

COMUNE DI CUVEGLIO

BILANCIO 2010

Il Consigliere Delegato
Rag. Maurizio Carminati

Il Sindaco
Dott. Giorgio Piccolo

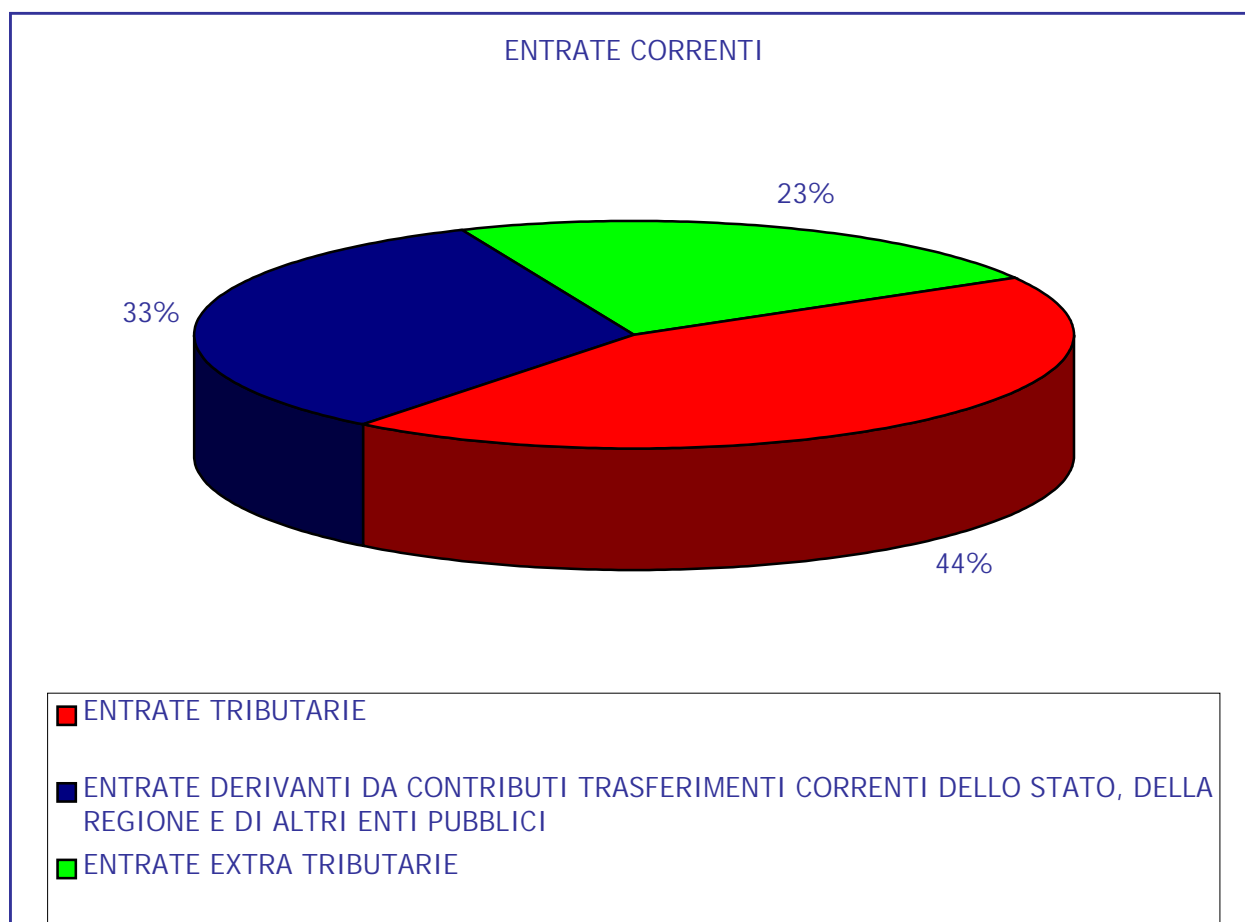
Il Segretario Generale
Dott. Giuseppe Cardillo

IL BILANCIO

Il bilancio di previsione annuale del Comune è composto da due parti, relative rispettivamente all'entrata ed alla spesa.

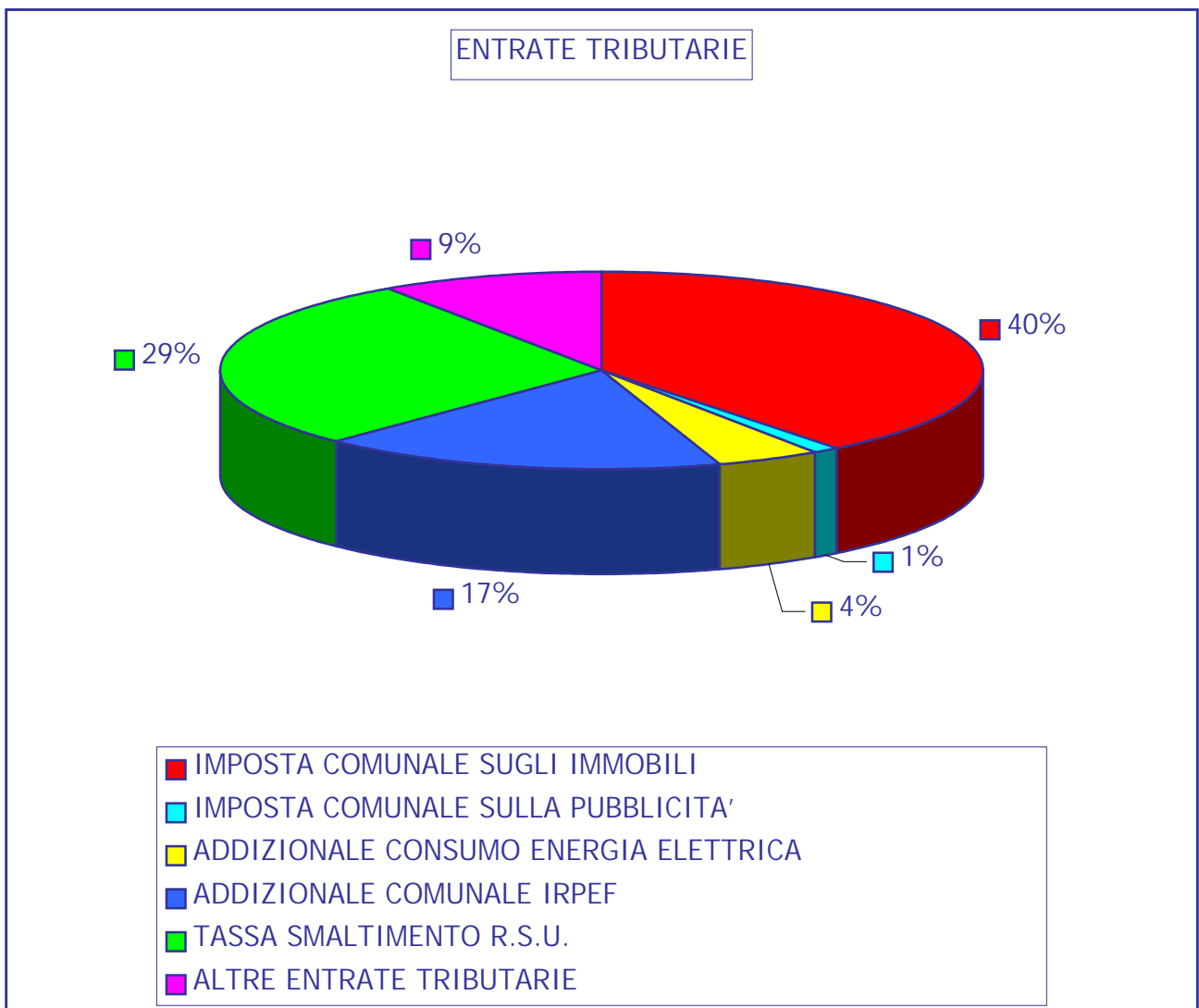
LE ENTRATE CORRENTI

ENTRATE TRIBUTARIE.....	977.928,90
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI.....	732.774,95
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE.....	511.741,22
TOTALE.....	2.222.445,07



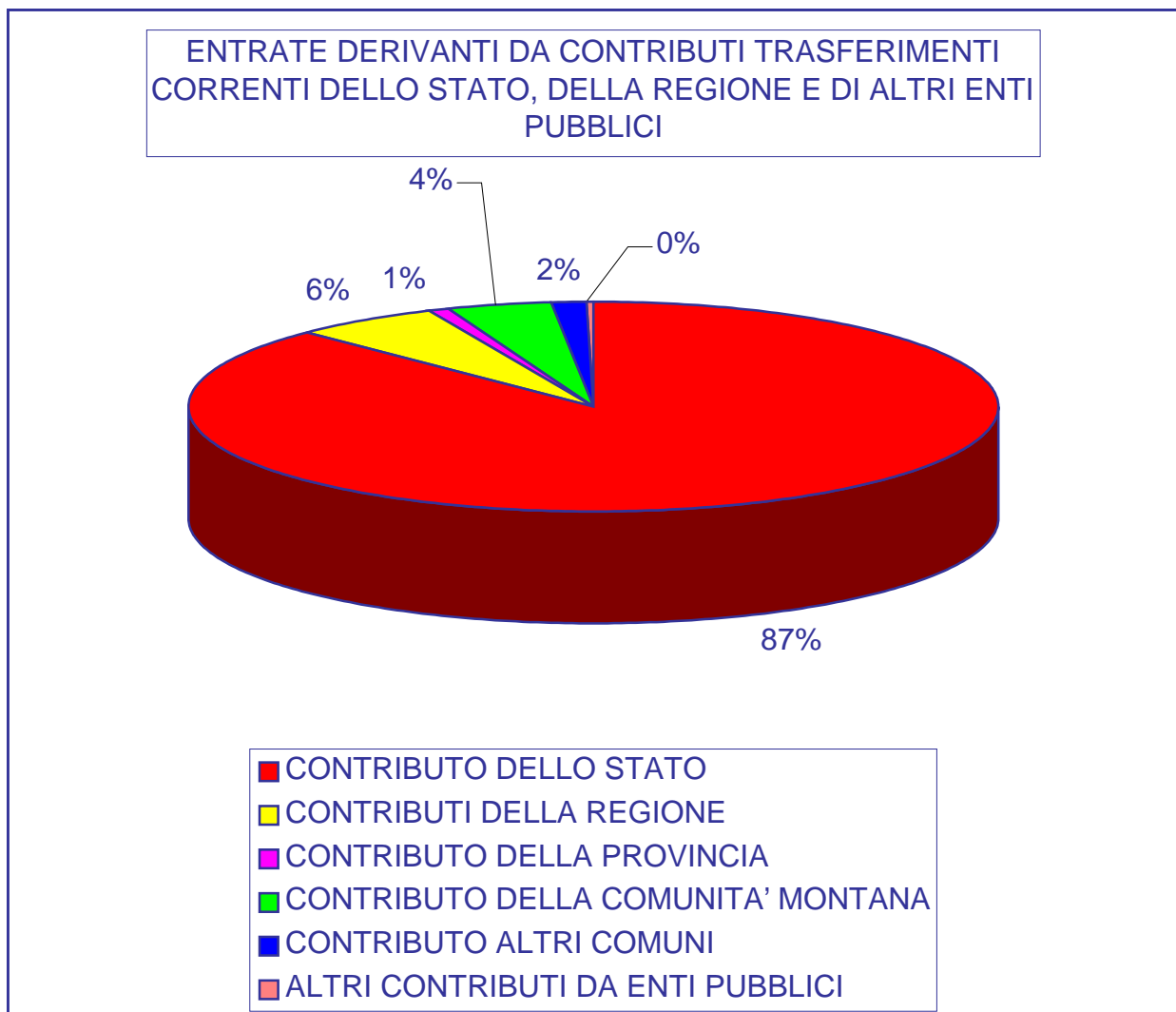
LE ENTRATE TRIBUTARIE

IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI.....	386.023,03
IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'.....	10.500,00
ADDIZIONALE COMUNALE ENERGIA ELETTRICA.....	43.000,00
ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF.....	170.000,00
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	276.016,82
ALTRE ENTRATE TRIBUTARIE	92.389,05
TOTALE.....	977.928,90



ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI

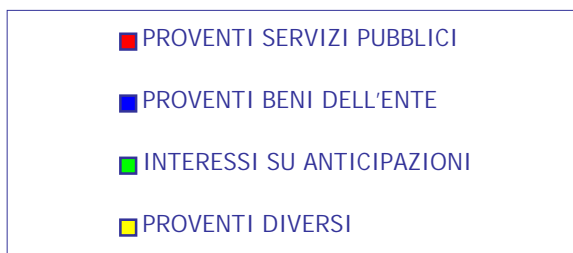
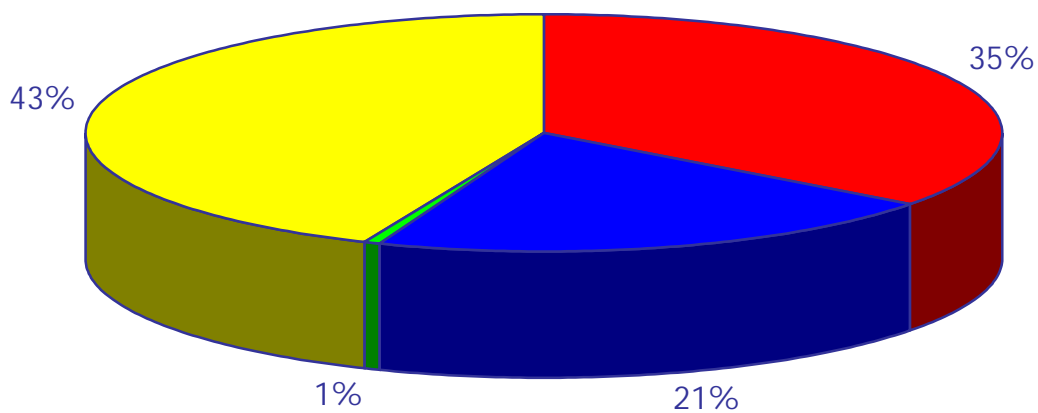
DALLO STATO.....	641.774,95
DALLA REGIONE.....	43.000,00
DALLA PROVINCIA.....	6.000,00
DALLA COMUNITA' MONTANA.....	29.000,00
DA ALTRI COMUNI	11.000,00
DA ALTRI ENTI PUBBLICI.....	2.000,00
TOTALE.....	732.774,95



LE ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI.....	180.283,00
PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE.....	105.351,66
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI.....	3.000,00
PROVENTI DIVERSI.....	223.106,56
TOTALE.....	511.741,22

ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE



DISPONIBILITA' DI RISORSE

Entrate tributarie + entrate da trasferimenti + entrate extra-tributarie

Le entrate correnti si riferiscono ai primi tre titoli delle entrate e sono distinte per fonte di provenienza.

Nello specifico:

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

- imposte;
- tasse;
- tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie.

TITOLO II – ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

- contributi e trasferimenti correnti dallo Stato;
- contributi e trasferimenti correnti dalla Provincia;
- contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate;;
- contributi e trasferimenti correnti da organismi comunitari e internazionali;
- contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico.

TITOLO III – ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

- proventi dei servizi pubblici;
- proventi dei beni dell'Ente;
- interessi su anticipazioni o crediti;
- utili netti dalle aziende speciali e partecipate, dividendi di società;
- proventi diversi.

Le entrate tributarie e le entrate extra tributarie sono reperite direttamente o indirettamente dall'Ente; i trasferimenti costituiscono invece risorse di natura derivata, in quanto erogate da Enti sovraordinati.

Il sottostante indicatore, definisce le entrate di parte corrente pro-capite

$$\text{Incidenza prelievo fiscale per abitante: } \frac{\text{Titolo I}^\circ}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 284,70$$

$$\text{Incidenza trasferimenti correnti per abitante: } \frac{\text{Titolo II}^\circ}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 213,33$$

$$\text{Incidenza prelievo extra-tributario per ab.te: } \frac{\text{Titolo III}^\circ}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 148,97$$

$$\text{Incidenza entrate correnti per abitante: } \frac{\text{Titolo I + II + III}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 647,00$$

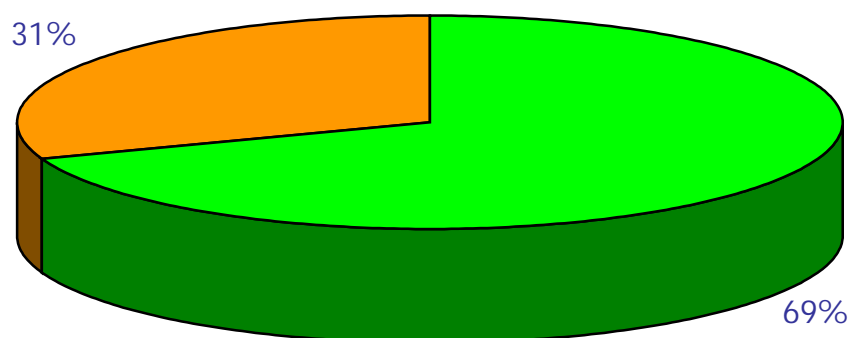
LE ENTRATE PER INVESTIMENTI

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI 2.385.416,83

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI..... 1.050.000,00

TOTALE.....3.435.416,83

ENTRATE PER INVESTIMENTI



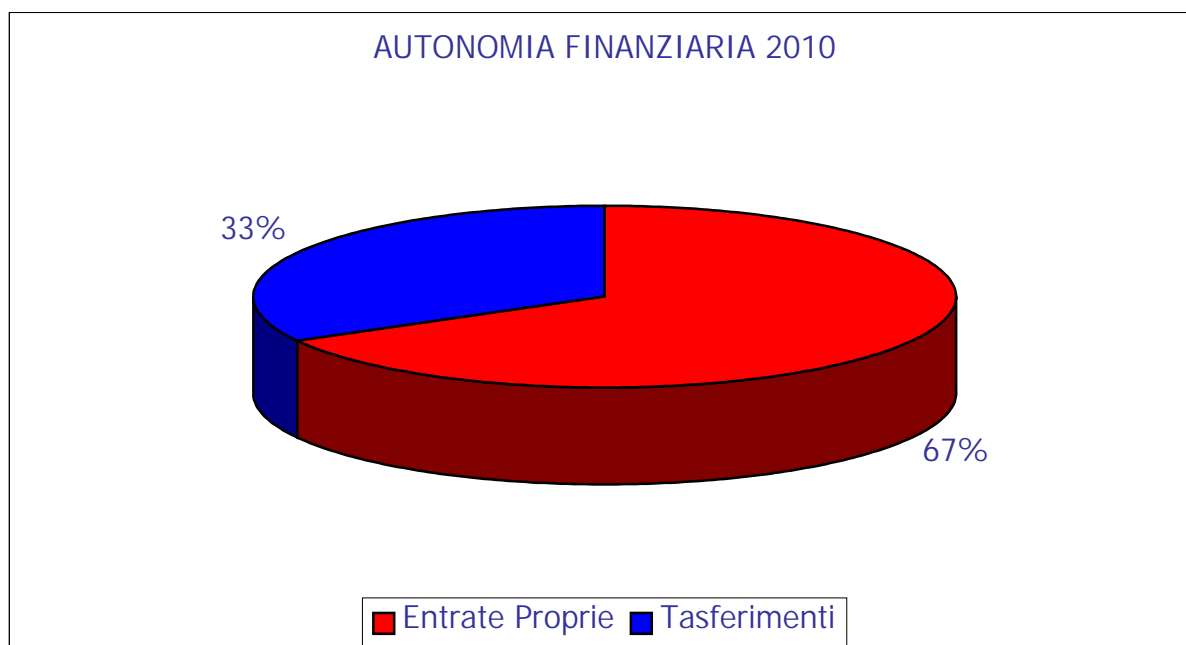
■ Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale ■ Entrate per accensione prestiti

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

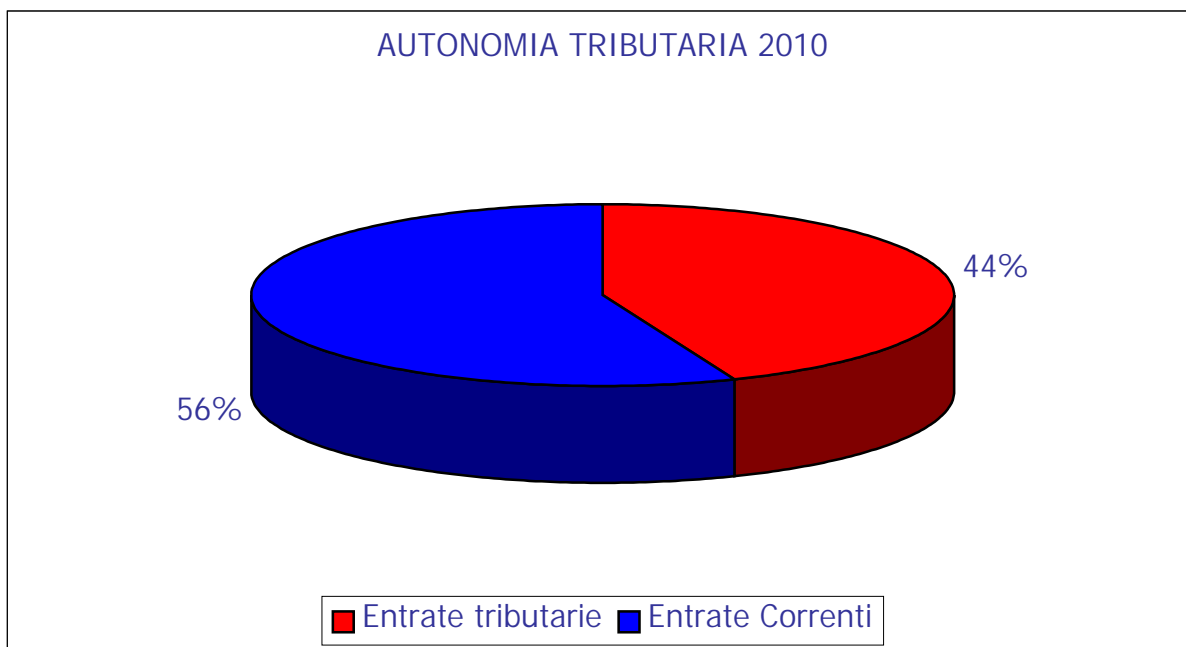
ENTRATE TRIBUTARIE.....	977.928,90
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI.....	732.774,95
ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE.....	511.741,22
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	2.385.416,83
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI.....	1.050.000,00
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI.....	266.329,73
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	15.400,00
TOTALE.....	5.939.591,63

Il grado di autonomia definisce la capacità di un Ente di reperire autonomamente le risorse finanziarie necessarie per il finanziamento della spesa corrente. L'indicatore definisce l'incidenza delle entrate proprie sulle entrate correnti complessive ed esprime la capacità di autofinanziamento dell'Ente:

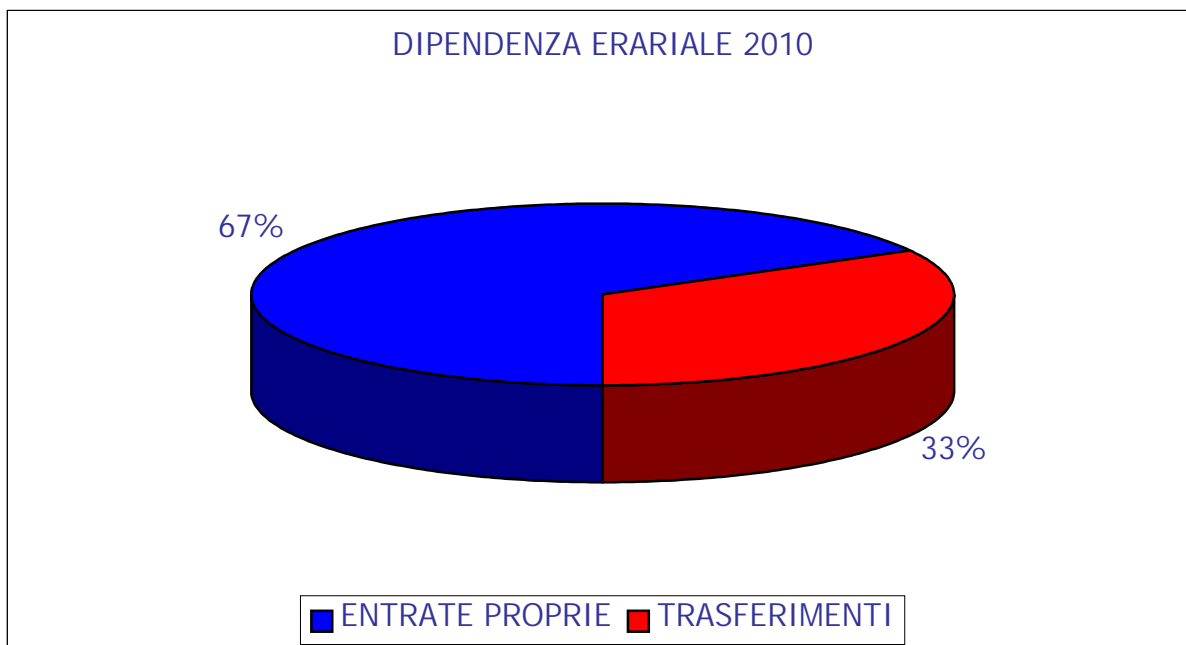
$$\text{Autonomia finanziaria: } \frac{\text{Entrate Tributarie} + \text{Entrate ExtraTributarie}}{\text{Entrate Correnti}} = 67\%$$



Autonomia tributaria: $\frac{\text{Entrate Tributarie}}{\text{Entrate Correnti}} = 44\%$



Dipendenza erariale: $\frac{\text{Trasferimenti correnti dello Stato}}{\text{Entrate Correnti}} = 33\%$



RIGIDITA' FINANZIARIA DI BILANCIO

Spesa per il personale + rata mutui (interessi passivi + rimborso capitale)

L'indicatore definisce la quota di risorse da destinare alla parte corrente di bilancio non vincolate da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenti esercizi (spese fisse), evidenziando in particolare il riflesso sul bilancio delle scelte strutturali adottate dall'Ente con riferimento alla dotazione organica (costo del personale) ed alle modalità di finanziamento degli investimenti (livello d'indebitamento). L'indicatore individua dunque il margine di operatività a disposizione dell'Ente per assumere ulteriori scelte di gestione o/e iniziative economico/finanziarie.

La **spesa per il personale** costituisce l'intervento 1 della spesa corrente.

La **rata mutui** è costituita da:

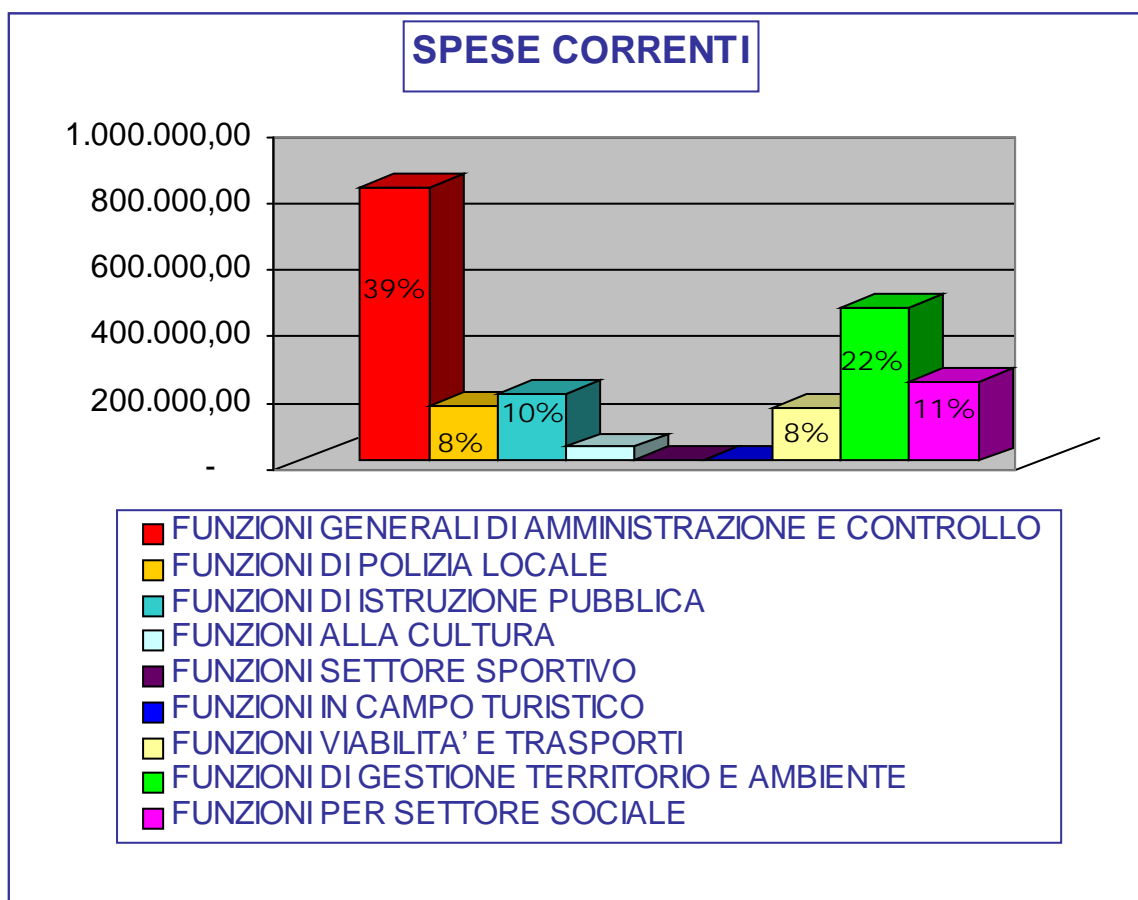
- **interessi passivi**, che costituiscono l'intervento 2 della spesa corrente;
- **spesa per il rimborso della quota capitale** dei mutui, che rappresenta il titolo III° della spesa, al netto delle anticipazioni di cassa e del rimborso di finanziamenti a breve termine, e comprende:
 - o **rimborso della quota capitale di mutui e prestiti;**
 - o **rimborso di prestiti obbligazionari;**
 - o **rimborso di quota capitale di debiti pluriennali.**

Gli interessi passivi, sommati alla spesa per il rimborso della quota capitale, costituiscono il costo del ricorso al credito, legato al finanziamento dell'attività dell'investimento.

$$\text{Rigidità finanziaria di bilancio} = \frac{\text{Sp.personale+Int+quota cap.}}{\text{Titolo I + II + III}} = 38,2 \%$$

LE SPESE CORRENTI

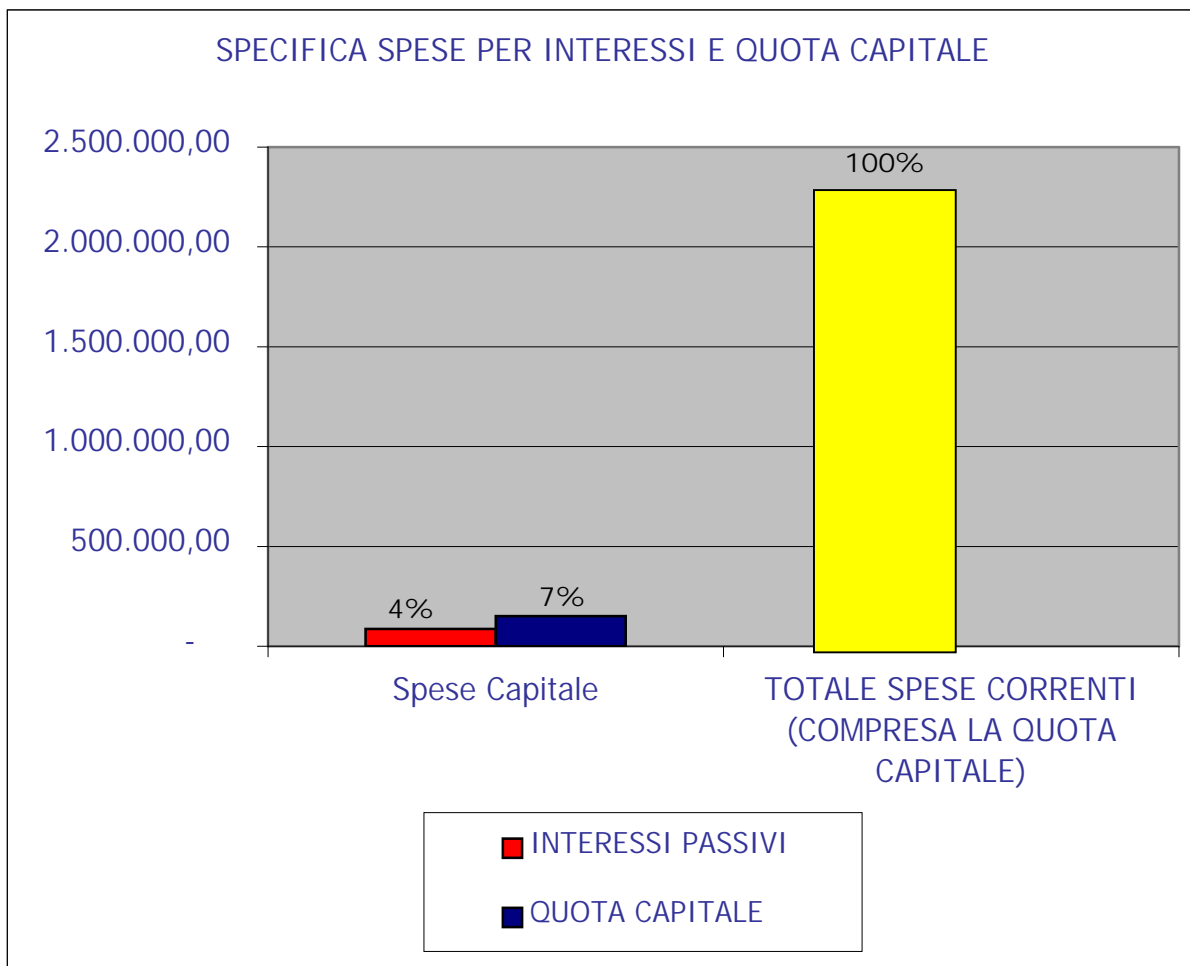
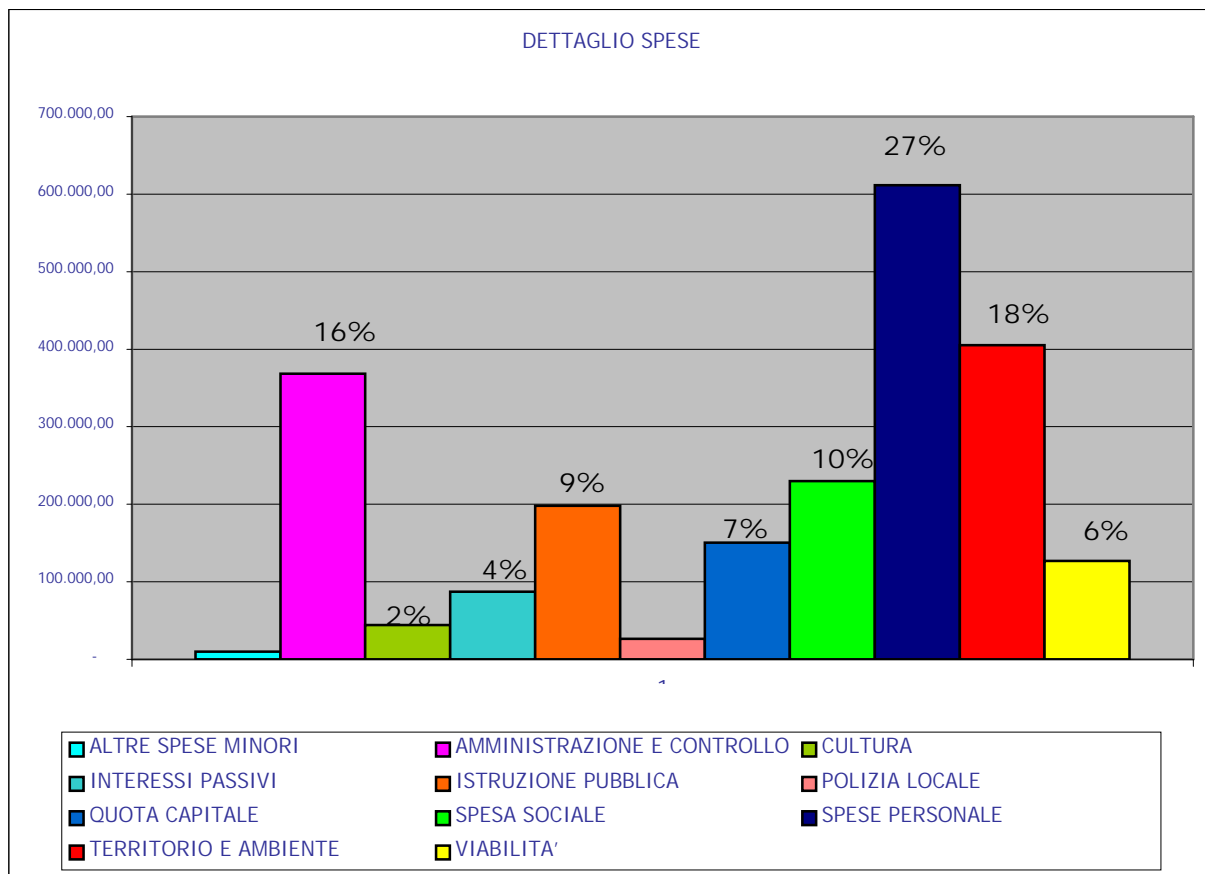
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	822.673,64
FUNZIONI DI POLIZIA LOCALE	166.125,99
FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA	204.117,15
FUNZIONI ALLA CULTURA	44.100,00
FUNZIONI SETTORE SPORTIVO.....	5.362,74
FUNZIONI IN CAMPO TURISTICO.....	5.000,00
FUNZIONI VIABILITA' E TRASPORTI.....	160.727,94
FUNZIONI DI GESTIONE TERRITORIO E AMBIENTE	460.748,38
FUNZIONI PER SETTORE SOCIALE.....	238.249,69
TOTALE.....	2.107.105,53

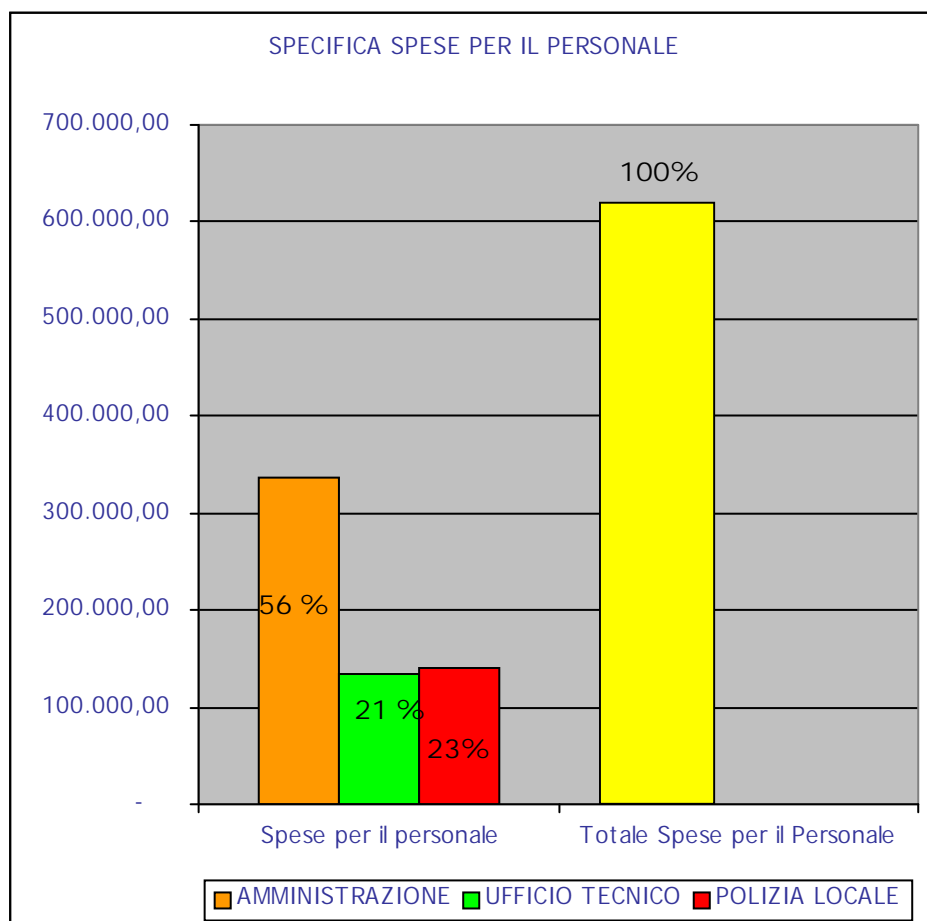


DETTAGLIO SPESE CORRENTI

SPESE PERSONALE.....	611.343,84
INTERESSI PASSIVI.....	87.330,95+
QUOTA CAPITALE.....	150.339,54
ISTRUZIONE PUBBLICA.....	197.865,24
CULTURA.....	44.100,00
VIABILITA'.....	127.001,19
TERRITORIO E AMBIENTE.....	405.284,64
SPESA SOCIALE.....	229.870,00
AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO	368.202,36
POLIZIA LOCALE.....	26.307,51
ALTRE SPESE MINORI.....	9.799,80
TOTALE SPESE (COPRESA QUOTA CAPITALE)	2.257.445,07

Incidenza spesa del personale per abitante:	$\frac{\text{Spese per il Personale}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 177,97$
Incidenza spesa Istruzione Pubblica per abitante:	$\frac{\text{Spese per Istruzione Pubb.}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 57,60$
Inc. spesa Territorio e Ambiente per abitante:	$\frac{\text{Spese per Territorio e Amb.}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 117,98$
Incidenza spesa Sociale per abitante:	$\frac{\text{Spese Sociale}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 66,92$
Inc. spesa Amm. e Controllo per abitante:	$\frac{\text{Spese Amm. e Controllo}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 107,19$



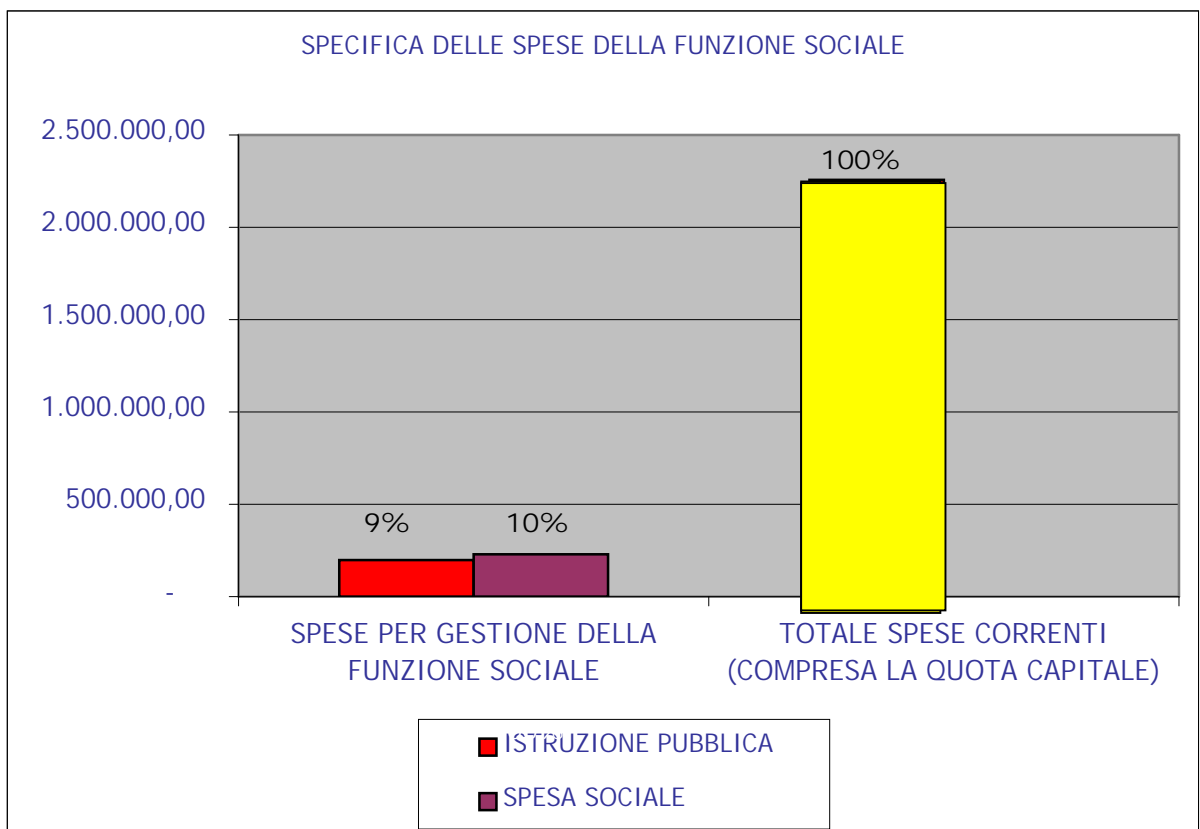
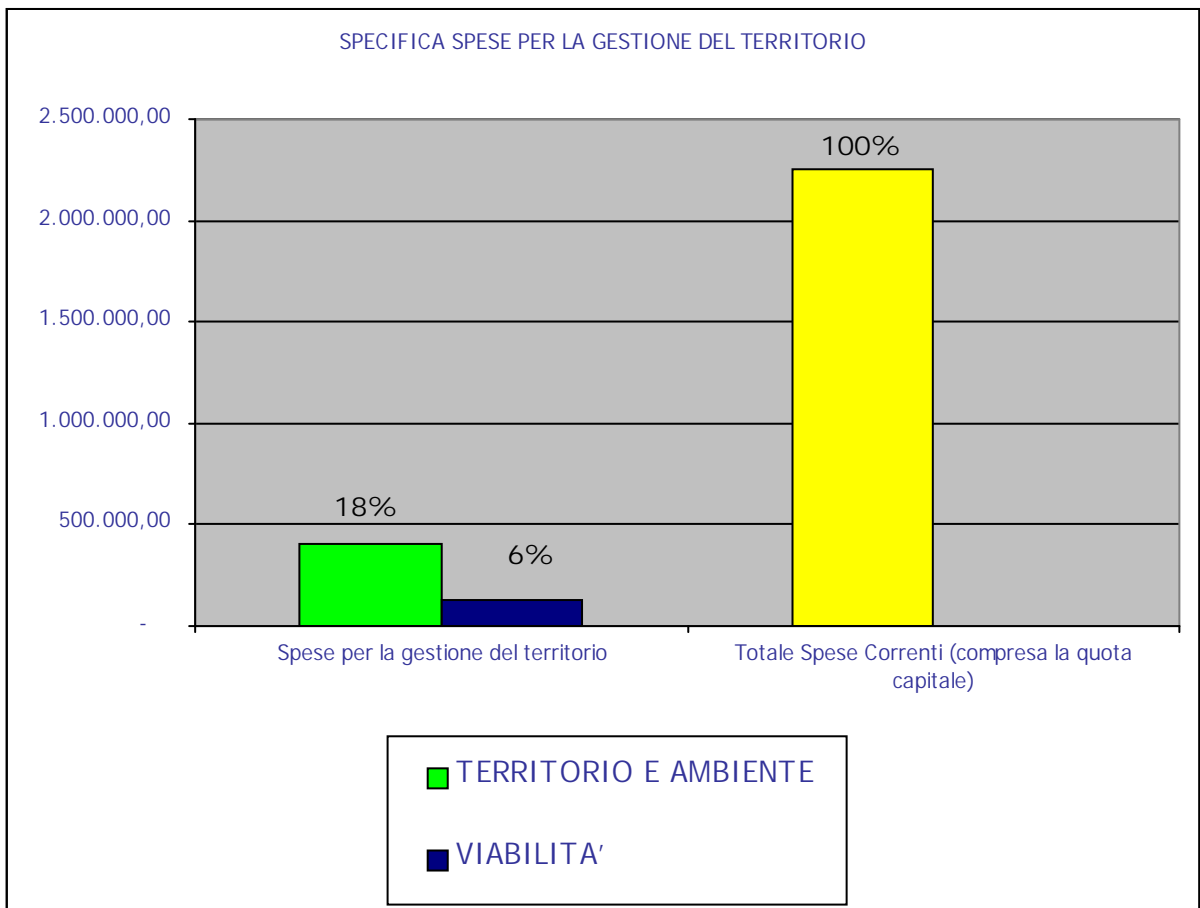


SPESE PER GLI UFFICI AMMINISTRATIVI.....	337.513,66
SPESE PER L'UFFICIO TECNICO-MANUTENTIVO.....	134.011,70
SPESE PER L'UFFICIO DI POLIZIA LOCALE.....	139.818,48
TOTALE SPESE DEL PERSONALE.....	611.343,84

Incidenza spesa Uff. Amm. per abitante: $\frac{\text{Spese Uff. Amm.}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 98,25$

Incidenza spesa Uff. Tecnico e Man. per abitante: $\frac{\text{Spese Uff. Tecnico e Man.}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 39,01$

Inc. spesa Uff. Polizia Locale per abitante: $\frac{\text{Spese Uff. Polizia Locale}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 40,70$



LE SPESE PER INVESTIMENTI

SPESE IN CONTO CAPITALE.....	2.965.816,83
<hr/>	
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI di cui	
ANTICIPAZIONE DI CASSA.....	450.000,00
RIMBORSO QUOTA CAPITALE.....	150.339,54
<hr/>	
TOTALE.....	3.566.156,37
<hr/>	

Incidenza spesa in Conto Capitale per abitante: $\frac{\text{Spese in Conto Capitale}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 98,25$

Incidenza spesa Rimborso Prestiti per abitante: $\frac{\text{Spese Rimborso Prestiti}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 39,01$

RIEPILOGO DELLE SPESE

SPESE CORRENTI.....	2.107.105,53
<hr/>	
SPESE IN CONTO CAPITALE	2.965.816,83
Spese realizzazione centrale termica.....	1.000.000,00
<hr/>	
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI.....	600.339,54
<hr/>	
SPESE DA SERVIZI PER CONTO TERZI.....	266.329,73
<hr/>	
TOTALE.....	5.939.591,63
<hr/>	

Incidenza spesa Corrente per abitante: $\frac{\text{Spese Corrente}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 613,42$

Incidenza spesa Conto Capitale per abitante:
(Al netto delle spese di realizzazione centrale termica) $\frac{\text{Spese Conto Capitale}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 572,29$

Incidenza spesa in Rimborso Prestiti per abitante: $\frac{\text{Spese in Rimborso Prestiti}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 174,77$

Incidenza spesa per C/Terzi per abitante: $\frac{\text{Spese C/Terzi}}{\text{Popolazione al 31/12/2009}} = 77,43$