



Comune di Castelfidardo  
Provincia di Ancona

CONTROLLO DI GESTIONE 2020

**INDICATORI OGGETTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE**

ANNO DI RIFERIMENTO RENDICONTO 2020

(ULTIMO RENDICONTO APPROVATO)

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: sintesi

INDICATORI FINANZIARI (Quinquennio 2016/2020)	2016	2017	2018	2019	2020
1. Autonomia finanziaria	95,70%	96,08%	95,42%	93,82%	80,66%
2. Autonomia tributaria	59,41%	61,13%	65,98%	67,62%	60,89%
3. Dipendenza erariale	1,31%	0,90%	4,58%	6,18%	19,34%
4. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	62,08%	63,62%	69,15%	72,08%	76,07%
5. Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	37,92%	36,38%	30,85%	27,92%	23,93%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	793,68	784,72	732,76	693,08	648,91
7. Pressione tributaria pro capite	492,71	499,26	506,68	499,55	489,84
8. Trasferimenti erariali pro capite	10,90	7,35	11,73	45,65	155,57
9. Rigidità strutturale	34,34%	34,41%	35,38%	36,23%	29,80%
10. Rigidità per costo del personale	25,81%	25,13%	27,16%	27,89%	25,66%
11. Rigidità per indebitamento	4,37%	3,73%	4,10%	4,21%	0,67%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	89,17%	87,20%	88,23%	87,86%	79,93%
13. Rigidità strutturale pro capite	284,78	281,05	271,71	267,62	239,76
14. Costo del personale pro capite	214,06	205,27	208,58	206,06	206,45
15. Indebitamento pro capite	739,52	712,19	677,55	649,07	643,03
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	32,54%	31,66%	33,58%	32,97%	32,96%
17. Costo medio del personale	37.368,63	36.020,58	38.968,90	37.597,51	38.079,00
18. Abitanti per dipendente	174,57	175,48	186,83	182,46	184,45
19. Risorse gestite per dipendente	71.442,08	71.937,81	71.147,81	70.878,65	72.291,68
20. Finanziamento della spesa corrente con contributi	5,42%	4,94%	5,66%	7,30%	24,84%
21. Trasferimenti correnti pro capite	35,63	32,01	35,14	45,65	155,57
22. Trasferimenti in conto capitale pro capite	0,11	5,76	60,32	235,23	31,07
23. Indice autonomia tariffaria	36,29%	34,95%	29,44%	26,20%	19,31%
24. Composizione spese correnti	126,08%	125,98%	123,65%	118,20%	128,45%
25. Indice realizzaz.previsioni definitive entrate	1,07	1,02	0,98	0,98	0,99
26. Indice realizzaz.previsioni definitive spese	0,91	0,87	0,85	0,88	0,83
27. Indice di realizzazione delle entrate	0,76	0,80	0,79	0,80	0,86
28. Indice di realizzazione delle spese	0,88	0,89	0,87	0,87	0,86
29. Incidenza dei residui - entrate	33,47%	39,31%	48,52%	54,87%	48,29%
30. Incidenza dei residui - spese	12,19%	11,76%	13,29%	14,46%	14,73%
31. Finanziam.investimenti con avanzo amm.ne	0,29	0,41	0,45	0,24	0,23
32. Finanziam.investimenti con assunz.mutui/prestiti	-	-	-	-	-
33. Finanziam.investimenti con alienaz.beni patrim.	0,11	0,21	0,04	0,01	0,02

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2020 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 1. AUTONOMIA FINANZIARIA

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{14.825.134,46}{15.490.578,07} \times 100$	95,70%
	2017	$\frac{14.596.660,80}{15.192.109,39} \times 100$	96,08%
<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Entrate correnti	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%
	2020	$\frac{12.088.542,32}{14.986.710,24} \times 100$	80,66%

### 2. AUTONOMIA TRIBUTARIA

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{9.203.391,66}{15.490.578,07} \times 100$	59,41%
	2017	$\frac{9.286.788,11}{15.192.109,39} \times 100$	61,13%
<u>Entrate tributarie</u> Entrate correnti	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%
	2020	$\frac{9.125.299,90}{14.986.710,24} \times 100$	60,89%

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 3. DIPENDENZA ERARIALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{203.655,00}{15.490.578,07} \times 100$	1,31%
	2017	$\frac{136.688,86}{15.192.109,39} \times 100$	0,90%
<u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u> Entrate correnti	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%
	2020	$\frac{2.898.167,92}{14.986.710,24} \times 100$	19,34%

## 4. INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{9.203.391,66}{14.825.134,46} \times 100$	62,08%
	2017	$\frac{9.286.788,11}{14.596.660,80} \times 100$	63,62%
<u>Entrate tributarie</u> Entrate tributarie + extratributarie	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%
	2020	$\frac{9.195.299,90}{12.088.542,32} \times 100$	76,07%

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 5. INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{5.621.742,80}{14.825.134,46} \times 100$	37,92%
	2017	$\frac{5.309.872,69}{14.596.660,80} \times 100$	36,38%
<u>Entrate extratributarie</u> Entrate tributarie + extratributarie	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%
	2020	$\frac{2.893.242,42}{12.088.542,32} \times 100$	23,93%

## 6. PRESSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{14.825.134,46}{18.679}$	793,68
	2017	$\frac{14.596.660,80}{18.601}$	784,72
<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Popolazione	2018	$\frac{13.690.246,70}{18.683}$	732,76
	2019	$\frac{12.898.973,75}{18.611}$	693,08
	2020	$\frac{12.088.542,32}{18.629}$	648,91

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 7. PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>9.203.391,66</u> 18.679	492,71
	2017	<u>9.286.788,11</u> 18.601	499,26
<u>Entrate tributarie</u> Popolazione	2018	<u>9.466.370,28</u> 18.683	506,68
	2019	<u>9.297.084,49</u> 18.611	499,55
	2020	<u>9.125.299,90</u> 18.629	489,84

## 8. TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>203.655,00</u> 18.679	10,90
	2017	<u>136.688,86</u> 18.601	7,35
<u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u> Popolazione	2018	<u>219.180,48</u> 18.683	11,73
	2019	<u>849.652,69</u> 18.611	45,65
	2020	<u>2.898.167,92</u> 18.629	155,57

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 9. RIGIDITA' STRUTTURALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{5.319.362,72}{15.490.578,07} \times 100$	34,34%
	2017	$\frac{5.227.903,40}{15.192.109,39} \times 100$	34,41%
<u>Sp. personale + rimb. Prestiti(int.+q.cap.)</u> Entrate correnti	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%
	2020	$\frac{4.466.471,08}{14.986.710,24} \times 100$	29,80%

## 10. RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{3.998.443,82}{15.490.578,07} \times 100$	25,81%
	2017	$\frac{3.818.181,32}{15.192.109,39} \times 100$	25,13%
<u>Spese personale</u> Entrate correnti	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%
	2020	$\frac{3.845.979,17}{14.986.710,24} \times 100$	25,66%

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 11. RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{677.555,57}{15.490.578,07} \times 100$	4,37%
	2017	$\frac{566.012,98}{15.192.109,39} \times 100$	3,73%
<u>Spesa per il rimborso di prestiti (quota capitale)</u> Entrate correnti	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%
	2020	$\frac{100.817,33}{14.986.710,24} \times 100$	0,67%

## 12. INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU ENTRATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{13.813.446,95}{15.490.578,07} \times 100$	89,17%
	2017	$\frac{13.247.434,44}{15.192.109,39} \times 100$	87,20%
<u>Indebitamento complessivo</u> Entrate correnti	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%
	2020	$\frac{11.978.991,06}{14.986.710,24} \times 100$	79,93%



# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 13. RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>5.319.362,72</u> 18.679	284,78
	2017	<u>5.227.903,40</u> 18.601	281,05
<u>Sp. personale + rim. Prestiti(int.q.cap.)</u> Popolazione	2018	<u>5.076.359,17</u> 18.683	271,71
	2019	<u>4.980.766,26</u> 18.611	267,62
	2020	<u>4.466.471,08</u> 18.629	239,76

## 14. COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>3.998.443,82</u> 18.679	214,06
	2017	<u>3.818.181,32</u> 18.601	205,27
<u>Spese personale</u> Popolazione	2018	<u>3.896.889,53</u> 18.683	208,58
	2019	<u>3.834.945,56</u> 18.611	206,06
	2020	<u>3.845.979,17</u> 18.629	206,45

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 15. INDEBITAMENTO PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{13.813.446,95}{18.679}$	739,52
	2017	$\frac{13.247.434,44}{18.601}$	712,19
<u>Indebitamento complessivo</u> Popolazione	2018	$\frac{12.658.706,47}{18.683}$	677,55
	2019	$\frac{12.079.808,39}{18.611}$	649,07
	2020	$\frac{11.978.991,06}{18.629}$	643,03

## 16. INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{3.998.443,82}{12.286.109,90} \times 100$	32,54%
	2017	$\frac{3.818.181,32}{12.059.211,96} \times 100$	31,66%
<u>Spese personale</u> Spese correnti	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%
	2020	$\frac{3.845.979,17}{11.667.113,89} \times 100$	32,96%

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 17. COSTO MEDIO DEL PERSONALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>3.998.443,82</u> 107	37.368,63
	2017	<u>3.818.181,32</u> 106	36.020,58
<u>Spese personale</u> Dipendenti	2018	<u>3.896.889,53</u> 100	38.968,90
	2019	<u>3.834.945,56</u> 102	37.597,51
	2020	<u>3.845.979,17</u> 101	38.079,00

## 18. ABITANTI PER DIPENDENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>18.679</u> 107	174,57
	2017	<u>18.601</u> 106	175,48
<u>Popolazione</u> Dipendenti	2018	<u>18.683</u> 100	186,83
	2019	<u>18.611</u> 102	182,46
	2020	<u>18.629</u> 101	184,45

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 19. RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{7.644.302,75}{107}$	71.442,08
	2017	$\frac{7.625.407,72}{106}$	71.937,81
<u>Spese correnti (al netto personale e int.pass.)</u> Dipendenti	2018	$\frac{7.114.780,78}{100}$	71.147,81
	2019	$\frac{7.229.621,84}{102}$	70.878,65
	2020	$\frac{7.301.460,09}{101}$	72.291,68

## 20. SPESA CORRENTE FINANZIATA CON CONTRIBUTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{665.443,61}{12.286.109,90} \times 100$	5,42%
	2017	$\frac{595.488,59}{12.059.211,96} \times 100$	4,94%
<u>Trasferimenti correnti</u> Spese correnti	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%
	2020	$\frac{2.898.167,92}{11.667.113,89} \times 100$	24,84%

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 21. TRASFERIMENTI CORRENTI PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>665.443,61</u> 18.679	35,63
	2017	<u>595.448,59</u> 18.601	32,01
<u>Trasferimenti correnti</u> Popolazione	2018	<u>656.521,01</u> 18.683	35,14
	2019	<u>849.652,69</u> 18.611	45,65
	2020	<u>2.898.167,92</u> 18.629	155,57

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

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>2.000,00</u> 18.679	0,11
	2017	<u>107.193,95</u> 18.601	5,76
<u>Contributi c/capitale</u> Popolazione	2018	<u>1.126.895,75</u> 18.683	60,32
	2019	<u>4.377.906,74</u> 18.611	235,23
	2020	<u>578.884,55</u> 18.629	31,07

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 23. INDICE AUTONOMIA TARIFFARIA

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{5.621.742,80}{15.490.578,07} \times 100$	36,29%
	2017	$\frac{5.309.872,69}{15.192.109,39} \times 100$	34,95%
<u>Entrate extratributarie</u> Entrate correnti	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%
	2020	$\frac{2.893.242,42}{14.986.710,24} \times 100$	19,31%

## 24. COMPOSIZIONE SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{15.490.578,07}{12.286.109,90} \times 100$	126,08%
	2017	$\frac{15.192.109,39}{12.059.211,96} \times 100$	125,98%
<u>Entrate correnti</u> Spese correnti	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%
	2020	$\frac{14.986.710,24}{11.667.113,89} \times 100$	128,45%

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2020 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 25. INDICE REALIZZAZIONE PREVISIONI DEFINITIVE ENTATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>15.490.578,07</u> 14.428.915,13	1,07
	2017	<u>15.192.109,39</u> 14.943.566,24	1,02
<u>Accertamenti</u> Previsioni definitive	2018	<u>14.346.767,71</u> 14.602.920,06	0,98
	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

### 26. INDICE REALIZZAZIONE PREVISIONI DEFINITIVE SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>12.884.834,06</u> 14.107.887,77	0,91
	2017	<u>12.677.232,73</u> 14.557.747,00	0,87
<u>Impegni + FPV</u> Previsioni definitive	2018	<u>12.241.039,88</u> 14.474.360,11	0,85
	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

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

## Sistema degli indicatori 2020 Andamento indicatori finanziari: analisi

### 27. INDICE REALIZZAZIONE DELLE ENTATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>11.820.045,92</u> 15.490.578,07	0,76
	2017	<u>12.082.039,77</u> 15.192.109,39	0,80
<u>Riscossioni</u> Accertamenti	2018	<u>11.380.235,68</u> 14.346.767,71	0,79
	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

### 28. INDICE REALIZZAZIONE DELLE SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>10.813.981,82</u> 12.286.109,90	0,88
	2017	<u>10.678.236,39</u> 12.059.211,96	0,89
<u>Pagamenti</u> Impegni ( al netto dell'FPV)	2018	<u>10.120.570,47</u> 11.603.152,39	0,87
	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



# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 29. INCIDENZA DEI RESIDUI CORRENTI - ENTRATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{5.184.670,28}{15.490.578,07} \times 100$	33,47%
	2017	$\frac{5.971.682,32}{15.192.109,39} \times 100$	39,31%
<u>Residui finali entrate</u> Accertamenti conto competenza entrate	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%
	2020	$\frac{7.237.362,29}{14.986.710,24} \times 100$	48,29%

## 30. INCIDENZA DEI RESIDUI CORRENTI - SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	$\frac{1.498.236,13}{12.286.109,90} \times 100$	12,19%
	2017	$\frac{1.417.672,01}{12.059.211,96} \times 100$	11,76%
<u>Residui finali spese</u> Impegni conto competenza spese	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%
	2020	$\frac{1.718.288,03}{11.667.113,89} \times 100$	14,73%

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

## 31. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>227.529,84</u> 790.838,65	0,29
	2017	<u>552.696,81</u> 1.346.520,83	0,41
<u>Avanzo di amministrazione utilizzato</u> Spese in conto capitale	2018	<u>1.692.109,33</u> 3.759.457,76	0,45
	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

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

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>-</u> 790.838,65	-
	2017	<u>-</u> 1.346.520,83	-
<u>Assunzione di mutui e prestiti</u> Spese in conto capitale	2018	<u>-</u> 3.759.457,76	-
	2019	<u>-</u> 8.746.188,97	-
	2020	<u>-</u> 9.785.894,06	-

# Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2020  
Andamento indicatori finanziari: analisi

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

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2016	<u>86.073,09</u> 790.838,65	0,11
	2017	<u>278.268,41</u> 1.346.520,83	0,21
<u>Alienazione beni patrimoniali</u> Spese in conto capitale	2018	<u>142.196,45</u> 3.759.457,76	0,04
	2019	<u>99.951,20</u> 8.746.188,97	0,01
	2020	<u>149.118,00</u> 9.785.894,06	0,02

**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	Bilancio
			Conto Bilancio	Conto Bilancio	Conto Bilancio	2020
<b>A SOMMARE</b>						
1	Ritribuzioni lorde personale a tempo indeterminato e determinato, compreso il segretario comunale di		3.199.986,26	3.159.677,39	3.102.469,50	2.743.433,52
0	Miglioramenti contrattuali (FONDO) retrib.					<b>32.000,00</b>
3	Oneri contributivi a carico ente di cui		888.806,75	890.248,92	880.494,85	777.683,90
	Miglioramenti contrattuali (FONDO) oneri					<b>8.640,00</b>
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	32.438,12
6	Prev.compl.P.L.-art.208		6.750,00	6.833,38	6.916,67	14.000,00
7	Prev.compl FONDO PERSEO				606,27	3.807,19
8	IRAP		211.865,44	217.355,35	211.094,10	217.836,45
	Miglioramenti contrattuali (FONDO) IRAP					<b>2.720,00</b>
9	Spese per la formazione		4.011,96	4.016,00	3.954,00	2.623,00
10	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00	185,98
11	Spese per mensa		11.427,80	11.108,49	11.614,18	8.465,01
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>3.845.979,17</b>
	<b>spesa corrente</b>		<b>13.352.135,45</b>	<b>13.282.698,57</b>	<b>13.151.067,57</b>	<b>12.972.078,67</b>
<b>A DETRARRE</b>						
13	Spese sostenute per categorie protette		152.896,00	151.382,47	152.537,12	122.197,07
	I.V.C.		35.229,34	25.926,05	25.939,61	15.193,18
	Miglioramenti contrattuali (2019/2021)					43.360,00
14	Miglioramenti contrattuali (2016/2018)					119.756,41
15	Previd,compl,Fondo Perseo				606,27	3.807,19
16	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00	185,98
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	2.623,00
19	Diritti Segreteria		24.084,30	28.340,86	21.770,22	26.828,57
20	Recupero ICI		3.322,00	3.322,00	6.000,00	
21	Spese Censimento Generale		5.907,08	27.637,70	0,00	0,00
22	Progettazione Interna		31.949,67	23.606,45	19.802,30	28.087,33
23	Rec.INAIL			6.832,61	8.786,00	
24	Assunzioni stagionali P.L. art. 208		23.268,02	20.214,44		20.452,35
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>382.491,08</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>3.463.488,09</b>
Valore medio triennio precedente 2011/2013						<b>3.984.957,83</b>
spesa triennio 2020/2022						<b>3.463.488,09</b>
differenza						<b>-521.469,74</b>

ENTRATE/3-FDE D.M. 17 MARZO 2020

**CONTRO CONSUNTIVO 2020 - Spesa personale -**

spesa del personale lorda senza IRAP anno 2019 - Tit.1 -Magr.aggr. 01	3.572.508,72 €
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
	3.572.508,72 €

accertamenti entrate correnti anni 2018-2019-2020	media
##### 13.748.626,44 € 14.986.710,24 €	14.360.701,46 €
fondo crediti dubbia esigibilità 2020	802.000,00 €
	13.558.701,46 €
valore entrate correnti da riportare	13.558.701,46 €
<b>rapporto spesa personale 2020 su entrate correnti</b>	<b>26,35%</b>

**TASSO PERCENTUALE DI COPERTURA DEI "SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE"****CONTO DI BILANCIO ANNI 2018/2019/2020****PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RELATIVE AI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE**

DESCRIZIONE DEI SERVIZI	2018	2019	2020	2018	2019	2020
	COSTI	COSTI	COSTI	PROVENTI	PROVENTI	PROVENTI
Casa di Riposo	€ -	€ -		€ -	€ -	
Colonie estive, centri estivi	€ 39.117,46	€ 37.517,28	€ 45.122,45	€ 18.065,00	€ 15.230,00	€ 3.707,00
Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	€ 209.369,42	€ 220.957,87	€ 189.843,57	€ 92.390,89	€ 97.185,02	€ 46.229,30
Mercati e fiere attrezzati	€ 8.594,84	€ 7.832,15	€ 7.628,16	€ 4.889,76	€ 1.761,09	€ 1.761,09
Museo della Fisarmonica e della Battaglia	€ 42.792,42	€ 48.711,21	€ 53.895,69	€ 21.738,00	€ 18.772,00	€ 4.799,00
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	€ 2.611,56	€ 2.881,37	€ 2.752,99	€ 2.525,00	€ 2.600,00	€ 2.258,48
Uso locali associazioni culturali/ricreative	€ 13.236,26	€ 6.856,42	€ 3.517,93	€ 4.048,80	€ 3.323,00	€ 1.971,60
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 315.721,96</b>	<b>€ 324.756,30</b>	<b>€ 302.760,79</b>	<b>€ 143.657,45</b>	<b>€ 138.871,11</b>	<b>€ 60.726,47</b>

Percentuale di copertura delle spese  
per la totalità dei servizi

2018	2019	2020
45,50%	42,76%	20,06%