



Comune di Castelfidardo
Provincia di Ancona

CONTROLLO DI GESTIONE 2023

INDICATORI OGGETTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO DI RIFERIMENTO RENDICONTO 2023

(ULTIMO RENDICONTO APPROVATO)

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: sintesi

INDICATORI FINANZIARI (Quinquennio 2017/2021)	2019	2020	2021	2022	2023
1. Autonomia finanziaria	93,82%	80,66%	90,26%	91,52%	92,97%
2. Autonomia tributaria	67,62%	60,89%	64,26%	66,64%	65,50%
3. Dipendenza erariale	6,18%	19,34%	9,74%	8,48%	7,03%
4. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	72,08%	76,07%	71,20%	72,81%	70,46%
5. Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	27,92%	23,93%	28,80%	27,19%	29,54%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	693,08	648,91	701,56	743,09	781,38
7. Pressione tributaria pro capite	499,55	489,84	499,49	541,05	550,54
8. Trasferimenti erariali pro capite	45,65	155,57	7,81	68,83	59,10
9. Rigidità strutturale	36,23%	29,80%	32,45%	32,83%	31,43%
10. Rigidità per costo del personale	27,89%	25,66%	26,44%	27,02%	25,79%
11. Rigidità per indebitamento	4,21%	0,67%	2,64%	2,65%	2,63%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	87,86%	79,93%	80,71%	75,36%	71,60%
13. Rigidità strutturale pro capite	267,62	239,76	252,26	266,56	264,18
14. Costo del personale pro capite	206,06	206,45	205,51	219,36	216,77
15. Indebitamento pro capite	649,07	643,03	627,34	611,90	601,79
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	32,97%	32,96%	29,65%	29,74%	29,41%
17. Costo medio del personale	37.597,51	38.079,00	38.001,09	40.176,17	42.085,09
18. Abitanti per dipendente	182,46	184,45	184,91	183,15	194,15
19. Risorse gestite per dipendente	70.878,65	72.291,68	85.310,19	90.223,27	96.078,91
20. Finanziamento della spesa corrente con contributi	7,30%	24,84%	10,93%	9,33%	8,02%
21. Trasferimenti correnti pro capite	45,65	155,57	75,73	68,83	59,10
22. Trasferimenti in conto capitale pro capite	235,23	31,07	51,47	423,16	99,10
23. Indice autonomia tariffaria	26,20%	19,31%	26,00%	24,88%	27,47%
24. Composizione spese correnti	118,20%	128,45%	112,14%	110,06%	114,05%
25. Indice realizzaz.previsioni definitive entrate	0,98	0,99	0,97	0,95	0,98
26. Indice realizzaz.previsioni definitive spese	0,88	0,83	0,86	0,85	0,86
27. Indice di realizzazione delle entrate	0,80	0,86	0,82	0,81	0,79
28. Indice di realizzazione delle spese	0,87	0,86	0,83	0,82	0,82
29. Incidenza dei residui - entrate	54,87%	48,29%	47,13%	52,44%	51,64%
30. Incidenza dei residui - spese	14,46%	14,73%	18,88%	20,12%	15,57%
31. Finanziam.investimenti con avanzo amm.ne	0,24	0,23	0,21	0,25	0,14
32. Finanziam.investimenti con assunz.mutui/prestiti	-	-	-	-	0,07
33. Finanziam.investimenti con alienaz.beni patrim.	0,01	0,02	0,06	0,01	0,00

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023 Andamento indicatori finanziari: analisi

1. AUTONOMIA FINANZIARIA

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{12.898.973,75}{13.748.626,44} \times 100$	93,82%
	2020	$\frac{12.088.542,32}{14.986.710,24} \times 100$	80,66%
<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Entrate correnti	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%
	2023	$\frac{14.411.778,44}{15.501.895,71} \times 100$	92,97%

2. AUTONOMIA TRIBUTARIA

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{9.297.084,49}{13.748.626,44} \times 100$	67,62%
	2020	$\frac{9.125.299,90}{14.986.710,24} \times 100$	60,89%
<u>Entrate tributarie</u> Entrate correnti	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%
	2023	$\frac{10.154.139,70}{15.501.895,71} \times 100$	65,50%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

3. DIPENDENZA ERARIALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{849.652,69}{13.748.626,44} \times 100$	6,18%
	2020	$\frac{2.898.167,92}{14.986.710,24} \times 100$	19,34%
<u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u> Entrate correnti	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%
	2023	$\frac{1.090.117,27}{15.501.895,71} \times 100$	7,03%

4. INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{9.297.084,49}{12.898.973,75} \times 100$	72,08%
	2020	$\frac{9.195.299,90}{12.088.542,32} \times 100$	76,07%
<u>Entrate tributarie</u> Entrate tributarie + extratributarie	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%
	2023	$\frac{10.154.139,70}{14.411.778,44} \times 100$	70,46%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

5. INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{3.601.889,26}{12.898.973,75} \times 100$	27,92%
	2020	$\frac{2.893.242,42}{12.088.542,32} \times 100$	23,93%
<u>Entrate extratributarie</u> Entrate tributarie + extratributarie	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%
	2023	$\frac{4.257.638,74}{14.411.778,44} \times 100$	29,54%

6. PRESSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{12.898.973,75}{18.611}$	693,08
	2020	$\frac{12.088.542,32}{18.629}$	648,91
<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Popolazione	2021	$\frac{12.972.454,87}{18.491}$	701,56
	2022	$\frac{13.609.717,33}{18.315}$	743,09
	2023	$\frac{14.411.778,44}{18.444}$	781,38

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

7. PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>9.297.084,49</u> 18.611	499,55
	2020	<u>9.125.299,90</u> 18.629	489,84
<u>Entrate tributarie</u> Popolazione	2021	<u>9.235.989,77</u> 18.491	499,49
	2022	<u>9.909.249,84</u> 18.315	541,05
	2023	<u>10.154.139,70</u> 18.444	550,54

8. TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>849.652,69</u> 18.611	45,65
	2020	<u>2.898.167,92</u> 18.629	155,57
<u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u> Popolazione	2021	<u>144.379,71</u> 18.491	7,81
	2022	<u>1.260.679,38</u> 18.315	68,83
	2023	<u>1.090.117,27</u> 18.444	59,10

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

9. RIGIDITA' STRUTTURALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{4.980.766,26}{13.748.626,44} \times 100$	36,23%
	2020	$\frac{4.466.471,08}{14.986.710,24} \times 100$	29,80%
<u>Sp. personale + rimb. Prestiti(int.+q.cap.)</u> Entrate correnti	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%
	2023	$\frac{4.872.446,41}{15.501.895,71} \times 100$	31,43%

10. RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{3.834.945,56}{13.748.626,44} \times 100$	27,89%
	2020	$\frac{3.845.979,17}{14.986.710,24} \times 100$	25,66%
<u>Spese personale</u> Entrate correnti	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%
	2023	$\frac{3.998.083,91}{15.501.895,71} \times 100$	25,79%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023 Andamento indicatori finanziari: analisi

11. RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{578.898,08}{13.748.626,44} \times 100$	4,21%
	2020	$\frac{100.817,33}{14.986.710,24} \times 100$	0,67%
$\frac{\text{Spesa per il rimborso di prestiti (quota capitale)}}{\text{Entrate correnti}}$	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%
	2023	$\frac{407.889,09}{15.501.895,71} \times 100$	2,63%

12. INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU ENTRATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{12.079.808,39}{13.748.626,44} \times 100$	87,86%
	2020	$\frac{11.978.991,06}{14.986.710,24} \times 100$	79,93%
$\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Entrate correnti}}$	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%
	2023	$\frac{11.099.409,68}{15.501.895,71} \times 100$	71,60%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

13. RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>4.980.766,26</u> 18.611	267,62
	2020	<u>4.466.471,08</u> 18.629	239,76
<u>Sp. personale + rim. Prestiti(int.q.cap.)</u> Popolazione	2021	<u>4.664.499,72</u> 18.491	252,26
	2022	<u>4.881.981,47</u> 18.315	266,56
	2023	<u>4.872.446,41</u> 18.444	264,18

14. COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>3.834.945,56</u> 18.611	206,06
	2020	<u>3.845.979,17</u> 18.629	206,45
<u>Spese personale</u> Popolazione	2021	<u>3.800.108,60</u> 18.491	205,51
	2022	<u>4.017.617,45</u> 18.315	219,36
	2023	<u>3.998.083,91</u> 18.444	216,77

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023 Andamento indicatori finanziari: analisi

15. INDEBITAMENTO PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{12.079.808,39}{18.611}$	649,07
	2020	$\frac{11.978.991,06}{18.629}$	643,03
<u>Indebitamento complessivo</u> Popolazione	2021	$\frac{11.600.216,93}{18.491}$	627,34
	2022	$\frac{11.206.875,39}{18.315}$	611,90
	2023	$\frac{11.099.409,68}{18.444}$	601,79

16. INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{3.834.945,56}{11.631.490,02} \times 100$	32,97%
	2020	$\frac{3.845.979,17}{11.667.113,89} \times 100$	32,96%
<u>Spese personale</u> Spese correnti	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%
	2023	$\frac{3.998.083,91}{13.592.053,88} \times 100$	29,41%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

17. COSTO MEDIO DEL PERSONALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{3.834.945,56}{102}$	37.597,51
	2020	$\frac{3.845.979,17}{101}$	38.079,00
<u>Spese personale</u> Dipendenti	2021	$\frac{3.800.108,60}{100}$	38.001,09
	2022	$\frac{4.017.617,45}{100}$	40.176,17
	2023	$\frac{3.998.083,91}{95}$	42.085,09

18. ABITANTI PER DIPENDENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{18.611}{102}$	182,46
	2020	$\frac{18.629}{101}$	184,45
<u>Popolazione</u> Dipendenti	2021	$\frac{18.491}{100}$	184,91
	2022	$\frac{18.315}{100}$	183,15
	2023	$\frac{18.444}{95}$	194,15

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023 Andamento indicatori finanziari: analisi

19. RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{7.229.621,84}{102}$	70.878,65
	2020	$\frac{7.301.460,09}{101}$	72.291,68
<u>Spese correnti (al netto personale e int.pass.)</u> Dipendenti	2021	$\frac{8.531.019,04}{100}$	85.310,19
	2022	$\frac{9.022.326,55}{100}$	90.223,27
	2023	$\frac{9.127.496,56}{95}$	96.078,91

20. SPESA CORRENTE FINANZIATA CON CONTRIBUTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{849.652,69}{11.631.490,02} \times 100$	7,30%
	2020	$\frac{2.898.167,92}{11.667.113,89} \times 100$	24,84%
<u>Trasferimenti correnti</u> Spese correnti	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%
	2023	$\frac{1.090.117,27}{13.592.053,88} \times 100$	8,02%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023 Andamento indicatori finanziari: analisi

21. TRASFERIMENTI CORRENTI PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>849.652,69</u> 18.611	45,65
	2020	<u>2.898.167,92</u> 18.629	155,57
<u>Trasferimenti correnti</u> Popolazione	2021	<u>1.400.379,71</u> 18.491	75,73
	2022	<u>1.260.679,38</u> 18.315	68,83
	2023	<u>1.090.117,27</u> 18.444	59,10

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

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>4.377.906,74</u> 18.611	235,23
	2020	<u>578.884,55</u> 18.629	31,07
<u>Contributi c/capitale</u> Popolazione	2021	<u>951.725,68</u> 18.491	51,47
	2022	<u>7.750.154,75</u> 18.315	423,16
	2023	<u>1.827.850,33</u> 18.444	99,10

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

23. INDICE AUTONOMIA TARIFFARIA

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{3.601.889,26}{13.748.626,44} \times 100$	26,20%
	2020	$\frac{2.893.242,42}{14.986.710,24} \times 100$	19,31%
<u>Entrate extratributarie</u> Entrate correnti	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%
	2023	$\frac{4.257.638,74}{15.501.895,71} \times 100$	27,47%

24. COMPOSIZIONE SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{13.748.626,44}{11.631.490,02} \times 100$	118,20%
	2020	$\frac{14.986.710,24}{11.667.113,89} \times 100$	128,45%
<u>Entrate correnti</u> Spese correnti	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%
	2023	$\frac{15.501.895,71}{13.592.053,88} \times 100$	114,05%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023 Andamento indicatori finanziari: analisi

25. INDICE REALIZZAZIONE PREVISIONI DEFINITIVE ENTATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>13.748.626,44</u> 14.054.033,10	0,98
	2020	<u>14.986.710,24</u> 15.095.499,43	0,99
<u>Accertamenti</u> Previsioni definitive	2021	<u>14.372.834,58</u> 14.871.022,31	0,97
	2022	<u>14.870.396,71</u> 15.684.852,29	0,95
	2023	<u>15.501.895,71</u> 15.848.443,63	0,98

26. INDICE REALIZZAZIONE PREVISIONI DEFINITIVE SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>12.280.049,04</u> 13.883.923,25	0,88
	2020	<u>12.807.065,97</u> 15.390.631,65	0,83
<u>Impegni + FPV</u> Previsioni definitive	2021	<u>13.660.120,35</u> 15.949.666,67	0,86
	2022	<u>14.256.181,32</u> 16.723.961,12	0,85
	2023	<u>14.354.646,67</u> 16.636.167,67	0,86

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023 Andamento indicatori finanziari: analisi

27. INDICE REALIZZAZIONE DELLE ENTATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>11.000.244,91</u> 13.748.626,44	0,80
	2020	<u>12.905.562,85</u> 14.986.710,24	0,86
<u>Riscossioni</u> Accertamenti	2021	<u>11.722.707,67</u> 14.372.834,58	0,82
	2022	<u>12.095.532,74</u> 14.870.396,71	0,81
	2023	<u>12.265.892,56</u> 15.501.895,71	0,79

28. INDICE REALIZZAZIONE DELLE SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>10.067.729,53</u> 11.631.490,02	0,87
	2020	<u>10.079.294,49</u> 11.667.113,89	0,86
<u>Pagamenti</u> Impegni (al netto dell'FPV)	2021	<u>10.697.324,20</u> 12.816.744,63	0,83
	2022	<u>11.092.363,78</u> 13.510.966,58	0,82
	2023	<u>11.740.829,52</u> 14.354.646,67	0,82

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

29. INCIDENZA DEI RESIDUI CORRENTI - ENTRATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{7.543.402,74}{13.748.626,44} \times 100$	54,87%
	2020	$\frac{7.237.362,29}{14.986.710,24} \times 100$	48,29%
<u>Residui finali entrate</u> Accertamenti conto competenza entrate	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%
	2023	$\frac{8.005.365,62}{15.501.895,71} \times 100$	51,64%

30. INCIDENZA DEI RESIDUI CORRENTI - SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	$\frac{1.681.949,85}{11.631.490,02} \times 100$	14,46%
	2020	$\frac{1.718.288,03}{11.667.113,89} \times 100$	14,73%
<u>Residui finali spese</u> Impegni conto competenza spese	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%
	2023	$\frac{2.116.792,01}{13.592.053,88} \times 100$	15,57%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

31. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>2.094.385,31</u> 8.746.188,97	0,24
	2020	<u>2.237.881,00</u> 9.785.894,06	0,23
<u>Avanzo di amministrazione utilizzato</u> Spese in conto capitale	2021	<u>822.949,96</u> 3.873.912,63	0,21
	2022	<u>636.292,70</u> 2.513.277,74	0,25
	2023	<u>636.185,79</u> 4.459.473,34	0,14

32. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>-</u> 8.746.188,97	-
	2020	<u>-</u> 9.785.894,06	-
<u>Assunzione di mutui e prestiti</u> Spese in conto capitale	2021	<u>-</u> 3.873.912,63	-
	2022	<u>-</u> 2.513.277,74	-
	2023	<u>300.423,38</u> 4.459.473,34	0,07

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2023
Andamento indicatori finanziari: analisi

33. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2019	<u>99.951,20</u> 8.746.188,97	0,01
	2020	<u>149.118,00</u> 9.785.894,06	0,02
<u>Alienazione beni patrimoniali</u> Spese in conto capitale	2021	<u>243.386,58</u> 3.873.912,63	0,06
	2022	<u>28.492,30</u> 2.513.277,74	0,01
	2023	<u>19.074,98</u> 4.459.473,34	0,00

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	Spese anno 2023
			Conto Bilancio	Conto Bilancio	Conto Bilancio	Conto consuntivo
A SOMMARE						
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	2.876.160,89
0	Miglioramenti contrattuali (FONDO) retrib.					0,00
3	Oneri contributivi a carico ente di cui		888.806,75	890.248,92	880.494,85	847.004,99
	Miglioramenti contrattuali (FONDO) oneri					0,00
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	0,00
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	7.277,66
8	IRAP		211.865,44	217.355,35	211.094,10	230.574,87
	Miglioramenti contrattuali (FONDO) IRAP					0,00
9	Spese per la formazione		4.011,96	4.016,00	3.954,00	2.936,00
10	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00	983,50
11	Spese per mensa		11.427,80	11.108,49	11.614,18	14.500,00
12	TOTALE SPESE DI PERSONALE (VOCI da 1 a 11)		4.357.173,61	4.327.028,34	4.276.928,98	3.998.083,91
	spesa corrente		13.352.135,45	13.282.698,57	13.151.067,57	13.592.053,88
A DETRARRE						
13	Spese sostenute per categorie protette		152.896,00	151.382,47	152.537,12	133.232,80
	I.V.C.		35.229,34	25.926,05	25.939,61	11.423,51
	Miglioramenti contrattuali (2021/2022)					135.740,55
14	Miglioramenti contrattuali (2016/2018)					134.536,32
15	Previd.compl,Fondo Perseo				606,27	7.277,66
16	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00	983,50
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	0,00
18	Spese per la formazione		4.011,96	4.016,00	3.954,00	2.936,00
19	Diritti Segreteria		24.084,30	28.340,86	21.770,22	22.038,72
20	Recupero ICI		3.322,00	3.322,00	6.000,00	0,00
21	Spese Censimento Generale		5.907,08	27.637,70	0,00	4.367,20
22	Progettazione Interna		31.949,67	23.606,45	19.802,30	86.841,13
23	Rec.INAIL			6.832,61	8.786,00	0,00
24	Assunzioni stagionali P.L. art. 208		23.268,02	20.214,44		19.377,88
25	TOTALE SPESE ESCLUSE (VOCI da 13 a 24)		337.421,71	334.785,73	334.050,01	558.755,27
26	LIMITE DI SPESA DI PERSONALE (VOCI 12 e 25)		4.019.751,90	3.992.242,61	3.942.878,97	3.439.328,64
Valore medio triennio precedente 2011/2013						3.984.957,83
spesa cc 2023						3.439.328,64
differenza						-545.629,19

METODO RIGIDO

SPESA DA DECURTARE	
Incentivi funzioni tecniche	
oneri su incentivi funzioni tecniche	
ARRETRATI CONTRATTO	
TOTALE	

ENTRATE/3-FDE

2023
65.112,52
15.880,67
0,00
80.993,19

CONTO CONSUNTIVO - Spesa personale -

spesa del personale lorda senza IRAP anno 2022 - Tit.1 -Magr.aggr. 01	3.642.172,69
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	3.642.172,69 €

accertamenti entrate correnti anni 2021-2022-2023	media
14.372.834,58	14.870.396,71
15.501.895,71	14.915.042,33
fondo crediti dubbia esigibilità 2022(assestato)	1.358.713,02
	13.556.329,31
valore entrate correnti da riportare	13.556.329,31
rapporto spesa personale 2023 su entrate correnti	26,87%

TASSO PERCENTUALE DI COPERTURA DEI "SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE"**CONTO DI BILANCIO ANNI 2021/2022/2023****PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RELATIVE AI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE**

DESCRIZIONE DEI SERVIZI	2021	2022	2023	2021	2022	2023
	COSTI	COSTI	COSTI	PROVENTI	PROVENTI	PROVENTI
Casa di Riposo						
Colonie estive, centri estivi	€ -	€ -		€ -	€ -	
Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	€ 193.647,08	€ 260.345,87	€ 258.027,50	€ 43.062,96	€ 83.157,39	€ 104.645,27
Mercati e fiere attrezzati	€ 8.143,49	€ 8.292,84	€ 8.774,15	€ 1.761,09	€ 1.761,09	€ 1.761,09
Museo della Fisarmonica e della Battaglia	€ 71.861,35	€ 76.175,80	€ 97.367,43	€ 16.611,00	€ 13.594,00	€ 17.882,00
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	€ 5.700,74	€ 3.465,61	€ 4.992,98	€ 1.750,00	€ 1.850,00	€ 1.525,00
Uso locali associazioni culturali/ricreative	€ 2.157,56	€ 2.582,77	€ 2.396,37	€ 2.146,20	€ 2.146,20	€ 1.426,80
TOTALE GENERALE	€ 281.510,22	€ 350.862,89	€ 371.558,43	€ 65.331,25	€ 102.508,68	€ 127.240,16

Percentuale di copertura delle spese
per la totalità dei servizi

2021	2022	2023
23,21%	29,22%	34,24%