



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

CONTROLLO DI GESTIONE 2014

INDICATORI OGGETTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO DI RIFERIMENTO RENDICONTO 2013

(ULTIMO RENDICONTO APPROVATO)

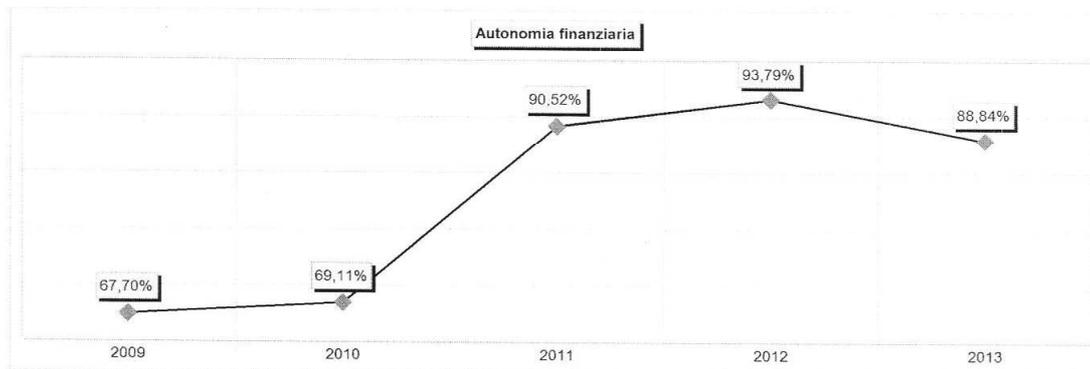
Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: sintesi

INDICATORI FINANZIARI (Quinquennio 2009-13)	2009	2010	2011	2012	2013
1. Autonomia finanziaria	67,70%	69,11%	90,52%	93,79%	88,84%
2. Autonomia tributaria	48,56%	50,19%	63,13%	69,91%	64,72%
3. Dipendenza erariale	25,55%	25,37%	2,98%	0,99%	6,33%
4. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	71,73%	72,62%	69,74%	74,54%	72,85%
5. Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	28,27%	27,38%	30,26%	25,46%	27,15%
6. Pressione delle entrate proprie pro capite	472,89	492,60	621,34	697,98	673,69
7. Pressione tributaria pro capite	339,22	357,70	433,32	520,27	490,80
8. Trasferimenti erariali pro capite	178,50	180,79	20,45	7,35	48,02
9. Rigidità strutturale	43,92%	42,00%	43,09%	39,88%	38,41%
10. Rigidità per costo del personale	32,14%	30,92%	31,63%	28,57%	28,25%
11. Rigidità per indebitamento	11,78%	11,09%	11,46%	11,31%	10,16%
12. Incidenza indebitamento totale su entrate correnti	143,49%	134,74%	134,08%	116,30%	111,27%
13. Rigidità strutturale pro capite	306,76	299,36	295,80	296,77	291,30
14. Costo del personale pro capite	224,48	220,35	217,14	212,63	214,25
15. Indebitamento pro capite	1.002,31	960,34	920,34	865,52	843,83
16. Incidenza del personale sulla spesa corrente	34,78%	33,23%	30,92%	30,82%	30,79%
17. Costo medio del personale	34.872,48	34.481,77	34.693,85	34.397,05	34.024,93
18. Propensione all'investimento	20,69%	31,70%	9,23%	9,01%	12,20%
19. Investimenti pro capite	178,15	323,82	75,09	72,63	101,97
20. Abitanti per dipendente	155,35	156,49	159,77	161,77	158,81
21. Risorse gestite per dipendente	58.435,17	62.337,67	70.668,26	70.637,52	70.266,31
22. Finanziamento della spesa corrente con contributi	34,95%	33,20%	9,27%	6,70%	12,16%
23. Finanziamento degli investimenti con contributi	29,59%	40,79%	37,41%	42,28%	69,96%
24. Trasferimenti correnti pro capite	225,62	220,14	65,08	46,21	84,65
25. Trasferimenti in conto capitale pro capite	52,72	132,10	28,09	30,71	71,34

Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

1. AUTONOMIA FINANZIARIA

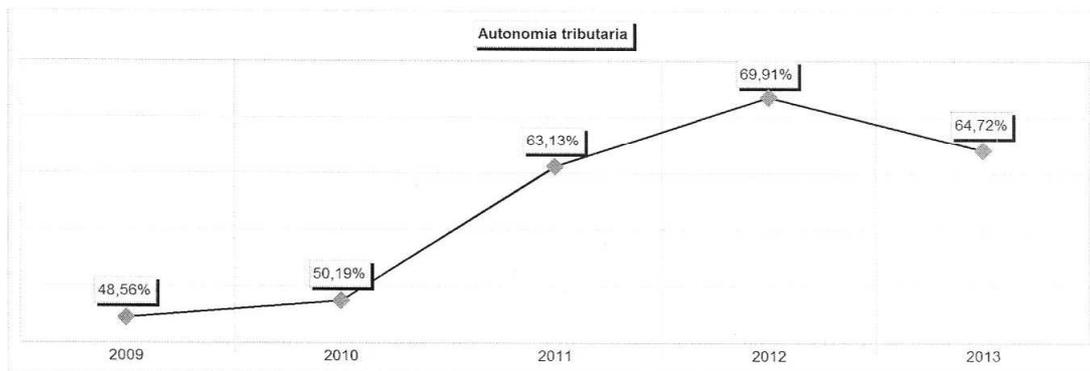
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	8.888.837,42 ----- 13.129.834,71	x 100 67,70%
	2010	9.327.402,66 ----- 13.495.666,21	x 100 69,11%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Entrate tributarie + extratributarie ----- Entrate correnti </div>	2011	11.813.582,73 ----- 13.050.973,14	x 100 90,52%
	2012	13.436.841,83 ----- 14.326.413,33	x 100 93,79%
	2013	12.731.401,67 ----- 14.331.062,26	x 100 88,84%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

2. AUTONOMIA TRIBUTARIA

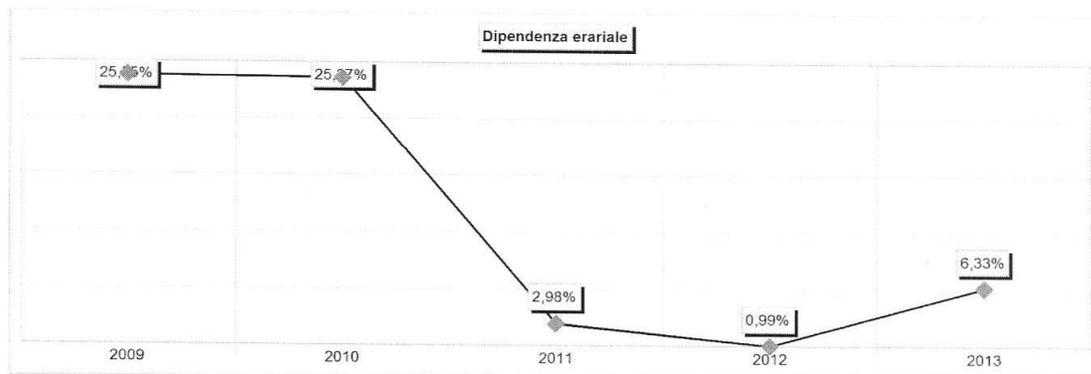
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{6.376.225,86}{13.129.834,71} \times 100$	48,56%
	2010	$\frac{6.773.110,36}{13.495.666,21} \times 100$	50,19%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> ----- Entrate tributarie ----- Entrate correnti </div>	2011	$\frac{8.238.688,68}{13.050.973,14} \times 100$	63,13%
	2012	$\frac{10.015.763,03}{14.326.413,33} \times 100$	69,91%
	2013	$\frac{9.275.170,59}{14.331.062,26} \times 100$	64,72%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

3. DIPENDENZA ERARIALE

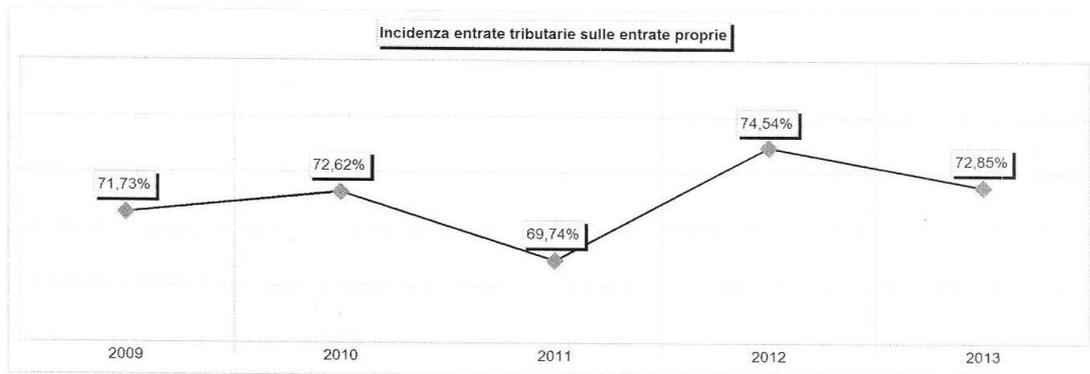
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{3.355.182,49}{13.129.834,71} \times 100$	25,55%
	2010	$\frac{3.423.194,15}{13.495.666,21} \times 100$	25,37%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> $\frac{\text{Trasferimenti correnti dallo Stato}}{\text{Entrate correnti}}$ </div>	2011	$\frac{388.783,45}{13.050.973,14} \times 100$	2,98%
	2012	$\frac{141.440,27}{14.326.413,33} \times 100$	0,99%
	2013	$\frac{907.471,01}{14.331.062,26} \times 100$	6,33%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

4. INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

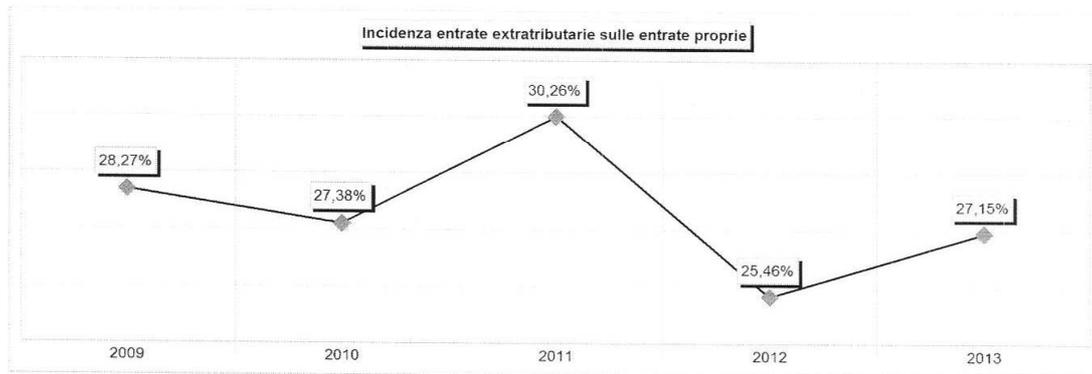
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{6.376.225,86}{8.888.837,42} \times 100$	71,73%
	2010	$\frac{6.773.110,36}{9.327.402,66} \times 100$	72,62%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}$ </div>	2011	$\frac{8.238.688,68}{11.813.582,73} \times 100$	69,74%
	2012	$\frac{10.015.763,03}{13.436.841,83} \times 100$	74,54%
	2013	$\frac{9.275.170,59}{12.731.401,67} \times 100$	72,85%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

5. INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

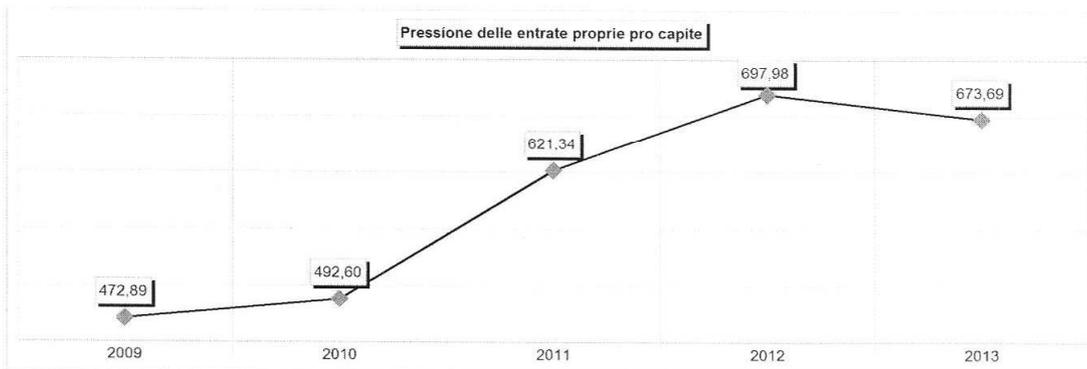
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{2.512.611,56}{8.888.837,42} \times 100$	28,27%
	2010	$\frac{2.554.292,30}{9.327.402,66} \times 100$	27,38%
$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate tributarie + extratributarie}}$	2011	$\frac{3.574.894,05}{11.813.582,73} \times 100$	30,26%
	2012	$\frac{3.421.078,80}{13.436.841,83} \times 100$	25,46%
	2013	$\frac{3.456.231,08}{12.731.401,67} \times 100$	27,15%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

6. PRESSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

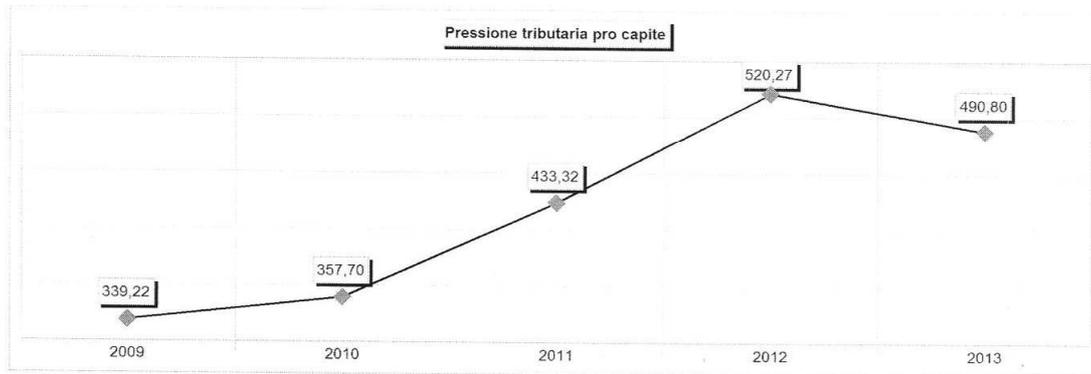
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	8.888.837,42 ----- 18.797	472,89
	2010	9.327.402,66 ----- 18.935	492,60
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> Entrate tributarie + extratributarie ----- Popolazione </div>	2011	11.813.582,73 ----- 19.013	621,34
	2012	13.436.841,83 ----- 19.251	697,98
	2013	12.731.401,67 ----- 18.898	673,69



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

7. PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

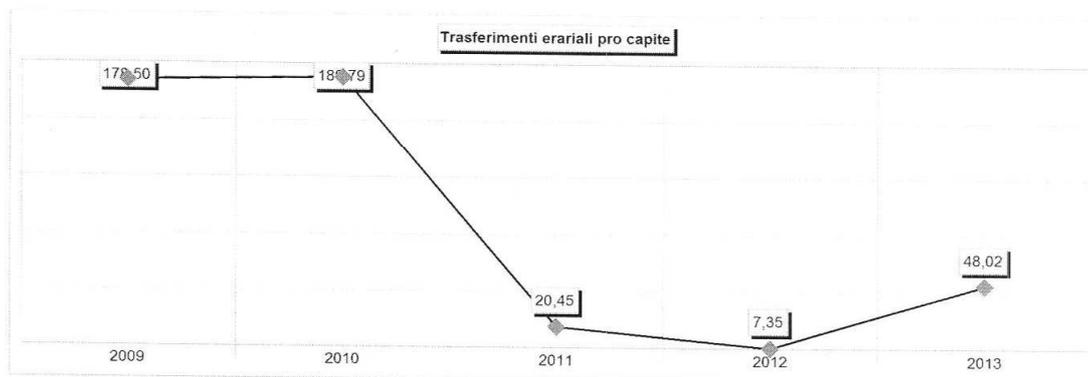
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	6.376.225,86 ----- 18.797	339,22
	2010	6.773.110,36 ----- 18.935	357,70
Entrate tributarie ----- Popolazione	2011	8.238.688,68 ----- 19.013	433,32
	2012	10.015.763,03 ----- 19.251	520,27
	2013	9.275.170,59 ----- 18.898	490,80



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

8. TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

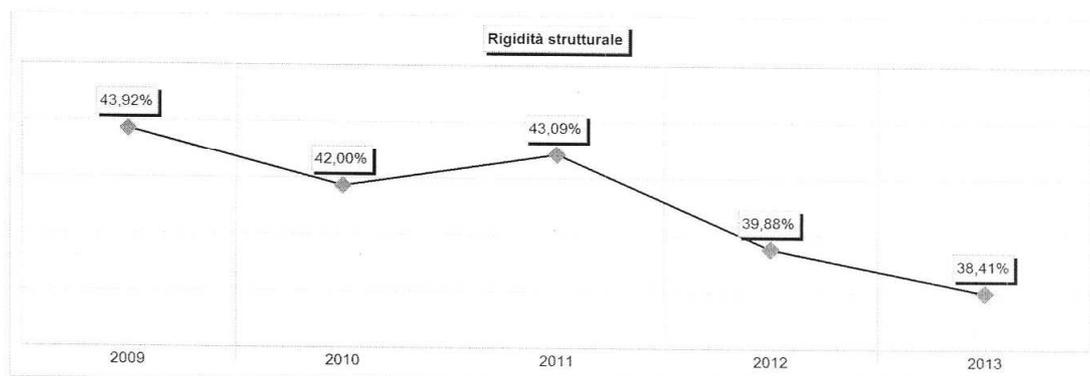
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	3.355.182,49 ----- 18.797	178,50
	2010	3.423.194,15 ----- 18.935	180,79
Trasferimenti correnti dallo Stato ----- Popolazione	2011	388.783,45 ----- 19.013	20,45
	2012	141.440,27 ----- 19.251	7,35
	2013	907.471,01 ----- 18.898	48,02



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

9. RIGIDITÀ STRUTTURALE

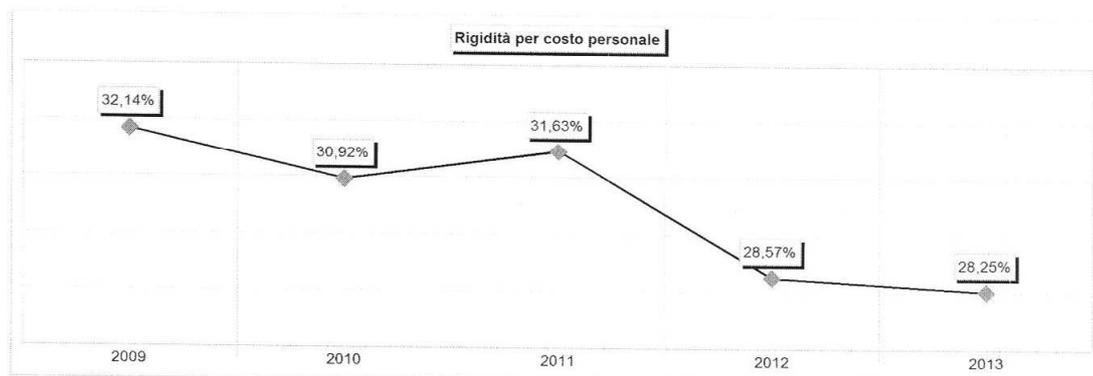
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	5.766.256,08 ----- 13.129.834,71	x 100 43,92%
	2010	5.668.447,01 ----- 13.495.666,21	x 100 42,00%
Spese personale + rimborso prestiti ----- Entrate correnti	2011	5.624.060,06 ----- 13.050.973,14	x 100 43,09%
	2012	5.713.156,18 ----- 14.326.413,33	x 100 39,88%
	2013	5.504.915,13 ----- 14.331.062,26	x 100 38,41%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

10. RIGIDITÀ PER COSTO PERSONALE

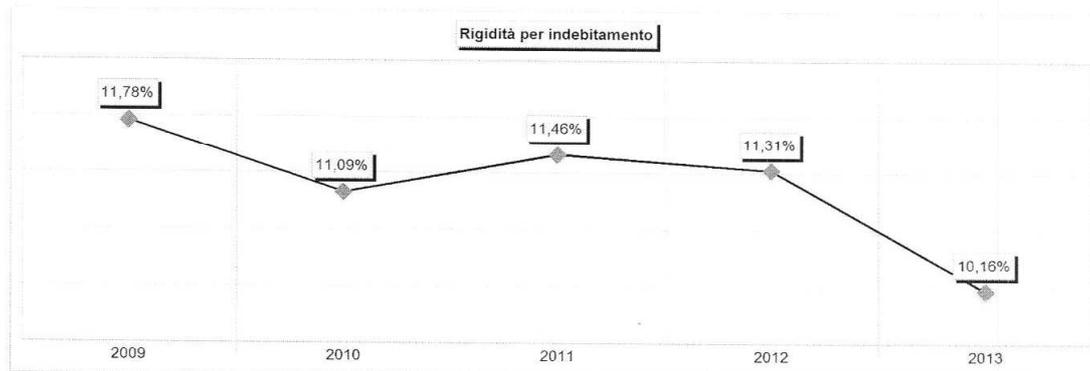
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{4.219.570,26}{13.129.834,71} \times 100$	32,14%
	2010	$\frac{4.172.294,73}{13.495.666,21} \times 100$	30,92%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate correnti}}$ </div>	2011	$\frac{4.128.568,41}{13.050.973,14} \times 100$	31,63%
	2012	$\frac{4.093.248,50}{14.326.413,33} \times 100$	28,57%
	2013	$\frac{4.048.966,70}{14.331.062,26} \times 100$	28,25%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

11. RIGIDITÀ PER INDEBITAMENTO

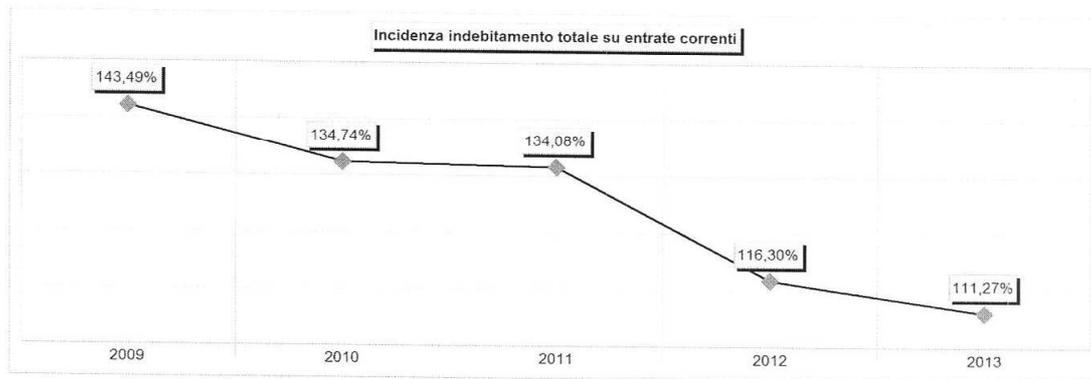
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{1.546.685,82}{13.129.834,71}$ x 100	11,78%
	2010	$\frac{1.496.152,28}{13.495.666,21}$ x 100	11,09%
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content;"> $\frac{\text{Spesa per il rimborso di prestiti}}{\text{Entrate correnti}}$ </div>	2011	$\frac{1.495.491,65}{13.050.973,14}$ x 100	11,46%
	2012	$\frac{1.619.907,68}{14.326.413,33}$ x 100	11,31%
	2013	$\frac{1.455.948,43}{14.331.062,26}$ x 100	10,16%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

12. INCIDENZA INDEBITAMENTO TOTALE SU ENTRATE CORRENTI

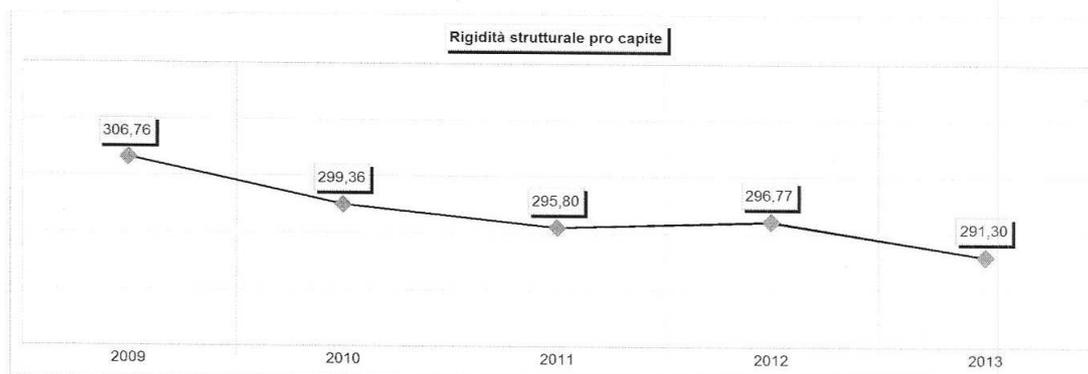
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	18.840.468,56 ----- 13.129.834,71	x 100 143,49%
	2010	18.183.951,57 ----- 13.495.666,21	x 100 134,74%
Indebitamento complessivo ----- Entrate correnti	2011	17.498.364,70 ----- 13.050.973,14	x 100 134,08%
	2012	16.662.041,88 ----- 14.326.413,33	x 100 116,30%
	2013	15.946.746,78 ----- 14.331.062,26	x 100 111,27%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

13. RIGIDITÀ STRUTTURALE PRO CAPITE

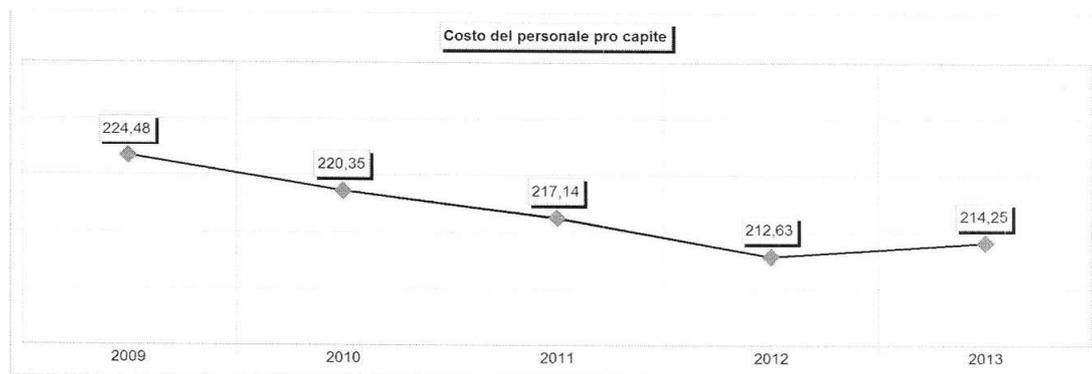
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	5.766.256,08 ----- 18.797	306,76
	2010	5.668.447,01 ----- 18.935	299,36
Spese personale + rimborso prestiti ----- Popolazione	2011	5.624.060,06 ----- 19.013	295,80
	2012	5.713.156,18 ----- 19.251	296,77
	2013	5.504.915,13 ----- 18.898	291,30



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

14. COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE

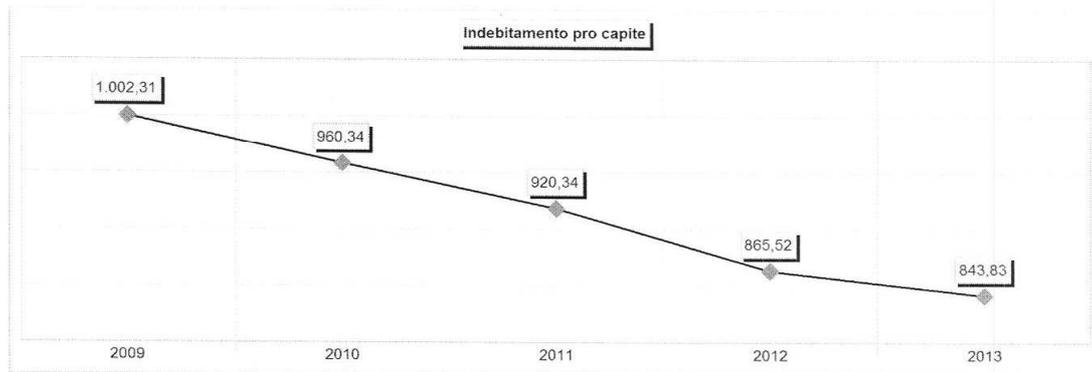
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.219.570,26 ----- 18.797	224,48
	2010	4.172.294,73 ----- 18.935	220,35
Spese personale ----- Popolazione	2011	4.128.568,41 ----- 19.013	217,14
	2012	4.093.248,50 ----- 19.251	212,63
	2013	4.048.966,70 ----- 18.898	214,25



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

15. INDEBITAMENTO PRO CAPITE

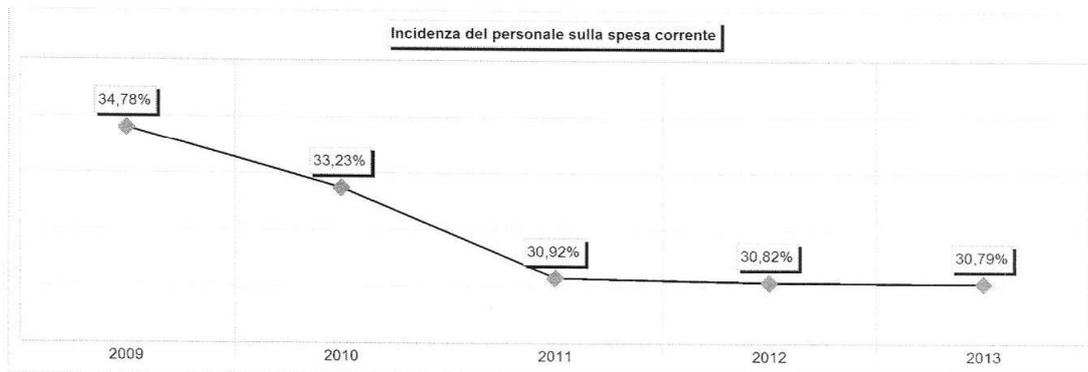
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	18.840.468,56 ----- 18.797	1.002,31
	2010	18.183.951,57 ----- 18.935	960,34
Indebitamento complessivo ----- Popolazione	2011	17.498.364,70 ----- 19.013	920,34
	2012	16.662.041,88 ----- 19.251	865,52
	2013	15.946.746,78 ----- 18.898	843,83



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

16. INCIDENZA DEL PERSONALE SULLA SPESA CORRENTE

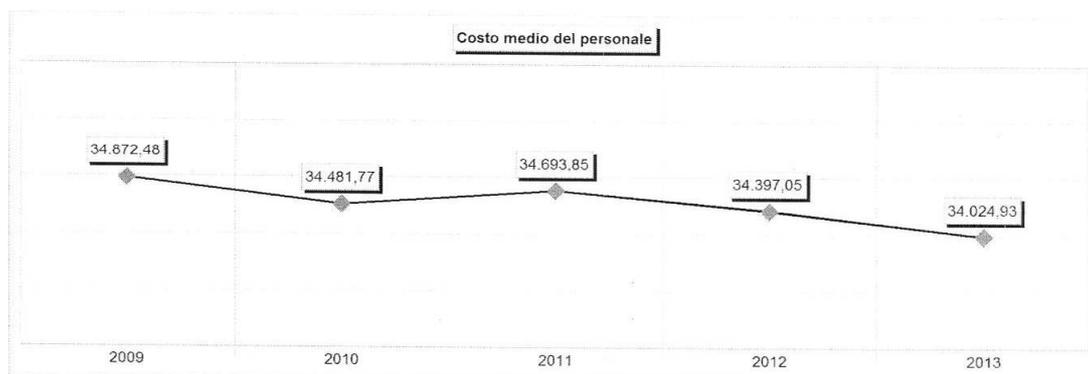
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.219.570,26 ----- 12.133.488,09	x 100 34,78%
	2010	4.172.294,73 ----- 12.554.788,44	x 100 33,23%
Spese personale ----- Spese correnti	2011	4.128.568,41 ----- 13.352.138,45	x 100 30,92%
	2012	4.093.248,50 ----- 13.282.698,57	x 100 30,82%
	2013	4.048.966,70 ----- 13.151.067,57	x 100 30,79%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

17. COSTO MEDIO DEL PERSONALE

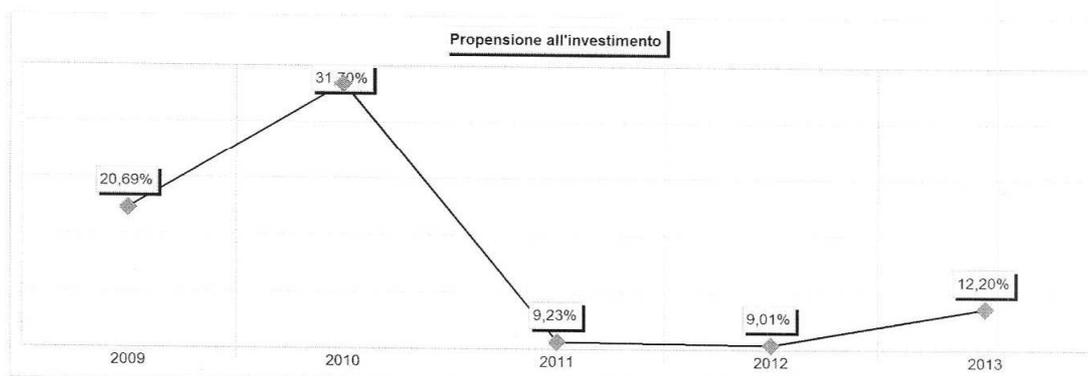
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.219.570,26 ----- 121	34.872,48
	2010	4.172.294,73 ----- 121	34.481,77
Spese personale ----- Dipendenti	2011	4.128.568,41 ----- 119	34.693,85
	2012	4.093.248,50 ----- 119	34.397,05
	2013	4.048.966,70 ----- 119	34.024,93



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

18. PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

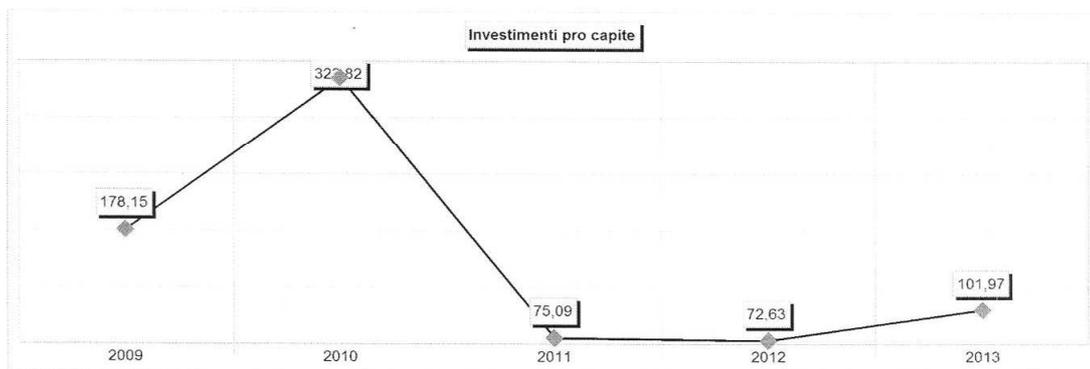
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	$\frac{3.348.753,79}{16.185.665,10}$ x 100	20,69%
	2010	$\frac{6.131.450,51}{19.342.755,94}$ x 100	31,70%
Investimenti (al netto concessione di crediti) Sp. correnti + invest. netti + rimborso fin. medio/lungo	2011	$\frac{1.427.682,04}{15.461.264,70}$ x 100	9,23%
	2012	$\frac{1.398.236,24}{15.517.257,63}$ x 100	9,01%
	2013	$\frac{1.927.018,89}{15.793.624,85}$ x 100	12,20%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

19. INVESTIMENTI PRO CAPITE

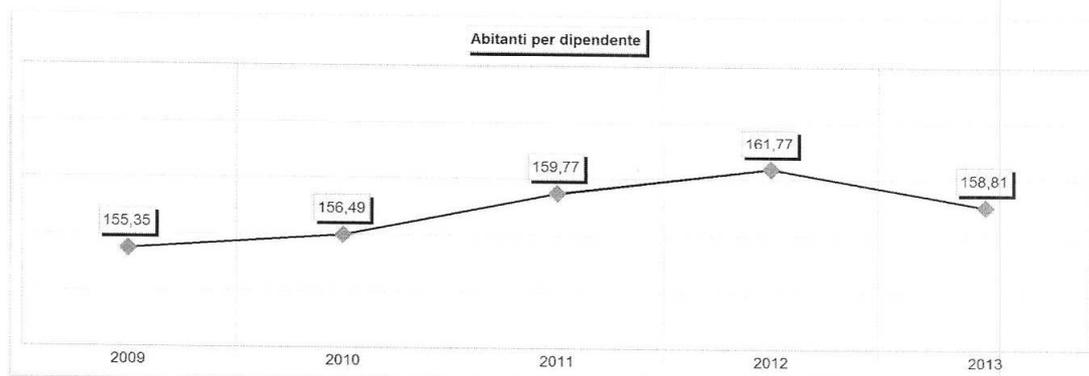
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	3.348.753,79 ----- 18.797	178,15
	2010	6.131.450,51 ----- 18.935	323,82
Investimenti (al netto concessione di crediti) ----- Popolazione	2011	1.427.682,04 ----- 19.013	75,09
	2012	1.398.236,24 ----- 19.251	72,63
	2013	1.927.018,89 ----- 18.898	101,97



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

20. ABITANTI PER DIPENDENTE

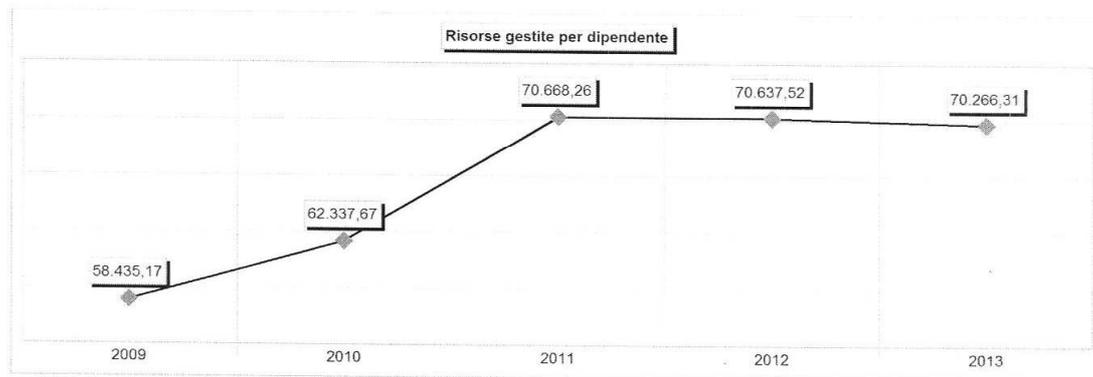
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	18.797 ----- 121	155,35
	2010	18.935 ----- 121	156,49
Popolazione ----- Dipendenti	2011	19.013 ----- 119	159,77
	2012	19.251 ----- 119	161,77
	2013	18.898 ----- 119	158,81



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

21. RISORSE GESTITE PER DIPENDENTE

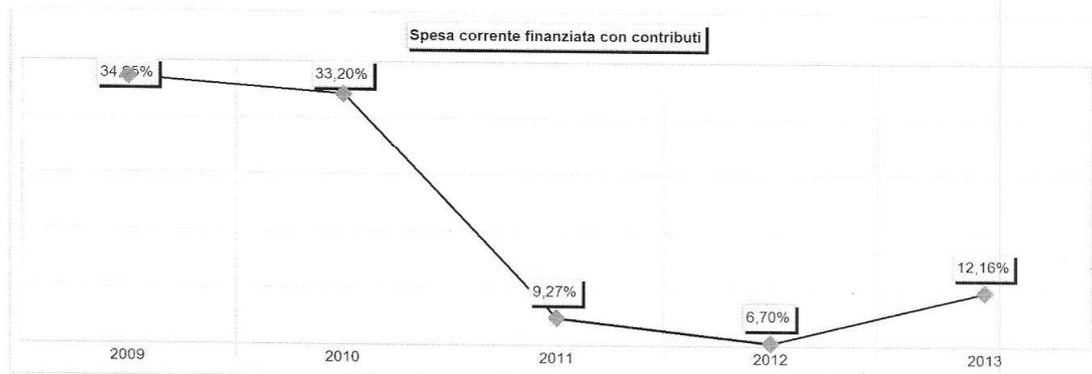
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	7.070.655,23 ----- 121	58.435,17
	2010	7.542.858,42 ----- 121	62.337,67
Spese correnti (al netto personale e interessi pass.) ----- Dipendenti	2011	8.409.522,60 ----- 119	70.668,26
	2012	8.405.865,21 ----- 119	70.637,52
	2013	8.361.690,83 ----- 119	70.266,31



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

22. SPESA CORRENTE FINANZIATA CON CONTRIBUTI

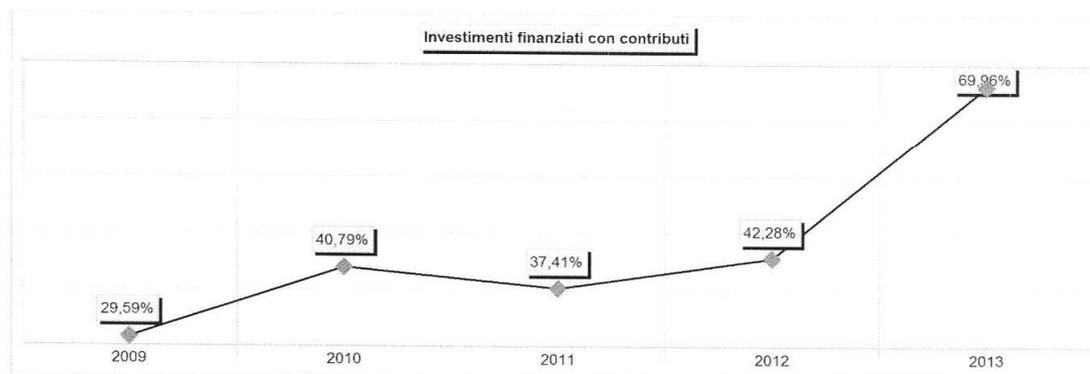
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.240.997,29 ----- 12.133.488,09	x 100 34,95%
	2010	4.168.263,55 ----- 12.554.788,44	x 100 33,20%
Trasferimenti correnti ----- Spese correnti	2011	1.237.390,41 ----- 13.352.138,45	x 100 9,27%
	2012	889.571,50 ----- 13.282.698,57	x 100 6,70%
	2013	1.599.660,59 ----- 13.151.067,57	x 100 12,16%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

23. INVESTIMENTI FINANZIATI CON CONTRIBUTI

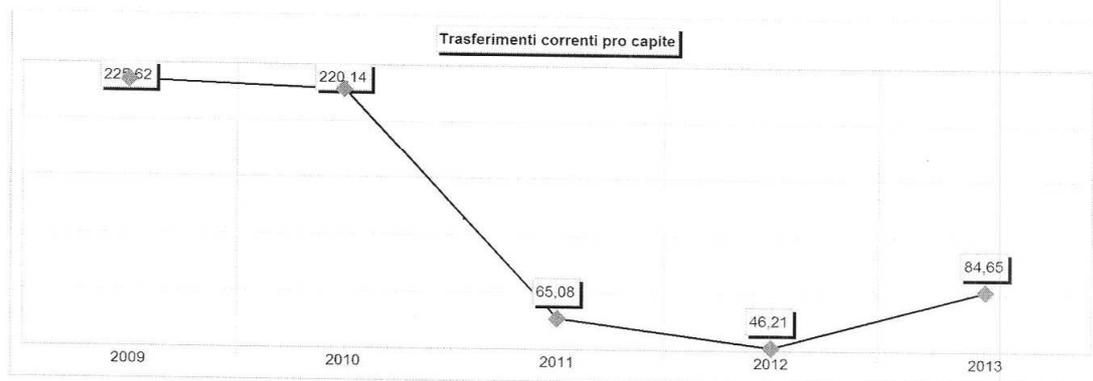
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	991.016,20 ----- 3.348.753,79	x 100 29,59%
	2010	2.501.287,87 ----- 6.131.450,51	x 100 40,79%
Trasferimenti (al netto alienazioni e risc. crediti) ----- Investimenti (al netto concessione di crediti)	2011	534.073,18 ----- 1.427.682,04	x 100 37,41%
	2012	591.121,76 ----- 1.398.236,24	x 100 42,28%
	2013	1.348.237,77 ----- 1.927.018,89	x 100 69,96%



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

24. TRASFERIMENTI CORRENTI PRO CAPITE

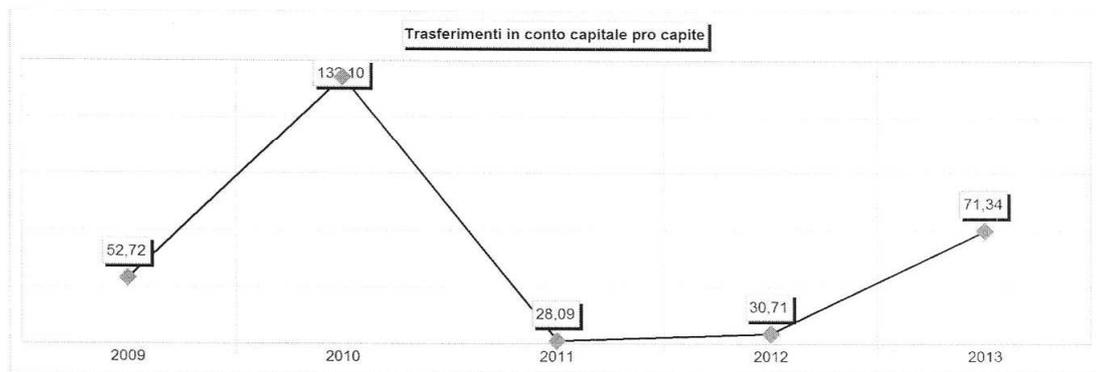
Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	4.240.997,29 ----- 18.797	225,62
	2010	4.168.263,55 ----- 18.935	220,14
Trasferimenti correnti ----- Popolazione	2011	1.237.390,41 ----- 19.013	65,08
	2012	889.571,50 ----- 19.251	46,21
	2013	1.599.660,59 ----- 18.898	84,65



Sistema degli indicatori 2013
Andamento indicatori finanziari: analisi

25. TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PRO CAPITE

Addendi elementari	Anno	Importi	Indicatore
	2009	991.016,20 ----- 18.797	52,72
	2010	2.501.287,87 ----- 18.935	132,10
Trasferimenti (al netto alienazioni e risc. crediti) ----- Popolazione	2011	534.073,18 ----- 19.013	28,09
	2012	591.121,76 ----- 19.251	30,71
	2013	1.348.237,77 ----- 18.898	71,34



INDICATORI MODALITA' FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Informazioni e dati di bilancio

POLITICA DI FINANZIAMENTO: I PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2013	Fonti di finanziamento degli investimenti				
	Avanzo	Ris. correnti	Contr. C/cap.	Mutuo	Altro
1 ACQUISTO ATTREZZATURA SERVIZI GENERALI E UTC	0,00	900,00	0,00	0,00	1.579,00
2 AMNUTENZIONE STRAORD.PATRIMONIO COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00	81.400,00
3 ACQUISTO ATTREZZ. INFORMATICA	0,00	21.402,52	0,00	0,00	6.000,00
4 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI UTC	0,00	0,00	0,00	0,00	6.462,70
5 CONTRIBUTI PER OPERE RELIGIOSE	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
6 ACQ.ATTREZZ.PER POT.ATTIVITA' DI CONTR.P.MUNIC.	0,00	30.500,00	0,00	0,00	0,00
7 MANUT.STRAORD.SCUOLE MATERNE	0,00	0,00	0,00	0,00	15.446,00
8 ACQ.ARREDI SCUOLE MATERNE	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
9 MANUT.STRAORD.SCUOLE ELEMENTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
10 COSTR.NUOVA SC.MEDIA	0,00	0,00	0,00	0,00	42.276,82
11 SISTEM.MUSEO FISARMONIC.	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
12 SISTEM.CINEMA TEATRO ASTRA	0,00	8.540,00	0,00	0,00	6.100,00
13 MANUTENZ.STRAOR.IMPIANTI SPORTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	23.999,97
14 COSTR.BRETELLA S.P10-CAMERANO	0,00	0,00	0,00	0,00	869.634,48
15 SISTEMAZIONI STRADALI	0,00	119.939,27	28.800,00	0,00	31.234,49
16 ACQ.ATTREZ.VIABILITA' E SEGNALETICA	1.003,37	12.471,00	0,00	0,00	1.299,00
17 MANUT.STRAORD.P.ILLUMIN.	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00
18 RIMB.ONERI DI URB.ERRONEAMENTE VERSATI	0,00	0,00	0,00	0,00	28.663,18
19 CONTRIB.PIANO REC.CENTRO STORICO	0,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00
20 SIST. TERRITORIO ED AREE VERDI	0,00	0,00	0,00	0,00	77.801,44
21 SISTEM.CASA DI RIPOSO	0,00	0,00	0,00	0,00	24.620,79
22 COSTRUZ.CENTRO SOCIALE FORNACI	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
23 CONTR.ABBAT.BARRIERE ARCHITETTONICHE	0,00	0,00	4.666,93	0,00	0,00
24 SISTEMAZIONE CIMITERO	0,00	70.000,00	0,00	0,00	64.000,00
25 MANUT.STRAORD.IMPIANTI PUBBL.	0,00	0,00	0,00	0,00	477,93
26 ACQUISTO PARTECIP.ASUR FARMACIA CENTRO	0,00	140.000,00	0,00	0,00	90.000,00
Totale finanziamenti	1.003,37	403.752,79	48.466,93	0,00	1.473.795,80

POLITICA DI INVESTIMENTO

Informazioni e dati di bilancio

	POLITICA DI INVESTIMENTO: I PRINCIPALI INVESTIMENTI ATTIVATI NEL 2013	
	Investimenti attivati	
	Importo	Peso %
1 ACQUISTO ATTREZZATURA SERVIZI GENERALI E UTC	2.479,00	0,13 %
2 AMNUTENZIONE STRAORD.PATRIMONIO COMUNALE	81.400,00	4,22 %
3 ACQUISTO ATTREZZ. INFORMATICA	27.402,52	1,42 %
4 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI UTC	6.462,70	0,34 %
5 CONTRIBUTI PER OPERE RELIGIOSE	2.000,00	0,10 %
6 ACQ.ATTREZZ.PER POT.ATTIVITA' DI CONTR.P.MUNIC.	30.500,00	1,58 %
7 MANUT.STRAORD.SCUOLE MATERNE	15.446,00	0,80 %
8 ACQ.ARREDI SCUOLE MATERNE	10.000,00	0,52 %
9 MANUT.STRAORD.SCUOLE ELEMENTARI	20.000,00	1,04 %
10 COSTR.NUOVA SC.MEDIA	42.276,82	2,19 %
11 SISTEM.MUSEO FISARMONIC.	15.000,00	0,78 %
12 SISTEM.CINEMA TEATRO ASTRA	14.640,00	0,76 %
13 MANUTENZ.STRAOR.IMPIANTI SPORTIVI	23.999,97	1,25 %
14 COSTR.BRETELLA S.P10-CAMERANO	869.634,48	45,13 %
15 SISTEMAZIONI STRADALI	179.973,76	9,34 %
16 ACQ.ATTREZZ.VIABILITA' E SEGNALETICA	14.773,37	0,77 %
17 MANUT.STRAORD.P.ILLUMIN.	6.600,00	0,34 %
18 RIMB.ONERI DI URB.ERRONEAMENTE VERSATI	28.663,18	1,49 %
19 CONTRIB.PIANO REC.CENTRO STORICO	4.200,00	0,22 %
20 SIST. TERRITORIO ED AREE VERDI	77.801,44	4,04 %
21 SISTEM.CASA DI RIPOSO	24.620,79	1,28 %
22 COSTRUZ.CENTRO SOCIALE FORNACI	60.000,00	3,11 %
23 CONTR.ABBAT.BARRIERE ARCHITETTONICHE	4.666,93	0,24 %
24 SISTEMAZIONE CIMITERO	134.000,00	6,95 %
25 MANUT.STRAORD.IMPIANTI PUBBL.	477,93	0,02 %
26 ACQUISTO PARTECIP.ASUR FARMACIA CENTRO	230.000,00	11,94 %
Totale	1.927.018,89	100,00 %

SCOSTAMENTI:PREVISIONI INIZIALI-DEFINITIVE

Informazioni e dati di bilancio

AGGIORNAMENTI NELLE PREVISIONI DI ENTRATA INIZIALI (Competenza)	Previsioni entrata		Scostamento	% Variato
	Iniziali	Finali		
Tit.1 - Tributarie	10.022.672,92	10.170.861,33	148.188,41	1,48 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	899.300,97	1.723.153,77	823.852,80	91,61 %
Tit.3 - Extratributarie	3.358.404,74	3.731.070,12	372.665,38	11,10 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	2.542.497,00	2.710.137,93	167.640,93	6,59 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	2.093.000,00	2.093.000,00	0,00	0,00 %
Totale	20.915.875,63	22.428.223,15	1.512.347,52	7,23 %

AGGIORNAMENTI NELLE PREVISIONI DI SPESA INIZIALI (Competenza)	Previsioni uscita		Scostamento	% Variato
	Iniziali	Finali		
Tit.1 - Correnti	13.443.175,52	14.513.835,95	1.070.660,43	7,96 %
Tit.2 - In conto capitale	2.644.997,00	3.115.833,82	470.836,82	17,80 %
Tit.3 - Rimborso di prestiti	2.734.703,11	2.715.538,40	-19.164,71	-0,70 %
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	2.093.000,00	2.093.000,00	0,00	0,00 %
Totale	20.915.875,63	22.438.208,17	1.522.332,54	7,28 %

SCOSTAMENTO:PREV.DEFINITIVE-ACCERT.IMPEGNI

Commento tecnico dell'ente

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.

Informazioni e dati di bilancio

ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE (Competenza)	Entrate		Scostamento	% Accertato
	Stanz. finali	Accertamenti		
Tit.1 - Tributarie	10.170.861,33	9.275.170,59	-895.690,74	91,19 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	1.723.153,77	1.599.660,59	-123.493,18	92,83 %
Tit.3 - Extratributarie	3.731.070,12	3.456.231,08	-274.839,04	92,63 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	2.710.137,93	1.539.214,70	-1.170.923,23	56,79 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00	0,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	2.093.000,00	1.246.851,67	-846.148,33	59,57 %
Totale	22.428.223,15	17.117.128,63	-5.311.094,52	76,32 %

IMPEGNO DELLE USCITE (Competenza)	Uscite		Scostamento	% Impegnato
	Stanz. finali	Impegni		
Tit.1 - Correnti	14.513.835,95	13.151.067,57	-1.362.768,38	90,61 %
Tit.2 - In conto capitale	3.115.833,82	1.927.018,89	-1.188.814,93	61,85 %
Tit.3 - Rimborso di prestiti	2.715.538,40	715.538,39	-2.000.000,01	26,35 %
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	2.093.000,00	1.246.851,67	-846.148,33	59,57 %
Totale	22.438.208,17	17.040.476,52	-5.397.731,65	75,94 %

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	9.275.170,59	7.528.389,04	-1.746.781,55	81,17 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	1.599.660,59	1.315.671,21	-283.989,38	82,25 %
Tit.3 - Extratributarie	3.456.231,08	2.417.023,96	-1.039.207,12	69,93 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	1.539.214,70	1.074.997,46	-464.217,24	69,84 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	1.246.851,67	1.206.904,50	-39.947,17	96,80 %
Totale	17.117.128,63	13.542.986,17	-3.574.142,46	79,12 %

PAGAMENTO DELLE USCITE (Competenza)	Uscite		Scostamento	% Pagato
	Impegni	Pagamenti		
Tit.1 - Correnti	13.151.067,57	10.559.542,14	-2.591.525,43	80,29 %
Tit.2 - In conto capitale	1.927.018,89	412.277,69	-1.514.741,20	21,39 %
Tit.3 - Rimborso di prestiti	715.538,39	715.538,39	0,00	100,00 %
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	1.246.851,67	1.218.019,18	-28.832,49	97,69 %
Totale	17.040.476,52	12.905.377,40	-4.135.099,12	75,73 %

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 2013 residui attivi 2012 e precedenti)	Residui attivi		% Riscosso
	Iniziali (31-12-12)	Riscossi	
Tit.1 - Tributarie	1.611.470,19	1.232.608,02	76,49 %
Tit.2 - Contributi e trasferimenti correnti	322.705,66	291.712,47	90,40 %
Tit.3 - Extratributarie	1.321.309,48	1.010.464,13	76,47 %
Tit.4 - Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	3.275.332,96	426.392,42	13,02 %
Tit.5 - Accensione di prestiti	850.000,00	0,00	0,00 %
Tit.6 - Servizi per conto di terzi	31.395,33	29.927,65	95,33 %
Totale	7.412.213,62	2.991.104,69	40,35 %

PAGAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI (Gestione 2013 residui passivi 2012 e precedenti)	Residui passivi		% Pagato
	Iniziali (31-12-12)	Pagati	
Tit.1 - Correnti	2.797.771,94	2.274.521,01	81,30 %
Tit.2 - In conto capitale	6.289.111,70	1.430.109,21	22,74 %
Tit.3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00 %
Tit.4 - Servizi per conto di terzi	194.876,64	114.332,41	58,67 %
Totale	9.281.760,28	3.818.962,63	41,14 %



COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROVINCIA DI ANCONA

INDICATORI PER COSTI7PROVENTI ED ALTRI PARAMETRI ECONOMICO-FINANZIARI RIFERITI AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE:

- TASSO PERCENTUALE DI COPERTURA DEI “SERVIZI A
DOMANDA INDIVIDUALE”
- ANDAMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE COMUNALE

COMUNE DI CASTELFIDARDO
ANDAMENTO DELLA SPESA DEL PERSONALE COMUNALE
 Art. 14- - comma 7 - Legge 122/2010

N.D.	VOCE	Rif. al bilancio	Spesa anno 2011 Conto Bilancio	Spesa anno 2012 Conto Bilancio	Spesa anno 2013 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
2	Collaborazioni coordinate e continuative				
3	Oneri contributivi a carico ente		888.806,75	890.248,92	880.494,85
4	Oneri a carico dell'ente per lavoratori socialmente utili		2.770,05	3.737,50	3.737,50
	Voucher		0,00	0,00	22.000,00
5	Assegno nucleo familiare		30.255,35	32.751,31	32.741,91
6	Prev.comp.I.P.L.-art.208		6.750,00	6.833,38	6.916,67
7	Prev.compI FONDO PERSEO				606,27
8	IRAP	Int.07	211.865,44	217.355,35	211.094,10
9	Spese per la formazione	Int.03	4.011,96	4.016,00	3.954,00
10	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00
11	Spese per mensa		11.427,80	11.108,49	11.614,18
12	TOTALE SPESE DI PERSONALE (VOCI da 1 a 11)		4.357.173,61	4.327.028,34	4.276.928,98
A DETRARRE					
13	Spese sostenute per categorie protette		152.896,00	151.382,47	152.537,12
14	Arretrati contrattuali relativi ad anni precedenti				
	CCNL 2004/2005		163.361,98	163.361,98	163.361,98
	CCNL 2006/2007		209.791,82	209.791,82	209.791,82
	CCNL 2008/2009		130.222,44	130.222,44	130.222,44
	CCNL 2010/2011		17.590,94	17.590,94	17.590,94
	CCNL 2011/2012		17.638,40	0,00	0,00
15	Previd.compI.Fondo Perseo				606,27
16	Spese per missioni		1.300,00	1.300,00	1.300,00
17	Spese per il personale comandato per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore		55.453,34	39.458,56	93.354,49
18	Spese per la formazione		4.011,96	4.016,00	3.954,00

19	Diritti Segreteria		24.084,30	28.340,86	21.770,22
N.D.	VOCE	Rif. al bilancio	Spesa anno 2011	Spesa anno 2012	Spesa anno 2013
		io	Conto Bilancio	Conto Bilancio	Conto Bilancio
20	Recupero ICI		3.322,00	3.322,00	6.000,00
21	Spese Censimento Generale		5.907,08	27.637,70	0,00
22	Progettazione Interna		31.949,67	23.606,45	19.802,30
23	Rec.INAIL			6.832,61	8.786,00
24	Assunzioni stagionali P.L. art. 208		23.268,02	20.214,44	
25	TOTALE SPESE ESCLUSE (VOCI da 13 a 24)		840.797,95	827.078,27	829.077,58
26	LIMITE DI SPESA DI PERSONALE (VOCI 12 e 25)		3.516.375,66	3.499.950,07	3.447.851,40

TASSO PERCENTUALE DI COPERTURA DEI "SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE"

CONTO DI BILANCIO ANNI 2011/2012/2013

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

DESCRIZIONE DEI SERVIZI	2011		2012		2013	
	COSTI	PROVENTI	COSTI	PROVENTI	COSTI	PROVENTI
Casa di Riposo	€ 1.128.315,39	€ 933.274,20	€ 1.132.245,57	€ 992.746,58	€ 1.193.709,47	€ 1.030.020,28
Colonie estive, centri estivi	€ 32.223,56	€ 13.408,00	€ 41.154,58	€ 18.074,00	€ 39.704,02	€ 17.240,00
Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	€ 182.989,54	€ 86.781,86	€ 176.182,15	€ 87.983,08	€ 193.016,07	€ 88.068,09
Mercati e fiere attrezzati	€ 17.347,49	€ 6.356,89	€ 17.288,99	€ 7.353,87	€ 14.252,66	€ 9.142,15
Museo della Fisarmonica e della Battaglia	€ 37.954,68	€ 17.607,50	€ 32.470,82	€ 16.673,00	€ 35.632,04	€ 15.353,00
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	€ 3.469,31	€ 1.056,30	€ 3.647,85	€ 924,16	€ 3.462,97	€ 939,79
Uso locali associazioni culturali/ricreative	€ 2.818,54	€ 1.303,35	€ 6.587,45	€ 5.731,45	€ 6.188,43	€ 5.001,94
TOTALE GENERALE	€ 1.405.118,51	€ 1.059.788,10	€ 1.409.577,41	€ 1.129.486,14	€ 1.485.965,66	€ 1.165.765,25

	2011	2012	2013
	75,42%	80,13%	78,45%

Percentuale di copertura delle spese per la totalità dei servizi

TASSO PERCENTUALE DI COPERTURA DEI "SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE"

**BILANCI DI PREVISIONE 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	€ 1.130.376,02		€ 1.135.028,12		€ 1.152.735,17		€ 996.000,00		€ 1.059.680,00		€ 1.067.069,00	
Colonie estive, centri estivi	€ 42.093,36		€ 44.866,78		€ 39.976,33		€ 20.140,00		€ 18.700,00		€ 17.150,00	
Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	€ 188.213,00		€ 201.844,36		€ 188.808,50		€ 87.000,00		€ 86.415,00		€ 84.731,00	
Mercati e fiere attrezzati	€ 16.744,64		€ 14.789,37		€ 14.421,78		€ 8.333,00		€ 9.128,50		€ 9.248,00	
Museo della Fisarmonica e della Battaglia	€ 35.709,30		€ 33.892,00		€ 36.933,35		€ 17.000,00		€ 16.500,00		€ 16.500,00	
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	€ 3.700,00		€ 3.767,50		€ 3.590,00		€ 1.100,00		€ 1.454,22		€ 1.188,80	
Uso locali associazioni culturali/ricreative	€ 5.656,06		€ 6.631,01		€ 6.884,87		€ 2.850,00		€ 2.933,16		€ 2.500,00	
TOTALE GENERALE	€ 1.422.492,38		€ 1.440.819,14		€ 1.443.350,00		€ 1.132.423,00		€ 1.194.810,88		€ 1.198.386,80	

Percentuale di copertura delle spese per la totalità dei servizi

	2012	2013	2014
	79,61%	82,93%	83,03%