



CITTA' DI CARLENTINI

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2024**

Bilancio di Previsione

Con riferimento al bilancio di previsione 2024 sono previste entrate correnti derivanti dal contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Carlentini che coprono i costi di gestione previsti.

In questo quadro la razionalizzazione delle spese ed il riconoscimento del contributo previsto dal contratto è stato quantificato tenendo conto dei costi storici sostenuti per gli stessi servizi dal Comune di Carlentini e ai fabbisogni rapportati agli indici strutturali previsti dalla normativa vigente in ragione dell'evoluzione della domanda di prestazione degli stessi.

La successiva tabella riporta sinteticamente i dati di bilancio di previsione per l'anno 2024:

ENTRATE	2024	SPESE	2024
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.575.001,90 €	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.575.001,90 €
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	181.775,33 €	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	181.775,33 €
TOTALE	1756777,23	TOTALE	1.756.777,23 €
TITOLO 9 - ENTRATE IN CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	357102,4496	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	357.102,45 €
Totale con entrate per conto terzi e partite di giro	2.113.879,68 €	TOTALE	2.113.879,68 €

La successiva tabella riporta sinteticamente i dati di bilancio di previsione per l'anno 2025:

ENTRATE	2025	SPESE	2025
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	2.811.394,70 €	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.811.394,70 €
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	200.223,41 €	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	200.223,41 €
TOTALE	3.011.618,11 €	TOTALE	3.011.618,11 €
TITOLO 9 - ENTRATE IN CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	643.576,77 €	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	643.576,77 €
Totale con entrate per conto terzi e partite di giro	3.655.194,88 €	Totale con uscite per conto terzi e partite di giro	3.655.194,88 €

La successiva tabella riporta sinteticamente i dati di bilancio di previsione per l'anno 2026:

ENTRATE	2026	SPESE	2026
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	2.811.394,70 €	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.811.394,70 €
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	200.224,41 €	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	200.223,41 €
TOTALE	3.011.619,11 €	TOTALE	3.011.618,11 €
TITOLO 9 - ENTRATE IN CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	643.576,77 €	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	643576,7707
Totale con entrate per conto terzi e partite di giro	3.655.195,88 €	Totale con uscite per conto terzi e partite di giro	3.655.194,88 €

Bilancio di Previsione

ENTRATE CORRENTI

Le entrate sono imputate in bilancio rispettando quanto previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 1 del Dlgs n. 118/11, cioè in base all'esigibilità dell'obbligazione giuridica perfezionata.

Tutte le entrate previste nel bilancio di previsione possono essere così classificate come "ricorrenti".

ENTRATE	2024	2025	2026
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.575.001,90 €	2.811.394,70 €	2.811.394,70 €
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	181.775,33 €	200.223,41 €	200.224,41 €
TOTALE	1.756.777,23 €	3.011.618,11 €	3.011.619,11 €
TITOLO 9 - ENTRATE IN CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	357.102,45 €	643.576,77 €	643.576,77 €
Totale con entrate per conto terzi e partite di giro	2.113.879,68 €	3.655.194,88 €	3.655.195,88 €

Tutte le entrate di cui al capitolo 3 riguardano entrate derivanti dal contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Carlentini.

Ai fini della migliore lettura del dato si rinvia a quanto esposto nel piano programma.

TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

VOCE DI ENTRATA 1

SERVIZIO
Proventi da Servizio Idrico Integrato

I costi sono a carico del bilancio dell'Ente Comunale

VOCE DI ENTRATA 2

SERVIZIO
Proventi da Tributi e riscossioni

I costi sono a carico del bilancio dell'Ente Comunale

Bilancio di Previsione

VOCE DI ENTRATA 3

SERVIZIO
Proventi da Servizi cimiteriali

I costi sono a carico del bilancio dell'Ente Comunale

VOCE DI ENTRATA 4

SERVIZIO
Proventi da Politiche energetiche

I costi sono a carico del bilancio dell'Ente Comunale

VOCE DI ENTRATA 5

SERVIZIO
Proventi da Servizi Informatici

I costi sono a carico del bilancio dell'Ente Comunale

SPESA CORRENTE

Le spese indicate nel bilancio di previsione 2024, 2025 e 2026 sono:

SPESE	2024	2025	2026
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.575.001,90 €	2.811.394,70 €	2.811.394,70 €
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	181.775,33 €	200.223,41 €	200.223,41 €
TOTALE	1.756.777,23 €	3.011.618,11 €	3.011.618,11 €
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	357.102,45 €	643.576,77 €	643.576,77 €
TOTALE	2.113.879,68 €	3.655.194,88 €	3.655.194,88 €

Le spese correnti riguardano il funzionamento dell'Azienda e oltre al personale dipendente anche tutte le spese per i consulenti esterni e per tutte le spese così come dettagliatamente indicato nel budget economico patrimoniale.

Le spese in conto capitale riguardano investimenti in beni strumentali come attrezzature per uffici ed automezzi.

Bilancio di Previsione

Queste le spese nel dettaglio:

Classificazione	Oggetto della previsione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Capitolo				
	Disavanzo d'amministrazione	-	-	-
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			
	Macroaggregato 101 - Retribuzioni lorde			
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale	310.889,91 €	688.382,70 €	688.382,70 €
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	74.613,58 €	165.211,85 €	165.211,85 €
U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	18.653,39 €	41.302,96 €	41.302,96 €
	Totale Macroaggregato 101	404.156,88 €	894.897,51 €	894.897,51 €
	Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente			
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale attività produttive (IRAP)	26.425,64 €	58.512,53 €	58.512,53 €
	Totale Macroaggregato 102	26.425,64 €	58.512,53 €	58.512,53 €
	Macroaggregato 103 - Acquisto di beni			
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	17.500,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
U.1.03.01.02.002	Carburanti	3.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €
U.1.03.01.02.003	Equipaggiamento (Materiale informatico)	9.216,67 €	15.800,00 €	15.800,00 €
U.1.03.01.02.001	Spese per stampati, cancelleria, - gestione entrate tributarie e s.fiscali	583,33 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	Totale Macroaggregato 103 - Acquisto di Beni	30.300,00 €	55.800,00 €	55.800,00 €
	Macroaggregato 103 - Acquisto di servizi			
U.1.03.02.11.999	Prestazioni professionali e specialistiche (Servizi cimiteriali)	4.666,67 €	8.000,00 €	8.000,00 €
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazione Cimiteri	35.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	54.366,67 €	88.357,17 €	88.357,17 €
U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	6.666,67 €	20.000,00 €	20.000,00 €
U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	4.666,67 €	14.000,00 €	14.000,00 €
U.1.03.02.05.004	Costo energia elettrica	872.476,71 €	1.418.211,49 €	1.418.211,49 €
U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza(Tariffazione e	9.109,33 €	15.616,00 €	15.616,00 €
U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazione SII	105.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €
U.1.03.02.16.002	Servizi di postalizzazione area tributi	22.166,67 €	38.000,00 €	38.000,00 €
	Totale Macroaggregato 103 - Prestazione di servizi	1.114.119,38 €	1.802.184,66 €	1.802.184,66 €
	Totale Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	1.144.419,38 €	1.857.984,66 €	1.857.984,66 €
	TOT. SPESE CORRENTI	1.575.001,90 €	2.811.394,70 €	2.811.394,70 €
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			
	Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni			
U.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	50.000,00 €	32.223,41 €	32.223,41 €
U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	45.442,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
U.2.02.01.09.010	Infrastrutture idrauliche (Materiale per la gestione delle risorse idriche)	86.333,33 €	148.000,00 €	148.000,00 €
	Totale Macroaggregato 202	181.775,33 €	200.223,41 €	200.223,41 €
	TOT. SPESE IN CONTO CAPITALE	181.775,33 €	200.223,41 €	200.223,41 €
	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
	Macroaggregato 701 - Versamenti di altre ritenute			
U.7.01.01.02.001	Versamenti per scissione contabile IVA (Split payment)	220.000,00 €	340.000,00 €	340.000,00 €
U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	28.290,98 €	62.642,83 €	62.642,83 €
U.7.01.02.02.002	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	108.811,47 €	240.933,95 €	240.933,95 €
	Totale Macroaggregato 701	357.102,45 €	643.576,77 €	643.576,77 €
	TOT. USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	357.102,45 €	643.576,77 €	643.576,77 €

EQUILIBRI DI CASSA CORRENTE ANNUALITA' 2024

I flussi di cassa attesi nel corso della gestione 2024 sono rappresentati di seguito:

	Competenze	Residui	Totali
SPESA CORRENTE	Cassa iniziale		- €
Riscossioni	2.113.879,68 €	- €	2.113.879,68 €
Pagamenti	2.113.879,68 €	- €	2.113.879,68 €
	Cassa finale		- €

DOTAZIONE ORGANICA

Si rimanda alla “Delibera n. 1 del 03.08.2024 A.U. approvazione programma fabbisogno personale” ed all’
“Allegato Delibera n. 1 Piano-triennale-del-fabbisogno del personale 2024-2026”

Si rimanda inoltre alla “Delibera n. 2 del 17.08.2024 A.U. approvazione regolamenti personale”.

L'Amministratore Unico
Ing. Claudio Inserra