



Comune di Castelfidardo
Provincia di Ancona

CONTROLLO DI GESTIONE 2021

INDICATORI OGGETTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO DI RIFERIMENTO RENDICONTO 2021

(ULTIMO RENDICONTO APPROVATO)

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: sintesi

INDICATORI FINANZIARI (Quinquennio 2017/2021)	2017	2018	2019	2020	2021
1. Autonomia finanziaria	96,08%	95,42%	93,82%	80,66%	90,26%
2. Autonomia tributaria	61,13%	65,98%	67,62%	60,89%	64,26%
3. Dipendenza erariale	0,90%	4,58%	6,18%	19,34%	9,74%
4. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	63,62%	69,15%	72,08%	76,07%	71,20%
5. Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	36,38%	30,85%	27,92%	23,93%	28,80%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	784,72	732,76	693,08	648,91	701,56
7. Pressione tributaria pro capite	499,26	506,68	499,55	489,84	499,49
8. Trasferimenti erariali pro capite	7,35	11,73	45,65	155,57	7,81
9. Rigidità strutturale	34,41%	35,38%	36,23%	29,80%	32,45%
10. Rigidità per costo del personale	25,13%	27,16%	27,89%	25,66%	26,44%
11. Rigidità per indebitamento	3,73%	4,10%	4,21%	0,67%	2,64%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	87,20%	88,23%	87,86%	79,93%	80,71%
13. Rigidità strutturale pro capite	281,05	271,71	267,62	239,76	252,26
14. Costo del personale pro capite	205,27	208,58	206,06	206,45	205,51
15. Indebitamento pro capite	712,19	677,55	649,07	643,03	627,34
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	31,66%	33,58%	32,97%	32,96%	29,65%
17. Costo medio del personale	36.020,58	38.968,90	37.597,51	38.079,00	38.001,09
18. Abitanti per dipendente	175,48	186,83	182,46	184,45	184,91
19. Risorse gestite per dipendente	71.937,81	71.147,81	70.878,65	72.291,68	85.310,19
20. Finanziamento della spesa corrente con contributi	4,94%	5,66%	7,30%	24,84%	10,93%
21. Trasferimenti correnti pro capite	32,01	35,14	45,65	155,57	75,73
22. Trasferimenti in conto capitale pro capite	5,76	60,32	235,23	31,07	51,47
23. Indice autonomia tariffaria	34,95%	29,44%	26,20%	19,31%	26,00%
24. Composizione spese correnti	125,98%	123,65%	118,20%	128,45%	112,14%
25. Indice realizzaz.previsioni definitive entrate	1,02	0,98	0,98	0,99	0,97
26. Indice realizzaz.previsioni definitive spese	0,87	0,85	0,88	0,83	0,86
27. Indice di realizzazione delle entrate	0,80	0,79	0,80	0,86	0,82
28. Indice di realizzazione delle spese	0,89	0,87	0,87	0,86	0,83
29. Incidenza dei residui - entrate	39,31%	48,52%	54,87%	48,29%	47,13%
30. Incidenza dei residui - spese	11,76%	13,29%	14,46%	14,73%	18,88%
31. Finanziam.investimenti con avanzo amm.ne	0,41	0,45	0,24	0,23	0,21
32. Finanziam.investimenti con assunz.mutui/prestiti	-	-	-	-	-
33. Finanziam.investimenti con alienaz.beni patrim.	0,21	0,04	0,01	0,02	0,06

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

1. AUTONOMIA FINANZIARIA

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{14.596.660,80}{15.192.109,39} \times 100$	96,08%
	2018	$\frac{13.690.246,70}{14.346.767,71} \times 100$	95,42%
<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Entrate correnti	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%
	2021	$\frac{12.972.454,87}{14.372.834,58} \times 100$	90,26%

2. AUTONOMIA TRIBUTARIA

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{9.286.788,11}{15.192.109,39} \times 100$	61,13%
	2018	$\frac{9.466.370,28}{14.346.767,71} \times 100$	65,98%
<u>Entrate tributarie</u> Entrate correnti	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%
	2021	$\frac{9.235.989,77}{14.372.834,58} \times 100$	64,26%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

3. DIPENDENZA ERARIALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{136.688,86}{15.192.109,39} \times 100$	0,90%
	2018	$\frac{656.521,01}{14.346.767,71} \times 100$	4,58%
<u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u> Entrate correnti	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%
	2021	$\frac{1.400.379,71}{14.372.834,58} \times 100$	9,74%

4. INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{9.286.788,11}{14.596.660,80} \times 100$	63,62%
	2018	$\frac{9.466.370,28}{13.690.246,70} \times 100$	69,15%
<u>Entrate tributarie</u> Entrate tributarie + extratributarie	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%
	2021	$\frac{9.235.989,77}{12.972.454,87} \times 100$	71,20%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

5. INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{5.309.872,69}{14.596.660,80} \times 100$	36,38%
	2018	$\frac{4.223.876,42}{13.690.246,70} \times 100$	30,85%
<u>Entrate extratributarie</u> Entrate tributarie + extratributarie	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%
	2021	$\frac{3.736.465,10}{12.972.454,87} \times 100$	28,80%

6. PRESSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{14.596.660,80}{18.601}$	784,72
	2018	$\frac{13.690.246,70}{18.683}$	732,76
<u>Entrate tributarie + extratributarie</u> Popolazione	2019	$\frac{12.898.973,75}{18.611}$	693,08
	2020	$\frac{12.088.542,32}{18.629}$	648,91
	2021	$\frac{12.972.454,87}{18.491}$	701,56

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

7. PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>9.286.788,11</u> 18.601	499,26
	2018	<u>9.466.370,28</u> 18.683	506,68
<u>Entrate tributarie</u> Popolazione	2019	<u>9.297.084,49</u> 18.611	499,55
	2020	<u>9.125.299,90</u> 18.629	489,84
	2021	<u>9.235.989,77</u> 18.491	499,49

8. TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>136.688,86</u> 18.601	7,35
	2018	<u>219.180,48</u> 18.683	11,73
<u>Trasferimenti correnti dallo Stato</u> Popolazione	2019	<u>849.652,69</u> 18.611	45,65
	2020	<u>2.898.167,92</u> 18.629	155,57
	2021	<u>144.379,71</u> 18.491	7,81

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

9. RIGIDITA' STRUTTURALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{5.227.903,40}{15.192.109,39} \times 100$	34,41%
	2018	$\frac{5.076.359,17}{14.346.767,71} \times 100$	35,38%
<u>Sp. personale + rimb. Prestiti(int.+q.cap.)</u> Entrate correnti	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%
	2021	$\frac{4.664.499,72}{14.372.834,58} \times 100$	32,45%

10. RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{3.818.181,32}{15.192.109,39} \times 100$	25,13%
	2018	$\frac{3.896.889,53}{14.346.767,71} \times 100$	27,16%
<u>Spese personale</u> Entrate correnti	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%
	2021	$\frac{3.800.108,60}{14.372.834,58} \times 100$	26,44%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

11. RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{566.012,98}{15.192.109,39} \times 100$	3,73%
	2018	$\frac{587.987,56}{14.346.767,71} \times 100$	4,10%
<u>Spesa per il rimborso di prestiti (quota capitale)</u> Entrate correnti	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%
	2021	$\frac{378.774,13}{14.372.834,58} \times 100$	2,64%

12. INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU ENTRATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{13.247.434,44}{15.192.109,39} \times 100$	87,20%
	2018	$\frac{12.658.706,47}{14.346.767,71} \times 100$	88,23%
<u>Indebitamento complessivo</u> Entrate correnti	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%
	2021	$\frac{11.600.216,93}{14.372.834,58} \times 100$	80,71%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

13. RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>5.227.903,40</u> 18.601	281,05
	2018	<u>5.076.359,17</u> 18.683	271,71
<u>Sp. personale + rim. Prestiti(int.q.cap.)</u> Popolazione	2019	<u>4.980.766,26</u> 18.611	267,62
	2020	<u>4.466.471,08</u> 18.629	239,76
	2021	<u>4.664.499,72</u> 18.491	252,26

14. COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>3.818.181,32</u> 18.601	205,27
	2018	<u>3.896.889,53</u> 18.683	208,58
<u>Spese personale</u> Popolazione	2019	<u>3.834.945,56</u> 18.611	206,06
	2020	<u>3.845.979,17</u> 18.629	206,45
	2021	<u>3.800.108,60</u> 18.491	205,51

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

15. INDEBITAMENTO PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{13.247.434,44}{18.601}$	712,19
	2018	$\frac{12.658.706,47}{18.683}$	677,55
<u>Indebitamento complessivo</u> Popolazione	2019	$\frac{12.079.808,39}{18.611}$	649,07
	2020	$\frac{11.978.991,06}{18.629}$	643,03
	2021	$\frac{11.600.216,93}{18.491}$	627,34

16. INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{3.818.181,32}{12.059.211,96} \times 100$	31,66%
	2018	$\frac{3.896.889,53}{11.603.152,39} \times 100$	33,58%
<u>Spese personale</u> Spese correnti	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%
	2021	$\frac{3.800.108,60}{12.816.744,63} \times 100$	29,65%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

17. COSTO MEDIO DEL PERSONALE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>3.818.181,32</u> 106	36.020,58
	2018	<u>3.896.889,53</u> 100	38.968,90
<u>Spese personale</u> Dipendenti	2019	<u>3.834.945,56</u> 102	37.597,51
	2020	<u>3.845.979,17</u> 101	38.079,00
	2021	<u>3.800.108,60</u> 100	38.001,09

18. ABITANTI PER DIPENDENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>18.601</u> 106	175,48
	2018	<u>18.683</u> 100	186,83
<u>Popolazione</u> Dipendenti	2019	<u>18.611</u> 102	182,46
	2020	<u>18.629</u> 101	184,45
	2021	<u>18.491</u> 100	184,91

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

19. RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{7.625.407,72}{106}$	71.937,81
	2018	$\frac{7.114.780,78}{100}$	71.147,81
<u>Spese correnti (al netto personale e int.pass.)</u> Dipendenti	2019	$\frac{7.229.621,84}{102}$	70.878,65
	2020	$\frac{7.301.460,09}{101}$	72.291,68
	2021	$\frac{8.531.019,04}{100}$	85.310,19

20. SPESA CORRENTE FINANZIATA CON CONTRIBUTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{595.488,59}{12.059.211,96} \times 100$	4,94%
	2018	$\frac{656.521,01}{11.603.152,39} \times 100$	5,66%
<u>Trasferimenti correnti</u> Spese correnti	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%
	2021	$\frac{1.400.379,71}{12.816.744,63} \times 100$	10,93%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

21. TRASFERIMENTI CORRENTI PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>595.448,59</u> 18.601	32,01
	2018	<u>656.521,01</u> 18.683	35,14
<u>Trasferimenti correnti</u> Popolazione	2019	<u>849.652,69</u> 18.611	45,65
	2020	<u>2.898.167,92</u> 18.629	155,57
	2021	<u>1.400.379,71</u> 18.491	75,73

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

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>107.193,95</u> 18.601	5,76
	2018	<u>1.126.895,75</u> 18.683	60,32
<u>Contributi c/capitale</u> Popolazione	2019	<u>4.377.906,74</u> 18.611	235,23
	2020	<u>578.884,55</u> 18.629	31,07
	2021	<u>951.725,68</u> 18.491	51,47

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

23. INDICE AUTONOMIA TARIFFARIA

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{5.309.872,69}{15.192.109,39} \times 100$	34,95%
	2018	$\frac{4.223.876,42}{14.346.767,71} \times 100$	29,44%
<u>Entrate extratributarie</u>	2019	$\frac{3.601.889,26}{13.748.626,44} \times 100$	26,20%
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%

24. COMPOSIZIONE SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{15.192.109,39}{12.059.211,96} \times 100$	125,98%
	2018	$\frac{14.346.767,71}{11.603.152,39} \times 100$	123,65%
<u>Entrate correnti</u>	2019	$\frac{13.748.626,44}{11.631.490,02} \times 100$	118,20%
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%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

25. INDICE REALIZZAZIONE PREVISIONI DEFINITIVE ENTATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>15.192.109,39</u> 14.943.566,24	1,02
	2018	<u>14.346.767,71</u> 14.602.920,06	0,98
<u>Accertamenti</u> Previsioni definitive	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
	2021	<u>14.372.834,58</u> 14.871.022,31	0,97

26. INDICE REALIZZAZIONE PREVISIONI DEFINITIVE SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>12.677.232,73</u> 14.557.747,00	0,87
	2018	<u>12.241.039,88</u> 14.474.360,11	0,85
<u>Impegni + FPV</u> Previsioni definitive	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
	2021	<u>13.660.120,35</u> 15.949.666,67	0,86

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

27. INDICE REALIZZAZIONE DELLE ENTATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>12.082.039,77</u> 15.192.109,39	0,80
	2018	<u>11.380.235,68</u> 14.346.767,71	0,79
<u>Riscossioni</u> Accertamenti	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
	2021	<u>11.722.707,67</u> <u>14.372.834,58</u>	0,82

28. INDICE REALIZZAZIONE DELLE SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>10.678.236,39</u> 12.059.211,96	0,89
	2018	<u>10.120.570,47</u> 11.603.152,39	0,87
<u>Pagamenti</u> Impegni (al netto dell'FPV)	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
	2021	<u>10.697.324,20</u> <u>12.816.744,63</u>	0,83

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

29. INCIDENZA DEI RESIDUI CORRENTI - ENTRATE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{5.971.682,32}{15.192.109,39} \times 100$	39,31%
	2018	$\frac{6.961.063,55}{14.346.767,71} \times 100$	48,52%
<u>Residui finali entrate</u> Accertamenti conto competenza entrate	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%
	2021	$\frac{6.774.422,84}{14.372.834,58} \times 100$	47,13%

30. INCIDENZA DEI RESIDUI CORRENTI - SPESE CORRENTI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	$\frac{1.417.672,01}{12.059.211,96} \times 100$	11,76%
	2018	$\frac{1.542.210,53}{11.603.152,39} \times 100$	13,29%
<u>Residui finali spese</u> Impegni conto competenza spese	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%
	2021	$\frac{2.419.826,14}{12.816.744,63} \times 100$	18,88%

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

31. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>552.696,81</u> 1.346.520,83	0,41
	2018	<u>1.692.109,33</u> 3.759.457,76	0,45
<u>Avanzo di amministrazione utilizzato</u> Spese in conto capitale	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
	2021	<u>822.949,96</u> 3.873.912,63	0,21

32. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON ASSUNZIONE DI MUTUI E PRESTITI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>-</u> 1.346.520,83	-
	2018	<u>-</u> 3.759.457,76	-
<u>Assunzione di mutui e prestiti</u> Spese in conto capitale	2019	<u>-</u> 8.746.188,97	-
	2020	<u>-</u> 9.785.894,06	-
	2021	<u>-</u> 3.873.912,63	-

Comune di Castelfidardo

Provincia di Ancona

Sistema degli indicatori 2021
Andamento indicatori finanziari: analisi

33. FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI CON ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2017	<u>278.268,41</u> 1.346.520,83	0,21
	2018	<u>142.196,45</u> 3.759.457,76	0,04
<u>Alienazione beni patrimoniali</u>	2019	<u>99.951,20</u> 8.746.188,97	0,01
Spese in conto capitale	2020	<u>149.118,00</u> 9.785.894,06	0,02
	2021	<u>243.386,58</u> 3.873.912,63	0,06

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	C.C.
			Conto Bilancio	Conto Bilancio	Conto Bilancio	2021
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	2.731.192,79
0	Miglioramenti contrattuali (FONDO) retrib.					0,00
3	Oneri contributivi a carico ente di cui		888.806,75	890.248,92	880.494,85	774.285,42
	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	39.691,89
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	3.675,69
8	IRAP		211.865,44	217.355,35	211.094,10	220.130,83
	Miglioramenti contrattuali (FONDO) IRAP					0,00
9	Spese per la formazione		4.011,96	4.016,00	3.954,00	2.996,00
10	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00	500,00
11	Spese per mensa		11.427,80	11.108,49	11.614,18	10.592,36
12	TOTALE SPESE DI PERSONALE (VOCI da 1 a 11)		4.357.173,61	4.327.028,34	4.276.928,98	3.799.210,98
	spesa corrente		13.352.135,45	13.282.698,57	13.151.067,57	12.816.744,63
A DETRARRE						
13	Spese sostenute per categorie protette		152.896,00	151.382,47	152.537,12	125.826,06
	I.V.C.		35.229,34	25.926,05	25.939,61	15.431,83
	Miglioramenti contrattuali (2019/2021)					0,00
14	Miglioramenti contrattuali (2016/2018)					119.756,41
15	Previd,compl,Fondo Perseo				606,27	3.675,69
16	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00	500,00
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	2.996,00
19	Diritti Segreteria		24.084,30	28.340,86	21.770,22	21.829,50
20	Recupero ICI		3.322,00	3.322,00	6.000,00	
21	Spese Censimento Generale		5.907,08	27.637,70	0,00	1.992,37
22	Progettazione Interna		31.949,67	23.606,45	19.802,30	25.598,35
23	Rec.INAIL			6.832,61	8.786,00	
24	Assunzioni stagionali P.L. art. 208		23.268,02	20.214,44		0,00
25	TOTALE SPESE ESCLUSE (VOCI da 13 a 24)		337.421,71	334.785,73	334.050,01	317.606,21
26	LIMITE DI SPESA DI PERSONALE (VOCI 12 e 25)		4.019.751,90	3.992.242,61	3.942.878,97	3.481.604,77
	Valore medio triennio precedente 2011/2013					3.984.957,83
	spesa 2021					3.463.488,09
	differenza					-503.353,06

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

CONTRO CONSUNTIVO 2021 - Spesa personale -

spesa del personale lorda senza IRAP anno 2019 - Tit.1 -Magr.aggr. 01	3.564.991,79 €
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
	3.564.991,79 €

accertamenti entrate correnti anni 2019-2020-2021		media
#####	14.986.710,24 €	14.372.834,58 €
fondo crediti dubbia esigibilità 2020		992.000,00 €
		13.377.390,42 €
valore entrate correnti da riportare		13.377.390,42 €
rapporto spesa personale 2020 su entrate correnti		26,65%

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	€ 37.517,28	€ 45.122,45	€ -	€ 15.230,00	€ 3.707,00	€ -
Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	€ 220.957,87	€ 189.843,57	€ 193.647,08	€ 97.185,02	€ 46.229,30	€ 43.062,96
Mercati e fiere attrezzati	€ 7.832,15	€ 7.628,16	€ 8.143,49	€ 1.761,09	€ 1.761,09	€ 1.761,09
Museo della Fisarmonica e della Battaglia	€ 48.711,21	€ 53.895,69	€ 71.861,35	€ 18.772,00	€ 4.799,00	€ 16.611,00
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	€ 2.881,37	€ 2.752,99	€ 5.700,74	€ 2.600,00	€ 2.258,48	€ 1.750,00
Uso locali associazioni culturali/ricreative	€ 6.856,42	€ 3.517,93	€ 2.157,56	€ 3.323,00	€ 1.971,60	€ 2.146,20
TOTALE GENERALE	€ 324.756,30	€ 302.760,79	€ 281.510,22	€ 138.871,11	€ 60.726,47	€ 65.331,25

Percentuale di copertura delle spese
per la totalità dei servizi

2019	2020	2021
42,76%	20,06%	23,21%