

 **Stampa**


# 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	3.871.201,00	3.739.054,00	3.481.612,59	96,59%	93,11%
Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	71.156,00	451.221,00	625.464,87	614.287,63	138,62%	98,21%
Titolo III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	947.326,00	817.326,00	682.953,36	638.655,59	83,56%	93,51%
<b>Totale entrate conto corrente</b>	<b>4.656.794,00</b>	<b>5.139.748,00</b>	<b>5.047.472,23</b>	<b>4.734.555,81</b>	<b>98,20%</b>	<b>93,80%</b>
Entrate in conto capitale	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Accertato	Riscosso	% Accertato	% Riscosso
Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI	131.100,00	131.100,00	142.868,22	186.407,87	108,98%	130,48%
Titolo V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>Totale entrate conto capitale</b>	<b>631.100,00</b>	<b>631.100,00</b>	<b>142.868,22</b>	<b>186.407,87</b>	<b>22,64%</b>	<b>130,48%</b>
<b>Totale Entrate</b>	<b>5.287.894,00</b>	<b>5.770.848,00</b>	<b>5.190.340,45</b>	<b>4.920.963,68</b>	<b>89,94%</b>	<b>94,81%</b>

## ANDAMENTO DELLE USCITE

Uscite in conto corrente	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Impegnato	Pagato	% Impegnato	% Pagato
<b>TITOLO I - SPESA CORRENTE</b>						
Personale	1.069.017,00	1.069.017,00	1.064.357,00	1.040.977,50	99,56%	97,80%
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	112.314,00	115.514,00	90.203,35	93.334,36	78,09%	103,47%
Prestazioni di servizio	2.087.141,00	2.067.134,00	1.941.438,57	1.769.739,85	93,92%	91,16%
Utilizzo di beni terzi	12.830,00	12.830,00	12.411,11	13.331,74	96,74%	107,42%
Trasferimenti	426.858,00	861.184,00	823.895,71	404.374,50	95,67%	49,08%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	139.081,00	139.081,00	138.401,94	138.401,94	99,51%	100,00%
Imposte e tasse	97.364,00	112.364,00	108.150,55	104.522,83	96,25%	96,65%
Oneri straordinari della gestione corrente	16.163,00	19.793,00	3.913,15	6.106,48	19,77%	156,05%
Fondo svalutazione crediti	83.072,00	83.072,00	0,00	0,00	0,00%	156,05%
Fondo di riserva	45.000,00	22.881,00	0,00	0,00	0,00%	156,05%
<b>TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI</b>						
Rimborso di anticipazioni di cassa	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00%	156,05%
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	364.264,00	586.717,00	586.702,51	586.702,51	100,00%	100,00%
<b>Totale Spese conto corrente</b>	<b>4.953.104,00</b>	<b>5.589.587,00</b>	<b>4.769.473,89</b>	<b>4.157.491,71</b>	<b>85,33%</b>	<b>87,17%</b>
Uscite in conto capitale	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Impegnato	Pagato	% Impegnato	% Pagato
<b>TITOLO II - SPESA IN CONTO CAPITALE</b>						
Acquisizione di beni immobili	287.090,00	187.090,00	111.651,76	130.908,65	59,68%	117,25
Acquisto di beni mobili e macchine	18.000,00	48.808,00	37.631,35	92.540,19	77,10%	245,91

Trasferimenti di capitale	29.700,00	31.100,00	16.557,39	20.275,08	53,24%	122,45
<b>Totale spese conto capitale</b>	<b>334.790,00</b>	<b>266.998,00</b>	<b>165.840,50</b>	<b>243.723,92</b>	<b>62,11%</b>	<b>146,96%</b>
<b>Totale Spese</b>	<b>5.287.894,00</b>	<b>5.856.585,00</b>	<b>4.935.314,39</b>	<b>4.401.215,63</b>	<b>84,27%</b>	<b>89,18%</b>

### ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scost.	Grafico
<b>Indice di Composizione</b>				
<b>1. Pressione tributaria per abitante</b> (Entrate tributarie / numero abitanti )	<b>551,92</b> (* ) 3.871,20 / 7,01	<b>533,08</b> (* ) 3.739,05 / 7,01	<b>-18,84</b>	
<b>2. Ammontare di trasferimenti per abitante</b> (Entrate da trasferimenti correnti / numero abitanti )	<b>64,33</b> (* ) 451,22 / 7,01	<b>89,17</b> (* ) 625,46 / 7,01	<b>24,84</b>	
<b>3. Pressione imposte per abitanti</b> (Imposte / numero abitanti )	<b>330,30</b> (* ) 2.316,75 / 7,01	<b>310,67</b> (* ) 2.179,06 / 7,01	<b>-19,63</b>	
<b>4. Pressione tasse per abitante</b> (Tasse / numero abitanti )	<b>127,46</b> (* ) 894,00 / 7,01	<b>128,25</b> (* ) 899,54 / 7,01	<b>0,79</b>	
<b>5. Pressione tributi speciali per abitanti</b> (tributi speciali / numero abitanti )	<b>94,16</b> (* ) 660,45 / 7,01	<b>94,16</b> (* ) 660,45 / 7,01	<b>0,00</b>	
<b>Analisi per Categorie</b>				
<b>6. Tasso di incidenza delle imposte sulle entrate tributarie</b> (Imposte / Entrate tributarie )	<b>59,85%</b> (* ) 2.316,75 / 3.871,20 X 100	<b>58,28%</b> (* ) 2.179,06 / 3.739,05 X 100	<b>-1,57%</b>	
<b>7. Tasso di incidenza delle tasse sulle entrate tributarie</b> (Tasse / Entrate tributarie )	<b>23,09%</b> (* ) 894,00 / 3.871,20 X 100	<b>24,06%</b> (* ) 899,54 / 3.739,05 X 100	<b>0,97%</b>	
<b>8. Tasso di incidenza tributi speciali su entrate tributarie</b> (tributi speciali / Entrate tributarie )	<b>17,06%</b> (* ) 660,45 / 3.871,20 X 100	<b>17,66%</b> (* ) 660,45 / 3.739,05 X 100	<b>0,60%</b>	
<b>9. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti dallo Stato su totale trasferimenti correnti</b> (contributi e trasferimenti correnti dallo Stato / Entrate da trasferimenti correnti )	<b>87,47%</b> (* ) 394,69 / 451,22 X 100	<b>95,57%</b> (* ) 597,76 / 625,46 X 100	<b>8,10%</b>	
<b>10. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti dalle Regioni su totale trasferimenti correnti</b> (contributi e trasferimenti correnti dalla Regione / Entrate da trasferimenti correnti )	<b>7,43%</b> (* ) 33,53 / 451,22 X 100	<b>2,67%</b> (* ) 16,69 / 625,46 X 100	<b>-4,76%</b>	
<b>11. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti da org. internazionali sul totale trasferimenti correnti</b> (contributi e trasferimenti correnti da org. comuni / Entrate da trasferimenti correnti )	<b>0,00%</b> (* ) 0,00 / 451,22 X 100	<b>0,00%</b> (* ) 0,00 / 625,46 X 100	<b>0,00%</b>	
<b>12. Tasso di incidenza contributi da altri enti pubblici sul totale trasferimenti correnti</b> (contributi e transf. correnti da altri enti pubbl. / Entrate da trasferimenti correnti )	<b>5,10%</b> (* ) 23,00 / 451,22 X 100	<b>1,76%</b> (* ) 11,01 / 625,46 X 100	<b>-3,34%</b>	
<b>13. Dimensioni dell'intervento erariale</b> (contributi e trasferimenti correnti dallo Stato / numero abitanti )	<b>56,27</b> (* ) 394,69 / 7,01	<b>85,22</b> (* ) 597,76 / 7,01	<b>28,95</b>	

<b>14. Dimensione dell'intervento Regionale</b> (contributi e trasferimenti correnti dalla Regione / numero abitanti)	<b>4,78</b> (* 33,53 / 7,01)	<b>2,38</b> (* 16,69 / 7,01)	<b>-2,40</b>	
<b>15. Tasso di incidenza dei proventi dai servizi pubblici su entrate extratributarie</b> (proventi da servizi pubblici / Entrate extratributarie)	<b>74,80%</b> (* 611,35 / 817,33 X 100)	<b>76,51%</b> (* 522,50 / 682,95 X 100)	<b>1,71%</b>	
<b>16. Tasso di incidenza dei proventi da beni dell'Ente su entrate extratributarie</b> (proventi dei beni dell'Ente / Entrate extratributarie)	<b>13,90%</b> (* 113,57 / 817,33 X 100)	<b>15,34%</b> (* 104,73 / 682,95 X 100)	<b>1,44%</b>	
<b>17. Tasso di incidenza da anticipazioni e crediti su entrate extratributarie</b> (proventi su anticipazioni e crediti / Entrate extratributarie)	<b>0,24%</b> (* 2,00 / 817,33 X 100)	<b>0,35%</b> (* 2,36 / 682,95 X 100)	<b>0,11%</b>	
<b>18. Tasso di incidenza degli utili da aziende speciali e partecipate su entrate extratributarie</b> (utili da aziende speciali e partecipate / Entrate extratributarie)	<b>0,00%</b> (* 0,00 / 817,33 X 100)	<b>0,00%</b> (* 0,00 / 682,95 X 100)	<b>0,00%</b>	
<b>19. Tasso di incidenza dei proventi diversi su entrate extratributarie</b> ( / Entrate extratributarie)	<b>0,00%</b> (* 0,00 / 817,33 X 100)	<b>0,00%</b> (* 0,00 / 682,95 X 100)	<b>0,00%</b>	
<b>20. Tasso di incidenza oneri straordinari sulle uscite correnti</b> (spese per oneri straordinari / Totale Spesa Corrente)	<b>0,35%</b> (* 19,79 / 5.589,59 X 100)	<b>0,08%</b> (* 3,91 / 4.769,47 X 100)	<b>-0,27%</b>	
<b>Analisi per Funzioni</b>				
<b>21. Incidenza delle funzioni amministrative di gestione e di controllo sul totale della spesa</b> (funzioni gen. amm.ne e controllo / Totale Spesa)	<b>51,05%</b> (* 2.990,08 / 5.856,59 X 100)	<b>45,92%</b> (* 2.266,32 / 4.935,31 X 100)	<b>-5,13%</b>	
<b>22. Incidenza delle funzioni relative alla giustizia sul totale della spesa</b> (funzioni relative alla giustizia / Totale Spesa)	<b>0,00%</b> (* 0,00 / 5.856,59 X 100)	<b>0,00%</b> (* 0,00 / 4.935,31 X 100)	<b>0,00%</b>	
<b>23. Incidenza delle funzioni di polizia sul totale della spesa</b> (funzioni di polizia locale / Totale Spesa)	<b>4,40%</b> (* 257,54 / 5.856,59 X 100)	<b>4,62%</b> (* 228,14 / 4.935,31 X 100)	<b>0,22%</b>	
<b>24. Incidenza delle funzioni di istruzione pubblica sul totale della spesa</b> (funzioni di istruzione pubblica / Totale Spesa)	<b>7,07%</b> (* 413,98 / 5.856,59 X 100)	<b>7,96%</b> (* 392,64 / 4.935,31 X 100)	<b>0,89%</b>	
<b>25. Incidenza delle funzioni sportive e ricreative sul totale della spesa</b> (funzioni nel settore sportivo e ricreativo / Totale Spesa)	<b>0,43%</b> (* 25,05 / 5.856,59 X 100)	<b>0,49%</b> (* 24,35 / 4.935,31 X 100)	<b>0,06%</b>	
<b>26. Incidenza delle funzioni relative alla cultura e ai beni culturali sul totale della spesa</b> (funzioni relativi alla cultura e ai beni culturali / Totale Spesa)	<b>1,76%</b> (* 102,83 / 5.856,59 X 100)	<b>1,95%</b> (* 96,16 / 4.935,31 X 100)	<b>0,19%</b>	
<b>27. Incidenza delle funzioni nel campo turistico sul totale della spesa</b> (funzioni nel campo turistico / Totale Spesa)	<b>0,00%</b> (* 0,00 / 5.856,59 X 100)	<b>0,00%</b> (* 0,00 / 4.935,31 X 100)	<b>0,00%</b>	
<b>28. Incidenza delle funzioni nel campo viabilità e trasporti sul totale delle spese</b>	<b>5,54%</b>	<b>6,19%</b>	<b>0,65%</b>	

(funzioni nel campo della viabilità e nei trasporti / Totale Spesa )	(*) 324,72 / 5.856,59 X 100	(*) 305,26 / 4.935,31 X 100		
<b>29. Incidenza delle funzioni per gestione territorio e ambiente sulla spesa corrente</b>	<b>16,61%</b>	<b>18,39%</b>	<b>1,78%</b>	
(funzioni per gestione del territorio e dei trasporti / Totale Spesa )	(*) 972,93 / 5.856,59 X 100	(*) 907,46 / 4.935,31 X 100		
<b>30. Incidenza delle funzioni nel settore sociale sul totale della spesa</b>	<b>13,00%</b>	<b>14,36%</b>	<b>1,36%</b>	
(funzioni nel settore sociale / Totale Spesa )	(*) 761,24 / 5.856,59 X 100	(*) 708,52 / 4.935,31 X 100		
<b>31. Incidenza delle funzioni nel campo dello sviluppo economico sul totale della spesa</b>	<b>0,10%</b>	<b>0,10%</b>	<b>0,00%</b>	
(funzioni nel campo dello sviluppo economico / Totale Spesa )	(*) 5,60 / 5.856,59 X 100	(*) 5,07 / 4.935,31 X 100		
<b>32. Incidenza delle funzioni relative ai servizi produttivi sul totale della spesa</b>	<b>0,04%</b>	<b>0,03%</b>	<b>-0,01%</b>	
(funzioni relative a servizi produttivi / Totale Spesa )	(*) 2,63 / 5.856,59 X 100	(*) 1,40 / 4.935,31 X 100		
<b>Analisi per Interventi</b>				
<b>33. Tasso di incidenza del personale sulle uscite correnti</b>	<b>19,13%</b>	<b>22,32%</b>	<b>3,19%</b>	
(Spese di personale / Totale Spesa Corrente )	(*) 1.069,02 / 5.589,59 X 100	(*) 1.064,36 / 4.769,47 X 100		
<b>34. Tasso di incidenza acquisto beni di consumo sulle uscite correnti</b>	<b>2,07%</b>	<b>1,89%</b>	<b>-0,18%</b>	
(spese per beni di consumo / Totale Spesa Corrente )	(*) 115,51 / 5.589,59 X 100	(*) 90,20 / 4.769,47 X 100		
<b>35. Tasso incidenza delle prestazioni di servizio sulle uscite correnti</b>	<b>36,98%</b>	<b>40,71%</b>	<b>3,73%</b>	
(spese per prestazioni di servizi / Totale Spesa Corrente )	(*) 2.067,13 / 5.589,59 X 100	(*) 1.941,44 / 4.769,47 X 100		
<b>36. Tasso di incidenza per utilizzo beni di terzi sulle uscite correnti</b>	<b>0,23%</b>	<b>0,26%</b>	<b>0,03%</b>	
(spese per utilizzo beni di terzi / Totale Spesa Corrente )	(*) 12,83 / 5.589,59 X 100	(*) 12,41 / 4.769,47 X 100		
<b>37. Tasso di incidenza dei trasferimenti sulle uscite correnti</b>	<b>15,41%</b>	<b>17,27%</b>	<b>1,86%</b>	
(spese per trasferimenti / Totale Spesa Corrente )	(*) 861,18 / 5.589,59 X 100	(*) 823,90 / 4.769,47 X 100		
<b>38. Tasso di incidenza degli oneri finanziari sulle uscite correnti</b>	<b>2,49%</b>	<b>2,90%</b>	<b>0,41%</b>	
(spese per oneri finanziari / Totale Spesa Corrente )	(*) 139,08 / 5.589,59 X 100	(*) 138,40 / 4.769,47 X 100		
<b>39. Tasso di incidenza delle imposte e tasse sulle uscite correnti</b>	<b>2,01%</b>	<b>2,27%</b>	<b>0,26%</b>	
(spese per imposte e tasse / Totale Spesa Corrente )	(*) 112,36 / 5.589,59 X 100	(*) 108,15 / 4.769,47 X 100		
<b>40. Tasso di incidenza degli ammortamenti finanziari sulle uscite correnti</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	
(spese per ammortamenti e finanziari / Totale Spesa Corrente )	(*) 0,00 / 5.589,59 X 100	(*) 0,00 / 4.769,47 X 100		
<b>41. Tasso di incidenza per svalutazione crediti sulle uscite correnti</b>	<b>1,49%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-1,49%</b>	
(spese per svalutazione crediti / Totale Spesa Corrente )	(*) 83,07 / 5.589,59 X 100	(*) 0,00 / 4.769,47 X 100		
<b>42. Tasso di incidenza del fondo di riserva sulle uscite correnti</b>	<b>0,41%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-0,41%</b>	
(fondo di riserva / Totale Spesa Corrente )	(*) 22,88 / 5.589,59 X 100	(*) 0,00 / 4.769,47 X 100		

<b>Analisi per Titoli (Entrata)</b>				
<b>43. Incidenza entrate alienazione trasferimenti e riscossione crediti su totale entrate in conto capitale</b> (entrate derivanti da alienaz., trasfer. e crediti / totale entrate in conto capitale )	<b>20,77%</b> (* ) 131,10 / 631,10 X 100	<b>100,00%</b> (* ) 142,87 / 142,87 X 100	<b>79,23%</b>	
<b>44. Incidenza entrate derivate da accensione prestiti su totale entrate in conto capitale</b> (entrate derivate da accensione prestiti / totale entrate in conto capitale )	<b>79,23%</b> (* ) 500,00 / 631,10 X 100	<b>0,00%</b> (* ) 0,00 / 142,87 X 100	<b>-79,23%</b>	
<b>Analisi Strutturale</b>				
<b>45. Indice di autonomia finanziaria</b> (Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Totale entrate correnti )	<b>91,22%</b> (* ) 3.871,20 + 817,33 / 5.139,75 X 100	<b>87,61%</b> (* ) 3.739,05 + 682,95 / 5.047,47 X 100	<b>-3,61%</b>	
<b>46. Indice di dipendenza finanziaria</b> (Entrate da trasferimenti correnti / Totale entrate correnti )	<b>8,78%</b> (* ) 451,22 / 5.139,75 X 100	<b>12,39%</b> (* ) 625,46 / 5.047,47 X 100	<b>3,61%</b>	
<b>47. Indice di autonomia impositiva</b> (Entrate tributarie / Totale entrate correnti )	<b>75,32%</b> (* ) 3.871,20 / 5.139,75 X 100	<b>74,08%</b> (* ) 3.739,05 / 5.047,47 X 100	<b>-1,24%</b>	
<b>48. Indice di rigidità strutturale</b> (Spese di personale + spese per oneri finanziari / Totale entrate correnti )	<b>23,51%</b> (* ) 1.069,02 + 139,08 / 5.139,75 X 100	<b>23,83%</b> (* ) 1.064,36 + 138,40 / 5.047,47 X 100	<b>0,32%</b>	
<b>49. Indice di copertura spese correnti con entrate correnti</b> (Totale entrate correnti / Totale Spesa Corrente )	<b>91,95%</b> (* ) 5.139,75 / 5.589,59 X 100	<b>105,83%</b> (* ) 5.047,47 / 4.769,47 X 100	<b>13,88%</b>	

\* Valori della formula divisi per mille



