



Analisi economico-finanziaria

Amministrazione: 003049 - Comune di Cerano

Periodo: Anno - 2013

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Entrate in conto corrente	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Accertato	Riscosso	% Accertato	% Riscosso
Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE	3.638.312,00	3.663.742,00	3.275.427,30	1.619.564,86	89,40%	49,45%
Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	71.156,00	71.156,00	395.383,94	395.383,94	555,66%	100,00%
Titolo III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	947.326,00	947.326,00	550.844,56	348.182,79	58,15%	63,21%
Totale entrate conto corrente	4.656.794,00	4.682.224,00	4.221.655,80	2.363.131,59	90,16%	55,98%
Entrate in conto capitale	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Accertato	Riscosso	% Accertato	% Riscosso
Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI	131.100,00	131.100,00	134.216,52	91.938,64	102,38%	68,50%
Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Totale entrate conto capitale	631.100,00	631.100,00	134.216,52	91.938,64	21,27%	68,50%
Totale Entrate	5.287.894,00	5.313.324,00	4.355.872,32	2.455.070,23	81,98%	56,36%

ANDAMENTO DELLE USCITE

Uscite in conto corrente	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Impegnato	Pagato	% Impegnato	% Pagato
TITOLO I - SPESA CORRENTE						
Personale	1.069.017,00	1.069.017,00	1.042.077,92	762.219,22	97,48%	73,14%
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	112.314,00	113.314,00	74.669,93	50.798,09	65,90%	68,03%
Prestazioni di servizio	2.087.141,00	2.081.311,00	1.864.567,89	1.087.332,02	89,59%	58,32%
Utilizzo di beni terzi	12.830,00	12.830,00	12.407,61	10.122,56	96,71%	81,58%
Trasferimenti	426.858,00	437.718,00	258.794,43	188.448,10	59,12%	72,82%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	139.081,00	139.081,00	138.970,63	71.976,78	99,92%	51,79%
Imposte e tasse	97.364,00	97.364,00	90.352,92	65.955,44	92,80%	73,00%
Oneri straordinari della gestione corrente	16.163,00	16.163,00	284,18	284,18	1,76%	100,00%
Fondo svalutazione crediti	83.072,00	83.072,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%
Fondo di riserva	45.000,00	43.000,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI						
Rimborso di anticipazioni di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	364.264,00	364.264,00	348.001,57	179.633,56	95,54%	51,62%
Totale Spese conto corrente	4.953.104,00	4.957.134,00	3.830.127,08	2.416.769,95	77,26%	63,10%
Uscite in conto capitale	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Impegnato	Pagato	% Impegnato	% Pagato
TITOLO II - SPESA IN CONTO CAPITALE						
Acquisizione di beni immobili	287.090,00	302.090,00	93.474,91	53.798,15	30,94%	57,55
Acquisto di beni mobili e macchine	18.000,00	23.000,00	13.646,62	1.134,98	59,33%	8,32
Trasferimenti di capitale	29.700,00	31.100,00	10.117,39	10.117,39	32,53%	100,00
Totale spese conto capitale	334.790,00	356.190,00	117.238,92	65.050,52	32,91%	55,49%
Totale Spese	5.287.894,00	5.313.324,00	3.947.366,00	2.481.820,47	74,29%	62,87%

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scost.	Grafico

Indice di Composizione				
1. Pressione tributaria per abitante (Entrate tributarie / numero abitanti)	524,29 (*) 3.663,74 / 6,99	468,72 (*) 3.275,43 / 6,99	-55,57	
2. Ammontare di trasferimenti per abitante (Entrate da trasferimenti correnti / numero abitanti)	10,18 (*) 71,16 / 6,99	56,58 (*) 395,38 / 6,99	46,40	
3. Pressione imposte per abitanti (Imposte / numero abitanti)	351,46 (*) 2.456,01 / 6,99	287,31 (*) 2.007,75 / 6,99	-64,15	
4. Pressione tasse per abitante (Tasse / numero abitanti)	127,93 (*) 894,00 / 6,99	128,22 (*) 896,03 / 6,99	0,29	
5. Pressione tributi speciali per abitanti (tributi speciali / numero abitanti)	44,90 (*) 313,74 / 6,99	53,18 (*) 371,65 / 6,99	8,28	
Analisi per Categorie				
6. Tasso di incidenza delle imposte sulle entrate tributarie (Imposte / Entrate tributarie)	67,04% (*) 2.456,01 / 3.663,74 X 100	61,30% (*) 2.007,75 / 3.275,43 X 100	-5,74%	
7. Tasso di incidenza delle tasse sulle entrate tributarie (Tasse / Entrate tributarie)	24,40% (*) 894,00 / 3.663,74 X 100	27,36% (*) 896,03 / 3.275,43 X 100	2,96%	
8. Tasso di incidenza tributi speciali su entrate tributarie (tributi speciali / Entrate tributarie)	8,56% (*) 313,74 / 3.663,74 X 100	11,35% (*) 371,65 / 3.275,43 X 100	2,79%	
9. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti dallo Stato su totale trasferimenti correnti (contributi e trasferimenti correnti dallo Stato / Entrate da trasferimenti correnti)	20,56% (*) 14,63 / 71,16 X 100	98,29% (*) 388,62 / 395,38 X 100	77,73%	
10. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti dalle Regioni su totale trasferimenti correnti (contributi e trasferimenti correnti dalla Regione / Entrate da trasferimenti correnti)	47,12% (*) 33,53 / 71,16 X 100	1,71% (*) 6,76 / 395,38 X 100	-45,41%	
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 / 71,16 X 100	0,00% (*) 0,00 / 395,38 X 100	0,00%	
12. Tasso di incidenza contributi da altri enti pubblici sul totale trasferimenti correnti (contributi e transf. correnti da altri enti pubbl. / Entrate da trasferimenti correnti)	32,32% (*) 23,00 / 71,16 X 100	0,00% (*) 0,00 / 395,38 X 100	-32,32%	
13. Dimensioni dell'intervento erariale (contributi e trasferimenti correnti dallo Stato / numero abitanti)	2,09 (*) 14,63 / 6,99	55,61 (*) 388,62 / 6,99	53,52	
14. Dimensione dell'intervento Regionale (contributi e trasferimenti correnti dalla Regione / numero abitanti)	4,80 (*) 33,53 / 6,99	0,97 (*) 6,76 / 6,99	-3,83	
15. Tasso di incidenza dei proventi dai servizi pubblici su entrate extratributarie (proventi da servizi pubblici / Entrate extratributarie)	64,53% (*) 611,35 / 947,33 X 100	76,30% (*) 420,27 / 550,84 X 100	11,77%	
16. Tasso di incidenza dei proventi da beni dell'Ente su entrate extratributarie (proventi dei beni dell'Ente / Entrate extratributarie)	25,71% (*) 243,57 / 947,33 X 100	18,55% (*) 102,15 / 550,84 X 100	-7,16%	
17. Tasso di incidenza da anticipazioni e crediti su entrate extratributarie (proventi su anticipazioni e crediti / Entrate extratributarie)	0,21% (*) 2,00 / 947,33 X 100	0,03% (*) 0,15 / 550,84 X 100	-0,18%	
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 / 947,33 X 100	0,00% (*) 0,00 / 550,84 X 100	0,00%	
19. Tasso di incidenza dei proventi diversi su entrate extratributarie (/ Entrate extratributarie)	0,00% (*) 0,00 / 947,33 X 100	0,00% (*) 0,00 / 550,84 X 100	0,00%	

20. Tasso di incidenza oneri straordinari sulle uscite correnti (spese per oneri straordinari / Totale Spesa Corrente)	0,33% (* 16,16 / 4.957,13 X 100	0,01% (* 0,28 / 3.830,13 X 100	-0,32%	
Analisi per Funzioni				
21. Incidenza delle funzioni amministrative di gestione e di controllo sul totale della spesa (funzioni gen. amm.ne e controllo / Totale Spesa)	44,04% (* 2.339,96 / 5.313,32 X 100	38,48% (* 1.519,10 / 3.947,37 X 100	-5,56%	
22. Incidenza delle funzioni relative alla giustizia sul totale della spesa (funzioni relative alla giustizia / Totale Spesa)	0,00% (* 0,00 / 5.313,32 X 100	0,00% (* 0,00 / 3.947,37 X 100	0,00%	
23. Incidenza delle funzioni di polizia sul totale della spesa (funzioni di polizia locale / Totale Spesa)	4,85% (* 257,54 / 5.313,32 X 100	5,69% (* 224,66 / 3.947,37 X 100	0,84%	
24. Incidenza delle funzioni di istruzione pubblica sul totale della spesa (funzioni di istruzione pubblica / Totale Spesa)	7,93% (* 421,28 / 5.313,32 X 100	9,92% (* 391,53 / 3.947,37 X 100	1,99%	
25. Incidenza delle funzioni sportive e ricreative sul totale della spesa (funzioni nel settore sportivo e ricreativo / Totale Spesa)	0,35% (* 18,55 / 5.313,32 X 100	0,32% (* 12,65 / 3.947,37 X 100	-0,03%	
26. Incidenza delle funzioni relative alla cultura e ai beni culturali sul totale della spesa (funzioni relativi alla cultura e ai beni culturali / Totale Spesa)	1,92% (* 101,83 / 5.313,32 X 100	2,23% (* 87,84 / 3.947,37 X 100	0,31%	
27. Incidenza delle funzioni nel campo turistico sul totale della spesa (funzioni nel campo turistico / Totale Spesa)	0,00% (* 0,00 / 5.313,32 X 100	0,00% (* 0,00 / 3.947,37 X 100	0,00%	
28. Incidenza delle funzioni nel campo viabilità e trasporti sul totale delle spese (funzioni nel campo della viabilità e nei trasporti / Totale Spesa)	5,88% (* 312,40 / 5.313,32 X 100	6,87% (* 271,26 / 3.947,37 X 100	0,99%	
29. Incidenza delle funzioni per gestione territorio e ambiente sulla spesa corrente (funzioni per gestione del territorio e dei trasporti / Totale Spesa)	18,29% (* 971,76 / 5.313,32 X 100	22,20% (* 876,18 / 3.947,37 X 100	3,91%	
30. Incidenza delle funzioni nel settore sociale sul totale della spesa (funzioni nel settore sociale / Totale Spesa)	16,61% (* 882,79 / 5.313,32 X 100	14,24% (* 562,04 / 3.947,37 X 100	-2,37%	
31. Incidenza delle funzioni nel campo dello sviluppo economico sul totale della spesa (funzioni nel campo dello sviluppo economico / Totale Spesa)	0,09% (* 4,60 / 5.313,32 X 100	0,02% (* 0,80 / 3.947,37 X 100	-0,07%	
32. Incidenza delle funzioni relative ai servizi produttivi sul totale della spesa (funzioni relative a servizi produttivi / Totale Spesa)	0,05% (* 2,63 / 5.313,32 X 100	0,03% (* 1,31 / 3.947,37 X 100	-0,02%	
Analisi per Interventi				
33. Tasso di incidenza del personale sulle uscite correnti (Spese di personale / Totale Spesa Corrente)	21,57% (* 1.069,02 / 4.957,13 X 100	27,21% (* 1.042,08 / 3.830,13 X 100	5,64%	
34. Tasso di incidenza acquisto beni di consumo sulle uscite correnti (spese per beni di consumo / Totale Spesa Corrente)	2,29% (* 113,31 / 4.957,13 X 100	1,95% (* 74,67 / 3.830,13 X 100	-0,34%	
35. Tasso incidenza delle prestazioni di servizio sulle uscite correnti (spese per prestazioni di servizi / Totale Spesa Corrente)	41,99% (* 2.081,31 / 4.957,13 X 100	48,68% (* 1.864,57 / 3.830,13 X 100	6,69%	
36. Tasso di incidenza per utilizzo beni di terzi sulle uscite correnti (spese per utilizzo beni di terzi / Totale Spesa Corrente)	0,26% (* 12,83 / 4.957,13 X 100	0,32% (* 12,41 / 3.830,13 X 100	0,06%	
37. Tasso di incidenza dei trasferimenti sulle uscite correnti (spese per trasferimenti / Totale Spesa Corrente)	8,83% (* 437,72 / 4.957,13 X 100	6,76% (* 258,79 / 3.830,13 X 100	-2,07%	
38. Tasso di incidenza degli oneri finanziari sulle uscite correnti (spese per oneri finanziari / Totale Spesa Corrente)	2,81% (* 139,08 / 4.957,13 X 100	3,63% (* 138,97 / 3.830,13 X 100	0,82%	

39. Tasso di incidenza delle imposte e tasse sulle uscite correnti (<i>spese per imposte e tasse / Totale Spesa Corrente</i>)	1,96% (* 97,36 / 4.957,13 X 100)	2,36% (* 90,35 / 3.830,13 X 100)	0,40%	
40. Tasso di incidenza degli ammortamenti finanziari sulle uscite correnti (<i>spese per ammortamenti e finanziari / Totale Spesa Corrente</i>)	0,00% (* 0,00 / 4.957,13 X 100)	0,00% (* 0,00 / 3.830,13 X 100)	0,00%	
41. Tasso di incidenza per svalutazione crediti sulle uscite correnti (<i>spese per svalutazione crediti / Totale Spesa Corrente</i>)	1,68% (* 83,07 / 4.957,13 X 100)	0,00% (* 0,00 / 3.830,13 X 100)	-1,68%	
42. Tasso di incidenza del fondo di riserva sulle uscite correnti (<i>fondo di riserva / Totale Spesa Corrente</i>)	0,87% (* 43,00 / 4.957,13 X 100)	0,00% (* 0,00 / 3.830,13 X 100)	-0,87%	
Analisi per Titoli (Entrata)				
43. Incidenza entrate alienazione trasferimenti e riscossione crediti su totale entrate in conto capitale (<i>entrate derivanti da alienaz., trasfer. e crediti / totale entrate in conto capitale</i>)	20,77% (* 131,10 / 631,10 X 100)	100,00% (* 134,22 / 134,22 X 100)	79,23%	
44. Incidenza entrate derivate da accensione prestiti su totale entrate in conto capitale (<i>entrate derivate da accensione prestiti / totale entrate in conto capitale</i>)	79,23% (* 500,00 / 631,10 X 100)	0,00% (* 0,00 / 134,22 X 100)	-79,23%	
Analisi Strutturale				
45. Indice di autonomia finanziaria (<i>Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Totale entrate correnti</i>)	98,48% (* 3.663,74 + 947,33 / 4.682,22 X 100)	90,63% (* 3.275,43 + 550,84 / 4.221,66 X 100)	-7,85%	
46. Indice di dipendenza finanziaria (<i>Entrate da trasferimenti correnti / Totale entrate correnti</i>)	1,52% (* 71,16 / 4.682,22 X 100)	9,37% (* 395,38 / 4.221,66 X 100)	7,85%	
47. Indice di autonomia impositiva (<i>Entrate tributarie / Totale entrate correnti</i>)	78,25% (* 3.663,74 / 4.682,22 X 100)	77,59% (* 3.275,43 / 4.221,66 X 100)	-0,66%	
48. Indice di rigidità strutturale (<i>Spese di personale + spese per oneri finanziari / Totale entrate correnti</i>)	25,80% (* 1.069,02 + 139,08 / 4.682,22 X 100)	27,98% (* 1.042,08 + 138,97 / 4.221,66 X 100)	2,18%	
49. Indice di copertura spese correnti con entrate correnti (<i>Totale entrate correnti / Totale Spesa Corrente</i>)	94,45% (* 4.682,22 / 4.957,13 X 100)	110,22% (* 4.221,66 / 3.830,13 X 100)	15,77%	

* Valori della formula divisi per mille