

 Stampa


Analisi economico-finanziaria

Amministrazione: 003049 - Comune di Cerano

Periodo: Anno - 2014

ANDAMENTO DELLE ENTRATE


















Entrate in conto corrente	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Accertato	% Accertato
Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE	3.559.522,00	3.468.420,00	3.430.523,12	98,91%
Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	85.097,00	85.097,00	82.506,68	96,96%
Titolo III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	926.381,00	801.381,00	671.236,53	83,76%
Totale entrate conto corrente	4.571.000,00	4.354.898,00	4.184.266,33	96,08%
Entrate in conto capitale	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Accertato	% Accertato
Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI	277.058,00	161.762,00	75.552,63	46,71%
Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%
Totale entrate conto capitale	777.058,00	661.762,00	75.552,63	11,42%
Totale Entrate	5.348.058,00	5.016.660,00	4.259.818,96	84,91%

ANDAMENTO DELLE USCITE

Uscite in conto corrente	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Impegnato	% Impegnato
Titolo I - SPESA CORRENTE				
Personale	1.063.950,00	1.064.014,00	1.039.895,54	97,73%
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	106.050,00	102.050,00	70.149,90	68,74%
Prestazioni di servizio	1.978.401,00	1.955.651,00	1.821.457,86	93,14%
Utilizzo di beni terzi	12.830,00	12.580,00	9.880,41	78,54%
Trasferimenti	459.930,00	459.930,00	404.941,96	88,04%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	108.370,00	108.370,00	108.262,47	99,90%
Imposte e tasse	112.298,00	112.234,00	109.433,92	97,51%
Oneri straordinari della gestione corrente	19.400,00	19.400,00	15.001,33	77,33%
Fondo svalutazione crediti	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
Fondo di riserva	50.918,00	47.918,00	0,00	0,00%
Titolo III - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI				
Rimborso di anticipazioni di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	344.395,00	344.395,00	344.386,39	100,00%
Totale Spese conto corrente	4.766.542,00	4.736.542,00	3.923.409,78	82,83%
Uscite in conto capitale	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Impegnato	% Impegnato
Titolo II - SPESA IN CONTO CAPITALE				
Acquisizione di beni immobili	520.276,00	218.878,00	115.127,63	52,60%
Acquisto di beni mobili e macchine	30.000,00	30.000,00	20.410,27	68,03%
Trasferimenti di capitale	31.240,00	31.240,00	16.240,00	51,98%
Totale spese conto capitale	581.516,00	280.118,00	151.777,90	54,18%
Totale Spese	5.348.058,00	5.016.660,00	4.075.187,68	81,23%

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scost.	Grafico
Indice di Composizione				
1. Pressione tributaria per abitante (Entrate tributarie / numero abitanti)	499,48 (* 3.468,42 / 6,94	494,03 (* 3.430,52 / 6,94	-5,45	
2. Ammontare di trasferimenti per abitante (Entrate da trasferimenti correnti / numero abitanti)	12,25 (* 85,10 / 6,94	11,88 (* 82,51 / 6,94	-0,37	
3. Pressione imposte per abitanti (Imposte / numero abitanti)	321,57 (* 2.233,01 / 6,94	321,14 (* 2.230,03 / 6,94	-0,43	
4. Pressione tasse per abitante (Tasse / numero abitanti)	123,92 (* 860,52 / 6,94	122,92 (* 853,57 / 6,94	-1,00	
5. Pressione tributi speciali per abitanti (tributi speciali / numero abitanti)	53,99 (* 374,90 / 6,94	49,96 (* 346,92 / 6,94	-4,03	
Analisi per Categorie				
6. Tasso di incidenza delle imposte sulle entrate tributarie (Imposte / Entrate tributarie)	64,38% (* 2.233,01 / 3.468,42 X 100	65,01% (* 2.230,03 / 3.430,52 X 100	0,63%	
7. Tasso di incidenza delle tasse sulle entrate tributarie (Tasse / Entrate tributarie)	24,81% (* 860,52 / 3.468,42 X 100	24,88% (* 853,57 / 3.430,52 X 100	0,07%	
8. Tasso di incidenza tributi speciali su entrate tributarie (tributi speciali / Entrate tributarie)	10,81% (* 374,90 / 3.468,42 X 100	10,11% (* 346,92 / 3.430,52 X 100	-0,70%	
9. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti dallo Stato su totale trasferimenti correnti (contributi e trasferimenti correnti dallo Stato / Entrate da trasferimenti correnti)	58,76% (* 50,00 / 85,10 X 100	90,68% (* 74,82 / 82,51 X 100	31,92%	
10. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti dalle Regioni su totale trasferimenti correnti (contributi e trasferimenti correnti dalla Regione / Entrate da trasferimenti correnti)	27,73% (* 23,60 / 85,10 X 100	8,18% (* 6,75 / 82,51 X 100	-19,55%	
11. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti da org. internazionali sul totale trasferimenti correnti (contributi e trasferimenti correnti da org. comuni / Entrate da trasferimenti correnti)	0,00% (* 0,00 / 85,10 X 100	0,00% (* 0,00 / 82,51 X 100	0,00%	
12. Tasso di incidenza contributi da altri enti pubblici sul totale trasferimenti correnti (contributi e trasf. correnti da altri enti pubbl. / Entrate da trasferimenti correnti)	13,51% (* 11,50 / 85,10 X 100	1,14% (* 0,94 / 82,51 X 100	-12,37%	
13. Dimensioni dell'intervento erariale (contributi e trasferimenti correnti dallo Stato / numero abitanti)	7,20 (* 50,00 / 6,94	10,77 (* 74,82 / 6,94	3,57	
14. Dimensione dell'intervento Regionale (contributi e trasferimenti correnti dalla Regione / numero abitanti)	3,40 (* 23,60 / 6,94	0,97 (* 6,75 / 6,94	-2,43	
15. Tasso di incidenza dei proventi dai servizi pubblici su entrate extratributarie (proventi da servizi pubblici / Entrate extratributarie)	70,51% (* 565,05 / 801,38 X 100	76,69% (* 514,78 / 671,24 X 100	6,18%	
16. Tasso di incidenza dei proventi da beni dell'Ente su entrate extratributarie (proventi dei beni dell'Ente / Entrate extratributarie)	18,56% (* 148,73 / 801,38 X 100	19,37% (* 130,03 / 671,24 X 100	0,81%	
17. Tasso di incidenza da anticipazioni e crediti su entrate extratributarie (proventi su anticipazioni e crediti / Entrate extratributarie)	0,25% (* 2,00 / 801,38 X 100	0,06% (* 0,41 / 671,24 X 100	-0,19%	
18. Tasso di incidenza degli utili da aziende speciali e partecipate su entrate extratributarie (utili da aziende speciali e partecipate / Entrate extratributarie)	0,00% (* 0,00 / 801,38 X 100	0,00% (* 0,00 / 671,24 X 100	0,00%	

19. Tasso di incidenza dei proventi diversi su entrate extratributarie	0,00%	0,00%	0,00%	
(/ Entrate extratributarie)	(*) 0,00 / 801,38 X 100	(*) 0,00 / 671,24 X 100		
20. Tasso di incidenza oneri straordinari sulle uscite correnti	0,41%	0,38%	-0,03%	
(spese per oneri straordinari / Totale Spesa Corrente)	(*) 19,40 / 4.736,54 X 100	(*) 15,00 / 3.923,41 X 100		
Analisi per Funzioni				
21. Incidenza delle funzioni amministrative di gestione e di controllo sul totale della spesa	45,91%	38,82%	-7,09%	
(funzioni gen. amm.ne e controllo / Totale Spesa)	(*) 2.303,26 / 5.016,66 X 100	(*) 1.581,81 / 4.075,19 X 100		
22. Incidenza delle funzioni relative alla giustizia sul totale della spesa	0,00%	0,00%	0,00%	
(funzioni relative alla giustizia / Totale Spesa)	(*) 0,00 / 5.016,66 X 100	(*) 0,00 / 4.075,19 X 100		
23. Incidenza delle funzioni di polizia sul totale della spesa	5,05%	5,61%	0,56%	
(funzioni di polizia locale / Totale Spesa)	(*) 253,54 / 5.016,66 X 100	(*) 228,67 / 4.075,19 X 100		
24. Incidenza delle funzioni di istruzione pubblica sul totale della spesa	7,47%	8,70%	1,23%	
(funzioni di istruzione pubblica / Totale Spesa)	(*) 374,58 / 5.016,66 X 100	(*) 354,50 / 4.075,19 X 100		
25. Incidenza delle funzioni sportive e ricreative sul totale della spesa	0,49%	0,58%	0,09%	
(funzioni nel settore sportivo e ricreativo / Totale Spesa)	(*) 24,78 / 5.016,66 X 100	(*) 23,81 / 4.075,19 X 100		
26. Incidenza delle funzioni relative alla cultura e ai beni culturali sul totale della spesa	1,87%	2,17%	0,30%	
(funzioni relativi alla cultura e ai beni culturali / Totale Spesa)	(*) 93,76 / 5.016,66 X 100	(*) 88,52 / 4.075,19 X 100		
27. Incidenza delle funzioni nel campo turistico sul totale della spesa	0,00%	0,00%	0,00%	
(funzioni nel campo turistico / Totale Spesa)	(*) 0,00 / 5.016,66 X 100	(*) 0,00 / 4.075,19 X 100		
28. Incidenza delle funzioni nel campo viabilità e trasporti sul totale delle spese	6,48%	7,26%	0,78%	
(funzioni nel campo della viabilità e nei trasporti / Totale Spesa)	(*) 324,84 / 5.016,66 X 100	(*) 295,96 / 4.075,19 X 100		
29. Incidenza delle funzioni per gestione territorio e ambiente sulla spesa corrente	18,36%	21,00%	2,64%	
(funzioni per gestione del territorio e dei trasporti / Totale Spesa)	(*) 921,03 / 5.016,66 X 100	(*) 855,88 / 4.075,19 X 100		
30. Incidenza delle funzioni nel settore sociale sul totale della spesa	14,21%	15,68%	1,47%	
(funzioni nel settore sociale / Totale Spesa)	(*) 712,65 / 5.016,66 X 100	(*) 638,95 / 4.075,19 X 100		
31. Incidenza delle funzioni nel campo dello sviluppo economico sul totale della spesa	0,11%	0,14%	0,03%	
(funzioni nel campo dello sviluppo economico / Totale Spesa)	(*) 5,60 / 5.016,66 X 100	(*) 5,60 / 4.075,19 X 100		
32. Incidenza delle funzioni relative ai servizi produttivi sul totale della spesa	0,05%	0,04%	-0,01%	
(funzioni relative a servizi produttivi / Totale Spesa)	(*) 2,63 / 5.016,66 X 100	(*) 1,49 / 4.075,19 X 100		
Analisi per Interventi				
33. Tasso di incidenza del personale sulle uscite correnti	22,46%	26,50%	4,04%	
(Spese di personale / Totale Spesa Corrente)	(*) 1.064,01 / 4.736,54 X 100	(*) 1.039,90 / 3.923,41 X 100		
34. Tasso di incidenza acquisto beni di consumo sulle uscite correnti	2,15%	1,79%	-0,36%	
(spese per beni di consumo / Totale Spesa Corrente)	(*) 102,05 / 4.736,54 X 100	(*) 70,15 / 3.923,41 X 100		
35. Tasso incidenza delle prestazioni di servizio sulle uscite correnti	41,29%	46,43%	5,14%	

(spese per prestazioni di servizi / Totale Spesa Corrente)	(*) 1.955,65 / 4.736,54 X 100	(*) 1.821,46 / 3.923,41 X 100		
36. Tasso di incidenza per utilizzo beni di terzi sulle uscite correnti (spese per utilizzo beni di terzi / Totale Spesa Corrente)	0,27%	0,25%	-0,02%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 12,58 / 4.736,54 X 100	(*) 9,88 / 3.923,41 X 100			
37. Tasso di incidenza dei trasferimenti sulle uscite correnti (spese per trasferimenti / Totale Spesa Corrente)	9,71%	10,32%	0,61%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 459,93 / 4.736,54 X 100	(*) 404,94 / 3.923,41 X 100			
38. Tasso di incidenza degli oneri finanziari sulle uscite correnti (spese per oneri finanziari / Totale Spesa Corrente)	2,29%	2,76%	0,47%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 108,37 / 4.736,54 X 100	(*) 108,26 / 3.923,41 X 100			
39. Tasso di incidenza delle imposte e tasse sulle uscite correnti (spese per imposte e tasse / Totale Spesa Corrente)	2,37%	2,79%	0,42%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 112,23 / 4.736,54 X 100	(*) 109,43 / 3.923,41 X 100			
40. Tasso di incidenza degli ammortamenti finanziari sulle uscite correnti (spese per ammortamenti e finanziari / Totale Spesa Corrente)	0,00%	0,00%	0,00%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 0,00 / 4.736,54 X 100	(*) 0,00 / 3.923,41 X 100			
41. Tasso di incidenza per svalutazione crediti sulle uscite correnti (spese per svalutazione crediti / Totale Spesa Corrente)	0,21%	0,00%	-0,21%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 10,00 / 4.736,54 X 100	(*) 0,00 / 3.923,41 X 100			
42. Tasso di incidenza del fondo di riserva sulle uscite correnti (fondo di riserva / Totale Spesa Corrente)	1,01%	0,00%	-1,01%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 47,92 / 4.736,54 X 100	(*) 0,00 / 3.923,41 X 100			
Analisi per Titoli (Entrata)				
43. Incidenza entrate alienazione trasferimenti e riscossione crediti su totale entrate in conto capitale (entrate derivanti da alienaz., trasfer. e crediti / totale entrate in conto capitale)	24,44%	100,00%	75,56%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 161,76 / 661,76 X 100	(*) 75,55 / 75,55 X 100			
44. Incidenza entrate derivate da accensione prestiti su totale entrate in conto capitale (entrate derivate da accensione prestiti / totale entrate in conto capitale)	75,56%	0,00%	-75,56%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 500,00 / 661,76 X 100	(*) 0,00 / 75,55 X 100			
Analisi Strutturale				
45. Indice di autonomia finanziaria (Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Totale entrate correnti)	98,05%	98,03%	-0,02%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 3.468,42 + 801,38 / 4.354,90 X 100	(*) 3.430,52 + 671,24 / 4.184,27 X 100			
46. Indice di dipendenza finanziaria (Entrate da trasferimenti correnti / Totale entrate correnti)	1,95%	1,97%	0,02%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 85,10 / 4.354,90 X 100	(*) 82,51 / 4.184,27 X 100			
47. Indice di autonomia impositiva (Entrate tributarie / Totale entrate correnti)	79,64%	81,99%	2,35%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 3.468,42 / 4.354,90 X 100	(*) 3.430,52 / 4.184,27 X 100			
48. Indice di rigidità strutturale (Spese di personale + spese per oneri finanziari / Totale entrate correnti)	26,92%	27,44%	0,52%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 1.064,01 + 108,37 / 4.354,90 X 100	(*) 1.039,90 + 108,26 / 4.184,27 X 100			
49. Indice di copertura spese correnti con entrate correnti (Totale entrate correnti / Totale Spesa Corrente)	91,94%	106,65%	14,71%	<input checked="" type="checkbox"/>
(*) 4.354,90 / 4.736,54 X 100	(*) 4.184,27 / 3.923,41 X 100			

* Valori della formula divisi per mille

