



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 €
<b>TOTALE</b>	<b>1756777,23</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.756.777,23 €</b>
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 €
<b>Totale con entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>2.113.879,68 €</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2.113.879,68 €</b>

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 €
<b>TOTALE</b>	<b>3.011.618,11 €</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3.011.618,11 €</b>
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 €
<b>Totale con entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.655.194,88 €</b>	<b>Totale con uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.655.194,88 €</b>

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 €
<b>TOTALE</b>	<b>3.011.619,11 €</b>	<b>TOTALE</b>	<b>3.011.618,11 €</b>
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
<b>Totale con entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.655.195,88 €</b>	<b>Totale con uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.655.194,88 €</b>

## 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 €
<b>TOTALE</b>	<b>1.756.777,23 €</b>	<b>3.011.618,11 €</b>	<b>3.011.619,11 €</b>
TITOLO 9 - ENTRATE IN CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	357.102,45 €	643.576,77 €	643.576,77 €
<b>Totale con entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>2.113.879,68 €</b>	<b>3.655.194,88 €</b>	<b>3.655.195,88 €</b>

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
<b>Proventi da Servizio Idrico Integrato</b>

I costi sono a carico del bilancio dell'Ente Comunale

#### VOCE DI ENTRATA 2

SERVIZIO
<b>Proventi da Tributi e riscossioni</b>

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 €
<b>TOTALE</b>	<b>1.756.777,23 €</b>	<b>3.011.618,11 €</b>	<b>3.011.618,11 €</b>
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	357.102,45 €	643.576,77 €	643.576,77 €
<b>TOTALE</b>	<b>2.113.879,68 €</b>	<b>3.655.194,88 €</b>	<b>3.655.194,88 €</b>

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				
	<b>Disavanzo d'amministrazione</b>	-	-	-
	<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>			
	<b>Macroaggregato 101 - Retribuzioni lorde</b>			
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 €
	<b>Totale Macroaggregato 101</b>	<b>404.156,88 €</b>	<b>894.897,51 €</b>	<b>894.897,51 €</b>
	<b>Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente</b>			
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale attività produttive (IRAP)	26.425,64 €	58.512,53 €	58.512,53 €
	<b>Totale Macroaggregato 102</b>	<b>26.425,64 €</b>	<b>58.512,53 €</b>	<b>58.512,53 €</b>
	<b>Macroaggregato 103 - Acquisto di beni</b>			
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 €
	<b>Totale Macroaggregato 103 - Acquisto di Beni</b>	<b>30.300,00 €</b>	<b>55.800,00 €</b>	<b>55.800,00 €</b>
	<b>Macroaggregato 103 - Acquisto di servizi</b>			
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 €
	<b>Totale Macroaggregato 103 - Prestazione di servizi</b>	<b>1.114.119,38 €</b>	<b>1.802.184,66 €</b>	<b>1.802.184,66 €</b>
	<b>Totale Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi</b>	<b>1.144.419,38 €</b>	<b>1.857.984,66 €</b>	<b>1.857.984,66 €</b>
	<b>TOT. SPESE CORRENTI</b>	<b>1.575.001,90 €</b>	<b>2.811.394,70 €</b>	<b>2.811.394,70 €</b>
	<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
	<b>Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>			
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 €
	<b>Totale Macroaggregato 202</b>	<b>181.775,33 €</b>	<b>200.223,41 €</b>	<b>200.223,41 €</b>
	<b>TOT. SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>181.775,33 €</b>	<b>200.223,41 €</b>	<b>200.223,41 €</b>
	<b>TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>			
	<b>Macroaggregato 701 - Versamenti di altre ritenute</b>			
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 €
	<b>Totale Macroaggregato 701</b>	<b>357.102,45 €</b>	<b>643.576,77 €</b>	<b>643.576,77 €</b>
	<b>TOT. USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>357.102,45 €</b>	<b>643.576,77 €</b>	<b>643.576,77 €</b>

## EQUILIBRI DI CASSA CORRENTE ANNUALITA' 2024

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

	<b>Competenze</b>	<b>Residui</b>	<b>Totali</b>
<b>SPESA CORRENTE</b>	<b>Cassa iniziale</b>		- €
Riscossioni	2.113.879,68 €	- €	2.113.879,68 €
Pagamenti	2.113.879,68 €	- €	2.113.879,68 €
	<b>Cassa finale</b>		- €

## 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