,39}{14.870.396,71} \times 100$ | 75,36%     |



# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 13. RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE

| Addendi elementari  | Anno | Importi                       | Indicatore |
|---|------|-------------------------------|------------|
|   | 2018 | <u>5.076.359,17</u><br>18.683 | 271,71     |
|   | 2019 | <u>4.980.766,26</u><br>18.611 | 267,62     |
| <u>Sp. personale + rim. Prestiti(int.q.cap.)</u><br>Popolazione | 2020 | <u>4.466.471,08</u><br>18.629 | 239,76     |
|   | 2021 | <u>4.664.499,72</u><br>18.491 | 252,26     |
|   | 2022 | <u>4.881.981,47</u><br>18.315 | 266,56     |

## 14. COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

| Addendi elementari                    | Anno | Importi                       | Indicatore |
|---------------------------------------|------|-------------------------------|------------|
|                                       | 2018 | <u>3.896.889,53</u><br>18.683 | 208,58     |
|                                       | 2019 | <u>3.834.945,56</u><br>18.611 | 206,06     |
| <u>Spese personale</u><br>Popolazione | 2020 | <u>3.845.979,17</u><br>18.629 | 206,45     |
|                                       | 2021 | <u>3.800.108,60</u><br>18.491 | 205,51     |
|                                       | 2022 | <u>4.017.617,45</u><br>18.315 | 219,36     |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 15. INDEBITAMENTO PRO CAPITE

| Addendi elementari                              | Anno | Importi                        | Indicatore |
|---|------|--------------------------------|------------|
|   | 2018 | $\frac{12.658.706,47}{18.683}$ | 677,55     |
|   | 2019 | $\frac{12.079.808,39}{18.611}$ | 649,07     |
| <u>Indebitamento complessivo</u><br>Popolazione | 2020 | $\frac{11.978.991,06}{18.629}$ | 643,03     |
|   | 2021 | $\frac{11.600.216,93}{18.491}$ | 627,34     |
|   | 2022 | $\frac{11.206.875,39}{18.315}$ | 611,90     |

## 16. INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

| Addendi elementari                       | Anno | Importi   | Indicatore |
|--|------|---|------------|
|  | 2018 | $\frac{3.896.889,53}{11.603.152,39} \times 100$ | 33,58%     |
|  | 2019 | $\frac{3.834.945,56}{11.631.490,02} \times 100$ | 32,97%     |
| <u>Spese personale</u><br>Spese correnti | 2020 | $\frac{3.845.979,17}{11.667.113,89} \times 100$ | 32,96%     |
|  | 2021 | $\frac{3.800.108,60}{12.816.744,63} \times 100$ | 29,65%     |
|  | 2022 | $\frac{4.017.617,45}{13.510.966,58} \times 100$ | 29,74%     |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2022 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 17. COSTO MEDIO DEL PERSONALE

| Addendi elementari                   | Anno | Importi                    | Indicatore |
|--------------------------------------|------|----------------------------|------------|
|                                      | 2018 | $\frac{3.896.889,53}{100}$ | 38.968,90  |
|                                      | 2019 | $\frac{3.834.945,56}{102}$ | 37.597,51  |
| <u>Spese personale</u><br>Dipendenti | 2020 | $\frac{3.845.979,17}{101}$ | 38.079,00  |
|                                      | 2021 | $\frac{3.800.108,60}{100}$ | 38.001,09  |
|                                      | 2022 | $\frac{4.017.617,45}{100}$ | 40.176,17  |

### 18. ABITANTI PER DIPENDENTE

| Addendi elementari               | Anno | Importi              | Indicatore |
|----------------------------------|------|----------------------|------------|
|                                  | 2018 | $\frac{18.683}{100}$ | 186,83     |
|                                  | 2019 | $\frac{18.611}{102}$ | 182,46     |
| <u>Popolazione</u><br>Dipendenti | 2020 | $\frac{18.629}{101}$ | 184,45     |
|                                  | 2021 | $\frac{18.491}{100}$ | 184,91     |
|                                  | 2022 | $\frac{18.315}{100}$ | 183,15     |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2022 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 19. RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE

| Addendi elementari   | Anno | Importi                    | Indicatore |
|--|------|----------------------------|------------|
|  | 2018 | $\frac{7.114.780,78}{100}$ | 71.147,81  |
|  | 2019 | $\frac{7.229.621,84}{102}$ | 70.878,65  |
| <u>Spese correnti (al netto personale e int.pass.)</u><br>Dipendenti | 2020 | $\frac{7.301.460,09}{101}$ | 72.291,68  |
|  | 2021 | $\frac{8.531.019,04}{100}$ | 85.310,19  |
|  | 2022 | $\frac{9.022.326,55}{100}$ | 90.223,27  |

### 20. SPESA CORRENTE FINANZIATA CON CONTRIBUTI

| Addendi elementari                              | Anno | Importi   | Indicatore |
|---|------|---|------------|
|   | 2018 | $\frac{656.521,01}{11.603.152,39} \times 100$   | 5,66%      |
|   | 2019 | $\frac{849.652,69}{11.631.490,02} \times 100$   | 7,30%      |
| <u>Trasferimenti correnti</u><br>Spese correnti | 2020 | $\frac{2.898.167,92}{11.667.113,89} \times 100$ | 24,84%     |
|   | 2021 | $\frac{1.400.379,71}{12.816.744,63} \times 100$ | 10,93%     |
|   | 2022 | $\frac{1.260.679,38}{13.510.966,58} \times 100$ | 9,33%      |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2022 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 21. TRASFERIMENTI CORRENTI PRO CAPITE

| Addendi elementari                           | Anno | Importi                       | Indicatore |
|--|------|-------------------------------|------------|
|  | 2018 | <u>656.521,01</u><br>18.683   | 35,14      |
|  | 2019 | <u>849.652,69</u><br>18.611   | 45,65      |
| <u>Trasferimenti correnti</u><br>Popolazione | 2020 | <u>2.898.167,92</u><br>18.629 | 155,57     |
|  | 2021 | <u>1.400.379,71</u><br>18.491 | 75,73      |
|  | 2022 | <u>1.260.679,38</u><br>18.315 | 68,83      |

### 22. CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE PRO CAPITE (D.lgs 118/2011)

| Addendi elementari                          | Anno | Importi                       | Indicatore |
|---|------|-------------------------------|------------|
|   | 2018 | <u>1.126.895,75</u><br>18.683 | 60,32      |
|   | 2019 | <u>4.377.906,74</u><br>18.611 | 235,23     |
| <u>Contributi c/capitale</u><br>Popolazione | 2020 | <u>578.884,55</u><br>18.629   | 31,07      |
|   | 2021 | <u>951.725,68</u><br>18.491   | 51,47      |
|   | 2022 | <u>7.750.154,75</u><br>18.315 | 423,16     |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2022 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 23. INDICE AUTONOMIA TARIFFARIA

| Addendi elementari                                 | Anno | Importi   | Indicatore |
|--|------|---|------------|
|  | 2018 | $\frac{4.223.876,42}{14.346.767,71} \times 100$ | 29,44%     |
|  | 2019 | $\frac{3.601.889,26}{13.748.626,44} \times 100$ | 26,20%     |
| <u>Entrate extratributarie</u><br>Entrate correnti | 2020 | $\frac{2.893.242,42}{14.986.710,24} \times 100$ | 19,31%     |
|  | 2021 | $\frac{3.736.465,10}{14.372.834,58} \times 100$ | 26,00%     |
|  | 2022 | $\frac{3.700.467,49}{14.870.396,71} \times 100$ | 24,88%     |

### 24. COMPOSIZIONE SPESE CORRENTI

| Addendi elementari                        | Anno | Importi  | Indicatore |
|---|------|--|------------|
|   | 2018 | $\frac{14.346.767,71}{11.603.152,39} \times 100$ | 123,65%    |
|   | 2019 | $\frac{13.748.626,44}{11.631.490,02} \times 100$ | 118,20%    |
| <u>Entrate correnti</u><br>Spese correnti | 2020 | $\frac{14.986.710,24}{11.667.113,89} \times 100$ | 128,45%    |
|   | 2021 | $\frac{14.372.834,58}{12.816.744,63} \times 100$ | 112,14%    |
|   | 2022 | $\frac{14.870.396,71}{13.510.966,58} \times 100$ | 110,06%    |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2022 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 25. INDICE REALIZZAZIONE PREVISIONI DEFINITIVE ENTATE CORRENTI

| Addendi elementari                           | Anno | Importi                               | Indicatore |
|--|------|---------------------------------------|------------|
|  | 2018 | $\frac{14.346.767,71}{14.602.920,06}$ | 0,98       |
|  | 2019 | $\frac{13.748.626,44}{14.054.033,10}$ | 0,98       |
| <u>Accertamenti</u><br>Previsioni definitive | 2020 | $\frac{14.986.710,24}{15.095.499,43}$ | 0,99       |
|  | 2021 | $\frac{14.372.834,58}{14.871.022,31}$ | 0,97       |
|  | 2022 | $\frac{14.870.396,71}{15.684.852,29}$ | 0,95       |

### 26. INDICE REALIZZAZIONE PREVISIONI DEFINITIVE SPESE CORRENTI

| Addendi elementari                            | Anno | Importi                               | Indicatore |
|---|------|---------------------------------------|------------|
|   | 2018 | $\frac{12.241.039,88}{14.474.360,11}$ | 0,85       |
|   | 2019 | $\frac{12.280.049,04}{13.883.923,25}$ | 0,88       |
| <u>Impegni + FPV</u><br>Previsioni definitive | 2020 | $\frac{12.807.065,97}{15.390.631,65}$ | 0,83       |
|   | 2021 | $\frac{13.660.120,35}{15.949.666,67}$ | 0,86       |
|   | 2022 | $\frac{14.256.181,32}{16.723.961,12}$ | 0,85       |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2022 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 27. INDICE REALIZZAZIONE DELLE ENTATE CORRENTI

| Addendi elementari                 | Anno | Importi                               | Indicatore |
|------------------------------------|------|---------------------------------------|------------|
|                                    | 2018 | <u>11.380.235,68</u><br>14.346.767,71 | 0,79       |
|                                    | 2019 | <u>11.000.244,91</u><br>13.748.626,44 | 0,80       |
| <u>Riscossioni</u><br>Accertamenti | 2020 | <u>12.905.562,85</u><br>14.986.710,24 | 0,86       |
|                                    | 2021 | <u>11.722.707,67</u><br>14.372.834,58 | 0,82       |
|                                    | 2022 | <u>12.095.532,74</u><br>14.870.396,71 | 0,81       |

### 28. INDICE REALIZZAZIONE DELLE SPESE CORRENTI

| Addendi elementari                               | Anno | Importi                               | Indicatore |
|--|------|---------------------------------------|------------|
|  | 2018 | <u>10.120.570,47</u><br>11.603.152,39 | 0,87       |
|  | 2019 | <u>10.067.729,53</u><br>11.631.490,02 | 0,87       |
| <u>Pagamenti</u><br>Impegni ( al netto dell'FPV) | 2020 | <u>10.079.294,49</u><br>11.667.113,89 | 0,86       |
|  | 2021 | <u>10.697.324,20</u><br>12.816.744,63 | 0,83       |
|  | 2022 | <u>11.092.363,78</u><br>13.510.966,58 | 0,82       |



# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 29. INCIDENZA DEI RESIDUI CORRENTI - ENTRATE CORRENTI

| Addendi elementari   | Anno | Importi   | Indicatore |
|--|------|---|------------|
|  | 2018 | $\frac{6.961.063,55}{14.346.767,71} \times 100$ | 48,52%     |
|  | 2019 | $\frac{7.543.402,74}{13.748.626,44} \times 100$ | 54,87%     |
| <u>Residui finali entrate</u><br>Accertamenti conto competenza entrate | 2020 | $\frac{7.237.362,29}{14.986.710,24} \times 100$ | 48,29%     |
|  | 2021 | $\frac{6.774.422,84}{14.372.834,58} \times 100$ | 47,13%     |
|  | 2022 | $\frac{7.797.456,42}{14.870.396,71} \times 100$ | 52,44%     |

## 30. INCIDENZA DEI RESIDUI CORRENTI - SPESE CORRENTI

| Addendi elementari  | Anno | Importi   | Indicatore |
|---|------|---|------------|
|   | 2018 | $\frac{1.542.210,53}{11.603.152,39} \times 100$ | 13,29%     |
|   | 2019 | $\frac{1.681.949,85}{11.631.490,02} \times 100$ | 14,46%     |
| <u>Residui finali spese</u><br>Impegni conto competenza spese | 2020 | $\frac{1.718.288,03}{11.667.113,89} \times 100$ | 14,73%     |
|   | 2021 | $\frac{2.419.826,14}{12.816.744,63} \times 100$ | 18,88%     |
|   | 2022 | $\frac{2.718.358,47}{13.510.966,58} \times 100$ | 20,12%     |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 31. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

| Addendi elementari   | Anno | Importi                             | Indicatore |
|--|------|-------------------------------------|------------|
|  | 2018 | <u>1.692.109,33</u><br>3.759.457,76 | 0,45       |
|  | 2019 | <u>2.094.385,31</u><br>8.746.188,97 | 0,24       |
| <u>Avanzo di amministrazione utilizzato</u><br>Spese in conto capitale | 2020 | <u>2.237.881,00</u><br>9.785.894,06 | 0,23       |
|  | 2021 | <u>822.949,96</u><br>3.873.912,63   | 0,21       |
|  | 2022 | <u>636.292,70</u><br>2.513.277,74   | 0,25       |

## 32. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI

| Addendi elementari   | Anno | Importi                  | Indicatore |
|--|------|--------------------------|------------|
|  | 2018 | <u>-</u><br>3.759.457,76 | -          |
|  | 2019 | <u>-</u><br>8.746.188,97 | -          |
| <u>Assunzione di mutui e prestiti</u><br>Spese in conto capitale | 2020 | <u>-</u><br>9.785.894,06 | -          |
|  | 2021 | <u>-</u><br>3.873.912,63 | -          |
|  | 2022 | <u>-</u><br>2.513.277,74 | -          |

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2022  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 33. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI

| Addendi elementari  | Anno | Importi                           | Indicatore |
|---|------|-----------------------------------|------------|
|   | 2018 | <u>142.196,45</u><br>3.759.457,76 | 0,04       |
|   | 2019 | <u>99.951,20</u><br>8.746.188,97  | 0,01       |
| <u>Alienazione beni patrimoniali</u><br>Spese in conto capitale | 2020 | <u>149.118,00</u><br>9.785.894,06 | 0,02       |
|   | 2021 | <u>243.386,58</u><br>3.873.912,63 | 0,06       |
|   | 2022 | <u>28.492,30</u><br>2.513.277,74  | 0,01       |

**COMUNE DI CASTELFIDARDO**

PROSPETTO DI CALCOLO DEL LIMITE DI SPESA -ENTI SOGGETTI A PATTO-  
Art. 1 - comma 557 quater legge 296/2006 (introdotto dall'art.3, c.5 bis D.L.90/2014)

| N.D.              | VOCE   | Rif. al bilancio | Spesa anno 2011      | Spesa anno 2012      | Spesa anno 2013      | Spesa anno 2022      |
|-------------------|--|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                   |  |                  | Conto Bilancio       | Conto Bilancio       | Conto Bilancio       | Conto consuntivo     |
| <b>A SOMMARE</b>  |  |                  |                      |                      |                      |                      |
| 1                 | Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato e determinato, compreso il segretario comunale di |                  | 3.199.986,26         | 3.159.677,39         | 3.102.469,50         | 2.920.785,46         |
| 0                 | Miglioramenti contrattuali (FONDO) retrib.   |                  |                      |                      |                      |                      |
| 3                 | Oneri contributivi a carico ente di cui  |                  | 888.806,75           | 890.248,92           | 880.494,85           | 829.085,44           |
|                   | Miglioramenti contrattuali (FONDO) oneri   |                  |                      |                      |                      |                      |
| 4                 | Oneri a carico dell'ente per lavoratori socialmente utili  |                  | 2.770,05             | 3.737,50             | 3.737,50             | 2.146,00             |
|                   | Voucher  |                  | 0,00                 | 0,00                 | 22.000,00            | 0,00                 |
| 5                 | Assegno nucleo familiare   |                  | 30.255,35            | 32.751,31            | 32.741,91            | 7.815,96             |
| 6                 | Prev.compl.P.L.-art.208  |                  | 6.750,00             | 6.833,38             | 6.916,67             | 16.500,00            |
| 7                 | Prev.compl FONDO PERSEO  |                  |                      |                      | 606,27               | 5.981,29             |
| 8                 | IRAP   |                  | 211.865,44           | 217.355,35           | 211.094,10           | 235.303,30           |
|                   | Miglioramenti contrattuali (FONDO) IRAP  |                  |                      |                      |                      |                      |
| 9                 | Spese per la formazione  |                  | 4.011,96             | 4.016,00             | 3.954,00             | 1.500,00             |
| 10                | Spese per missioni   |                  | 1.300,00             | 1.300,00             | 1.300,00             | 711,40               |
| 11                | Spese per mensa  |                  | 11.427,80            | 11.108,49            | 11.614,18            | 11.599,28            |
| 12                | <b>TOTALE SPESE DI PERSONALE (VOCI da 1 a 11)</b>  |                  | <b>4.357.173,61</b>  | <b>4.327.028,34</b>  | <b>4.276.928,98</b>  | <b>4.031.428,13</b>  |
|                   | <b>spesa corrente</b>  |                  | <b>13.352.135,45</b> | <b>13.282.698,57</b> | <b>13.151.067,57</b> | <b>13.583.352,92</b> |
| <b>A DETRARRE</b> |  |                  |                      |                      |                      |                      |
| 13                | Spese sostenute per categorie protette   |                  | 152.896,00           | 151.382,47           | 152.537,12           | 134.557,96           |
|                   | I.V.C.   |                  | 35.229,34            | 25.926,05            | 25.939,61            | 7.465,65             |
|                   | Miglioramenti contrattuali (2021/2022)   |                  |                      |                      |                      | 116.063,00           |
| 14                | Miglioramenti contrattuali (2016/2018)   |                  |                      |                      |                      | 86.093,07            |
| 15                | Previd.compl,Fondo Perseo  |                  |                      |                      | 606,27               | 5.981,29             |
| 16                | Spese per missioni   |                  | 1.300,00             | 1.300,00             | 1.300,00             | 711,40               |
| 17                | Spese per il personale comandato per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore |                  | 55.453,34            | 42.207,15            | 93.354,49            |                      |
| 18                | Spese per la formazione  |                  | 4.011,96             | 4.016,00             | 3.954,00             | 1.500,00             |
| 19                | Diritti Segreteria   |                  | 24.084,30            | 28.340,86            | 21.770,22            | 9.052,88             |
| 20                | Recupero ICI   |                  | 3.322,00             | 3.322,00             | 6.000,00             |                      |
| 21                | Spese Censimento Generale  |                  | 5.907,08             | 27.637,70            | 0,00                 | 1.999,99             |
| 22                | Progettazione Interna  |                  | 31.949,67            | 23.606,45            | 19.802,30            | 52.607,57            |
| 23                | Rec.INAIL  |                  |                      | 6.832,61             | 8.786,00             |                      |
| 24                | Assunzioni stagionali P.L. art. 208  |                  | 23.268,02            | 20.214,44            |                      | 22.016,68            |
| 25                | <b>TOTALE SPESE ESCLUSE (VOCI da 13 a 24)</b>  |                  | <b>337.421,71</b>    | <b>334.785,73</b>    | <b>334.050,01</b>    | <b>438.049,49</b>    |
| 26                | <b>LIMITE DI SPESA DI PERSONALE (VOCI 12 e 25)</b>   |                  | <b>4.019.751,90</b>  | <b>3.992.242,61</b>  | <b>3.942.878,97</b>  | <b>3.593.378,64</b>  |
|                   | Valore medio triennio precedente 2011/2013   |                  |                      |                      |                      | <b>3.984.957,83</b>  |
|                   | spesa cc 2022  |                  |                      |                      |                      | <b>3.593.378,64</b>  |
|                   | differenza   |                  |                      |                      |                      | <b>-391.579,19</b>   |

**METODO RIGIDO**

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| SPESA DA DECURTARE                   |  |
| incentivi funzioni tecniche          |  |
| oneri su incentivi funzioni tecniche |  |
| ARRETRATI CONTRATTO                  |  |
| TOTALE                               |  |

**ENTRATE/3-FDE**

|            |
|------------|
| 2022       |
| 39.306,25  |
| 9.505,11   |
| 114.847,70 |
| 163.659,06 |

**CONTO CONSUNTIVO - Spesa personale -**

|   |                |
|---|----------------|
| spesa del personale lorda senza IRAP anno 2022 - Tit.1 -Magr.aggr. 01 | 3.618.655,09   |
| spesa del personale - codici di spesa U1.03.02.12.001                 | o              |
| spesa del personale - codici di spesa U1.03.02.12.002                 | o              |
| spesa del personale - codici di spesa U1.03.02.12.003                 | o              |
| spesa del personale - codici di spesa U1.03.02.12.999                 | o              |
| TOTALE  | 3.618.655,09 € |

|  |               |
|--|---------------|
| <b>accertamenti entrate correnti anni 2020-2021-2022</b> | <b>media</b>  |
| 14.986.710,24  | 14.372.834,58 |
| 14.870.396,71  | 14.743.313,84 |
| fondo crediti dubbia esigibilità 2022(assestato)         | 1.254.736,69  |
|  | 13.488.577,15 |
| valore entrate correnti da rapportare                    | 13.488.577,15 |
| <b>rapporto spesa personale 2022 su entrate correnti</b> | <b>26,83%</b> |

**TASSO PERCENTUALE DI COPERTURA DEI "SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE"****CONTO DI BILANCIO ANNI 2020/2021/2022****PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RELATIVE AI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE**

| DESCRIZIONE DEI SERVIZI  | 2020                | 2021                | 2022                | 2020               | 2021               | 2022                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
|  | COSTI               | COSTI               | COSTI               | PROVENTI           | PROVENTI           | PROVENTI            |
| Casa di Riposo   | € -                 |                     |                     | € -                |                    |                     |
| Colonie estive, centri estivi  | € 45.122,45         | € -                 | € -                 | € 3.707,00         | € -                | € -                 |
| Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili                                   | € 189.843,57        | € 193.647,08        | € 260.345,87        | € 46.229,30        | € 43.062,96        | € 83.157,39         |
| Mercati e fiere attrezzati   | € 7.628,16          | € 8.143,49          | € 8.292,84          | € 1.761,09         | € 1.761,09         | € 1.761,09          |
| Museo della Fisarmonica e della Battaglia  | € 53.895,69         | € 71.861,35         | € 76.175,80         | € 4.799,00         | € 16.611,00        | € 13.594,00         |
| Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili | € 2.752,99          | € 5.700,74          | € 3.465,61          | € 2.258,48         | € 1.750,00         | € 1.850,00          |
|  |                     |                     |                     |                    |                    |                     |
| Uso locali associazioni culturali/ricreative   | € 3.517,56          | € 2.157,56          | € 2.582,77          | € 1.971,60         | € 2.146,20         | € 2.146,20          |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>€ 302.760,42</b> | <b>€ 281.510,22</b> | <b>€ 350.862,89</b> | <b>€ 60.726,47</b> | <b>€ 65.331,25</b> | <b>€ 102.508,68</b> |

Percentuale di copertura delle spese  
per la totalità dei servizi

| 2020   | 2021   | 2022   |
|--------|--------|--------|
| 20,06% | 23,21% | 29,22% |