



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

CONTROLLO DI GESTIONE 2015

INDICATORI OGGETTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO DI RIFERIMENTO RENDICONTO 2014

(ULTIMO RENDICONTO APPROVATO)

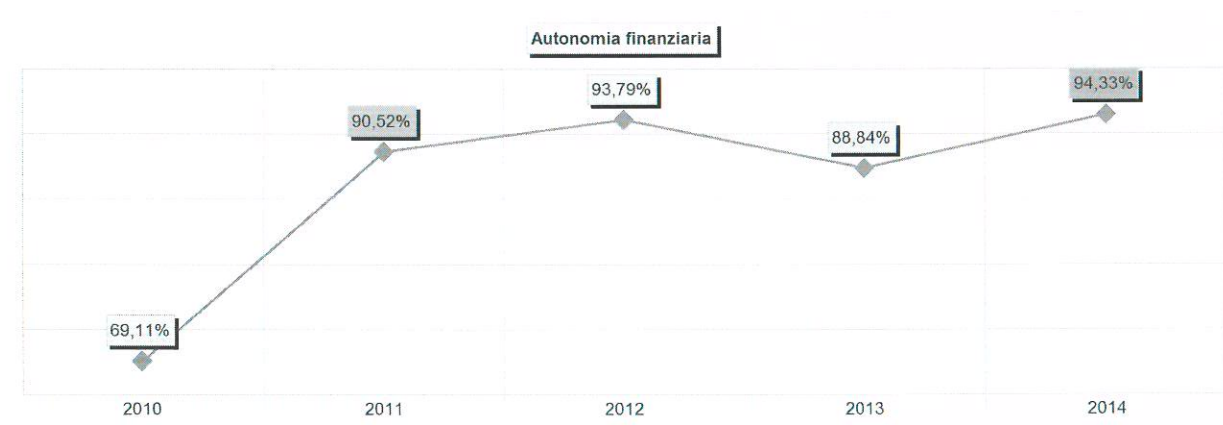
Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: sintesi

INDICATORI FINANZIARI (Quinquennio 2010-14)	2010	2011	2012	2013	2014
1. Autonomia finanziaria	69,11%	90,52%	93,79%	88,84%	94,33%
2. Autonomia tributaria	50,19%	63,13%	69,91%	64,72%	67,10%
3. Dipendenza erariale	25,37%	2,98%	0,99%	6,33%	1,10%
4. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	72,62%	69,74%	74,54%	72,85%	71,14%
5. Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	27,38%	30,26%	25,46%	27,15%	28,86%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	492,60	621,34	697,98	673,69	723,97
7. Pressione tributaria pro capite	357,70	433,32	520,27	490,80	515,01
8. Trasferimenti erariali pro capite	180,79	20,45	7,35	48,02	8,41
9. Rigidità strutturale	42,00%	43,09%	39,88%	38,41%	37,36%
10. Rigidità per costo del personale	30,92%	31,63%	28,57%	28,25%	27,33%
11. Rigidità per indebitamento	11,09%	11,46%	11,31%	10,16%	10,03%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	134,74%	134,08%	116,30%	111,27%	105,21%
13. Rigidità strutturale pro capite	299,36	295,80	296,77	291,30	286,73
14. Costo del personale pro capite	220,35	217,14	212,63	214,25	209,75
15. Indebitamento pro capite	960,34	920,34	865,52	843,83	807,49
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	33,23%	30,92%	30,82%	30,79%	29,77%
17. Costo medio del personale	34.481,77	34.693,85	34.397,05	34.313,28	34.989,83
18. Propensione all'investimento	31,70%	9,23%	9,01%	12,20%	4,19%
19. Investimenti pro capite	323,82	75,09	72,63	101,97	32,48
20. Abitanti per dipendente	156,49	159,77	161,77	160,15	166,81
21. Risorse gestite per dipendente	62.337,67	70.668,26	70.637,52	70.861,79	76.136,79
22. Finanziamento della spesa corrente con contributi	33,20%	9,27%	6,70%	12,16%	6,18%
23. Finanziamento degli investimenti con contributi	40,79%	37,41%	42,28%	69,96%	75,34%
24. Trasferimenti correnti pro capite	220,14	65,08	46,21	84,65	43,52
25. Trasferimenti in conto capitale pro capite	132,10	28,09	30,71	71,34	24,47

Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

1. AUTONOMIA FINANZIARIA

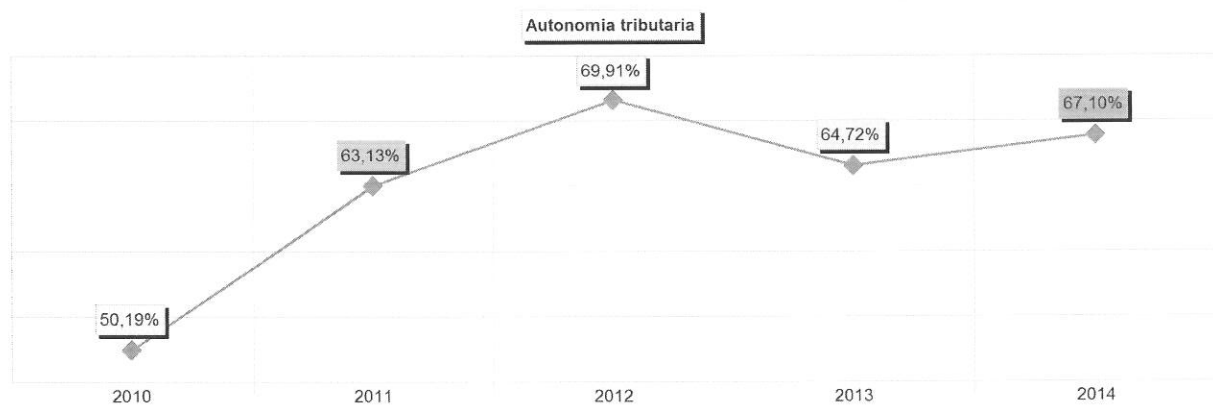
Addendi elementari	Anno	Importi		Indicatore
<div><div>Entrate tributarie + extratributarie</div><div>-----</div><div>Entrate correnti</div></div>	2010	9.327.402,66	x 100	69,11%
		13.495.666,21		
	2011	11.813.582,73	x 100	90,52%
		13.050.973,14		
	2012	13.436.841,83	x 100	93,79%
		14.326.413,33		
	2013	12.731.401,67	x 100	88,84%
		14.331.062,26		
	2014	13.646.848,22	x 100	94,33%
		14.467.181,95		



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

2. AUTONOMIA TRIBUTARIA

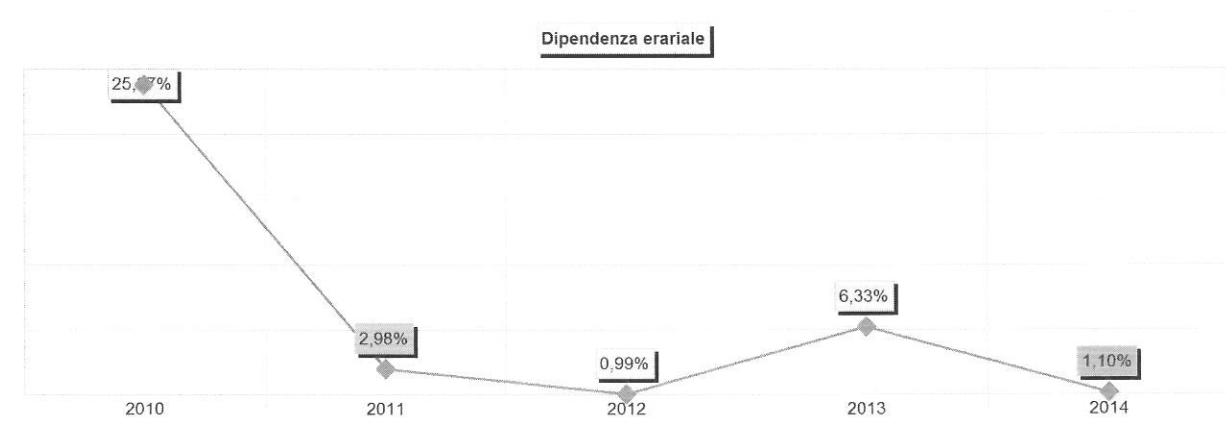
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
<div> <div>Entrate tributarie</div> <div>-----</div> <div>Entrate correnti</div> </div>	2010	<div>6.773.110,36</div> <div>-----</div> <div>13.495.666,21</div>	x 100 50,19%
	2011	<div>8.238.688,68</div> <div>-----</div> <div>13.050.973,14</div>	x 100 63,13%
	2012	<div>10.015.763,03</div> <div>-----</div> <div>14.326.413,33</div>	x 100 69,91%
	2013	<div>9.275.170,59</div> <div>-----</div> <div>14.331.062,26</div>	x 100 64,72%
	2014	<div>9.707.864,09</div> <div>-----</div> <div>14.467.181,95</div>	x 100 67,10%



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

3. DIPENDENZA ERARIALE

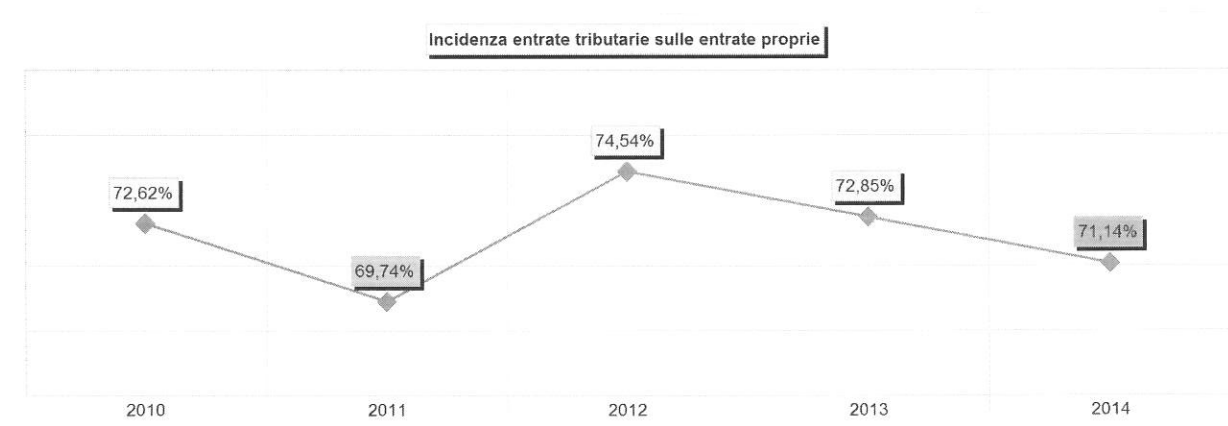
Addendi elementari	Anno	Importi		Indicatore
<div> <div>Trasferimenti correnti dallo Stato</div> <div>-----</div> <div>Entrate correnti</div> </div>	2010	3.423.194,15	x 100	25,37%
		13.495.666,21		
	2011	388.783,45	x 100	2,98%
		13.050.973,14		
	2012	141.440,27	x 100	0,99%
		14.326.413,33		
	2013	907.471,01	x 100	6,33%
		14.331.062,26		
	2014	158.515,69	x 100	1,10%
		14.467.181,95		



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

4. INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

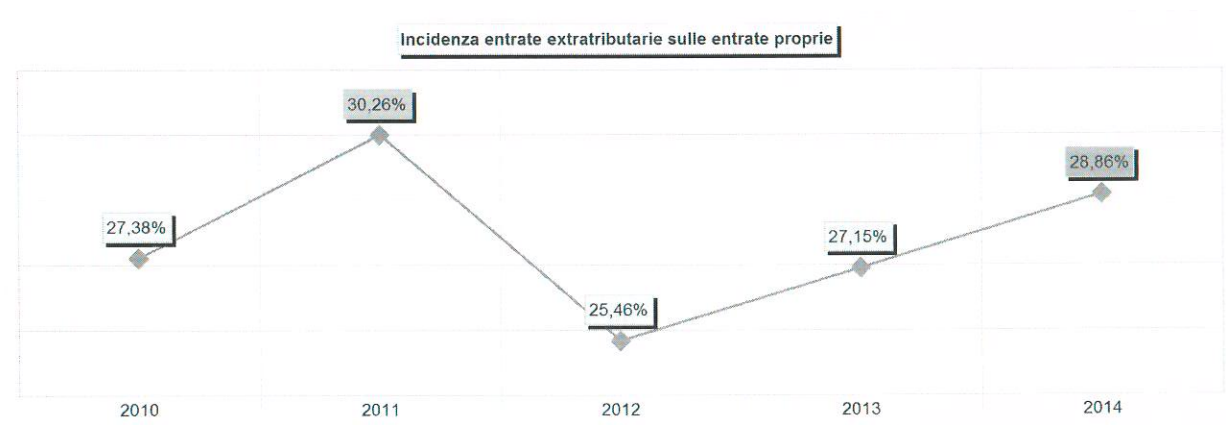
Addendi elementari	Anno	Importi		Indicatore
<div> <div>Entrate tributarie</div> <div>-----</div> <div>Entrate tributarie + extratributarie</div> </div>	2010	6.773.110,36	x 100	72,62%
		9.327.402,66		
	2011	8.238.688,68	x 100	69,74%
		11.813.582,73		
	2012	10.015.763,03	x 100	74,54%
		13.436.841,83		
	2013	9.275.170,59	x 100	72,85%
		12.731.401,67		
	2014	9.707.864,09	x 100	71,14%
		13.646.848,22		



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

5. INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

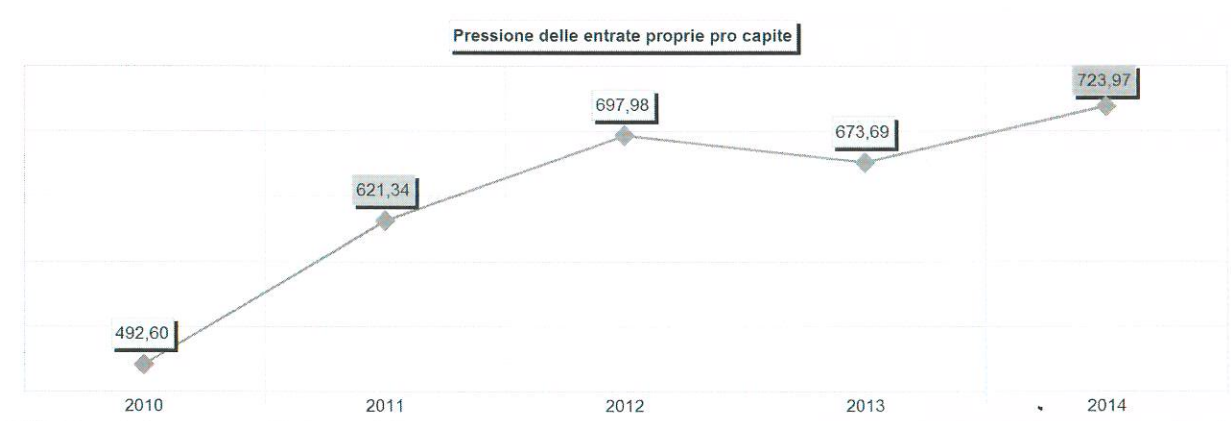
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
<div> <div>Entrate extratributarie</div> <div>-----</div> <div>Entrate tributarie + extratributarie</div> </div>	2010	<div>2.554.292,30</div> <div>-----</div> <div>9.327.402,66</div>	<div>x 100</div> <div>27,38%</div>
	2011	<div>3.574.894,05</div> <div>-----</div> <div>11.813.582,73</div>	<div>x 100</div> <div>30,26%</div>
	2012	<div>3.421.078,80</div> <div>-----</div> <div>13.436.841,83</div>	<div>x 100</div> <div>25,46%</div>
	2013	<div>3.456.231,08</div> <div>-----</div> <div>12.731.401,67</div>	<div>x 100</div> <div>27,15%</div>
	2014	<div>3.938.984,13</div> <div>-----</div> <div>13.646.848,22</div>	<div>x 100</div> <div>28,86%</div>



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

6. PRESSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

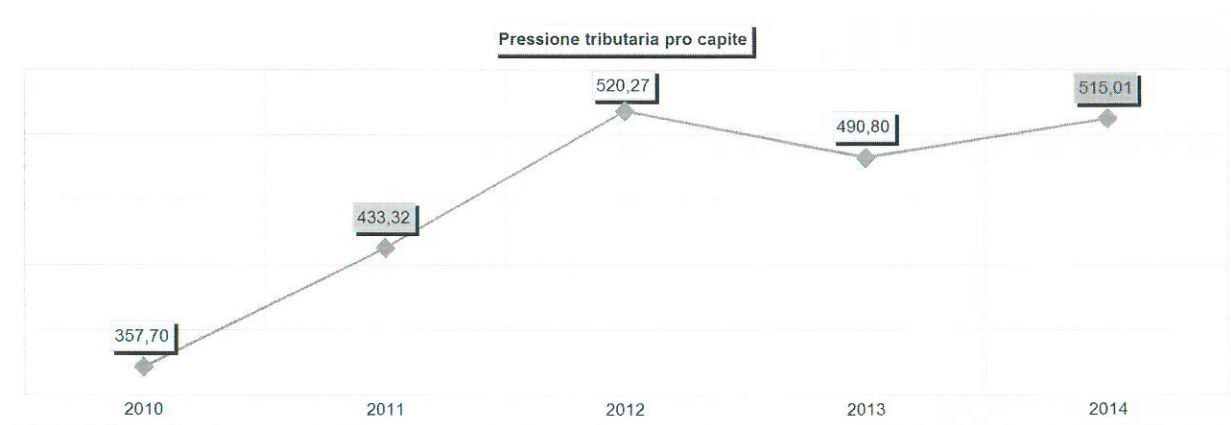
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	$\frac{9.327.402,66}{18.935}$	492,60
	2011	$\frac{11.813.582,73}{19.013}$	621,34
<div>Entrate tributarie + extratributarie</div> <div>-----</div> <div>Popolazione</div>	2012	$\frac{13.436.841,83}{19.251}$	697,98
	2013	$\frac{12.731.401,67}{18.898}$	673,69
	2014	$\frac{13.646.848,22}{18.850}$	723,97



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

7. PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

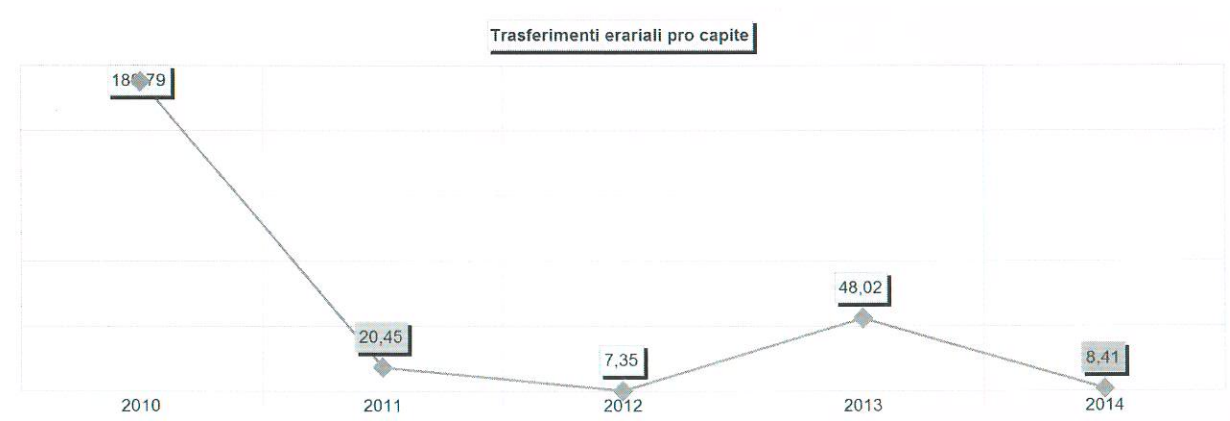
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	$\frac{6.773.110,36}{18.935}$	357,70
	2011	$\frac{8.238.688,68}{19.013}$	433,32
<div>Entrate tributarie</div> <div>-----</div> <div>Popolazione</div>	2012	$\frac{10.015.763,03}{19.251}$	520,27
	2013	$\frac{9.275.170,59}{18.898}$	490,80
	2014	$\frac{9.707.864,09}{18.850}$	515,01



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

8. TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

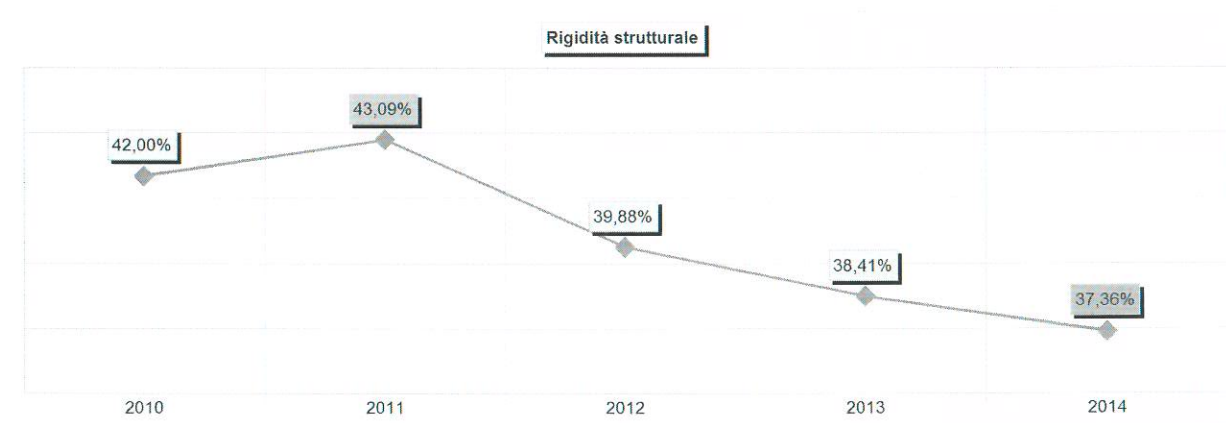
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	$\frac{3.423.194,15}{18.935}$	180,79
	2011	$\frac{388.783,45}{19.013}$	20,45
<div>Trasferimenti correnti dallo Stato</div> <div>-----</div> <div>Popolazione</div>	2012	$\frac{141.440,27}{19.251}$	7,35
	2013	$\frac{907.471,01}{18.898}$	48,02
	2014	$\frac{158.515,69}{18.850}$	8,41



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

9. RIGIDITÀ STRUTTURALE

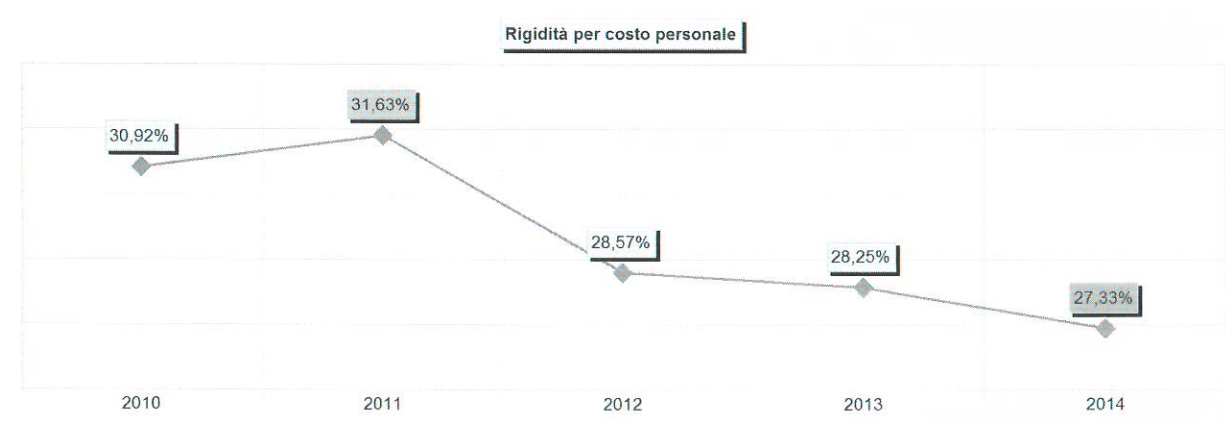
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	$\frac{5.668.447,01}{13.495.666,21} \times 100$	42,00%
	2011	$\frac{5.624.060,06}{13.050.973,14} \times 100$	43,09%
<div>Spese personale + rimborso prestiti</div> <div>-----</div> <div>Entrate correnti</div>	2012	$\frac{5.713.156,18}{14.326.413,33} \times 100$	39,88%
	2013	$\frac{5.504.915,13}{14.331.062,26} \times 100$	38,41%
	2014	$\frac{5.404.845,54}{14.467.181,95} \times 100$	37,36%



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

10. RIGIDITÀ PER COSTO PERSONALE

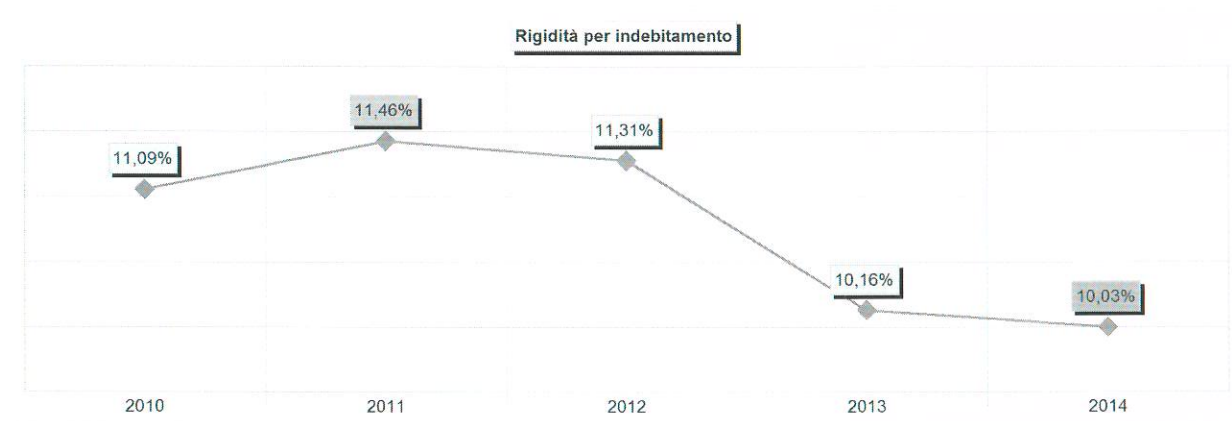
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
<div> <div>Spese personale</div> <div>-----</div> <div>Entrate correnti</div> </div>	2010	<div>4.172.294,73</div> <div>-----</div> <div>13.495.666,21</div>	x 100 30,92%
	2011	<div>4.128.568,41</div> <div>-----</div> <div>13.050.973,14</div>	x 100 31,63%
	2012	<div>4.093.248,50</div> <div>-----</div> <div>14.326.413,33</div>	x 100 28,57%
	2013	<div>4.048.966,70</div> <div>-----</div> <div>14.331.062,26</div>	x 100 28,25%
	2014	<div>3.953.851,28</div> <div>-----</div> <div>14.467.181,95</div>	x 100 27,33%



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

11. RIGIDITÀ PER INDEBITAMENTO

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	$\frac{1.496.152,28}{13.495.666,21} \times 100$	11,09%
	2011	$\frac{1.495.491,65}{13.050.973,14} \times 100$	11,46%
<div>Spesa per il rimborso di prestiti</div> <div>-----</div> <div>Entrate correnti</div>	2012	$\frac{1.619.907,68}{14.326.413,33} \times 100$	11,31%
	2013	$\frac{1.455.948,43}{14.331.062,26} \times 100$	10,16%
	2014	$\frac{1.450.994,26}{14.467.181,95} \times 100$	10,03%



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

12. INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU ENTRATE CORRENTI

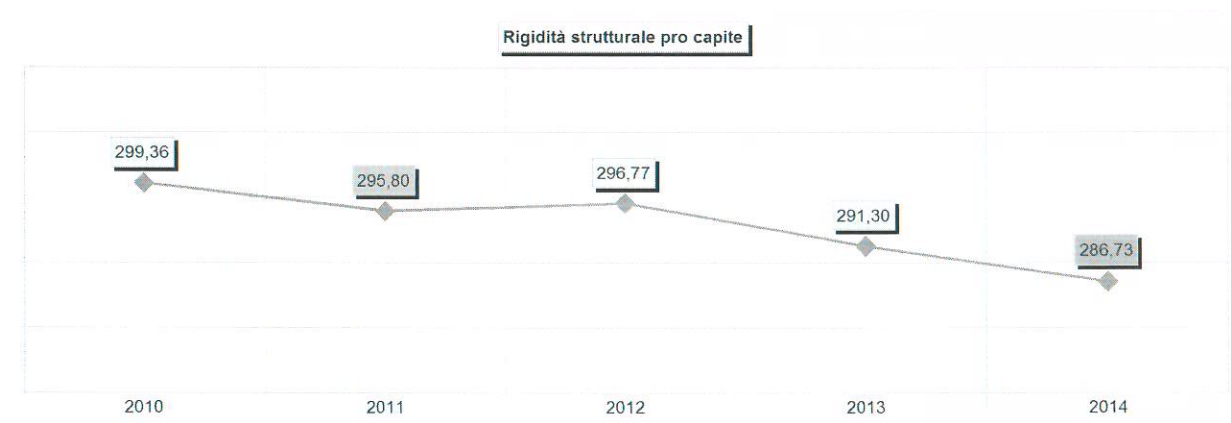
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	$\frac{18.183.951,57}{13.495.666,21} \times 100$	134,74%
	2011	$\frac{17.498.364,70}{13.050.973,14} \times 100$	134,08%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 5px 0;"> $\frac{\text{Indebitamento complessivo}}{\text{Entrate correnti}}$ </div>	2012	$\frac{16.662.041,88}{14.326.413,33} \times 100$	116,30%
	2013	$\frac{15.946.746,93}{14.331.062,26} \times 100$	111,27%
	2014	$\frac{15.221.249,80}{14.467.181,95} \times 100$	105,21%



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

13. RIGIDITÀ STRUTTURALE PRO CAPITE

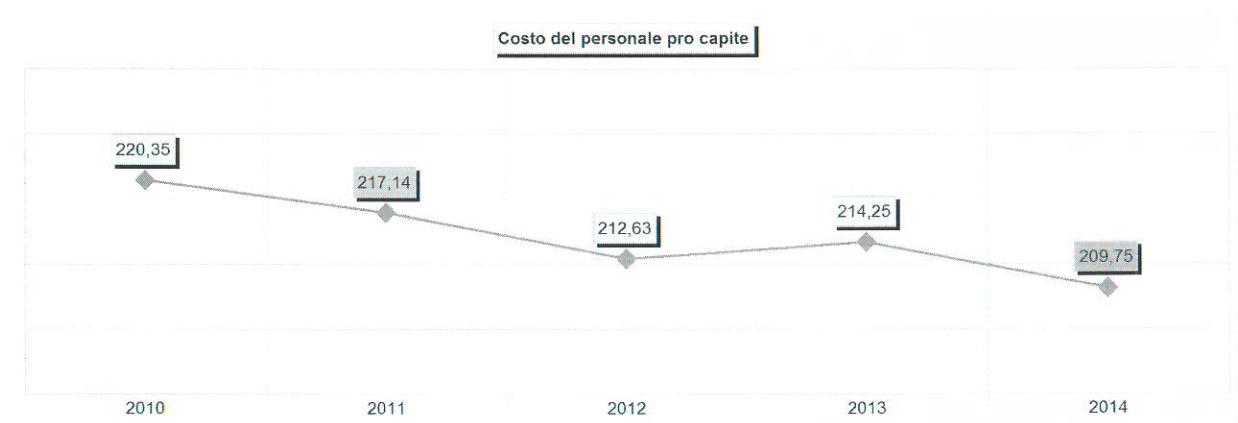
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
<div> <div>Spese personale + rimborso prestiti</div> <div>-----</div> <div>Popolazione</div> </div>	2010	<div>5.668.447,01</div> <div>-----</div> <div>18.935</div>	299,36
	2011	<div>5.624.060,06</div> <div>-----</div> <div>19.013</div>	295,80
	2012	<div>5.713.156,18</div> <div>-----</div> <div>19.251</div>	296,77
	2013	<div>5.504.915,13</div> <div>-----</div> <div>18.898</div>	291,30
	2014	<div>5.404.845,54</div> <div>-----</div> <div>18.850</div>	286,73



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

14. COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

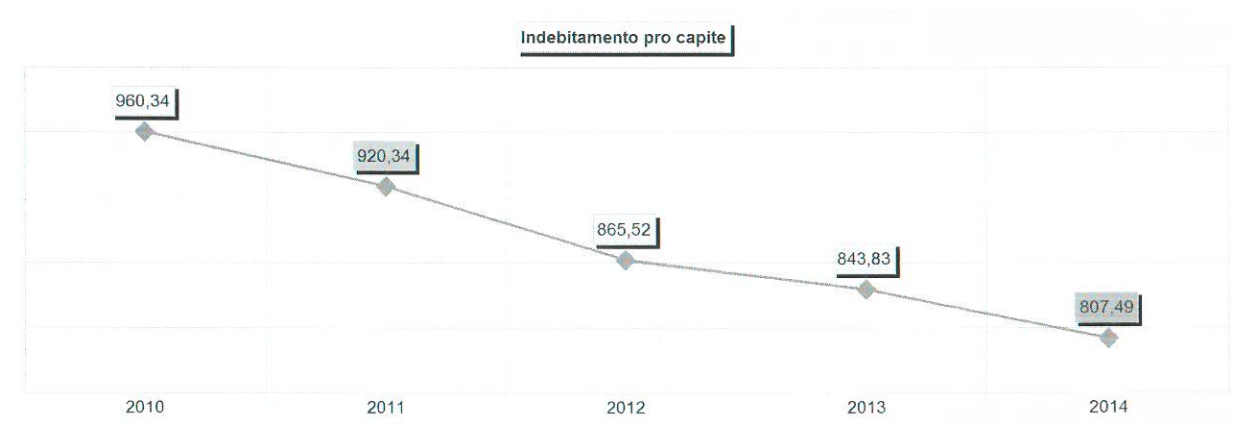
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	4.172.294,73 ----- 18.935	220,35
	2011	4.128.568,41 ----- 19.013	217,14
<div> <div>Spese personale</div> <div>-----</div> <div>Popolazione</div> </div>	2012	4.093.248,50 ----- 19.251	212,63
	2013	4.048.966,70 ----- 18.898	214,25
	2014	3.953.851,28 ----- 18.850	209,75



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

15. INDEBITAMENTO PRO CAPITE

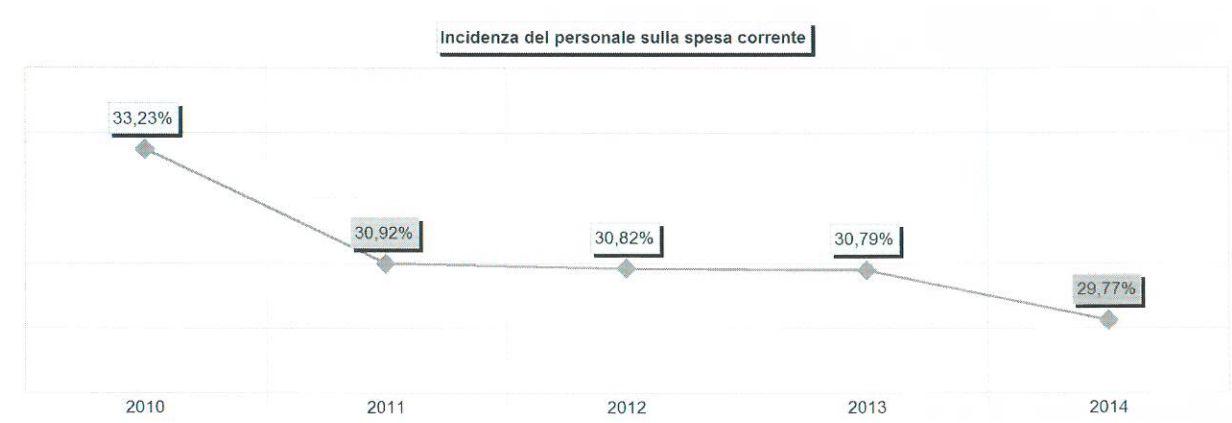
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	$\frac{18.183.951,57}{18.935}$	960,34
	2011	$\frac{17.498.364,70}{19.013}$	920,34
<div>Indebitamento complessivo</div> <hr/> <div>Popolazione</div>	2012	$\frac{16.662.041,88}{19.251}$	865,52
	2013	$\frac{15.946.746,93}{18.898}$	843,83
	2014	$\frac{15.221.249,80}{18.850}$	807,49



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

16. INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

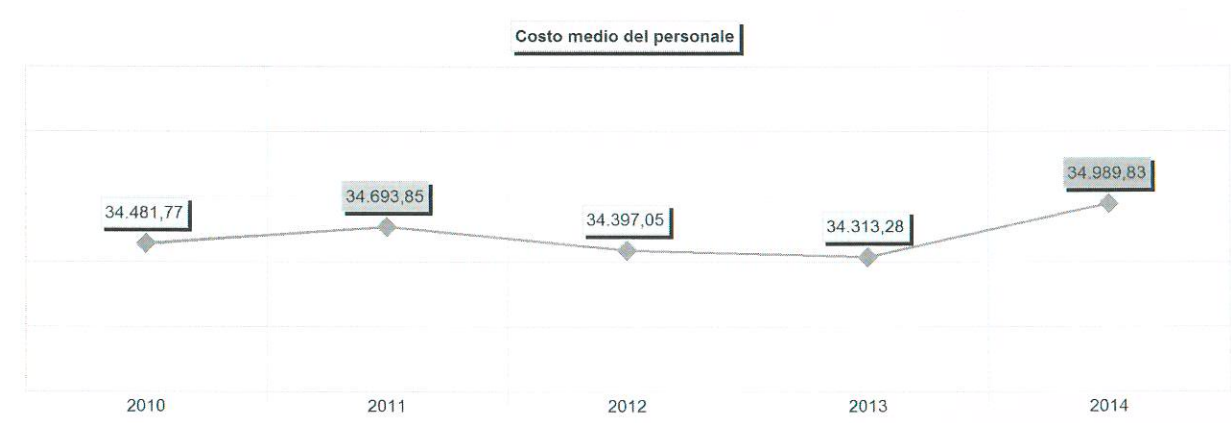
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	$\frac{4.172.294,73}{12.554.788,44} \times 100$	33,23%
	2011	$\frac{4.128.568,41}{13.352.138,45} \times 100$	30,92%
<div>Spese personale</div> <hr/> <div>Spese correnti</div>	2012	$\frac{4.093.248,50}{13.282.698,57} \times 100$	30,82%
	2013	$\frac{4.048.966,70}{13.151.067,57} \times 100$	30,79%
	2014	$\frac{3.953.851,28}{13.282.806,02} \times 100$	29,77%



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

17. COSTO MEDIO DEL PERSONALE

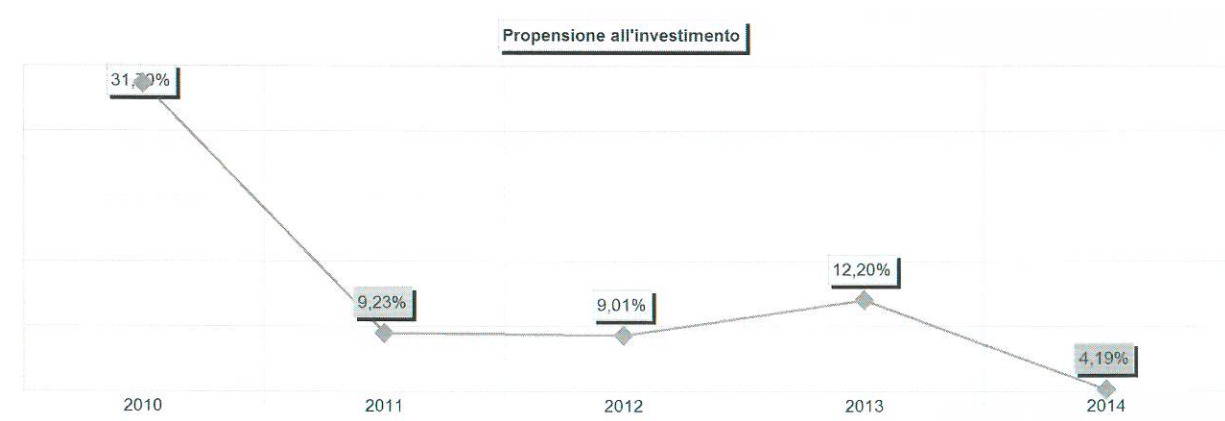
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	4.172.294,73 ----- 121	34.481,77
	2011	4.128.568,41 ----- 119	34.693,85
Spese personale ----- Dipendenti	2012	4.093.248,50 ----- 119	34.397,05
	2013	4.048.966,70 ----- 118	34.313,28
	2014	3.953.851,28 ----- 113	34.989,83



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

18. PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

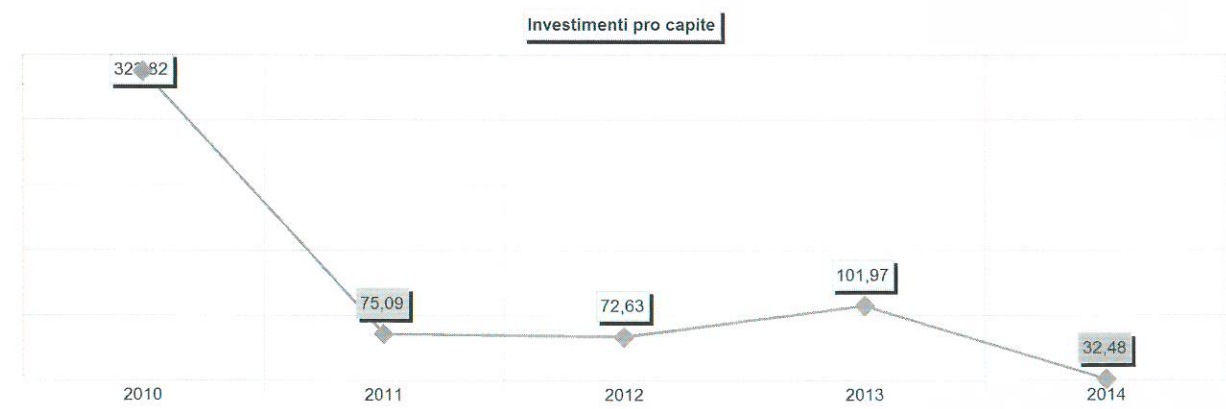
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 5px;"> Investimenti (al netto concessione di crediti) ----- Sp. correnti + invest. netti + rimborso fin. medio/lungo </div>	2010	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="text-align: right; margin-right: 10px;">6.131.450,51</div> <div style="border-top: 1px dashed black; width: 100px;"></div> <div style="text-align: left; margin-left: 10px;">19.342.755,94</div> <div style="margin: 0 10px;">x 100</div> </div>	31,70%
	2011	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="text-align: right; margin-right: 10px;">1.427.682,04</div> <div style="border-top: 1px dashed black; width: 100px;"></div> <div style="text-align: left; margin-left: 10px;">15.461.264,70</div> <div style="margin: 0 10px;">x 100</div> </div>	9,23%
	2012	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="text-align: right; margin-right: 10px;">1.398.236,24</div> <div style="border-top: 1px dashed black; width: 100px;"></div> <div style="text-align: left; margin-left: 10px;">15.517.257,63</div> <div style="margin: 0 10px;">x 100</div> </div>	9,01%
	2013	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="text-align: right; margin-right: 10px;">1.927.018,89</div> <div style="border-top: 1px dashed black; width: 100px;"></div> <div style="text-align: left; margin-left: 10px;">15.793.624,85</div> <div style="margin: 0 10px;">x 100</div> </div>	12,20%
	2014	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="text-align: right; margin-right: 10px;">612.255,77</div> <div style="border-top: 1px dashed black; width: 100px;"></div> <div style="text-align: left; margin-left: 10px;">14.620.558,92</div> <div style="margin: 0 10px;">x 100</div> </div>	4,19%



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

19. INVESTIMENTI PRO CAPITE

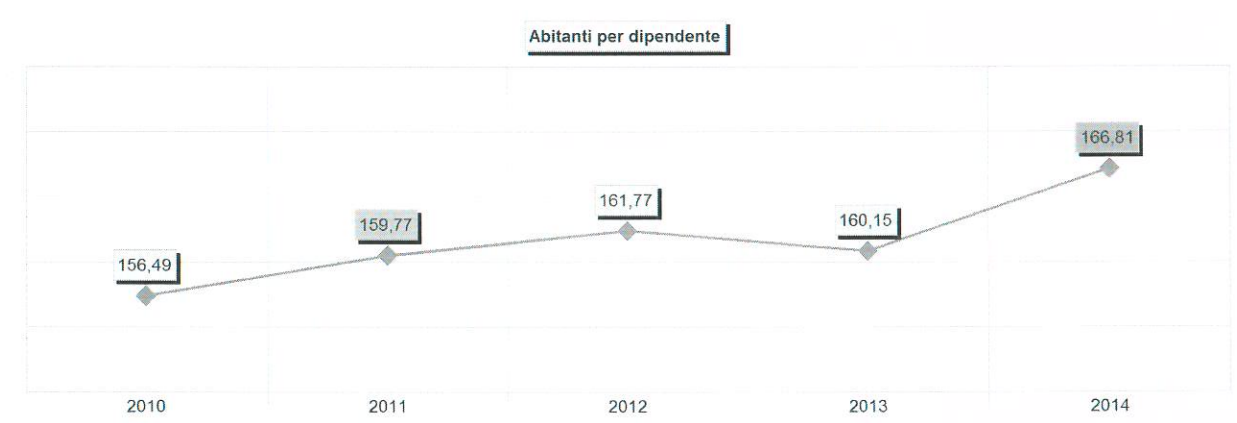
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	6.131.450,51 ----- 18.935	323,82
	2011	1.427.682,04 ----- 19.013	75,09
Investimenti (al netto concessione di crediti) ----- Popolazione	2012	1.398.236,24 ----- 19.251	72,63
	2013	1.927.018,89 ----- 18.898	101,97
	2014	612.255,77 ----- 18.850	32,48



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

20. ABITANTI PER DIPENDENTE

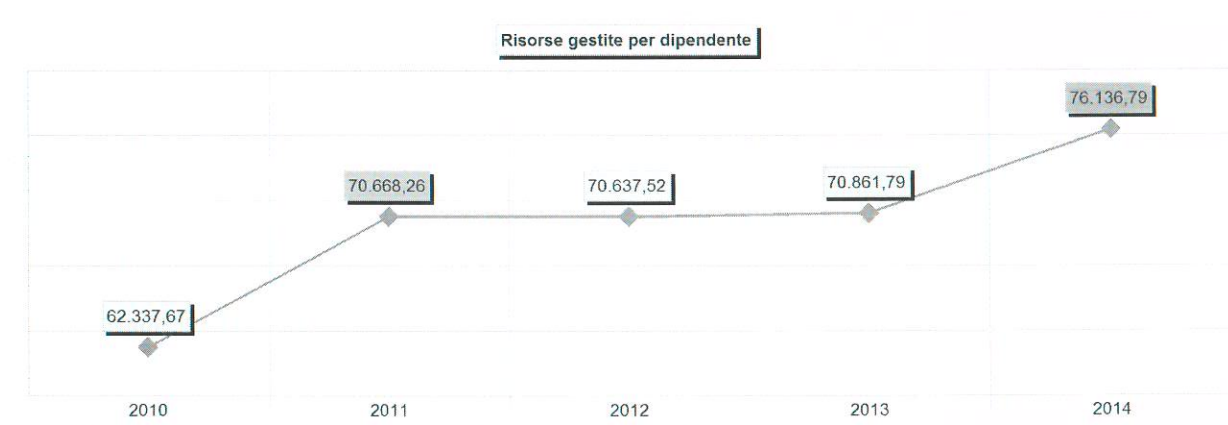
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
<div> <div>Popolazione</div> <div>Dipendenti</div> </div>	2010	<div>18.935</div> <div>121</div>	156,49
	2011	<div>19.013</div> <div>119</div>	159,77
	2012	<div>19.251</div> <div>119</div>	161,77
	2013	<div>18.898</div> <div>118</div>	160,15
	2014	<div>18.850</div> <div>113</div>	166,81



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

21. RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE

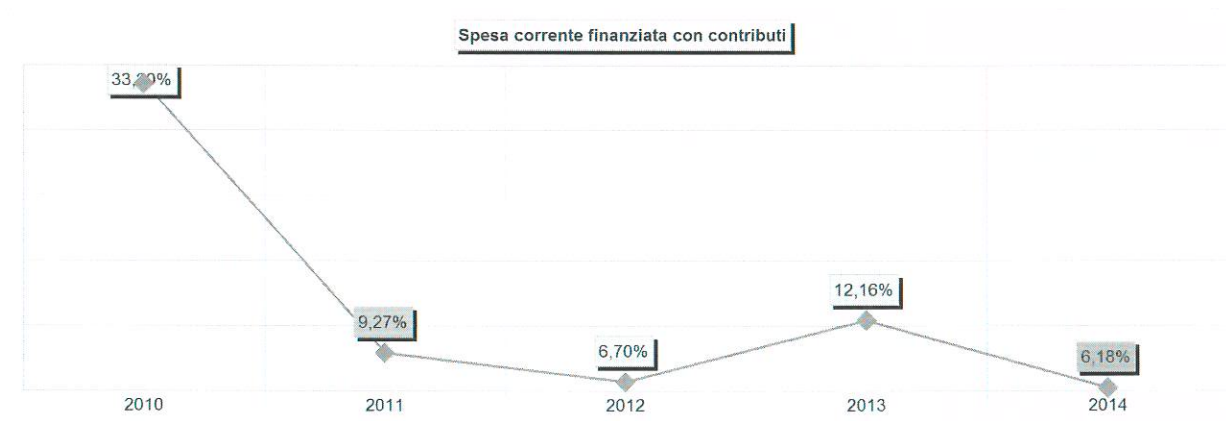
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	7.542.858,42 ----- 121	62.337,67
	2011	8.409.522,60 ----- 119	70.668,26
Spese correnti (al netto personale e interessi pass.) ----- Dipendenti	2012	8.405.865,21 ----- 119	70.637,52
	2013	8.361.690,83 ----- 118	70.861,79
	2014	8.603.457,61 ----- 113	76.136,79



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

22. SPESA CORRENTE FINANZIATA CON CONTRIBUTI

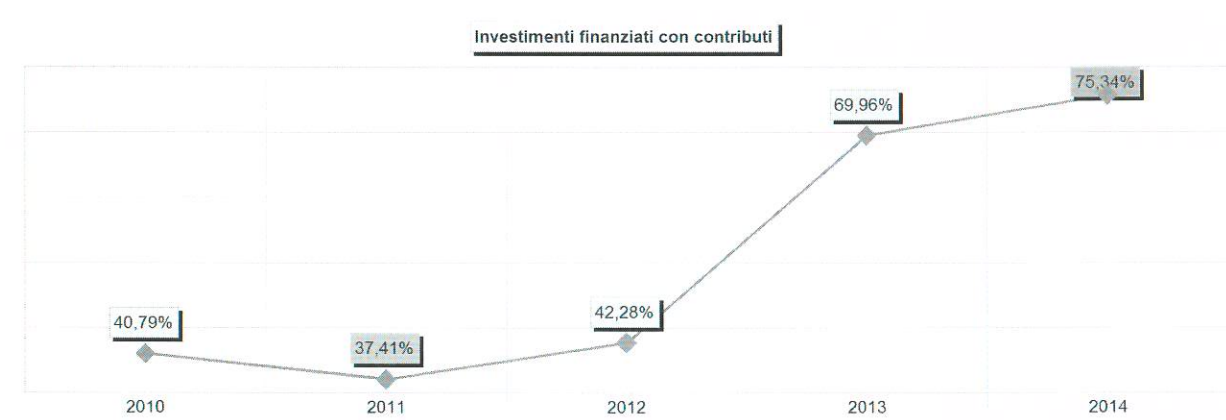
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
<div> <div>Trasferimenti correnti</div> <div>-----</div> <div>Spese correnti</div> </div>	2010	<div>4.168.263,55</div> <div>-----</div> <div>12.554.788,44</div>	<div>x 100</div> <div>33,20%</div>
	2011	<div>1.237.390,41</div> <div>-----</div> <div>13.352.138,45</div>	<div>x 100</div> <div>9,27%</div>
	2012	<div>889.571,50</div> <div>-----</div> <div>13.282.698,57</div>	<div>x 100</div> <div>6,70%</div>
	2013	<div>1.599.660,59</div> <div>-----</div> <div>13.151.067,57</div>	<div>x 100</div> <div>12,16%</div>
	2014	<div>820.333,73</div> <div>-----</div> <div>13.282.806,02</div>	<div>x 100</div> <div>6,18%</div>



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

23. INVESTIMENTI FINANZIATI CON CONTRIBUTI

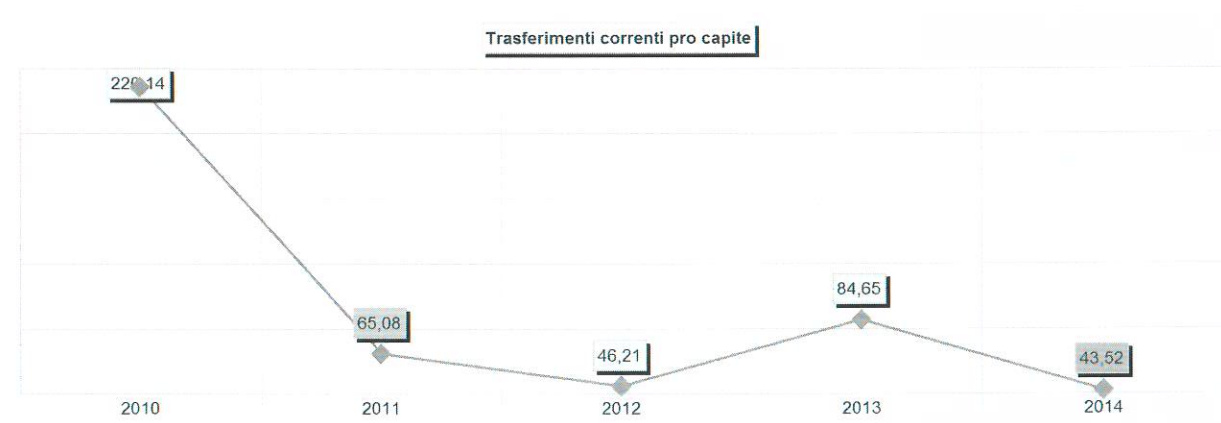
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
<div> Trasferimenti (al netto alienazioni e risc. crediti) Investimenti (al netto concessione di crediti) </div>	2010	<div> 2.501.287,87 6.131.450,51 </div>	<div> x 100 40,79% </div>
	2011	<div> 534.073,18 1.427.682,04 </div>	<div> x 100 37,41% </div>
	2012	<div> 591.121,76 1.398.236,24 </div>	<div> x 100 42,28% </div>
	2013	<div> 1.348.237,77 1.927.018,89 </div>	<div> x 100 69,96% </div>
	2014	<div> 461.290,15 612.255,77 </div>	<div> x 100 75,34% </div>



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

24. TRASFERIMENTI CORRENTI PRO CAPITE

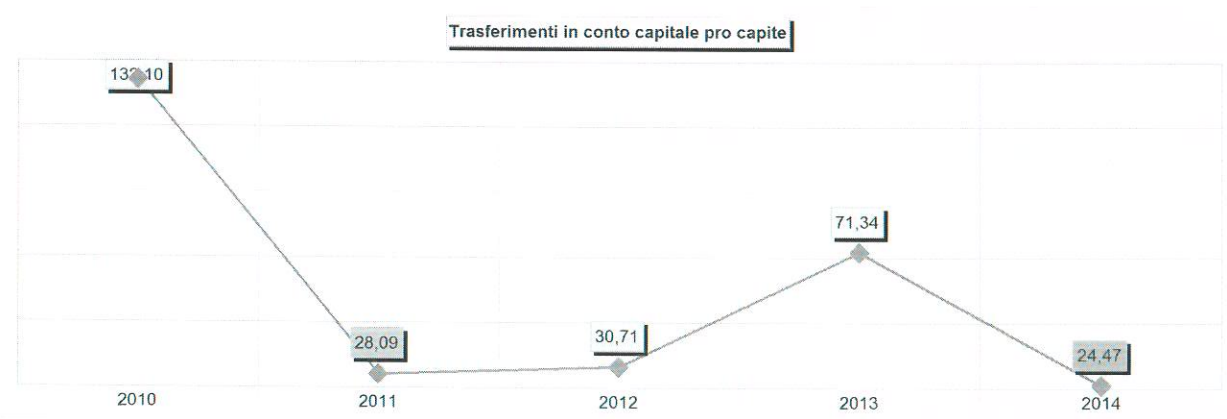
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	4.168.263,55 ----- 18.935	220,14
	2011	1.237.390,41 ----- 19.013	65,08
<div> Trasferimenti correnti ----- Popolazione </div>	2012	889.571,50 ----- 19.251	46,21
	2013	1.599.660,59 ----- 18.898	84,65
	2014	820.333,73 ----- 18.850	43,52



Sistema degli indicatori 2014
Andamento indicatori finanziari: analisi

25. TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2010	2.501.287,87 ----- 18.935	132,10
	2011	534.073,18 ----- 19.013	28,09
Trasferimenti (al netto alienazioni e risc. crediti) ----- Popolazione	2012	591.121,76 ----- 19.251	30,71
	2013	1.348.237,77 ----- 18.898	71,34
	2014	461.290,15 ----- 18.850	24,47



INDICATORE: MODALITA' FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Informazioni e dati di bilancio

POLITICA DI INVESTIMENTO: I PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2014		Investimenti attivati	
		Importo	Peso %
1	Manutenzioni varie patrimonio comunale	45.446,22	7,42 %
2	Acquisto sttrezzatura informatica	4.187,27	0,68 %
3	Incarichi professionali esterni UTC ed URB	45.098,88	7,37 %
4	Acquisto attrez.Polizia Municip.	91.136,45	14,89 %
5	Acq.arredi scolastici	7.872,90	1,29 %
6	Efficientamento energ.Sc. Fornaci	97.500,00	15,93 %
7	Manutenzione straord.sc.elementari	1.976,40	0,32 %
8	Manut.straord. scuola media	13.895,23	2,27 %
9	Sistemazione cinema Astra	7.500,00	1,22 %
10	gradinate Campo sportivo nuovo	80.804,18	13,20 %
11	Manutenz.straord.impianti sportivi	15.458,63	2,52 %
12	manutenzione straord.viabilità	37.169,51	6,07 %
13	acq.attrezzatura sicurezza stradale	2.938,47	0,48 %
14	Manutenzione straord. P.Illuminazione	2.400,00	0,39 %
15	contr.mutui centro storico	6.300,00	1,03 %
16	manutenz. straord. parchi e giardini ed aree verd	26.706,52	4,36 %
17	sistemazione asilo nido	15.983,28	2,61 %
18	acq.farmacia comunale centro s.r.l -acc.	70.000,00	11,43 %
19	acq.attrezzatura servizi sociali	1.955,66	0,32 %
20	Sistemazione centri sociali	17.999,96	2,94 %
21	manut.straord. centro handicappati	2.500,00	0,41 %
22	manutenzione str.cimitero	17.426,21	2,85 %
Totale		612.255,77	100,00 %

INDICATORE:MODALITA' FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Informazioni e dati di bilancio

POLITICA DI FINANZIAMENTO: I PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2014	Fonti di finanziamento degli investimenti				
	Avanzo	Ris. correnti	Contr. C/cap.	Mutuo	Altro
1 Manutenzioni varie patrimonio comunale	0,00	0,00	0,00	0,00	45.446,22
2 Acquisto sttezzatura informatica	0,00	0,00	0,00	0,00	4.187,27
3 Incarichi professionali esterni UTC ed URB	0,00	0,00	0,00	0,00	45.098,88
4 Acquisto attrez.Polizia Municip.	0,00	91.136,45	0,00	0,00	0,00
5 Acq.arredi scolastici	0,00	0,00	0,00	0,00	7.872,90
6 Efficientamento energ.Sc. Fornaci	0,00	0,00	97.500,00	0,00	0,00
7 Manutenzione straord.sc.elementari	0,00	0,00	0,00	0,00	1.976,40
8 Manut.straord. scuola media	0,00	0,00	0,00	0,00	13.895,23
9 Sistemazione cinema Astra	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
10 gradinate Campo sportivo nuovo	0,00	0,00	0,00	0,00	80.804,18
11 Manutenz.straord.impianti sportivi	0,00	0,00	0,00	0,00	15.458,63
12 manutenzione straord.viabilità	0,00	0,00	37.169,51	0,00	0,00
13 acq.attrezzatura sicurezza stradale	0,00	2.938,47	0,00	0,00	0,00
14 Manutenzione straord. P.Illuminazione	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
15 contr.mutui centro storico	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00
16 manutenz. straord. parchi e giardine ed aree verd	0,00	0,00	0,00	0,00	26.706,52
17 sistemazione asilo nido	0,00	0,00	0,00	0,00	15.983,28
18 acq.farmacia comunale centro s.r.l -acc.	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
19 acq.attrezzatura servizi sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	1.955,66
20 Sistemazione centri sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	17.999,96
21 manut.straord. centro handicappati	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
22 manutenzione str.cimitero	0,00	0,00	0,00	0,00	17.426,21
Totale finanziamenti	0,00	94.074,92	134.669,51	0,00	383.511,34

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI :INIZIALI-DEFINITIVE

Informazioni e dati di bilancio

AGGIORNAMENTI NELLE PREVISIONI DI ENTRATA INIZIALI (Competenza)	Previsioni entrata		Scostamento	% Variato
	Iniziali	Finali		
Tit.1 - Tributarie	9.868.988,00	9.708.222,52	-160.765,48	-1,63 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	833.041,72	929.043,75	96.002,03	11,52 %
Tit.3 - Extratributarie	3.819.085,46	4.290.086,51	471.001,05	12,33 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.720.863,00	1.800.409,51	79.546,51	4,62 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00	-100,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	1.908.000,00	1.910.000,00	2.000,00	0,10 %
Totale	20.149.978,18	18.637.762,29	-1.512.215,89	-7,50 %

AGGIORNAMENTI NELLE PREVISIONI DI SPESA INIZIALI (Competenza)	Previsioni uscita		Scostamento	% Variato
	Iniziali	Finali		
Tit.1 - Correnti	13.714.100,75	14.056.038,35	341.937,60	2,49 %
Tit.2 - In conto capitale	1.802.363,00	1.946.209,51	143.846,51	7,98 %
Tit.3 - Rimborso di prestiti	2.725.514,43	725.514,43	-2.000.000,00	-73,38 %
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	1.908.000,00	1.910.000,00	2.000,00	0,10 %
Totale	20.149.978,18	18.637.762,29	-1.512.215,89	-7,50 %

INDICATORE: SCOSTAMENTO PREV.DEFINITIVA/ACCERT

Le due tabelle riportano lo scostamento che si è verificato tra le previsioni definitive (stanziamenti iniziali modificati dalle variazioni di bilancio) ed i relativi atti dispositivi di natura contabile, e cioè gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa. Tutti gli importi si riferiscono alla sola gestione della competenza, mentre le informazioni relative alla gestione dei residui sono riportate e commentate in uno specifico capitolo.

Informazioni e dati di bilancio

ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE (Competenza)	Entrate		Scostamento	% Accertato
	Stanz. finali	Accertamenti		
Tit.1 - Tributarie	9.708.222,52	9.707.864,09	-358,43	100,00 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	929.043,75	820.333,73	-108.710,02	88,30 %
Tit.3 - Extratributarie	4.290.086,51	3.938.984,13	-351.102,38	91,82 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.800.409,51	654.405,15	-1.146.004,36	36,35 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	1.910.000,00	1.154.400,06	-755.599,94	60,44 %
Totale	18.637.762,29	16.275.987,16	-2.361.775,13	87,33 %

IMPEGNO DELLE USCITE (Competenza)	Uscite		Scostamento	% Impegnato
	Stanz. finali	Impegni		
Tit.1 - Correnti	14.056.038,35	13.282.806,02	-773.232,33	94,50 %
Tit.2 - In conto capitale	1.946.209,51	612.255,77	-1.333.953,74	31,46 %
Tit.3 - Rimborso di prestiti	725.514,43	725.497,13	-17,30	100,00 %
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	1.910.000,00	1.154.400,06	-755.599,94	60,44 %
Totale	18.637.762,29	15.774.958,98	-2.862.803,31	84,64 %

FORMAZIONE DI NUOVI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Commento tecnico dell'ente

Le previsioni di entrata tendono a tradursi durante l'esercizio in accertamenti, ossia in crediti che il comune vanta nei confronti di soggetti esterni. La velocità con cui questi crediti vanno a buon fine, e cioè si trasformano in riscossioni, influisce direttamente nelle disponibilità di cassa. L'accertamento di competenza che non si è interamente tradotto in riscossione durante l'anno ha comportato la formazione di un nuovo residuo attivo; la prima tabella, pertanto, mostra nella penultima colonna lo scostamento tra gli accertamenti e le riscossioni, e cioè i nuovi residui attivi, mentre l'ultima colonna riporta il grado di riscossione degli accertamenti, e quindi la capacità dell'ente di incassare con una sufficiente tempestività i crediti che progressivamente si vanno a formare.

Analogamente alle entrate, il secondo prospetto mostra la situazione speculare presente nelle uscite, dove lo scostamento indica il valore dei nuovi residui passivi che si sono formati in questo esercizio, mentre l'ultima colonna riporta la percentuale di pagamento di questi impegni che si sono formati nell'anno. Anche la velocità di pagamento di queste poste influenza la giacenza di cassa ed il conseguente possibile ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Informazioni e dati di bilancio

RISCOSSIONE DELLE ENTRATE (Competenza)	Entrate		Scostamento	% Riscosso
	Accertamenti	Riscossioni		
Tit.1 - Tributarie	9.707.864,09	8.156.215,79	-1.551.648,30	84,02 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	820.333,73	672.794,36	-147.539,37	82,01 %
Tit.3 - Extratributarie	3.938.984,13	3.167.663,03	-771.321,10	80,42 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	654.405,15	519.735,64	-134.669,51	79,42 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	1.154.400,06	1.079.765,23	-74.634,83	93,53 %
Totale	16.275.987,16	13.596.174,05	-2.679.813,11	83,54 %

PAGAMENTO DELLE USCITE (Competenza)	Uscite		Scostamento	% Pagato
	Impegni	Pagamenti		
Tit.1 - Correnti	13.282.806,02	10.955.367,58	-2.327.438,44	82,48 %
Tit.2 - In conto capitale	612.255,77	201.035,97	-411.219,80	32,84 %
Tit.3 - Rimborso di prestiti	725.497,13	725.497,13	0,00	100,00 %
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	1.154.400,06	1.128.330,43	-26.069,63	97,74 %
Totale	15.774.958,98	13.010.231,11	-2.764.727,87	82,47 %

INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI

Commento tecnico dell'ente

I due prospetti mostrano il tasso di smaltimento dei residui attivi e passivi riportati dal precedente esercizio. La velocità di incasso dei crediti pregressi influisce direttamente sulla situazione complessiva di cassa, circostanza che si verifica anche nel versante delle uscite dove il pagamento di debiti pregressi estingue il residuo passivo ma si traduce in un esborso monetario. La capacità dell'ente di incassare rapidamente i propri crediti, come evidenziata dall'ultima colonna del primo prospetto, va pure confrontata con il contenuto della tabella presente nell'argomento "Crediti in sofferenza o inesigibili", dove il prolungato ritardo nell'estinzione di talune posizioni è messo in diretta relazione con la possibile insorgenza di situazioni di dubbia esigibilità del credito.

Informazioni e dati di bilancio

RISCOSSIONE DEI RESIDUI ATTIVI (Gestione 2014 residui attivi 2013 e precedenti)	Residui attivi		% Riscosso
	Iniziali (31-12-13)	Riscossi	
Tit.1 - Tributarie	1.950.494,32	1.402.973,04	71,93 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	295.132,67	324.022,07	109,79 %
Tit.3 - Extratributarie	1.311.811,83	1.047.337,23	79,84 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	2.991.910,45	1.108.846,77	37,06 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	850.000,00	0,00	0,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	41.414,85	39.158,52	94,55 %
Totale	7.440.764,12	3.922.337,63	52,71 %

PAGAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI (Gestione 2014 residui passivi 2013 e precedenti)	Residui passivi		% Pagato
	Iniziali (31-12-13)	Pagati	
Tit.1 - Correnti	2.977.564,56	2.452.211,94	82,36 %
Tit.2 - In conto capitale	6.044.487,34	1.784.067,49	29,52 %
Tit.3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	109.376,72	34.774,39	31,79 %
Totale	9.131.428,62	4.271.053,82	46,77 %

TASSO PERCENTUALE DI COPERTURA DEI "SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE"

CONTO DI BILANCIO ANNI 2012/2013/2014

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RELATIVE AI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

DESCRIZIONE DEI SERVIZI	2012	2013	2014	2012	2013	2014
	COSTI	COSTI	COSTI	PROVENTI	PROVENTI	PROVENTI
Casa di Riposo	€ 1.132.245,57	€ 1.193.709,47	€ 1.132.449,32	€ 992.746,58	€ 1.030.020,28	€ 1.066.249,72
Colonie estive, centri estivi	€ 41.154,58	€ 39.704,02	€ 43.412,87	€ 18.074,00	€ 17.240,00	€ 21.156,00
Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	€ 176.182,15	€ 193.016,07	€ 235.790,85	€ 87.983,08	€ 88.068,09	€ 93.396,93
Mercati e fiere attrezzati	€ 17.288,99	€ 14.252,66	€ 13.647,60	€ 7.353,87	€ 9.142,15	€ 9.269,91
Museo della Fisarmonica e della Battaglia	€ 32.470,82	€ 35.632,04	€ 35.712,65	€ 16.673,00	€ 15.353,00	€ 16.427,00
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	€ 3.647,85	€ 3.462,97	€ 3.520,84	€ 924,16	€ 939,79	€ 1.710,00
Uso locali associazioni culturali/ricreative	€ 6.587,45	€ 6.188,43	€ 7.851,53	€ 5.731,45	€ 5.001,94	€ 5.173,98
TOTALE GENERALE	€ 1.409.577,41	€ 1.485.965,66	€ 1.472.385,66	€ 1.129.486,14	€ 1.165.765,25	€ 1.213.383,54

Percentuale di copertura delle spese
per la totalità dei servizi

2012	2013	2014
80,13%	78,45%	82,41%

COMUNE DI CASTELFIDARDO
PROSPETTO DI CALCOLO DEL LIMITE DI SPESA -ENTI SOGGETTI A PATTO-
 Art. 1 - comma 557 quater legge 114/2014

N.D.	VOCE	Rif. al bilancio	Spesa anno 2011 Conto Bilancio	Spesa anno 2012 Conto Bilancio	Spesa anno 2013 Conto Bilancio	Spesa anno 2014 Conto Bilancio
A SOMMARE						
1	Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato e determinato, compreso il segretario comunale	Int. 01	3.199.986,26	3.159.677,39	3.102.469,50	3.037.210,44
2	Collaborazioni coordinate e continuative					
3	Oneri contributivi a carico ente		888.806,75	890.248,92	880.494,85	854.189,99
4	Oneri a carico dell'ente per lavoratori socialmente utili		2.770,05	3.737,50	3.737,50	3.737,50
	Voucher		0,00	0,00	22.000,00	16.000,00
5	Assegno nucleo familiare		30.255,35	32.751,31	32.741,91	33.824,40
6	Prev.compl.P.L.-art.208		6.750,00	6.833,38	6.916,67	7.000,00
7	Prev.compl FONDO PERSEO				606,27	1.888,95
8	IRAP	Int.07	211.865,44	217.355,35	211.094,10	212.811,42
9	Spese per la formazione	Int.03	4.011,96	4.016,00	3.954,00	3.999,00
10	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00	978,78
11	Spese per mensa		11.427,80	11.108,49	11.614,18	10.366,01
12	TOTALE SPESE DI PERSONALE (VOCI da 1 a 11)		4.357.173,61	4.327.028,34	4.276.928,98	4.182.006,49
A DETRARRE						
13	Spese sostenute per categorie protette		152.896,00	151.382,47	152.537,12	152.537,12
	I.V.C.		35.229,34	25.926,05	25.939,61	18.757,40
15	Previd.compl,Fondo Perseo				606,27	1.888,95
16	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00	978,78
17	Spese per il personale comandato per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore		55.453,34	42.207,15	93.354,49	86.595,36
18	Spese per la formazione		4.011,96	4.016,00	3.954,00	3.999,00
19	Diritti Segreteria		24.084,30	28.340,86	21.770,22	22.849,08

