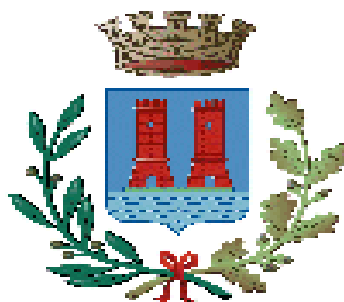




COMUNE DI DESENZANO DEL GARDA

REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO 2022

PARTE I – Il contesto

PREMESSA

Le attività di controllo della gestione 2022 sono state poste in essere non solo con riferimento agli obiettivi di legge, ma anche in relazione agli obiettivi strategici dell'Amministrazione, rinvenibili nei seguenti documenti:

- 1) Linee programmatiche di Mandato, approvate con delibera di Consiglio comunale n. 57 del 12.9.2022;
- 2) Il Documento Unico di programmazione 2022-2024, adottato dal Consiglio Comunale nella seduta del 23.9.2021 e successivamente modificato ed integrato con la Nota di aggiornamento approvata il 22.12.2021.
- 3) Con deliberazione consiliare n. 109 del 22.12.2021 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2022 – 2024;
- 4) Il Piano delle performance per l'anno 2022 – 2024 è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 22 del 25.1.2022 contestualmente al PEG finanziario 2022; il 6 dicembre 2022, con deliberazione n. 337, la Giunta Comunale ha poi aggiornato gli obiettivi 2022-2024, in coerenza con gli obiettivi strategici definiti dal Consiglio.
- 5) Con delibera di Consiglio comunale n. 49 del 29.7.2022 sono stati verificati gli obiettivi e lo stato di attuazione dei programmi al fine di garantire la salvaguardia degli equilibri di bilancio per il 2022;
- 6) Il piano triennale fabbisogno personale per il periodo 2022 – 2024 ed il piano occupazionale 2022 è stato approvato con deliberazione di Giunta n. 55 dell'1.3.2022;
- 7) Con delibera di Consiglio comunale n. 30 del 14.4.2022 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'anno 2021 e con delibera di Consiglio comunale n. 12 del 26.4.2023 è stato approvato il rendiconto per l'anno 2022;
- 8) Il Dirigente dei servizi finanziari dirige e coordina il controllo sugli equilibri finanziari. Con cadenza trimestrale predispone un verbale che monitora l'andamento dei residui, della cassa, degli equilibri, delle entrate e spese vincolate. I verbali vengono asseverati dal collegio dei revisori. Con delibera di Giunta n. 60 del 23.2.2023 l'amministrazione ha preso atto dei controlli inerenti l'esercizio 2022.
- 9) Il Controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dal Segretario generale mediante specifiche tecniche di campionamento. Per il 2022 sono state effettuate due verifiche afferenti il periodo gennaio/giugno 2022 e luglio/dicembre 2022. Il risultato di tali verifiche è stato trasmesso all'Amministrazione comunale, all'organo di revisione, ai Dirigenti e responsabili.

I CENTRI DI RESPONSABILITÀ E I CENTRI DI COSTO

La definizione del vertice direzionale dell'ente si fonda sul principio di distinzione delle funzioni attribuite: agli attori organizzativi "politici" (Sindaco e Giunta);

agli attori organizzativi "tecnici" (Segretario generale, dirigenti e posizioni organizzative).

Al Sindaco e alla Giunta spettano il compito di indirizzo della gestione e di verifica del grado di raggiungimento dei risultati.

Agli attori tecnici è attribuita, in via esclusiva, la gestione nonché la connessa responsabilità sul raggiungimento dei risultati attesi, una volta negoziata la fattibilità degli obiettivi all'interno del P.E.G.

La struttura organizzativa del Comune è articolata per settori. I settori costituiscono l'elemento maggiormente stabile della struttura organizzativa e definiscono gli ambiti organizzativi di massimo livello in armonia con le scelte strategiche dell'amministrazione. E' articolata in cinque aree funzionali secondo l'assetto organizzativo approvato con deliberazione di G.C. n. 287 del 15.12.2020 ed è completata dalla figura del Segretario Generale.

L'attuale assetto organizzativo dell'Ente, come determinato con riferimento ai compiti istituzionali dell'Ente e agli obiettivi strategici approvati nel Piano delle Performance, è rappresentato nella tabella sottostante.

Si articola in cinque aree funzionali. Al 31.12.2022:

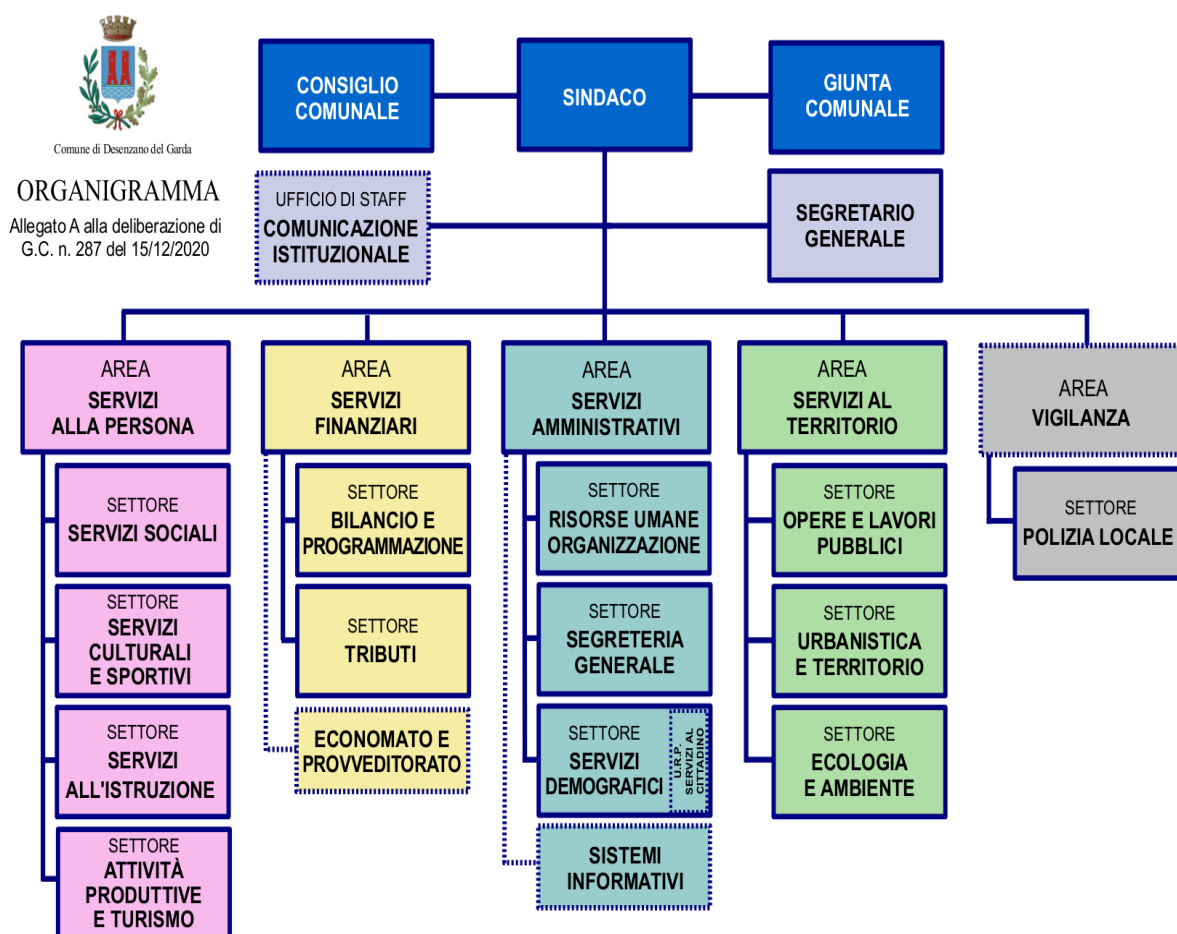
Area Servizi alla persona: dirigente dott. Flavio Casali

Area Servizi finanziari: dirigente Loretta Bettari

Area Servizi amministrativi: dirigente Enrico Benedetti

Area Servizi al territorio: dirigente arch. Cinzia Pasin;

Area vigilanza: responsabile Gianfranca Bravo



N.B. le strutture rappresentate con un tratteggio sono quelle di staff per le quali non è prevista una posizione organizzativa / dirigenziale

Con deliberazione di Giunta comunale n. 55 del 1° marzo 2022, modificato con successivo atto del 31.5.2022, è stato approvato il Piano triennale di fabbisogno del personale 2022 – 2024 ed il piano occupazionale, ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs 165/2001. Con delibera di Giunta n. 303 del 15.11.2022 è stato approvato il Piano integrato e Organizzazione (PIAO), di durata triennale ricognitivo 2022 – 2024.

STATO DEI CONTROLLI INTERNI

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 8 del 7 Febbraio 2013, ha adottato il Regolamento per l'esercizio del Controllo interno, in attuazione dell'art. 3 della Legge n. 213/2012.

Il regolamento riordina e articola i cinque livelli di controllo interno previsti dalla norma:

- controllo di regolarità amministrativa e contabile: svolto in via preventiva da ciascun responsabile e, limitatamente al controllo di regolarità amministrativa in via successiva, dall'organo di controllo interno;
- controllo di gestione: consiste nel monitorare e valutare a consuntivo il grado di realizzo gli obiettivi gestionali programmati nel PEG misurato dagli indicatori e dai target attesi, nel controllare alcune tipologie di costo, nello svolgere le rilevazioni e i controlli ai sensi della legge.

La misurazione dell'economicità della gestione (con riferimento ai dati di spesa) è effettuata solo per alcuni centri di costo ritenuti più significativi (servizi a domanda individuale – parcheggi – imposta di soggiorno).

- controllo sugli equilibri finanziari: svolto sotto la direzione e il coordinamento del Dirigente dei servizi finanziari;
- controllo strategico: svolto sotto la direzione del Segretario Generale, si effettua in riferimento alle missioni e programmi richiamate nella programmazione di livello strategico (DUP). Gli obiettivi, classificati in strategici o operativi, di sviluppo o mantenimento, sono correlati a indicatori atti alla misurazione di efficacia ed efficienza: in particolare gli indicatori esprimono l'efficacia esterna dell'attività amministrativa (capacità di soddisfare i bisogni mediante risultati coerenti con le aspettative dei cittadini), l'efficacia interna (rapporto tra obiettivi e risultati) e l'efficienza (rapporto tra impiego di risorse e risultati).
- controllo sulle società partecipate: si tratta di un controllo diffuso del Dirigente dei Servizi finanziari e riguarda sia aspetti di regolarità amministrativa e contabile (ricomprendendo anche la verifica dell'andamento economico finanziario della società al fine di rilevare possibili ripercussioni sull'ente locale) che aspetti tipici del controllo di gestione e del controllo strategico.

L'amministrazione si avvale del supporto del Nucleo di Valutazione per la valutazione dei dirigenti e la graduazione delle posizioni, oltre che per la verifica dell'efficacia degli strumenti di programmazione e controllo.

Il controllo successivo di regolarità amministrativa

In esecuzione di quanto stabilito dall'art. 147 bis comma 2 del TUEL 267/2000 e dall'art. 8 del Regolamento comunale dei controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 7 febbraio 2013, il controllo successivo di regolarità amministrativa è effettuato dal Segretario generale, con tecniche di campionamento e criteri per l'individuazione degli atti da sottoporre a controllo, definiti annualmente dal Segretario stesso su indicazione dell'Organo di revisione.

Per il 2022, il Segretario ha effettuato due controlli distinti: uno per il periodo gennaio/giugno 2022 e l'altro per il periodo luglio/dicembre 2022.

Il primo referto, riferito al controllo degli atti monocratici emessi dai Dirigenti e Responsabili di area nel periodo gennaio-giugno 2022, riporta l'esito dei controlli sui seguenti atti:

Atti controllati

Determinazioni:	n. 30
Ordinanze:	n. 15
Agibilità:	n. 14
Idoneità alloggio:	n. 6
Permesso di costruire:	n. 15
Certificati di destinazione	
Urbanistica:	n. 5

Segnalazione certifica inizio

Attività (SCIA)	n. 20
Autorizzazioni commerciali	n. 84
Accertamento TIA/TARI	n. 6
Accertamento-liquidazioni	
ICI/IMU/TASI	n. 3

Sono stati quindi esaminati 195 atti (su un totale di 1.665).

1) Con riferimento alle determinazioni esaminate, sono state poste 8 osservazioni/raccomandazioni rispettando il necessario contraddittorio con i Responsabili di area interessati.

2) Con riferimento alle ordinanze esaminate, sono state poste 2 osservazioni/raccomandazioni.

Per tutti i rimanenti atti controllati non è stata posta alcuna osservazione o raccomandazione (esito del controllo: positivo).

Il secondo referto, riferito al controllo degli atti monocratici emessi dai Dirigenti e Responsabili di area nel periodo giugno – dicembre 2022, riporta l'esito dei controlli sui seguenti atti:

Atti controllati

Determinazioni:	n. 30
Ordinanze:	n. 10
Agibilità:	n. 8
Idoneità alloggio:	n. 5
Permesso di costruire:	n. 4
Certificati di destinazione	
Urbanistica:	n. 7
Segnalazione certifica inizio	
Attività (SCIA)	n. 10
Autorizzazioni commerciali	n. 3
Accertamento TIA/TARI	n. 30
Accertamento-liquidazioni	
ICI/IMU/TASI	n. 50

Sono stati quindi esaminati 157 atti (su un totale di 5.127).

1) Con riferimento alle determinazioni esaminate, sono state poste n. 3 osservazioni /raccomandazioni rispettando il necessario contraddittorio con i Responsabili di area interessati.

2) Con riferimento alle ordinanze esaminate, è stata posta 1 osservazione.

Per tutti i rimanenti atti controllati non è stata posta alcuna osservazione o raccomandazione (esito del controllo: positivo).

STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI

Lo stato di attuazione degli obiettivi è effettuato in due passaggi:

- la proposta di presa d'atto dello stato di attuazione degli obiettivi strategico-operativi definiti nel DUP 2022-2024 è stata sottoposta dalla Giunta (DGM 177/15.7.2022) al Consiglio Comunale che ha deliberato con provvedimento n. 49 del 29 luglio 2022; la delibera ha dato atto che non vi sono squilibri di bilancio, non è stata utilizzata l'anticipazione di tesoreria, non vi sono squilibri sui residui né debiti fuori bilancio e prosegue nel rispetto dei tempi e delle condizioni l'attività amministrativa tesa al raggiungimento degli obiettivi prefissati e riporta l'andamento di risorse e programmi.

- la verifica dell'attuazione degli obiettivi definiti nel PEG è stata effettuata nel mese di novembre 2022, e la Giunta Comunale con delibera n. 337 del 6 dicembre 2022 ha approvato l'aggiornamento di alcuni obiettivi contenuti nel piano integrato di attività e organizzazione (già piano delle performance) 2022/2024;

La verifica finale dell'attuazione degli obiettivi esecutivi del PEG è documentata nella relazione a consuntivo degli obiettivi di PEG, per settori e centri di responsabilità.

I report di controllo (sia in corso di gestione che a consuntivo) rispettano la struttura dei documenti di pianificazione e programmazione.

Sono cioè organizzati per Missioni e Programmi, mantenendo la medesima struttura dei documenti di pianificazione e programmazione (DUP e Bilanci annuale e pluriennale) per la rendicontazione dovuta al Consiglio Comunale, secondo competenza.

IL CONTROLLO QUALITA'

Oltre alla documentazione sopra descritta, il Comune di Desenzano si avvale, fin dal 2002, di un sistema di controllo qualità certificato inizialmente secondo la norma ISO 9001:2008, con il quale sono stati censiti e mappati tutti i processi e i servizi dell'ente, tenuti costantemente aggiornati e monitorati secondo quanto previsto dalla normativa ISO, dal 2017 è stata introdotta la nuova norma ISO 9001:2015.

Inoltre viene misurato costantemente e opportunamente il grado di soddisfazione degli utenti, ai quali viene data l'opportunità di fornire segnalazioni o suggerimenti all'Amministrazione relative a tutto il campo di azione della stessa. Tutto il sistema è in grado quindi di fornire significativi feed-back sui servizi e in generale su tutte le attività poste in essere dal Comune e a sua volta di essere sottoposto, annualmente ad una verifica da parte di un ispettore esterno e indipendente dall'organizzazione, in grado a sua volta di valutare il livello raggiunto e di fornire suggerimenti o raccomandazioni utili per il costante miglioramento della qualità dei servizi, fine ultimo del sistema stesso.

Nei giorni 6-7 giugno 2022 è stata effettuata da parte della società certificante, la visita annuale per verificare i seguenti obiettivi:

- Valutare la conformità del Sistema di gestione ai requisiti normativi, nonché la sua capacità di garantire il rispetto degli ulteriori requisiti applicabili, di natura cogente e contrattuale;
- Accertare l'efficacia del Sistema di gestione nel garantire che l'organizzazione sia ragionevolmente in grado di conseguire gli obiettivi definiti;
- Identificare le aree di potenziale miglioramento del Sistema di gestione.

Al termine dell'audit è stato proposto il mantenimento della certificazione secondo la norma.

La rilevazione dei costi, dei proventi e dei risultati raggiunti nell'anno 2022

La fase di rilevazione dei costi e dei proventi, ai sensi dell'art. 197, lett. b, del D.Lgs. 267/2000, si basa sulle rilevazioni contabili relative alle risorse gestite e agli interventi effettuati della contabilità finanziaria.

I dati del conto del bilancio 2022 sono riportati nelle tabelle seguenti, che esprimono percentualmente anche gli indicatori di capacità previsionale (ovvero Previsione definitiva rispetto a Previsione iniziale) e la velocità di incasso/pagamento dell'Ente (ovvero Riscossioni su Accertamenti oppure Pagamenti su Impegnato).

ENTRATE 2022

	RESIDUI		COMPETENZA				
	Stanziamiento	Incassato + Economie RS	Iniziale	Var.	Assestato	Accertato	Incassato
1 - Entrate tributarie	10.378.133,84	2.956.450,88	25.072.100,00	912.713,06	25.984.813,06	24.260.670,18	22.474.541,79

2 - Entrate da trasferimenti	266.114,56	251.229,73	1.003.324,88	1.748.221,33	2.751.546,21	2.846.294,15	2.291.889,81
3 - Entrate extra tributarie	1.765.325,11	692.466,47	7.969.774,07	1.168.711,09	9.138.485,16	8.692.477,94	7.999.788,33
4 - Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale	414.034,33	367.091,11	12.718.464,62	-493.537,90	12.224.926,72	7.671.673,02	4.610.323,20
5 - Entrate da riduzione attività finanziarie							
6 - Entrate da accensione di prestiti							
7 - Anticipazione di tesoreria			1.000.000,00	0	1.000.000,00		
9 - Entrate da servizi per conto terzi	30.128,71	24.598,71	11.033.126,45	1.181.000,00	12.214.126,45	8.909.554,07	8.868.311,92
Avanzo parte corrente			0	1.445.406,45	1.445.406,45		
Avanzo conto cap.			0	3.656.902,88	3.656.902,88		
FPV corrente			0	1.836.023,00	1.836.023,00		
FPV capitale			0	9.199.541,29	9.199.541,29		
TOTALI	12.853.736,55	4.291.836,90	58.796.790,02	20.654.981,20	79.451.771,22	52.380.669,36	46.244.855,05

SPESE 2022

	RESIDUI		COMPETENZA				
	Stanziamiento	Pagato + Ec. Residui	Iniziale	Var.	Assestato	Impegnato	Pagato
1 - Spese correnti	6.241.226,87	6.135.670,06	33.146.798,95	7.111.074,93	40.257.873,88	35.733.384,58	27.480.459,95
2 - Spese in conto capitale	1.095.088,63	676.153,59	12.718.464,62	12.362.906,27	25.081.370,89	18.556.942,08	7.569.266,05
3 - Spese per rimborso attività finanziarie							
4 - Rimborso di prestiti			898.400,00		898.400,00	898.318,38	898.318,38
5 - Chiusura anticipazione			1.000.000,00	0	1.000.000,00		
7 - Spese per servizi per conto terzi	604.688,90	437.293,57	11.033.126,45	1.181.000,00	12.214.126,45	8.909.554,07	8.355.359,00
TOTALI	7.941.004,40	6.763.697,28	58.796.790,02	20.654.981,20	79.451.771,22	64.098.199,11	44.303.403,38

La situazione del bilancio di cassa al termine del 2022 risulta la seguente:

BILANCIO DI PREVISIONE DI CASSA ANNO 2022 al 31.12.2022
--

ENTRATE		USCITE	
FONDO DI CASSA 1.1.2022	22.562.904,15		
Titolo 1 Entrate tributarie	33.358.266,53	Titolo 1 Spese correnti	43.604.933,57
Titolo 2 Trasferimenti	3.017.660,77	Titolo 2 Spese in c/capitale	22.746.681,74
Titolo 3 Entrate-extra trib.	10.215.085,56	Titolo 3 Spese inc. att. Fin.	
Titolo 4 Entrate c/capitale	10.598.183,27	Titolo 4 Rimborso prestiti	898.400,00
Titolo 5 Riduz. Att. Fin.	0	Titolo 5 Chius. Ant. Tesor.	1.000.000,00
Titolo 6 Accens. Prestiti	0	Titolo 7 Spese conto terzi	12.817.650,39
Titolo 7 Anticipaz. Tesoriere	1.000.000,00	TOTALE USCITE	81.067.665,70
Titolo 9 Entrate c/terzi	12.244.255,16	FONDO CASSA AL 31.12.2022	11.928.689,74
TOTALE ENTRATE	92.996.355,44	TOTALE A PAREGGIO	92.996.355,44

Per quanto concerne invece l'effettiva gestione della cassa (pagamenti e riscossioni in conto residui e competenza) vengono riassunti di seguito i flussi risultanti al 31.12.2022, complessivi dall'inizio dell'anno, come risultante dalle verifiche di cassa.

RIEPILOGO OPERAZIONI AL 31.12.2022								
DESCRIZIONE	+/-	IMPORTI PARZIALI	+/-	SOMME PARZIALI	+/-	IMPORTI TOTALI		
Fondo di cassa al 1° gennaio					+	22.562.904,15		
Reversali emesse al 31.12	+	50.624.004,03	+	50.624.004,03	*	-928.516,57		
Reversali non riscosse	-	0						
Reversali emesse e non caricate	-	0						
Riscossioni da regolarizzare	+	0						
Mandati emessi al 31.12	-	51.552.520,60	-	-51.552.520,60				
Mandati non pagati	+	0						
Mandati emessi e non caricati	+	0						
Mandati a copertura	+							
Pagamenti da regolarizzare	-							
SALDO AL 31.12.2022					+	21.634.387,58		

Il Controllo di Gestione

Il controllo di gestione previsto dall'art.196 e seguenti del TUEL ha la funzione di verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e di rendere noti i risultati delle verifiche agli amministratori.

L'introduzione dell'art. 198 bis ha stabilito che il referto venga anche comunicato alla Corte dei Conti.

Il nuovo ordinamento finanziario e contabile degli Enti Locali approvato con D. Lgs.267/2000 all'art. 198 testualmente recita "la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché quest'ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili".

Il controllo di gestione opera in base ad obiettivi specifici attribuiti ad esso dal Piano degli obiettivi e delle performance sulla base del DUP – allegato al bilancio di previsione.

Gli obiettivi sono stati oggetto, nel corso dell'anno, di costante analisi finalizzata ad ottenere la massima efficacia, efficienza ed economicità della gestione, attraverso il monitoraggio periodico dei dati. Le fonti informative utilizzate per l'esercizio del controllo di gestione sono costituite dai dati e dalle informazioni fornite dai servizi, dalle banche dati dell'Amministrazione comunale, con particolare riferimento a quelle finanziarie con i relativi indicatori.

La verifica dello stato d'avanzamento dei programmi avviene in sede di verifica degli equilibri di bilancio.

Rendiconto

Questa fase consiste nella rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti e si è basata, nel corso dell'anno, su un costante controllo delle dotazioni finanziarie poste in essere dai singoli responsabili di settore.

Gestione dei servizi pubblici

In particolare il Comune di Desenzano, pur non avendo l'obbligo di assicurare, per l'anno 2022, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale, in quanto non si trova in una situazione di dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario, tiene costantemente sotto controllo i costi ed i ricavi di questi particolari servizi offerti ai cittadini, ritenuti particolarmente importanti.

Nelle pagine seguenti vengono riassunti i dati elaborati e raccolti dai vari centri di responsabilità.

Servizi a domanda individuale consuntivo 2022

	<i>entrate/proventi 2022</i>	<i>spese/costi 2022</i>	<i>% di copertura 2022</i>
<i>Asili nido</i>	430.883,36	601.041,45	71,69%
<i>Impianti sportivi</i>	7.370,51	174.791,02	4,22%
<i>Mense scolastiche</i>	667.306,17	998.949,90	66,80%
<i>Mense non scolastiche</i>	35.085,22	110.870,63	31,65%
<i>Musei, pinacoteche, gallerie e mostre</i>	219.650,03	331.217,23	66,32%
<i>corsi vari per adulti</i>	62.949,00	55.668,98	113,08%
<i>Centro Aggregazione Giovane</i>	78.359,90	369.463,04	21,21%
<i>Assistenza domiciliare</i>	132.042,89	357.983,00	36,89%
Totale	1.633.647,08	2.999.985,26	54,46%

**Le spese degli asili nido sono state considerate al 50% come previsto dall'art. 5
Legge 498 del 23.12.1992**

Nel dettaglio le risultanze dei vari centri di costo

ASILI NIDO			
	Capitolo	Descrizione	Importo
E	169	Trasferimento dalla Regione per misura "nidi gratis"	2.552,90
	210	Contributo dalla Regione per spese gestione asilo nido	27.154,70
	530	Rette di frequenza asili nido	401.175,76
S	1441/3	FCDE SUL CAP 530 (-)	0
TOTALE ENTRATE			430.883,36
S	762/4	spese di riscaldamento	73.000,00
	742/4	acquisto materiali edili	0
	744/5	acquisto materiali vari	0
	764/4	manutenzioni ordinarie nido	829,60
	765/5	utenze energia elettrica	40.000,00

	766/4	manutenzione impianti riscaldamento asili nido	10.000,00
	772/3	manutenzione impianti antifurto e antincendio asili nido	1.999,99
	767/5	spese telefoniche	941,18
	6183/0	generi alimentari	16.401,13
	6183/1	altri beni diversi	13.560,66
	6183/2	carta e cancelleria	498,75
	6184	vestiario per il nido	-
	6203	assicurazione infortuni	400,00
	6204/0	Servizi per la gestione dei nidi	820.524,61
	6204/1	prestazioni specialistiche per i nidi	2.284,00
		Spese di personale	221.642,99
	TOTALE SPESE		1.202.082,91

riduzione delle spese al 50% come previsto dall'art. 5 Legge 498 del 23.12.1992			601.041,45
---	--	--	-------------------

IMPIANTI SPORTIVI			
	capitolo		importo
E	490	proventi campi sportivi	7.370,51
E	490/1	proventi dei campi e strutture sportive	-
		TOTALE ENTRATE	7.370,51

S	742/2	acquisto materiali edili per impianti sportivi	400,00
	744/2	acquisto materiali vari per impianti sportivi	0
	764/2	manutenzioni ordinarie impianti sportivi	1.999,62
	765/3	energia elettrica impianti sportivi	500,00
	3880	Locazione impianti sportivi	0
	3902	Trasferimenti impianti sportivi	124.654,31
		Spese di personale	47.237,09
		TOTALE SPESE	174.791,02

MENSE SCOLASTICHE			
	Capitolo	Descrizione	Importo
E	430	Proventi per Refezione scolastica	626.231,44
S	1441/3	FCDE SUL CAP 430 (-)	0
E	154	trasferimento stato pasti docenti	41.074,73
		TOTALE ENTRATE	667.306,17

		quota parte spese personale	85.770,04
S	3142	Pasti per scuole	913.179,86
		TOTALE SPESE	998.949,90

MENSE DIVERSE (DIPENDENTI)			
----------------------------	--	--	--

	Capitolo	Descrizione	Importo
E	660	concorso nella spesa per i dipendenti comunali	35.085,22
	580	proventi mensa centro sociale	0
		TOTALE ENTRATE	35.085,22
S		Spese di personale	5.233,81
	412	Spesa mensa dipendenti	105.636,82
	6389	servizio di refezione centro sociale	0
		TOTALE SPESE	110.870.63
MUSEI, PINACOTECHE, GALLERIE E MOSTRE (solo cultura)			
E	Capitolo	Descrizione	Importo
	470	PROVENTI PER MANIFESTAZIONI CULTURALI (CONCESSIONE SALE E RASSEGNE TEATRALI) (SERVIZIO RILEVANTE IVA)	107.472,74
	470/1	PROVENTI PER MANIFESTAZIONI CULTURALI (GESTIONE MUSEO) (NON RILEVANTE IVA)	51.706,50
	50	A PAREGGIO IMPOSTA DI SOGGIORNO CON CAPITOLI DI SPESA FINANZIATI CON LA STESSA	60.470,79
		TOTALE ENTRATE	219.650,03
S		Spese di personale	189.977,25
	236	spese per incarichi diversi	8.000,00
	3306	Acquisti beni vari per museo (imposta di soggiorno	359,00
	3322	spese varie reti museali (imposta di soggiorno)	1.950,00
	3325	Servizi diversi per museo archeologico (imposta di soggiorno)	8.513,67
	3325/1	assicurazioni diverse per attività culturali varie	0,00
	3325/2	Servizi diversi per museo archeologico	0,00
	3482/2	ACQUISTO PER GESTIONE SERVIZI CULTURALI (IMPOSTA DI SOGGIORNO)	531,31
	3502	SERVIZI DI GESTIONE PER ATTIVITA' CULTURALI	71.959,50
	3502/1	SERVIZI DI GESTIONE PER ATTIVITA' CULTURALI (IMPOSTA DI SOGGIORNO)	49.115,91
	3505	prestazioni artistiche	0
	3522	locazione locali e noleggio attrezzature	0
	3581	SIAE attività culturali	809,69
			TOTALE SPESE
CORSI VARI PER ADULTI e UNIVERSITA' DEL GARDA			
	Capitolo	Descrizione	Importo
E	476	Proventi da corsi vari per adulti	62.034,00
	50	A PAREGGIO IMPOSTA DI SOGGIORNO CON CAPITOLI DI SPESA FINANZIATI CON LA STESSA	915,00
		TOTALE ENTRATE	62.949,00
S	3503	Corsi VARI PER ADULTI	14.274,71
	6754	UNIVERSITA' DEL GARDA	23.057,92
	3482/2	ACQUISTI PER GESTIONE SERVIZI CULTURALI (IMPOSTA DI SOGGIORNO)	915,00
		Spese di personale	17.421,35

		TOTALE SPESE	55.668,98
CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE			
E	Capitolo	Descrizione	Importo
	590	Proventi CAG	81.965,50
S	1441/3	FCDE SUL CAP 590 (-)	3.605,60
TOTALE ENTRATE			78.359,90
S	6208	servizi progetti educativi per minori e giovani	243.877,69
	6386	Pasti CAG	45.881,01
	742/3	materiali edili	0
	744/3	materiali vari	736,35
	762/3	spese di riscaldamento	18.000,00
	764/3	manutenzione ordinarie	1.400,00
	765/4	energia elettrica	7.000,00
	767/8	spese telefoniche	972,84
	6727	assicurazione	1.000,00
		Spese di personale	50.595,15
TOTALE SPESE			369.463,04
ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI E DISABILI			
	Capitolo	Descrizione	Importo
E	570	Proventi assistenza domiciliare anziani	128.042,89
S	1441/3	FCDE SUL CAP 570 (-)	0,00
E	545	Proventi assistenza domiciliare disabili e Auser	4.000,00
E	190	CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER SERVIZIO SOCIO-ASSISTENZIALE ANZIANI E DISABILI - PIANO DI ZONA	0
TOTALE ENTRATE			132.042,89
S		Spese di personale	149.384,07
	6205/1	assistenza domiciliare minori	0
	6749	Servizi per assistenza domiciliare, pasti domicilio e telesoccorso	140.442,86
	6749/1	Spese per assistenza domiciliare	68.156,07
TOTALE SPESE			357.983,00
Totale entrate servizi a domanda individuale			1.633.647,08
Totale spese servizi a domanda individuale			2.999.985,26
Percentuale di copertura			54,46%

SERVIZIO AREE SOSTA A PAGAMENTO

Per il comune di Desenzano del Garda la gestione del servizio delle aree di sosta a pagamento è di particolare rilevanza in quanto la città presenta un notevole afflusso di veicoli di cittadini residenti, di turisti, soggetti provenienti dai comuni limitrofi per esigenze di spostamento interno, lavoro o per usufruire dei servizi sul territorio.

La disciplina delle diverse modalità di sosta all'interno dell'abitato e il monitoraggio successivo, risulta strumento indispensabile ai fini del processo di pianificazione del sistema della mobilità cittadina .

Il servizio viene quindi tenuto costantemente sotto controllo per:

- L'impatto sugli utenti, residenti e non, soprattutto nella stagione turistica;
- L'ammontare degli incassi;
- L'impatto sulla mobilità, soprattutto delle aree più prossime al lago, e soprattutto nei periodi di massima affluenza turistica, sia stagionale che indotta da manifestazioni o eventi organizzati sul territorio o in prossimità.

Il monitoraggio utilizza sia dati contabili che tecnici, in grado di fornire una quantità notevole di informazioni, indispensabili per una corretta gestione del servizio.

In particolare le apparecchiature di sosta consentono:

- La possibilità di effettuare il pagamento con carta di credito e con smartphone o cellulare;
- la fornitura di una notevole quantità di dati esportabili ed elaborabili, con i quali possono essere illustrati gli utilizzi nei vari momenti della giornata, della settimana, dell'anno, i soggetti che usufruiscono del servizio (residenti e non residenti), le modalità di pagamento e molto altro ancora;
- il controllo delle somme introitate.

Il quadro economico del servizio può essere riassunto nel seguente prospetto che evidenzia l'evoluzione nel tempo dei benefici apportati al bilancio dal servizio:

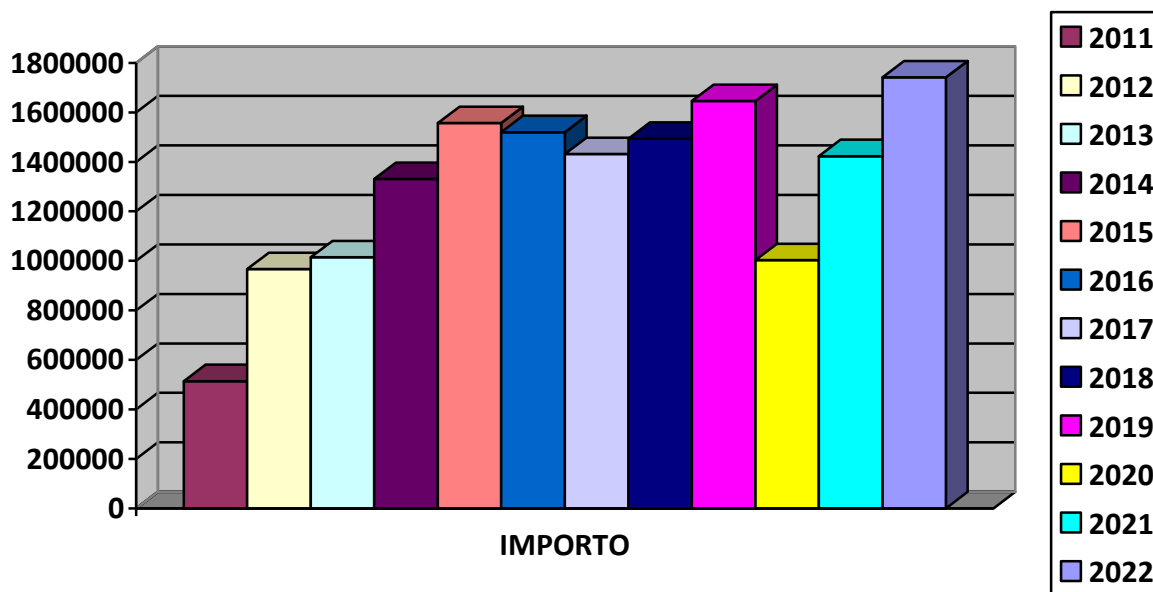
ENTRATE E USCITE GESTIONE PARCHEGGI 2011 - 2022

ANNO	ENTRATE (Accertamenti)			SPESE (Impegni)			
	345		TOTALE	4584	4602	4623	TOTALE
	Comune	Da Aessedì		Comune	Comune	Aessedì	
2011	-	544.498,17	544.498,17	-	-	30.725,64	30.725,64
2012	1.006.291,96	93.708,04	1.100.000,00	133.587,97	-	-	133.587,97
2013	1.231.750,81	-	1.231.750,81	211.095,03	6.250,41	-	217.345,44
2014	1.589.310,41	-	1.589.310,41	197.465,02	61.005,64	-	258.470,66
2015	1.820.358,34	-	1.820.358,34	178.779,10	84.769,60	-	263.548,70
2016	1.780.704,26	-	1.780.704,26	178.022,99	82.669,56	-	260.692,55
2017	1.709.276,94	-	1.709.276,94	194.889,81	82.894,64	-	277.784,45
2018	1.775.415,95	-	1.775.415,95	196.438,36	85.770,36	-	282.208,72
2019	1.932.247,08	-	1.932.247,08	200.854,63	85.770,35	-	286.624,98
2020	1.172.293,45	-	1.172.293,45	146.038,99	23.409,92	-	169.448,91
2021	1.619.762,76	-	1.619.762,76	196.432,83	-	-	196.432,83
2022	1.988.867,56	-	1.988.867,56	207.935,41	39.079,74	-	247.015,15

Sulla base dei dati sopradescritti, l'effetto sul bilancio comunale, comparando anche i vari esercizi, può essere così rappresentato:

EFFETTO SUL BILANCIO	
ANNO	IMPORTO
2011	513.772,53
2012	966.412,03
2013	1.014.405,37
2014	1.330.839,75
2015	1.556.809,64
2016	1.520.011,71
2017	1.431.492,49
2018	1.493.207,23
2019	1.645.622,10
2020	1.002.844,54
2021	1.423.329,93
2022	1.741.852,41

Graficamente:



Nel 2022 si evidenzia il netto miglioramento rispetto agli anni 2020 e 2021, interessati dall'emergenza sanitaria per il COVID.

A conferma di ciò, si riporta il numero di soste negli ultimi tre anni.

NUMERO SOSTE PER AREA COMPLESSIVI ANNO 2022

Da data base

PARCOMETRO	Gennaio	Febbr	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Sett	Ottobre	Nov	Dic	TOTALE
1 - Maratona	19.364	20.446	22.350	23.532	26.404	26.746	28.535	29.348	25.817	23.048	18.495	19.518	283.603
5 - Vallone	7.260	6.661	7.338	9.639	9.353	10.174	10.322	12.464	8.995	9.920	6.727	7.025	105.878
TOTALE BARRIERA	26.624	27.107	29.688	33.171	35.757	36.920	38.857	41.812	34.812	32.968	25.222	26.543	389.481
3 - Feltrinelli	1.831	1.719	2.071	2.744	2.998	2.867	3.082	3.018	3.506	2.692	1.735	1.792	30.055

4 - Bagatta	4.068	3.631	4.084	5.936	6.290	6.332	6.737	6.915	7.788	6.193	4.282	4.079	66.335
6 - Via Dal Molin	750	698	782	1.075	1.107	1.134	1.234	1.307	1.380	1.183	746	682	12.078
7 - Via Pasubio	1.374	1.331	1.516	2.040	1.992	2.033	2.052	2.318	2.376	1.847	1.193	1.192	21.264
8 - P.zza Pasubio	2.842	2.684	3.002	4.519	4.385	4.610	4.750	6.417	5.419	4.354	2.684	2.648	48.314
9 - P.zza Sauro	1.105	1.127	1.269	1.481	1.635	1.600	1.601	1.605	1.902	1.567	1.181	1.094	17.167
10 - Via Sauro	1.170	1.071	1.380	1.585	1.662	1.625	1.523	1.600	1.944	1.665	1.263	884	17.372
11-12-13-14 - Garibaldi	3.193	2.805	2.996	3.770	4.058	4.031	4.495	5.288	6.384	5.150	3.577	3.609	49.356
15 - S. Benedetto	3.207	3.134	3.475	5.138	5.539	5.760	6.026	6.641	6.303	4.533	2.850	3.029	55.635
16 - Via Scuole	1.318	1.179	1.447	1.845	2.034	1.937	2.067	2.220	2.249	1.727	1.259	1.263	20.545
17-18-19-20 - Vighenzi	0	0	0	0	4	6.746	7.603	8.583	5.346	0	0	0	28.282
21-22 - Spiaggia d'oro	0	0	0	0	2	3.483	4.025	4.251	1.898	0	0	0	13.659
23-24 - Fracassi	2.044	2.035	2.457	3.132	3.138	2.907	2.584	2.943	3.483	2.870	1.951	2.188	31.732
TOTALI PARCOMETRI	22.902	21.414	24.479	33.265	34.844	45.065	47.779	53.106	49.978	33.781	22.721	22.460	411.794
EASYPARK	2.085	2.044	2.234	3.442	3.749	4.284	4.772	4.178	3.801	3.611	2.661	2.511	39.372
PAY BY PHONE	0	0	0	0	0	1	23	196	83	58	19	23	403
TOTALI PARCOMETRI	24.987	23.458	26.713	36.707	38.593	49.350	52.574	57.480	53.862	37.450	25.401	24.994	451.569
TOTALE COMPLESSIVO	51.611	50.565	56.401	69.878	74.350	86.270	91.431	99.292	88.674	70.418	50.623	51.537	841.050
TOTALI PROGRESSIVI ANNO	51.611	102.176	158.577	228.455	302.805	389.075	480.506	579.798	668.472	738.890	789.513	841.050	

NUMERO SOSTE PER AREA COMPLESSIVI ANNO 2021

Da data base													
PARCOMETRO	Gennaio	Febbr	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Sett	Ottobre	Nov	Dic	TOTALE
1 - Maratona	8.921	16.151	9.888	12.948	23.451	24.874	29.187	29.841	24.971	24.537	18.681	20.641	244.091
5 - Vallone	1.800	6.097	1.257	2.325	3.083	9.005	10.823	14.819	11.017	9.239	5.430	6.767	81.662
TOTALE BARRIERA	10.721	22.248	11.145	15.273	26.534	33.879	40.010	44.660	35.988	33.776	24.111	27.408	325.753
3 - Feltrinelli	1.254	2.031	1.888	2.315	3.184	3.043	3.451	3.216	3.176	3.263	2.063	2.085	30.969
4 - Bagatta	2.380	3.995	2.613	3.909	6.287	6.555	7.132	6.614	6.466	5.897	4.174	4.226	60.248
6 - Via Dal Molin	348	766	428	738	1.150	1.223	1.321	1.403	1.267	1.090	707	826	11.267
7 - Via Pasubio	675	1.251	652	1.112	2.111	2.245	2.423	2.651	2.185	1.993	1.380	1.348	20.026
8 - P.zza Pasubio	1.068	2.816	973	1.874	4.703	4.648	5.497	6.990	5.341	4.322	2.417	2.607	43.256
9 - P.zza Sauro	723	1.061	1.045	1.088	1.527	1.562	1.694	1.721	1.428	1.458	1.247	1.144	15.698
10 - Via Sauro	517	1.235	1.023	1.170	1.804	1.742	1.921	1.714	1.836	1.807	1.267	1.319	17.355
11-12-13-14 - Garibaldi	2.150	3.865	2.537	3.288	5.017	4.874	4.896	4.939	4.808	4.293	2.686	3.191	46.544
15 - S. Benedetto	995	2.851	989	1.812	4.734	5.488	6.273	7.365	5.845	4.608	3.049	3.150	47.159
16 - Via Scuole	950	1.609	1.058	1.439	2.097	2.113	2.346	2.450	2.385	2.172	1.320	1.521	21.460
17-18-19-20 - Vighenzi	4	-	-	-	4	7.142	7.840	9.766	6.670	-	-	-	31.426
21-22 - Spiaggia d'oro	2	-	-	-	7	3.743	4.000	5.944	2.412	-	-	-	16.108
23-24 - Fracassi	712	1.837	800	1.592	3.080	3.261	2.782	3.372	2.975	2.874	2.045	2.194	27.524

TOTALI PARCOMETRI	11.778	23.317	14.006	20.337	35.705	47.639	51.576	58.145	46.794	33.777	22.355	23.611	389.040
EASYPARK	904	1.463	1.124	1.429	2.657	3.018	3.852	4.045	3.487	3.072	1.412	1.956	28.419
TOTALI PARCOMETRI	12.682	24.780	15.130	21.766	38.362	50.657	55.428	62.190	50.281	36.849	23.767	25.567	417.459
TOTALE COMPLESSIVO	23.403	47.028	26.275	37.039	64.896	84.536	95.438	106.850	86.269	70.625	47.878	52.975	743.212
TOTALI PROGRESSIVI ANNO	23.403	70.431	96.706	133.745	198.641	283.177	378.615	485.465	571.734	642.359	690.237	743.212	

NUMERO SOSTE PER AREA COMPLESSIVI ANNO 2020

Da data base													
PARCOMETRO	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	TOTALE
1 - Maratona	18.396	18.922	4.787	-	-	23.366	28.579	30.019	25.785	17.854	4.052	-	171.760
5 - Vallone	7.320	6.028	934	-	-	6.681	8.598	10.565	9.498	6.380	1.018	-	57.022
TOTALE BARRIERA	25.716	24.950	5.721	-	-	30.047	37.177	40.584	35.283	24.234	5.070	-	228.782
3 - Feltrinelli	2.382	2.292	796	-	-	3.291	3.916	3.883	3.392	3.205	776	-	23.933
4 - Bagatta	5.068	4.605	1.193	-	-	6.369	6.939	7.885	6.589	5.886	1.217	-	45.751
6 - Via Dal Molin	1.026	943	277	-	-	1.200	1.452	1.588	1.512	1.278	292	-	9.568
7 - Via Pasubio	1.620	1.518	415	-	-	2.092	2.600	2.835	2.246	1.981	399	-	15.706
8 - P.zza Pasubio	2.915	2.750	554	-	-	4.192	4.785	6.270	4.770	3.586	553	-	30.375
9 - P.zza Sauro	1.431	1.416	423	-	-	1.477	2.010	1.985	1.941	1.705	445	-	12.833
10 - Via Sauro	1.481	1.356	334	-	-	1.529	1.928	1.743	1.956	1.862	448	-	12.637
11-12-13-14 - Garibaldi	4.726	4.215	957	-	-	4.403	5.398	5.486	5.953	5.438	1.392	-	37.968
15 - S. Benedetto	3.862	3.604	716	-	-	4.692	5.539	7.151	5.130	3.798	606	-	35.098
16 - Via Scuole	1.797	1.724	455	-	-	2.265	2.771	2.696	2.737	2.325	588	-	17.358
17-18-19-20 - Vighenzi	2.351	2.118	379	-	-	5.558	7.504	8.850	6.079	-	-	-	32.839
21-22 - Spiaggia d'oro	-	-	-	-	-	3.448	4.255	5.068	2.375	-	-	-	15.146
23-24 - Fracassi	-	-	-	-	-	1.811	2.359	2.839	3.036	2.761	524	-	13.330
TOTALI PARCOMETRI	28.659	26.541	6.499	-	-	42.327	51.456	58.279	47.716	33.825	7.240	-	302.542
EASYPARK	1.562	1.683	439	25	200	2.007	2.591	2.632	2.799	2.193	628	904	17.663
TOTALI PARCOMETRI	30.221	28.224	6.938	25	200	44.334	54.047	60.911	50.515	36.018	7.868	904	320.205
TOTALE COMPLESSIVO	55.937	53.174	12.659	25	200	74.381	91.224	101.495	85.798	60.252	12.938	904	548.987
TOTALI PROGRESSIVI ANNO	55.937	109.111	121.770	121.795	121.995	196.376	287.600	389.095	474.893	535.145	548.083	548.987	

Per meglio illustrare l'andamento degli incassi negli ultimi tre esercizi, si allegano tre tabelle contenenti i dati inerenti il numero di soste suddiviso tra residenti e non residenti e gli incassi annuali per area e tipologia di pagamento.

NUMERO SOSTE RESIDENTI E NON RESIDENTI

dati da apparecchiature

TIPOLOGIA	2022	2021	2020
Soste residenti	196.948	192.074	243.863
Soste non residenti	644.102	551.138	305.124
TOTALI	841.050	743.212,00	548.987,00

INCASSI ANNUALI PER AREA

Dati da apparecchiature

PARCOMETRO	2022	2021	2020
1 - Maratona	769.657,60	629.657,30	400.434,80
5 - Vallone	232.570,55	182.603,15	108.728,00
TOTALI SBARRA	1.002.228,15	812.260,45	509.162,80
3 - Feltrinelli	59.387,20	56.567,75	43.075,50
4 - Bagatta	152.942,25	126.036,75	89.745,70
6 - Via Dal Molin	21.457,70	19.148,45	15.734,55
7 - Via Pasubio	45.078,70	40.079,15	27.969,70
8 - P.zza Pasubio	93.316,79	81.983,28	52.584,01
9 - P.zza Sauro	25.112,55	21.605,10	16.770,75
10 - Via Sauro	27.157,05	25.687,20	17.751,35
11-12-13-14 - Garibaldi	62.902,25	56.098,00	40.751,30
15 - S. Benedetto	122.074,16	99.944,31	68.601,61
16 - Via Scuole	38.962,25	38.984,95	27.934,05
17-18-19-20 - Vighenzi	70.851,10	78.350,50	70.217,15
21-22 - Spiaggia d'oro	32.206,75	37.960,80	32.237,20
23-24 - Fracassi	56.673,10	46.867,85	22.487,85
TOTALI PARCOMETRI	808.121,85	729.314,09	525.860,72
EASYPARK	72.754,94	55.293,27	28.765,18
PAYBYPHONE	1.690,35		
TOTALE PAG. SMART	74.445,29	55.293,27	28.765,18
TOTALE INCASSI PARCOMETRI	882.567,14	784.607,36	554.625,90
TOTALE GENERALE	1.884.795,29	1.596.867,81	1.063.788,70

INCASSI PER TIPOLOGIA DI PAGAMENTO

dati da apparecchiature

Tipo di pagamento	2022	2021	2020
Incassi in contanti	1.464.946,35	1.306.411,00	919.514,98
Incassi con carta di credito	345.403,65	235.163,54	115.508,54
Incassi con sistemi elettronici	74.445,29	55.293,27	28.765,18
TOTALI	1.884.795,29	1.596.867,81	1.063.788,70

IMPOSTA DI SOGGIORNO

L'imposta di soggiorno è disciplinata dall'apposito regolamento comunale approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 118 del 17.12.2012 , che ne ha sancito l'applicazione a Desenzano dal 2013 per il periodo 1° aprile – 31 ottobre.

Per il 2022 il Consiglio Comunale, con deliberazione di C.C. n. 69 del 23.9.2021 ha modificato il regolamento approvato con delibera n. 81 del 29.12.2020 ed introdotto, con decorrenza dal 1.1.2022, una nuova esenzione dal pagamento dell'imposta di soggiorno, finalizzata ad incentivare e promuovere i soggiorni lunghi nei mesi di bassa stagione, per il periodo dal 1 ottobre al 31 marzo, per i pernottamenti successivi al 14° giorno.

Si riporta una tabella con le tariffe in vigore nel 2022 per tipologia di struttura:

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Tariffe in vigore dall'1/1/2020 stabilite con deliberazione di G.C. n. 346 del 5/11/2019, integrata dalla deliberazione G.C. n. 33 del 4.2.2020

RICETTIVITÀ TURISTICA		
Legge Regione Lombardia n. 27/2015		
STRUTTURE RICETTIVE ALBERGHIERE		
ALBERGHI O HOTEL ALBERGHI DIFFUSI CONDHOTEL	5 STELLE	Euro 3,00
	4 STELLE	Euro 2,00
	3 STELLE	Euro 1,50
	2 STELLE	Euro 1,00
	1 STELLA	Euro 0,90
RESIDENZE TURISTICO - ALBERGHIERE	4 STELLE	Euro 2,00
	3 STELLE	Euro 1,50
	2 STELLE	Euro 1,00
STRUTTURE RICETTIVE NON ALBERGHIERE		
CASE PER FERIE		Euro 1,00
OSTELLI PER LA GIOVENTU'		Euro 1,00
FORESTERIE LOMBARDE - AFFITTACAMERE		Euro 1,50
LOCANDE		Euro 1,00
BED & BREAKFAST		Euro 1,50
CASE E APPARTMENTI PER VACANZE – Locazioni turistiche GRUPPO 1		Euro 2,00
CASE E APPARTMENTI PER VACANZE – Locazioni turistiche GRUPPO 2		Euro 1,50
AZIENDE RICETTIVE ALL'ARIA APERTA		
CAMPEGGI	5 STELLE	Euro 0,60
	4 STELLE	Euro 0,55
	3 STELLE	Euro 0,50
	2 STELLE	Euro 0,40
	1 STELLA	Euro 0,35
VILLAGGI TURISTICI	4 STELLE	Euro 0,55
	3 STELLE	Euro 0,50
	2 STELLE	Euro 0,40

AREE DI SOSTA	Euro 0,50
ATTIVITA' AGRITURISTICHE Legge Regione Lombardia n. 31/2008	
ATTIVITA' AGRITURISTICHE	Euro 1,00

Come stabilito dalla normativa in materia, i proventi derivanti dall'imposta di soggiorno devono essere interamente destinati a "interventi in materia di turismo e a sostegno delle strutture ricettive, nonché ad interventi di manutenzione e recupero, nonché fruizione e valorizzazione dei beni culturali ed ambientali del territorio comunale, nonché dei relativi servizi pubblici locali" (art. 13 del nuovo Regolamento comunale).

Di seguito si riportano due tabelle analitiche relative all'anno 2022 raffrontate con i dati del 2021 contenente i dati degli importi suddivisi per mese e per tipologia di struttura:

ANALISI DATI IMPOSTA DI SOGGIORNO PER MESE

MESE	2021			2022		
	Pernottamenti	Presenze	Importo	Pernottamenti	Presenze	Importo
Gennaio	3.471	1.139	5.555,00	15.881	8.120	25.764,00
Febbraio	9.478	5.408	15.229,00	18.990	10.116	31.605,00
Marzo	3.625	1.616	5.925,00	25.956	14024	43.817,00
Aprile	8.224	3.385	13.364,00	70.028	30.712	102.513,00
Maggio	30.309	14.505	42.777,00	80.285	31.872	115.180,00
Giugno	66.600	28.451	92.113,00	131.519	44.248	176.323,00
Luglio	126.383	42.341	175.948,00	157.234	49.012	213.760,00
Agosto	167.673	46.666	225.864,00	170.412	47.903	230.784,00
Settembre	116.261	36.486	159.689,00	123.080	41.285	170.137,00
Ottobre	52.602	23.273	87.166,00	64.726	26.930	101.583,00
Novembre	24.229	12.124	41.484,00	26.468	13.539	45.174,00
Dicembre	17.568	9.282	30.079,00	19.355	10.661	33.895,00
TOTALI	626.423	224.676	895.193,00	903.934	328.422	1.290.535,00

MEDIA SOGGIORNO	2,79		2,75	
Pag. medio/turista		3,98		3,93

ANALISI DATI IMPOSTA DI SOGGIORNO PER TIPOLOGIA DI STRUTTURA

STRUTTURA	2021						2022					
	Pernottamenti		Presenze		Incassi		Pernottamenti		Presenze		Incassi	
Agriturismo	15.340		5.841		15.340,00		20.039		5.786		20.039	
Totale agriturismo	15.340	2,45%	5.841	2,60%	15.340	1,71%	20.039	2,22%	5.786	1,76%	20.039	1,55%
Albergo 1 stella	2.255		1.183		2.030,00		2.635		1.481		2.374	
Albergo 2 stelle	4.866		2.389		4.866,00		4.506		2.824		4.506	
Albergo 3 stelle	121.779		58.313		182.670,00		178.092		86.029		267.139	
Albergo 4 stelle	154.733		59.752		309.466,00		225.457		96.080		450.914,00	

					0							
Albergo 5 stelle	0		-		-		0		0		0	
Totale alberghi	283.633	45,28%	121.637	54,14%	499.032	55,75%	410.690,00	45,43%	186.414	56,76%	724.933	56,17%
Bed and Breakfast	10.142		4.258		15.218,00		15.293		6.299		22.943	
Case per ferie	872		162		872,00		2.812		472		2.812	
CAV Gruppo 1 (A/1, A/8, A/9)	1.244		220		2.488,00		642		118		1.284	
CAV Gruppo 2 (A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7)	115.890		29.433		173.839,00		168.393		44.653		252.593	
Locazioni Turistiche Gruppo 1 (A/1, A/8, A/9)	941		424		941,00		1.609		831		1.609	
Locazioni Turistiche Gruppo 2 (A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7)	0		-		-		113		24		226	
Foresterie Lombarde - Affittacamere	14.572		6.482		21.862,00		19.815		9.184		29.726	
KEESY	0		-		-		0		0		0	
Locande	8.993		2.212		13.491,00		18.217		5.045		27.328	
Totale settore "abitativo"	152.654	24,37%	43.191	19,22%	228.711	25,55%	226.894	25,10%	66.626	20,29%	338.521	26,23%
RTA 2 stelle	5.628		879		5.628,00		13.343		3.090		13.343	
RTA 3 stelle	2.008		534		3.014,00		3.024		844		4.537	
RTA 4 stelle	32.623		14.562		65.246,00		38.745		15.701		77.490	
Totale RTA	40.259	6,43%	15.975	7,11%	73.888	8,25%	55.112	6,10%	95.370	5,98%	95.370	7,39%
Aree di sosta	13.064		8.056		6.533,00		17.678		11.437		8.841	
Campeggio 1 stelle	0		-		-		0		0		0	
Campeggio 2 stelle	0		-		-		0		0		0	
Campeggio 3 stelle	6.540		2.261		3.272,00		6.680		1.961		3.341	
Campeggio 4 stelle	0		-		-		0		0		0	
Campeggio 5 stelle	104.096		24.412		62.457,00		154.563		33.134		92.737	
Villaggi-campeggi	0		-		-		0		0		0	
Villaggio turistico 2 stelle	0		-		-		0		0		0	
Villaggio turistico 3 stelle	0		-		-		0		0		0	
Villaggio turistico 4 stelle	10.837		3.303		5.960,00		12.278		3.429		6.753	
Totale villaggi, campeggi e aree sosta	134.537	21,48%	38.032	16,93%	78.222	8,74%	191.199	21,15%	49.961	15,21%	111.672	8,65%
	626.423	100,00%	224.676	100,00%	895.193	100,00%	903.934		328.422		1.290.535	100%
TOTALI	626.423		224.676		895.193		903.934	100%	328.422	100%	1.290.535	100%