

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2011

COMUNE DI VILLALBA

Provincia di Caltanissetta

SEZIONE 1

Indice

IL BILANCIO 2011 IN SINTESI

La presente sezione della relazione espone una serie di informazioni sintetiche relative ai valori contenuti nel bilancio di previsione 2011.

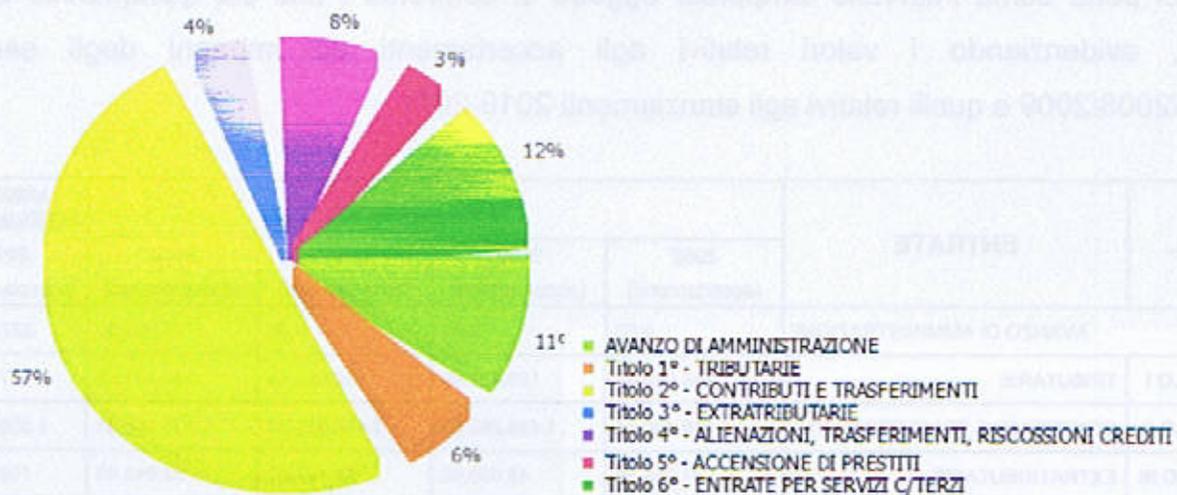
Tali valori rappresentano le somme che si prevedono di accertare ed impegnare entro l'anno di riferimento.

Le tabelle inserite in questa prima sezione seguono la classificazione prevista dall'ordinamento finanziario e contabile della parte entrata in sei titoli, secondo la fonte di provenienza, e della spesa in quattro titoli, in base alla loro natura e destinazione economica.

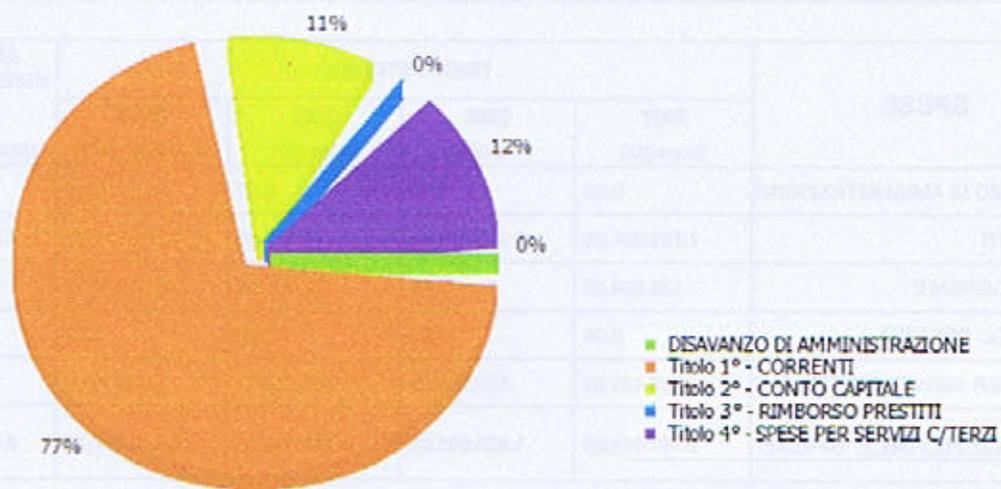
La prima tabella presenta gli stanziamenti previsti nel bilancio secondo la classificazione sopraindicata, con l'integrazione dell'eventuale applicazione del risultato di amministrazione derivante dagli esercizi precedenti.

BILANCIO DI PREVISIONE 2011	
ENTRATA	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	287.815,30
TITOLO I - TRIBUTARIE	157.766,67
TITOLO II - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	1.506.058,54
TITOLO III - EXTRATRIBUTARIE	108.048,02
TITOLO IV - ALIENAZIONI,TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	203.152,00
TITOLO V - ACCENSIONE DI PRESTITI	80.000,00
TITOLO VI - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	313.500,00
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.656.340,53
SPESA	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00
TITOLO I - CORRENTI	2.048.188,53
TITOLO II - CONTO CAPITALE	294.652,00
TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI	0,00
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	313.500,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.656.340,53

COMPOSIZIONE ENTRATA



COMPOSIZIONE SPESA



1.1 - LE COMPONENTI DEL BILANCIO

Il valore "segnalatico" dei dati di bilancio sintetizzati nella sezione precedente risulta maggiormente significativo attuando la scomposizione secondo macroaggregati, ognuno dei quali prende in considerazione un particolare aspetto della gestione.

Questa suddivisione trova indicazione nella tabella seguente.

BILANCIO DI PREVISIONE 2011

GESTIONE DI COMPETENZA	Stanzamenti entrata	Stanzamenti spesa	Differenza entrata e spesa
Correnti	1.771.873,23	2.048.188,53	-276.315,30
Conto Capitale	283.152,00	294.652,00	-11.500,00
Movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi conto terzi	313.500,00	313.500,00	0,00
TOTALE	2.368.525,23	2.656.340,53	-287.815,30

Per ognuno degli aspetti di gestione sopra indicati, nelle successive sezioni si procede all'analisi approfondita delle voci che costituiscono i singoli macroaggregati.

In questa sezione si evidenziano quelle voci di entrata e spesa che rientrano in uno dei vincoli che devono essere rispettati sia nella costruzione che nella gestione del bilancio stesso.

Tale vincolo, definito come equilibrio di parte corrente, è definito dal Tuel all'articolo 162 comma 6 che stabilisce che *"le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge."*

Nella seguente tabella si evidenzia il rispetto di tale equilibrio nel bilancio di previsione.

ENTRATE	2011
Tributarie	157.766,67
Per trasferimenti	1.506.058,54
Extratributarie	108.048,02
Permessi a costruire (ex oo.uu.) accertati tra le entrate in conto capitale destinati a spese correnti	0,00
Avanzo di amministrazione applicato a spese correnti	286.315,30
TOTALE	2.058.188,53

SPESE	2011
Spese correnti	2.048.188,53
Quota capitale mutui	0,00
TOTALE	2.048.188,53

Le entrate correnti finanziano per € 10.000,00 gli investimenti del titolo II spese in conto capitale.

2.1 - LE ENTRATE TRIBUTARIE: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

Da questa sezione si attua l'analisi approfondita delle singoli tipologie di entrata previste nel bilancio di previsione 2011.

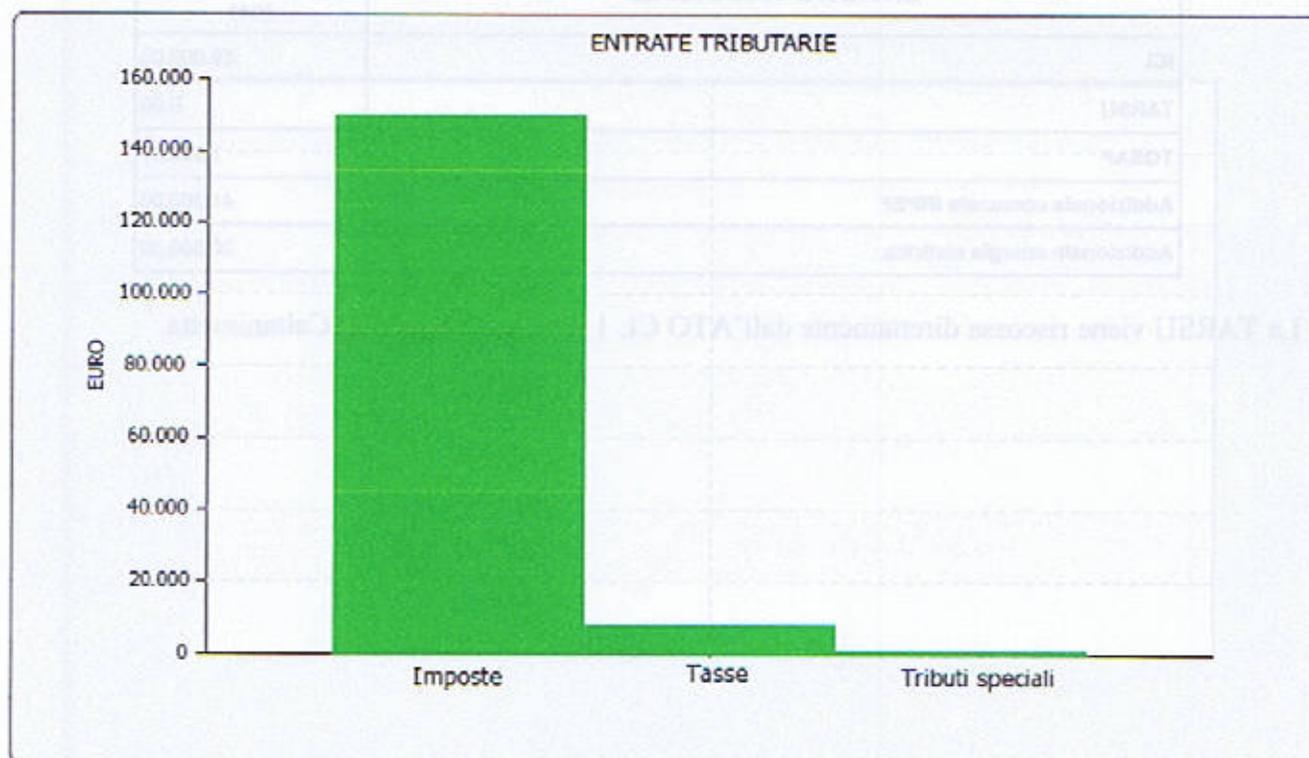
La prima fattispecie di entrata per natura che ritroviamo nella struttura obbligatoria del bilancio di previsione 2011 è quella tributaria.

Tale fonte di entrata è suddivisa secondo la tipologia nelle seguenti categorie: imposte, tasse e tributi speciali ed altre entrate proprie.

I dati di bilancio di previsione 2011 dell'ente presentano per ogni singola categoria le seguenti previsioni in termini assoluti e relativi rispetto al totale delle entrate tributarie.

DATI RELATIVI ALLE ENTRATE TRIBUTARIE

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)	% SUL TOTALE
I	1	Imposte	149.866,67	94,87%
I	2	Tasse	7.500,00	4,75%
I	3	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	600,00	0,38%
TOTALE			157.766,67	100,00%



2.1.1 - EVOLUZIONE QUINQUENNALE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

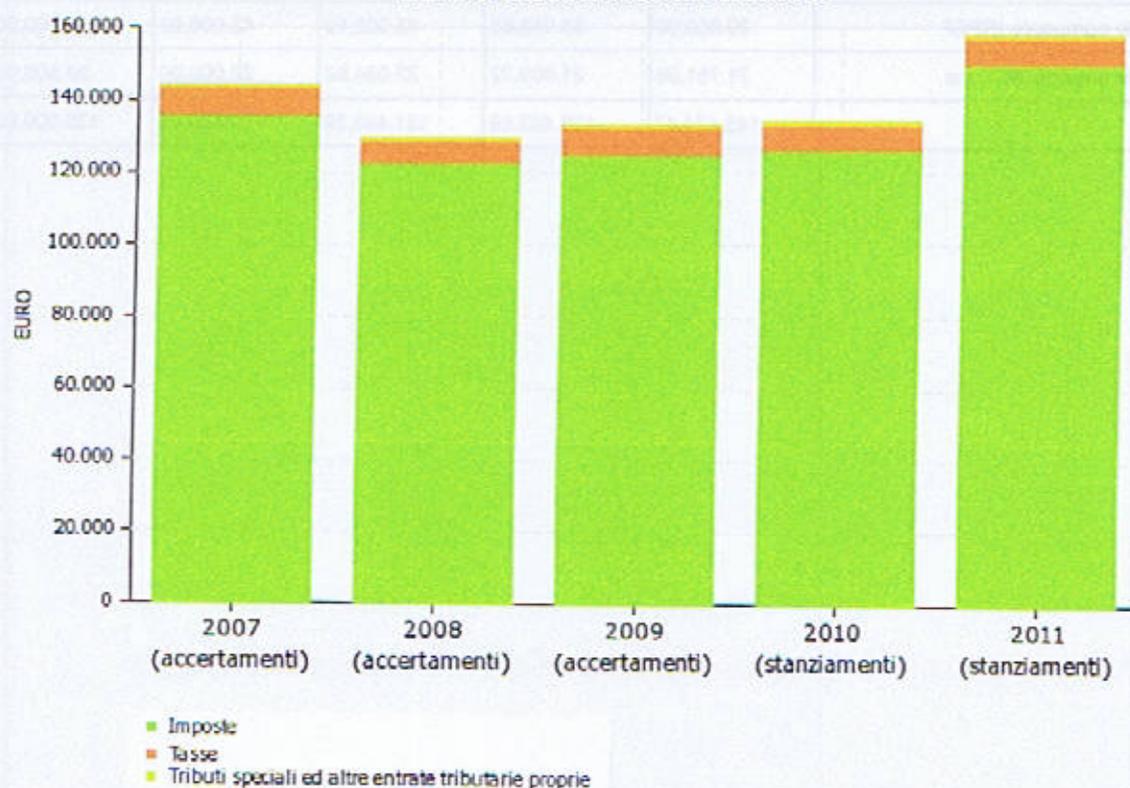
I dati relativi alla politica fiscale dell'ente indicati nei paragrafi precedenti vengono confrontati con quelli relativi agli esercizi precedenti, permettendo in tal modo di dare un'indicazione più completa sull'utilizzo della leva fiscale da parte dell'Ente.

Tale confronto viene attuato con i seguenti tabella e grafico che evidenziano per le entrate tributarie i valori già conseguiti negli anni 2007-2009 e quelli previsti negli anni 2010 e 2011.

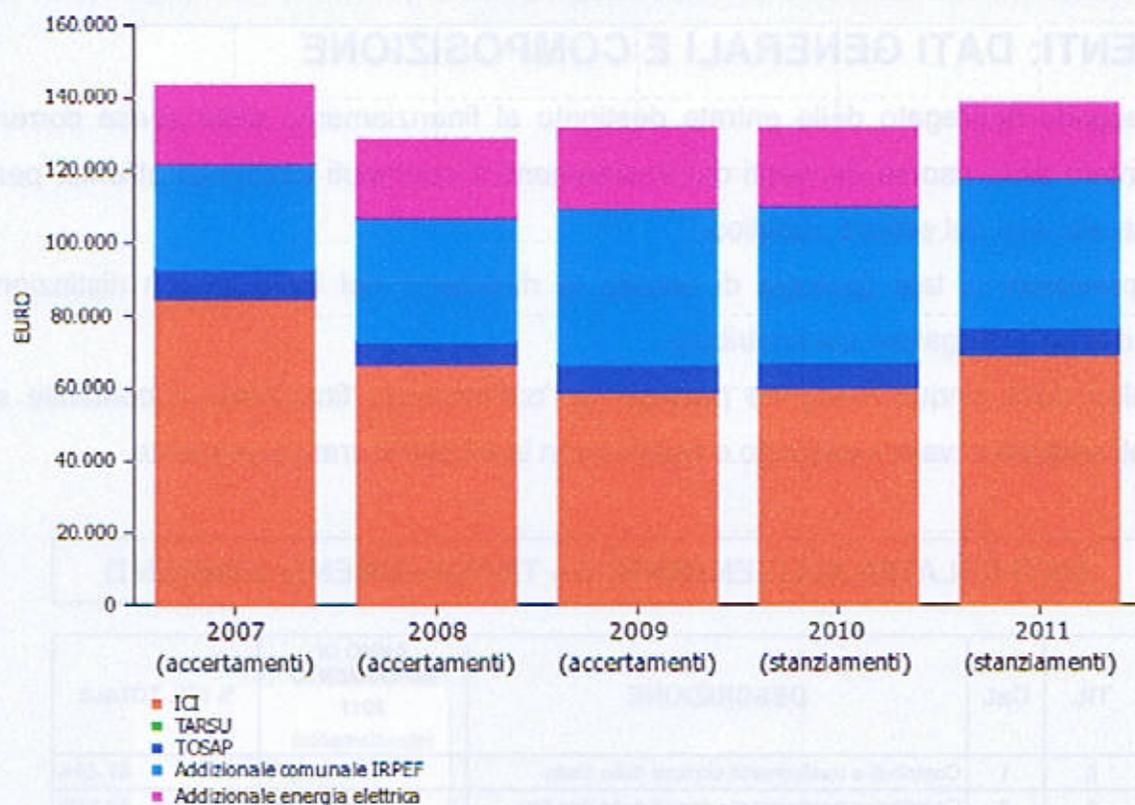
TREND STORICO ENTRATE TRIBUTARIE

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamiento)
			2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (accertamenti)	2010 (stanziamiento)	
I	1	Imposte	135.924,72	122.742,59	124.978,46	127.000,00	149.666,67
I	2	Tasse	7.708,82	6.204,09	7.557,73	7.500,00	7.500,00
I	3	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	385,88	481,00	465,40	500,00	600,00
TOTALE			144.019,42	129.427,68	133.001,59	135.000,00	157.766,67

TREND STORICO ENTRATE TRIBUTARIE



LA POLITICA FISCALE 2007-2011: EVOLUZIONE GETTITO PRINCIPALI VOCI ENTRATE TRIBUTARIE



La politica fiscale attuata nel bilancio di previsione 2011 non prevede aumenti delle imposte, mentre si è resa necessaria aumentare del 45% la TARSU per consentire di assicurare la copertura minima del 50% rispetto al costo complessivo del servizio sostenuto dall'ATO Ambiente CL 1 S.p.A. di Caltanissetta così come previsto dal d.lgs. 507/1993 e come ricordato con nota dal commissario liquidatore dello stesso ATO.

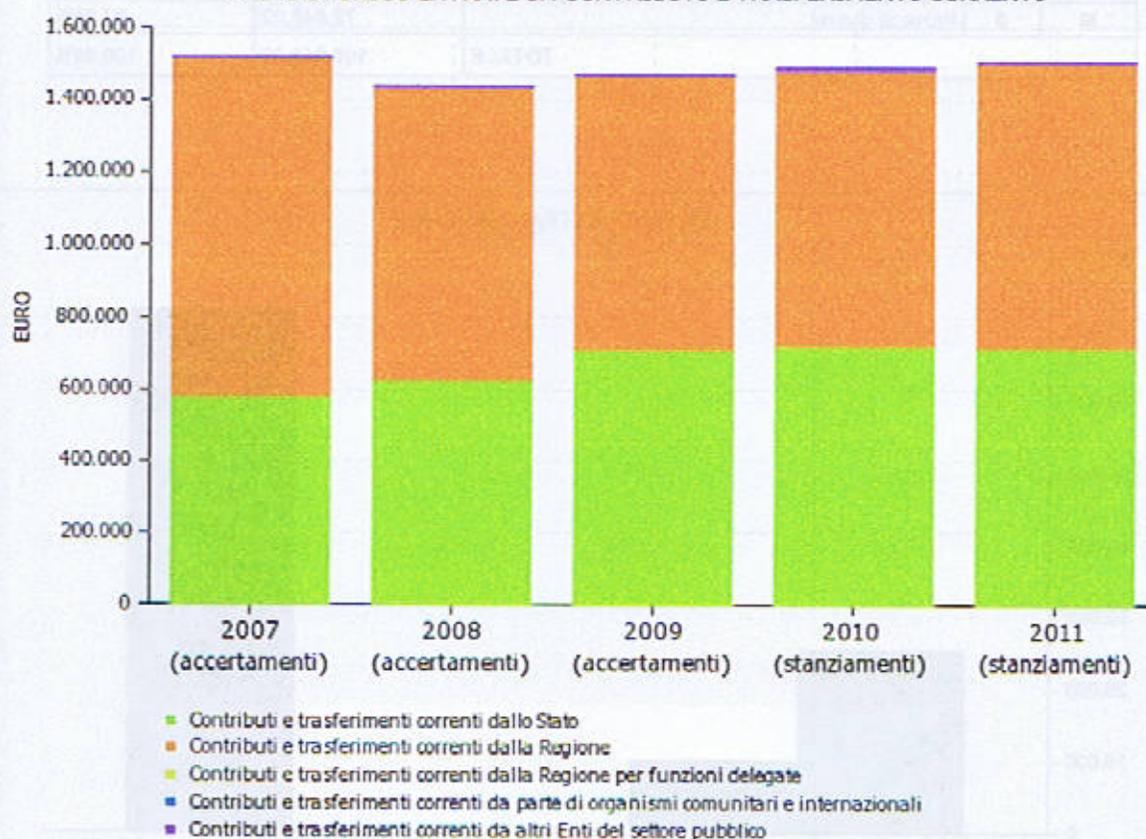
2.2.1 - EVOLUZIONE QUINQUENNALE DELLE ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

In questa sezione viene rappresentato lo sviluppo negli ultimi anni di tali tipologie d'entrata, particolarmente significativo per evidenziare la scelta attuata dallo Stato, in tale orizzonte temporale, in materia di finanza degli enti locali cosiddetta di tipo derivato.

TREND STORICO ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)
			2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (accertamenti)	2010 (stanziamento)	
II	1	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	582.490,75	627.394,53	710.226,16	714.889,73	715.244,70
II	2	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	935.639,66	810.888,30	759.397,10	853.467,95	790.813,84
II	3	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	4	Contributi e trasferimenti correnti da parte di organismi comunitari e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	5	Contributi e trasferimenti correnti da altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			1.518.130,41	1.438.282,83	1.469.623,26	1.568.357,68	1.506.058,54

TREND STORICO ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI



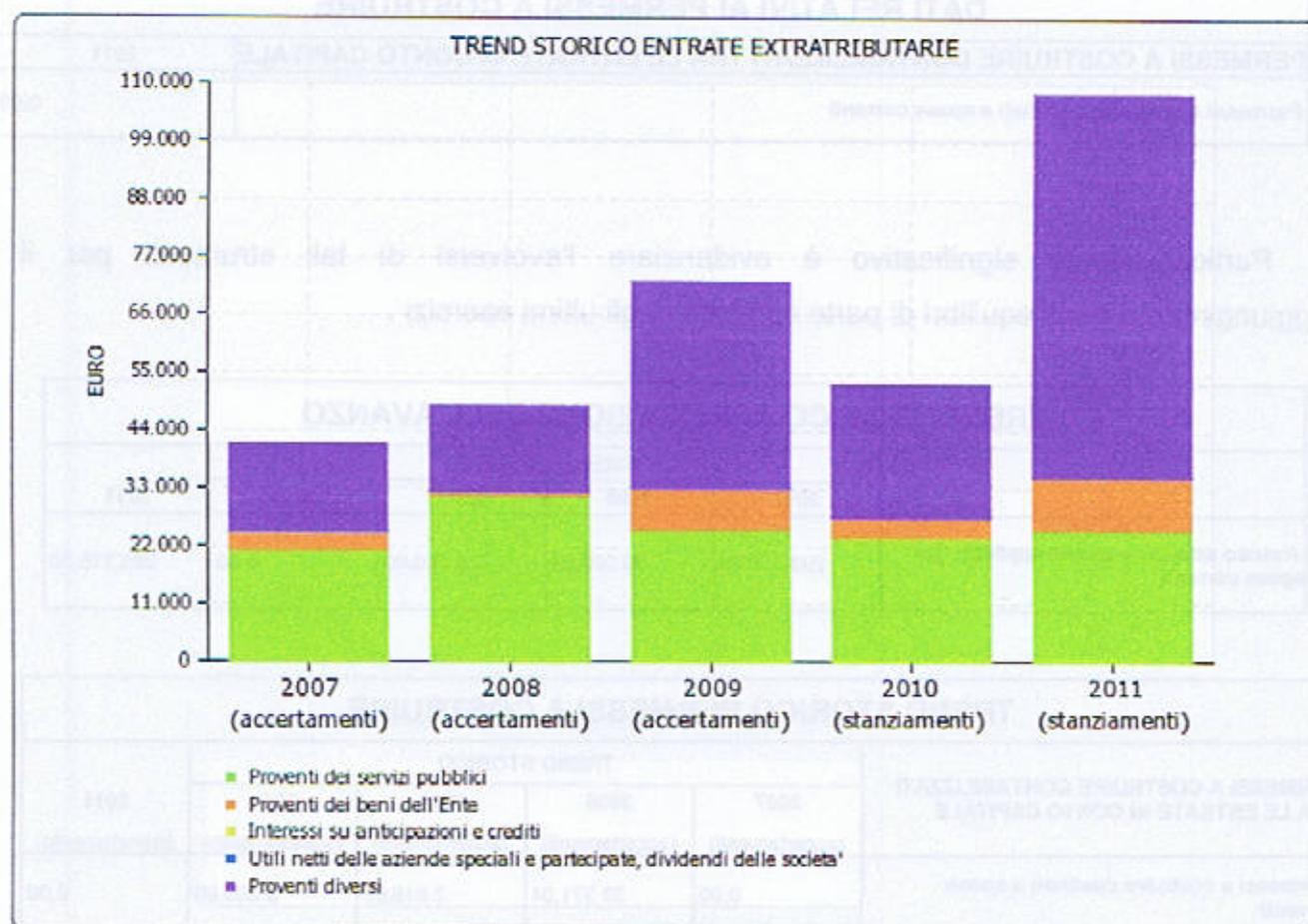
I trasferimenti e contributi correnti da parte della Regione e dello Stato a favore dell'ente incidono in modo preponderante rispetto alle altre entrate del bilancio.

2.3.1 - EVOLUZIONE QUINQUENNALE DELLE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

L'analisi quinquennale dei dati finanziari del titolo III dell'entrata presenta per ogni singola categoria lo sviluppo sotto evidenziato in forma tabellare e grafica.

TREND STORICO ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Tit.	Cat.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)
			2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (accertamenti)	2010 (stanziamento)	
III	1	Proventi dei servizi pubblici	21.419,25	31.693,65	25.360,51	43.350,00	25.350,00
III	2	Proventi dei beni dell'Ente	3.023,56	792,80	7.870,48	7.000,00	10.000,00
III	3	Interessi su anticipazioni e crediti	324,05	0,39	0,00	50,00	50,00
III	4	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi delle società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	5	Proventi diversi	16.628,73	16.141,76	38.966,54	14.181,69	72.648,02
TOTALE			41.395,59	48.628,60	72.197,53	64.581,69	108.048,02



All'interno del titolo III si evidenzia, in particolare, l'istituzione del capitolo relativo ai fitti dell'area per l'installazione di una antenna della società Vodafone.

2.5 - SPESA CORRENTE E PER RIMBORSO DI PRESTITI: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

Le spese correnti comprendono le spese relative alla normale gestione dei servizi pubblici.

Una prima analisi della spesa corrente va fatta suddividendo la spesa in base alla natura economica dei fattori produttivi impiegati nella gestione.

Tale suddivisione porta all'indicazione di undici tipologie denominate "intervento" definite dalla struttura obbligatoria del bilancio.

La scomposizione delle spese correnti in base agli interventi porta alla costruzione delle seguenti tabelle e grafico.

SPESA CORRENTE (Tit. 1°) 2011

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)	% SUL TOTALE
I	1	Personale	911.766,57	44,52%
I	2	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	49.754,00	2,43%
I	3	Prestazioni di servizi	637.878,62	31,14%
I	4	Utilizzo beni di terzi	1,00	0,00%
I	5	Trasferimenti	68.460,70	3,34%
I	6	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	0,00%
I	7	Imposte e tasse	67.262,00	3,28%
I	8	Oneri straordinari della gestione corrente	298.217,34	14,56%
I	9	Ammortamenti di esercizio	0,00	0,00%
I	10	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00%
I	11	Fondo di riserva	14.848,30	0,72%
TOTALE			2.048.188,53	100,00%

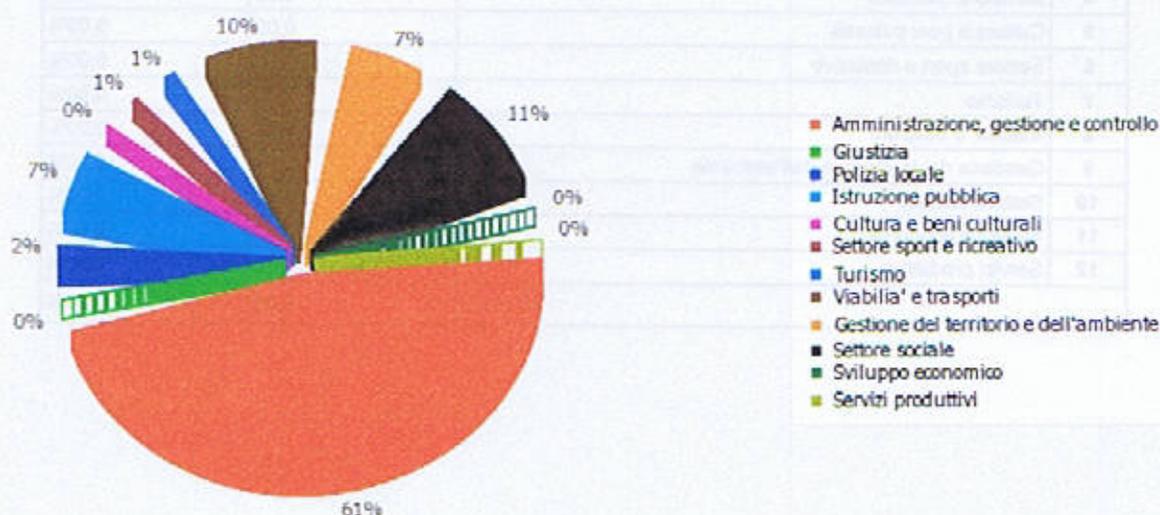
Per rendere evidenti le scelte fatte dall'amministrazione, è utile suddividere il dato complessivo delle spese correnti in base alle funzioni, cioè in base alle attività espletate dall'ente.

Le funzioni indicate nelle tabelle e grafici seguenti sono quelle previste nella struttura di bilancio stabilita dal D.P.R. n. 194 del 1996.

SPESE CORRENTI (Tit. 1) PER FUNZIONE

N.	FUNZIONI	ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)	% SUL TOTALE
1	Amministrazione, gestione e controllo	1.252.908,65	61,17%
2	Giustizia	0,00	0,00%
3	Polizia locale	43.050,00	2,10%
4	Istruzione pubblica	134.201,00	6,55%
5	Cultura e beni culturali	7.002,00	0,34%
6	Settore sport e ricreativo	13.502,00	0,66%
7	Turismo	20.001,00	0,98%
8	Viabilità e trasporti	206.321,00	10,07%
9	Gestione del territorio e dell'ambiente	138.252,00	6,75%
10	Settore sociale	229.147,88	11,19%
11	Sviluppo economico	3.803,00	0,19%
12	Servizi produttivi	0,00	0,00%
TOTALE		2.048.188,53	100,00%

SPESE CORRENTI (Tit. 1) PER FUNZIONE



2.5.1 - EVOLUZIONE QUINQUENNALE SPESA CORRENTE E PER RIMBORSO DI PRESTITI

Un'ulteriore analisi importante è rappresentata dall'indicazione dei dati finanziari dell'ultimo quinquennio, al fine di evidenziare come le scelte dell'amministrazione hanno portato nei vari esercizi trasferimenti di fondi da una tipologia all'altra dei fattori produttivi ("interventi").

SPESE CORRENTI NEL QUINQUENNIO

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)
			2007 (impegni)	2008 (impegni)	2009 (impegni)	2010 (stanziamento)	
I	1	Personale	1.017.225,24	957.816,83	956.566,13	938.170,00	911.766,57
I	2	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	26.616,61	40.242,67	27.884,55	103.852,60	49.754,00
I	3	Prestazioni di servizi	503.336,21	468.953,55	490.023,34	599.180,00	637.878,62
I	4	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	0,00	4.595,90	1,00
I	5	Trasferimenti	82.620,65	75.833,95	59.005,19	78.105,46	68.460,70
I	6	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	7	Imposte e tasse	75.464,53	65.750,33	65.690,20	73.000,00	67.262,00
I	8	Oneri straordinari della gestione corrente	77.038,42	1.626,32	6.718,44	2.650,00	298.217,34
I	9	Ammortamenti di esercizio				0,00	0,00
I	10	Fondo svalutazione crediti				0,00	0,00
I	11	Fondo di riserva				12.445,41	14.848,30
TOTALE			1.782.301,66	1.610.223,65	1.604.887,85	1.811.999,37	2.048.188,53

La medesima analisi temporale viene effettuata per il titolo III relativo al rimborso di prestiti.

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI NEL QUINQUENNIO

Tit.	Int.	DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamiento)
			2007 (impegni)	2008 (impegni)	2009 (impegni)	2010 (stanziamiento)	
III	1	Rimborso per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	2	Rimborso di finanziamento a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	3	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	4	Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	5	Rimborso di quota capitale di debiti pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Al fine di dare informazioni maggiormente dettagliate, si procede all'analisi dell'evoluzione della composizione per funzioni, sia delle spese correnti che delle spese per rimborso di prestiti.

TREND STORICO SPESE CORRENTI (Tit. 1) PER FUNZIONI 2007-2011

N.	FUNZIONI	TREND STORICO				ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamiento)
		2007 (impegni)	2008 (impegni)	2009 (impegni)	2010 (stanziamiento)	
1	Amministrazione, gestione e controllo	1.004.151,92	891.733,83	883.420,63	943.615,41	1.252.908,65
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Polizia locale	85.481,12	85.211,87	84.035,33	70.050,00	43.050,00
4	Istruzione pubblica	112.232,13	134.972,84	124.400,13	163.367,05	134.201,00
5	Cultura e beni culturali	5.824,78	4.436,70	2.258,30	7.650,00	7.002,00
6	Settore sport e ricreativo	20.297,54	6.914,51	6.353,32	9.100,00	13.502,00
7	Turismo	17.953,88	18.425,45	13.314,94	29.600,00	20.001,00
8	Viabilità e trasporti	220.843,73	192.890,54	203.087,99	212.150,00	206.321,00
9	Gestione del territorio e dell'ambiente	150.566,24	137.226,76	122.198,86	144.500,00	138.252,00
10	Settore sociale	163.614,18	136.897,01	165.804,21	217.321,01	229.147,88
11	Sviluppo economico	1.336,14	1.514,14	14,14	14.645,90	3.803,00
12	Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.782.301,66	1.610.223,65	1.604.887,85	1.811.999,37	2.048.188,53

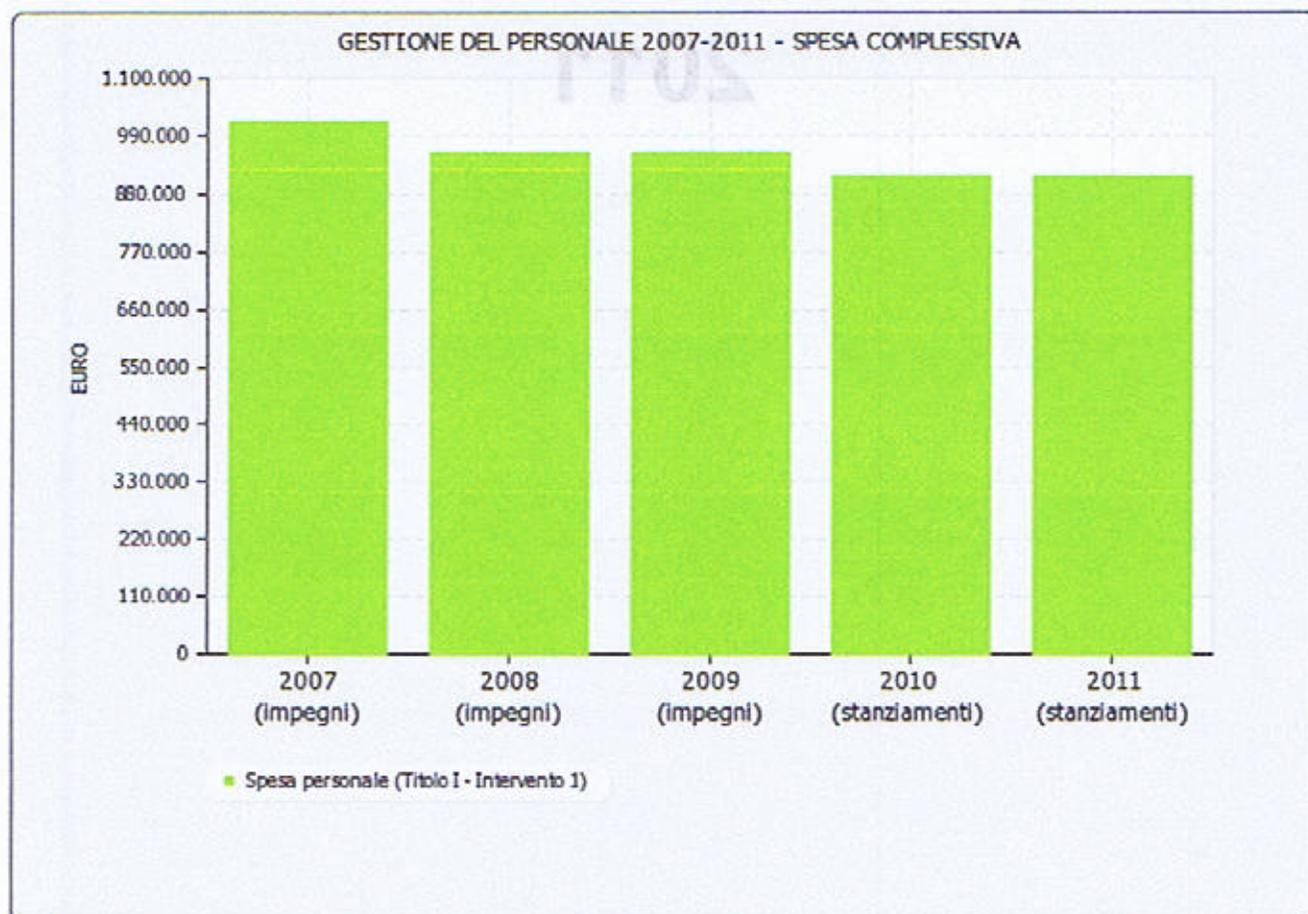
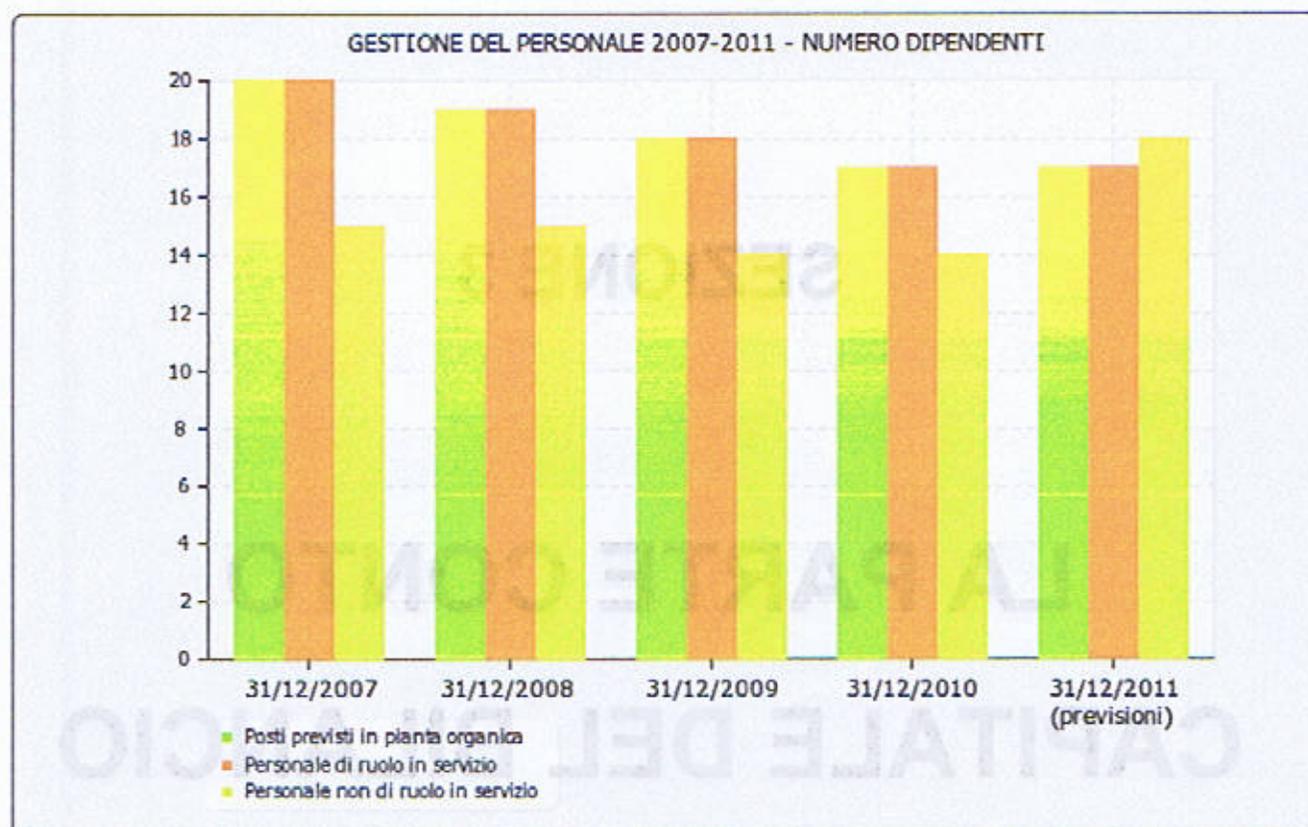
TREND STORICO SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI (Tit. 3) PER FUNZIONI 2007-2011

N.	FUNZIONI	TREND STORICO				ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)
		2007 (impegni)	2008 (impegni)	2009 (impegni)	2010 (stanziamento)	
1	Amministrazione, gestione e controllo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Cultura e beni culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Settore sport e ricreativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Viabilità e trasporti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Gestione del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Settore sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo	2007	2008	2009	2010	2011
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo	2007	2008	2009	2010	2011
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La consistenza numerica del personale nel periodo considerato viene rappresentata graficamente.



La presente sezione evidenzia i dati relativi alle voci di entrata e spesa che rientrano nella parte in conto capitale del bilancio.

In altre parole si presenta il rispetto nel bilancio di previsione del cosiddetto equilibrio degli investimenti che, salvo le eccezioni previste da norme legislative specifiche, si traduce in un'uguaglianza tra le entrate in conto capitale (titolo IV e V) e le spese in conto capitale (titolo II).

La prima tabella sintetizza tale equilibrio esponendo i dati finanziari sia in termini assoluti che relativi quantificando l'incidenza percentuale sul totale complessivo.

COMPOSIZIONE DELL'EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE

ENTRATE	2011	% SUL TOTALE
Alienazioni di beni patrimoniali	2.000,00	0,68%
Trasferimenti di capitale dallo Stato	22.576,67	7,66%
Trasferimenti di capitale dalla Regione	148.575,33	50,42%
Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00%
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	30.000,00	10,18%
Riscossione di crediti	0,00	0,00%
Assunzione di mutui e prestiti	80.000,00	27,15%
Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00%
Permessi a costruire (ex oo.uu.) accertati tra le entrate correnti destinati a spese in conto capitale	0,00	0,00%
Avanzo di amministrazione applicato a spese in conto capitale	1.500,00	0,51%
Altre entrate di parte corrente destinate ad investimenti	10.000,00	3,40%
TOTALE	294.652,00	100,00%

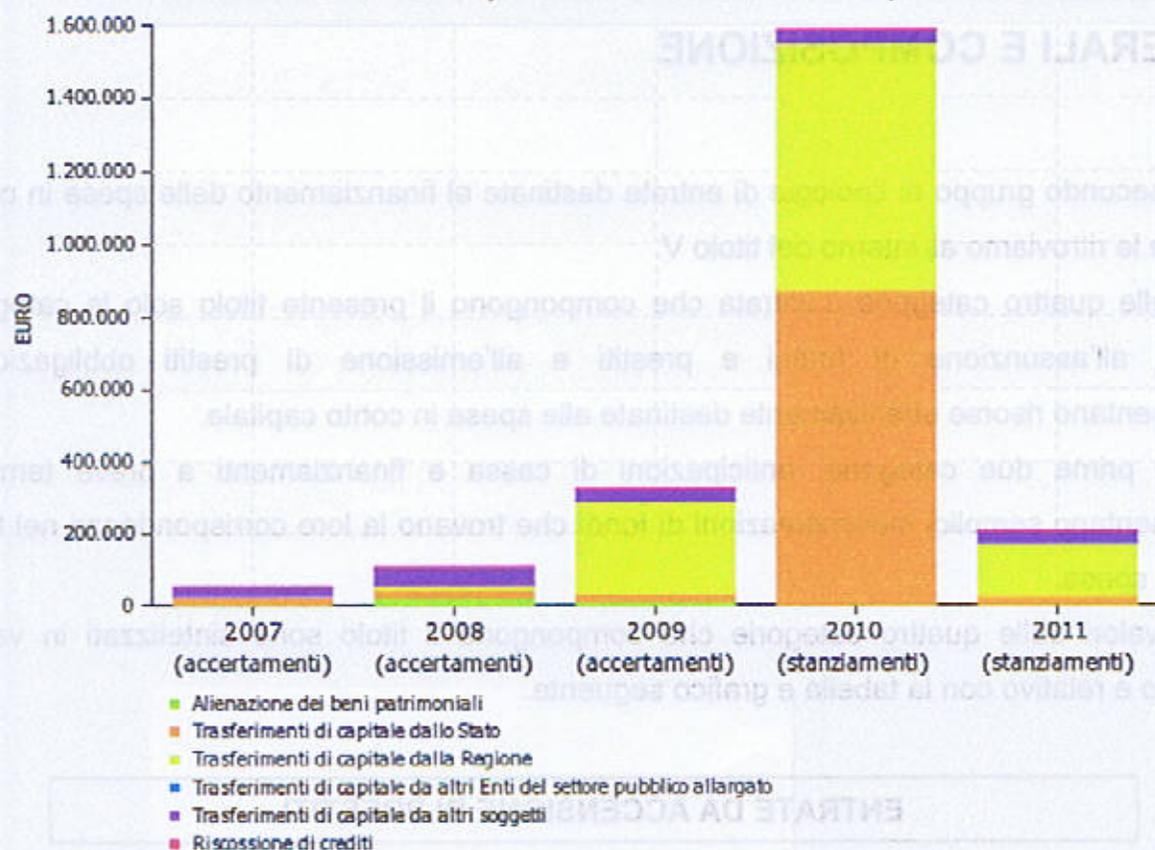
SPESE	2011	% SUL TOTALE
Acquisizione di beni immobili	7.500,00	2,55%
Espropri e servitù onerose	0,00	0,00%
Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	166.949,00	56,65%
Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economica	25.001,00	8,48%
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	1,00	0,00%
Incarichi professionali esterni	95.199,00	32,31%
Trasferimenti di capitale	0,00	0,00%
Partecipazioni azionarie	1,00	0,00%
Conferimenti di capitale	1,00	0,00%
Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00%
TOTALE	294.652,00	100,00%

ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI

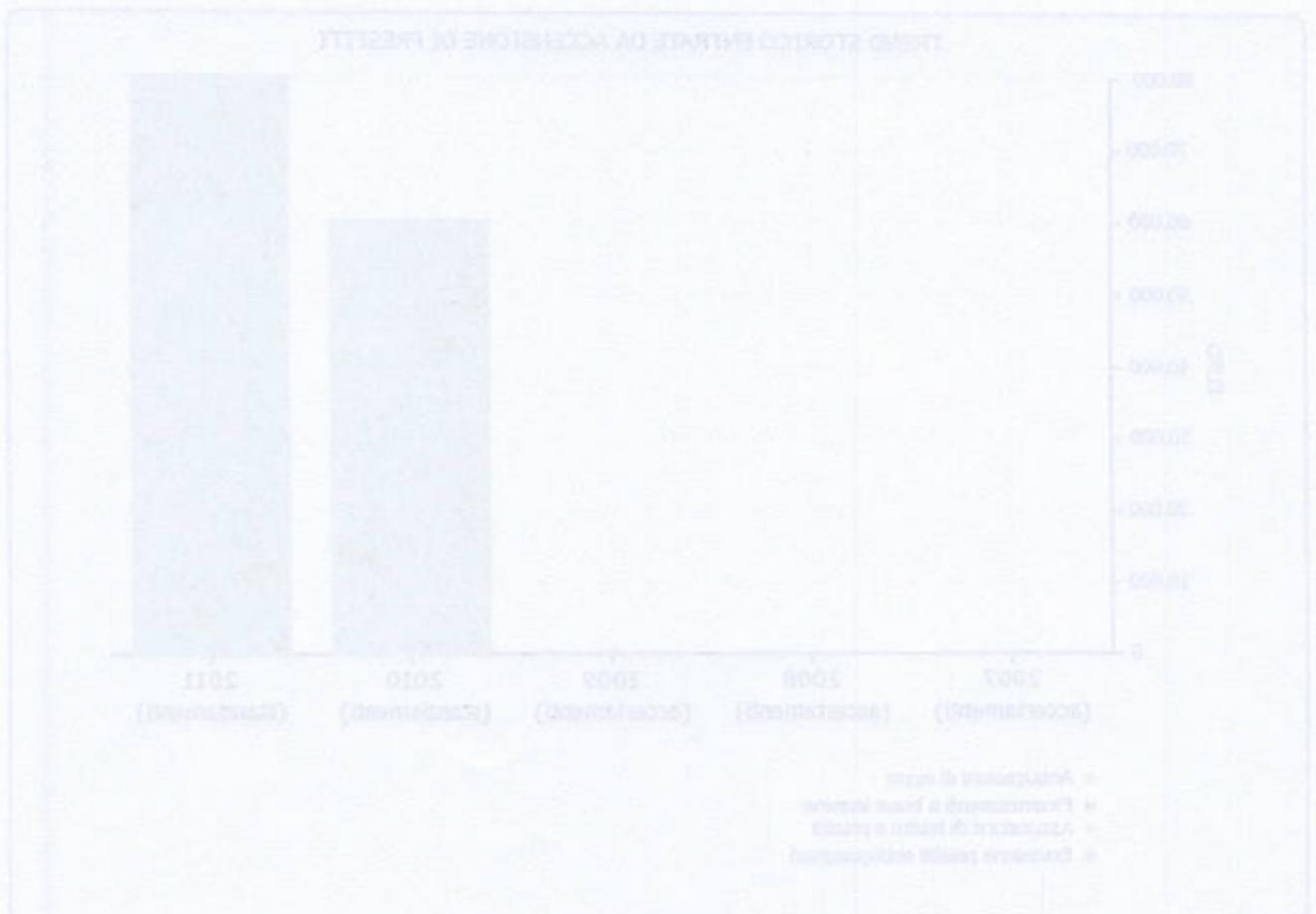
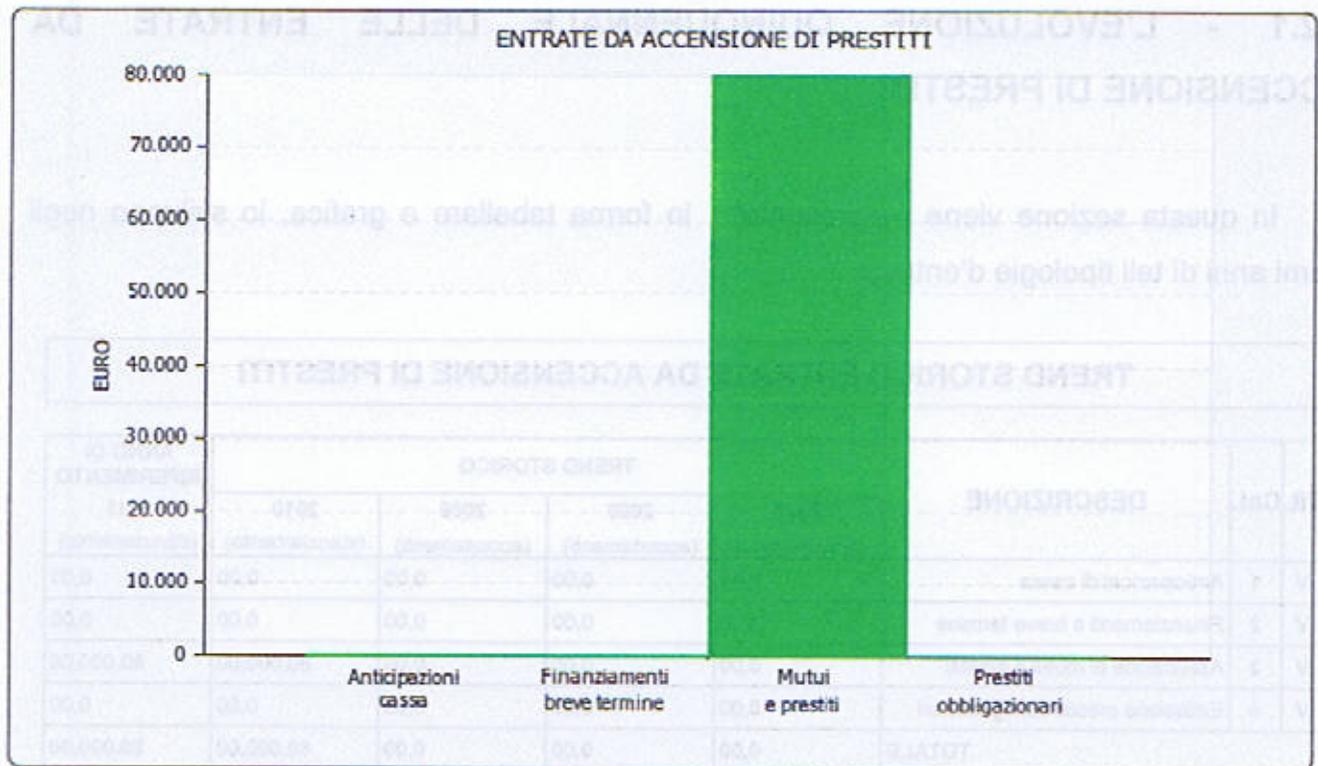


ANNO DI RIFERIMENTO	2010	2009	2008	2007	DESCRIZIONE	Totale
2.000,00	2.000,00	8.981,40	21.214,00	18.928,00	Alienazione dei beni patrimoniali	W 1
22.978,81	20.702,44	22.269,00	22.230,00	22.267,00	Trasferimenti in conto capitale dallo Stato	W 2
148.216,24	208.414,88	288.412,74	14.222,00	4.217,00	Trasferimenti in conto capitale dalla Regione	W 3
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Trasferimenti in conto capitale da altri Enti	W 4
30.000,00	18.000,00	15.816,00	40.222,00	22.000,00	Trasferimenti in conto capitale da altri soggetti	W 5
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Riscossione di crediti	W 6
202.217,05	249.127,32	335.429,14	108.692,00	47.432,00	TOTALE	

TREND STORICO ENTRATE ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI CONTO CAPITALE, RISCOSSIONI DI CREDITI



DESCRIZIONE	Cal.	Tit.	AMMONTARE 2011 (accertamenti)	AL SAL. TOTALE
Anticipazioni di cassa	1	V	0,00	0,00%
Finanziamenti a breve termine	2	V	0,00	0,00%
Assunzione di debiti e prestiti	3	V	30.000,00	100,00%
Entrate passivi collegamenti	4	V	0,00	0,00%
TOTALE			30.000,00	100,00%



3.3 - LA CONSISTENZA E DINAMICA DELL'INDEBITAMENTO

Tra le fonti di finanziamento che ritroviamo nel titolo V, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni programmate per il 2011 e la consistenza finale del debito per finanziamenti prevista per fine esercizio.

DATI RELATIVI AD ACCENSIONI E RIMBORSO DI PRESTITI

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)
	2007 (accertamenti)	2008 (accertamenti)	2009 (accertamenti)	2010 (stanziamento)	
ACCERTAMENTI TIT. V, CAT. 3 (Assunzione di mutui e prestiti)	0,00	0,00	0,00	60.000,00	80.000,00
	(impegni)	(impegni)	(impegni)	(stanziamento)	(stanziamento)
IMPEGNI TIT. III, INT. 3 (Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non è previsto il rimborso della quota capitale in quanto si tratta di fondo di rotazione con la Cassa DD.PP.

Per avere un'indicazione dell'evoluzione degli ultimi anni si presentano la tabella ed il grafico seguente.

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO 2007-2011

CONSISTENZA INDEBITAMENTO AL:	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009	31/12/2010	31/12/2011
	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00

3.4 - SPESA IN CONTO CAPITALE: DATI GENERALI E COMPOSIZIONE

In questa sezione della relazione si analizza la parte del bilancio in cui viene evidenziata la politica d'investimento dell'amministrazione programmata per il 2011.

Si presentano una serie di tabelle e grafici che danno informazioni dettagliate sull'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ect.

La prima tabella individua il totale degli stanziamenti, suddividendoli per intervento ed individuando per ognuno di essi la percentuale rispetto al totale.

SPESE IN CONTO CAPITALE (Tit. 2°) 2011				
Tit.	Int.	DESCRIZIONE	ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)	% SUL TOTALE
II	1	Acquisizione di beni immobili	7.500,00	2,55%
II	2	Espropri e servitù onerose	0,00	0,00%
II	3	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	166.949,00	56,66%
II	4	Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	25.001,00	8,48%
II	5	Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	1,00	0,00%
II	6	Incarichi professionali esterni	95.199,00	32,31%
II	7	Trasferimenti di capitale	0,00	0,00%
II	8	Partecipazioni azionarie	1,00	0,00%
II	9	Conferimenti di capitale	1,00	0,00%
II	10	Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	0,00%
TOTALE			294.652,00	100,00%

3.4.1 - L'ARTICOLAZIONE PER FUNZIONI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE

Con lo scopo di evidenziare l'indirizzo delle scelte d'investimento programmate dall'amministrazione, è utile suddividere il dato complessivo delle spese in conto capitale in base alle funzioni, cioè in base alle attività espletate dall'Ente.

Le funzioni indicate nelle tabelle e grafici seguenti sono quelle previste nella struttura di bilancio stabilita dal D.P.R. n. 194 del 1996.

SPESA IN CONTO CAPITALE (Tit. 2) PER FUNZIONE

N.	FUNZIONI	ANNO DI RIFERIMENTO 2011 (stanziamento)	% SUL TOTALE
1	Amministrazione, gestione e controllo	111.700,00	37,91%
2	Giustizia	0,00	0,00%
3	Polizia locale	0,00	0,00%
4	Istruzione pubblica	25.000,00	8,48%
5	Cultura e beni culturali	0,00	0,00%
6	Settore sport e ricreativo	0,00	0,00%
7	Turismo	0,00	0,00%
8	Viabilità e trasporti	38.500,00	13,07%
9	Gestione del territorio e dell'ambiente	7.501,00	2,55%
10	Settore sociale	111.950,00	37,99%
11	Sviluppo economico	1,00	0,00%
12	Servizi produttivi	0,00	0,00%
	TOTALE	294.652,00	100,00%

4.2 - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al bilancio di previsione 2011 che permettono di comprendere in modo intuitivo le scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione.

INDICATORI FINANZIARI BILANCIO DI PREVISIONE 2011		
DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	ANNO DI RIFERIMENTO 2011
Autonomia finanziaria	$\frac{\text{titolo I} + \text{titolo III}}{\text{titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	14,70
Autonomia impositiva	$\frac{\text{titolo I}}{\text{titolo I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	8,72
Pressione finanziaria	$\frac{\text{titolo I} + \text{titolo II}}{\text{popolazione}}$	968,37
Pressione tributaria	$\frac{\text{titolo I}}{\text{popolazione}}$	89,84
Intervento erariale	$\frac{\text{trasferimenti statali}}{\text{popolazione}}$	407,31
Intervento regionale	$\frac{\text{trasferimenti regionali}}{\text{popolazione}}$	471,21
Propensione all'investimento	$\frac{\text{spese titolo II}}{\text{spese titolo I} + \text{II} + \text{III}}$	0,15
Indebitamento locale pro capite	$\frac{\text{residui debiti mutui}}{\text{popolazione}}$	0,00
Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{spese personale} + \text{quote ammort. mutui}}{\text{totale entrate titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	50,42
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente	$\frac{\text{spese personale}}{\text{totale spese titolo I}} \times 100$	48,76
Spesa personale media	$\frac{\text{spese personale}}{\text{numero dipendenti}}$	26.050,47
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{numero dipendenti}}{\text{popolazione}} \times 100$	1,9932

Rigidità spesa corrente	$\frac{\text{spese personale + quote ammort. mutui}}{\text{totale entrate titoli I + II + III}} \times 100$	59,71	59,26	57,11	54,39	50,42
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente	$\frac{\text{spese personale}}{\text{totale spese titolo I}} \times 100$	57,07	59,48	59,60	51,20	48,76
Spesa personale media	$\frac{\text{spese personale}}{\text{numero dipendenti}}$	29.063,58	28.171,08	29.892,69	29.434,64	26.050,47
Rapporto dipendenti/popolazione	$\frac{\text{numero dipendenti}}{\text{popolazione}} \times 100$	1,9663	1,9351	1,8213	1,7654	1,9932

