



Analisi economico-finanziaria

Amministrazione: 015131 - Comune di Magnago

Periodo: Anno - 2015

ANDAMENTO DELLE ENTRATE

Entrate in conto corrente	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Accertato	% Accertato
Titolo I - ENTRATE TRIBUTARIE	4.545.889,55	4.545.889,55	123.064,01	2,71%
Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	135.905,00	135.905,00	1.523,00	1,12%
Titolo III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	1.587.513,00	1.587.513,00	373.068,06	23,50%
Totale entrate conto corrente	6.269.307,55	6.269.307,55	497.655,07	7,94%
Entrate in conto capitale	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Accertato	% Accertato
Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI	794.300,00	794.300,00	139.771,29	17,60%
Titolo V -	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale entrate conto capitale	794.300,00	794.300,00	139.771,29	17,60%
Totale Entrate	7.063.607,55	7.063.607,55	637.426,36	9,02%

ANDAMENTO DELLE USCITE

Uscite in conto corrente	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Impegnato	% Impegnato
Titolo I - SPESA CORRENTE				
Personale	1.481.526,49	1.481.526,49	687.433,56	46,40%
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	111.100,00	111.100,00	30.019,42	27,02%
Prestazioni di servizio	3.656.172,07	3.656.172,07	2.413.322,00	66,01%
Utilizzo di beni terzi	15.220,00	15.220,00	7.169,04	47,10%
Trasferimenti	600.662,00	600.662,00	209.940,53	34,95%
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	62.265,00	62.265,00	19.762,30	31,74%
Imposte e tasse	215.761,88	215.761,88	54.890,00	25,44%
Fondo svalutazione crediti	119.074,00	119.074,00	0,00	0,00%
Fondo di riserva	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
Titolo III - SPESE PER RIMBORSO PRESTITI				
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	564.750,00	564.750,00	90.779,84	16,07%
Totale Spese conto corrente	6.846.531,44	6.846.531,44	3.513.316,69	51,32%
Uscite in conto capitale	Stanz. iniziale	Stanz. finale	Impegnato	% Impegnato
Titolo II - SPESA IN CONTO CAPITALE				
Acquisizione di beni immobili	1.047.526,47	1.047.526,47	474.753,53	45,32%
Acquisto di beni mobili e macchine	25.500,00	25.500,00	0,00	0,00%
Trasferimenti di capitale	66.600,00	66.600,00	10.013,35	15,04%
Totale spese conto capitale	1.139.626,47	1.139.626,47	484.766,88	42,54%
Totale Spese	7.986.157,91	7.986.157,91	3.998.083,57	50,06%

ANDAMENTO DEGLI INDICATORI

Indicatore	Valore iniziale	Valore finale	Scost.	Grafico

Indice di Composizione				
1. Pressione tributaria per abitante (Entrate tributarie / numero abitanti)	4.545.889,55 (* 4.545,89 / 0,00	123.064,01 (* 123,06 / 0,00	-4.422.825,54	
2. Ammontare di trasferimenti per abitante (Entrate da trasferimenti correnti / numero abitanti)	135.905,00 (* 135,91 / 0,00	1.523,00 (* 1,52 / 0,00	-134.382,00	
3. Pressione imposte per abitanti (Imposte / numero abitanti)	3.192.734,55 (* 3.192,73 / 0,00	107.409,45 (* 107,41 / 0,00	-3.085.325,10	
4. Pressione tasse per abitante (Tasse / numero abitanti)	1.121.286,00 (* 1.121,29 / 0,00	15.654,56 (* 15,65 / 0,00	-1.105.631,44	
5. Pressione tributi speciali per abitanti (tributi speciali / numero abitanti)	231.869,00 (* 231,87 / 0,00	0,00 (* 0,00 / 0,00	-231.869,00	
Analisi per Categorie				
6. Tasso di incidenza delle imposte sulle entrate tributarie (Imposte / Entrate tributarie)	70,23% (* 3.192,73 / 4.545,89 X 100	87,28% (* 107,41 / 123,06 X 100	17,05%	
7. Tasso di incidenza delle tasse sulle entrate tributarie (Tasse / Entrate tributarie)	24,67% (* 1.121,29 / 4.545,89 X 100	12,72% (* 15,65 / 123,06 X 100	-11,95%	
8. Tasso di incidenza tributi speciali su entrate tributarie (tributi speciali / Entrate tributarie)	5,10% (* 231,87 / 4.545,89 X 100	0,00% (* 0,00 / 123,06 X 100	-5,10%	
9. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti dallo Stato su totale trasferimenti correnti (contributi e trasferimenti correnti dallo Stato / Entrate da trasferimenti correnti)	35,55% (* 48,32 / 135,91 X 100	100,00% (* 1,52 / 1,52 X 100	64,45%	
10. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti dalle Regioni su totale trasferimenti correnti (contributi e trasferimenti correnti dalla Regione / Entrate da trasferimenti correnti)	23,24% (* 31,59 / 135,91 X 100	0,00% (* 0,00 / 1,52 X 100	-23,24%	
11. Tasso di incidenza contributi e trasferimenti da org. internazionali sul totale trasferimenti correnti (contributi e trasferimenti correnti da org. comuni / Entrate da trasferimenti correnti)	0,00% (* 0,00 / 135,91 X 100	0,00% (* 0,00 / 1,52 X 100	0,00%	
12. Tasso di incidenza contributi da altri enti pubblici sul totale trasferimenti correnti (contributi e transf. correnti da altri enti pubbl. / Entrate da trasferimenti correnti)	41,21% (* 56,00 / 135,91 X 100	0,00% (* 0,00 / 1,52 X 100	-41,21%	
13. Dimensioni dell'intervento erariale (contributi e trasferimenti correnti dallo Stato / numero abitanti)	48.317,00 (* 48,32 / 0,00	1.523,00 (* 1,52 / 0,00	-46.794,00	
14. Dimensione dell'intervento Regionale (contributi e trasferimenti correnti dalla Regione / numero abitanti)	31.588,00 (* 31,59 / 0,00	0,00 (* 0,00 / 0,00	-31.588,00	
15. Tasso di incidenza dei proventi dai servizi pubblici su entrate extratributarie (proventi da servizi pubblici / Entrate extratributarie)	56,47% (* 896,41 / 1.587,51 X 100	82,18% (* 306,59 / 373,07 X 100	25,71%	
16. Tasso di incidenza dei proventi da beni dell'Ente su entrate extratributarie (proventi dei beni dell'Ente / Entrate extratributarie)	12,18% (* 193,28 / 1.587,51 X 100	12,55% (* 46,81 / 373,07 X 100	0,37%	
17. Tasso di incidenza da anticipazioni e crediti su entrate extratributarie (proventi su anticipazioni e crediti / Entrate extratributarie)	0,30% (* 4,80 / 1.587,51 X 100	0,38% (* 1,40 / 373,07 X 100	0,08%	

18. Tasso di incidenza degli utili da aziende speciali e partecipate su entrate extratributarie (utili da aziende speciali e partecipate / Entrate extratributarie)	2,52% (*) 40,00 / 1.587,51 X 100	0,00% (*) 0,00 / 373,07 X 100	-2,52%	
19. Tasso di incidenza dei proventi diversi su entrate extratributarie (/ Entrate extratributarie)	0,00% (*) 0,00 / 1.587,51 X 100	0,00% (*) 0,00 / 373,07 X 100	0,00%	
20. Tasso di incidenza oneri straordinari sulle uscite correnti (spese per oneri straordinari / Totale Spesa Corrente)	0,00% (*) 0,00 / 6.846,53 X 100	0,00% (*) 0,00 / 3.513,32 X 100	0,00%	
Analisi per Funzioni				
21. Incidenza delle funzioni amministrative di gestione e di controllo sul totale della spesa (funzioni gen. amm.ne e controllo / Totale Spesa)	33,33% (*) 2.662,01 / 7.986,16 X 100	21,80% (*) 871,51 / 3.998,08 X 100	-11,53%	
22. Incidenza delle funzioni relative alla giustizia sul totale della spesa (funzioni relative alla giustizia / Totale Spesa)	0,00% (*) 0,00 / 7.986,16 X 100	0,00% (*) 0,00 / 3.998,08 X 100	0,00%	
23. Incidenza delle funzioni di polizia sul totale della spesa (funzioni di polizia locale / Totale Spesa)	4,20% (*) 335,44 / 7.986,16 X 100	3,85% (*) 153,86 / 3.998,08 X 100	-0,35%	
24. Incidenza delle funzioni di istruzione pubblica sul totale della spesa (funzioni di istruzione pubblica / Totale Spesa)	15,20% (*) 1.214,22 / 7.986,16 X 100	21,92% (*) 876,38 / 3.998,08 X 100	6,72%	
25. Incidenza delle funzioni sportive e ricreative sul totale della spesa (funzioni nel settore sportivo e ricreativo / Totale Spesa)	1,88% (*) 149,85 / 7.986,16 X 100	2,39% (*) 95,58 / 3.998,08 X 100	0,51%	
26. Incidenza delle funzioni relative alla cultura e ai beni culturali sul totale della spesa (funzioni relativi alla cultura e ai beni culturali / Totale Spesa)	1,80% (*) 143,92 / 7.986,16 X 100	1,32% (*) 52,61 / 3.998,08 X 100	-0,48%	
27. Incidenza delle funzioni nel campo turistico sul totale della spesa (funzioni nel campo turistico / Totale Spesa)	0,00% (*) 0,00 / 7.986,16 X 100	0,00% (*) 0,00 / 3.998,08 X 100	0,00%	
28. Incidenza delle funzioni nel campo viabilità e trasporti sul totale delle spese (funzioni nel campo della viabilità e nei trasporti / Totale Spesa)	13,84% (*) 1.104,91 / 7.986,16 X 100	16,09% (*) 643,23 / 3.998,08 X 100	2,25%	
29. Incidenza delle funzioni per gestione territorio e ambiente sulla spesa corrente (funzioni per gestione del territorio e dei trasporti / Totale Spesa)	17,79% (*) 1.421,07 / 7.986,16 X 100	21,66% (*) 865,80 / 3.998,08 X 100	3,87%	
30. Incidenza delle funzioni nel settore sociale sul totale della spesa (funzioni nel settore sociale / Totale Spesa)	11,87% (*) 948,03 / 7.986,16 X 100	10,97% (*) 438,61 / 3.998,08 X 100	-0,90%	
31. Incidenza delle funzioni nel campo dello sviluppo economico sul totale della spesa (funzioni nel campo dello sviluppo economico / Totale Spesa)	0,08% (*) 6,10 / 7.986,16 X 100	0,01% (*) 0,50 / 3.998,08 X 100	-0,07%	
32. Incidenza delle funzioni relative ai servizi produttivi sul totale della spesa (funzioni relative a servizi produttivi / Totale Spesa)	0,01% (*) 0,60 / 7.986,16 X 100	0,00% (*) 0,00 / 3.998,08 X 100	-0,01%	
Analisi per Interventi				

33. Tasso di incidenza del personale sulle uscite correnti (Spese di personale / Totale Spesa Corrente)	21,64% (* 1.481,53 / 6.846,53 X 100	19,57% (* 687,43 / 3.513,32 X 100	-2,07%	
34. Tasso di incidenza acquisto beni di consumo sulle uscite correnti (spese per beni di consumo / Totale Spesa Corrente)	1,62% (* 111,10 / 6.846,53 X 100	0,85% (* 30,02 / 3.513,32 X 100	-0,77%	
35. Tasso incidenza delle prestazioni di servizio sulle uscite correnti (spese per prestazioni di servizi / Totale Spesa Corrente)	53,40% (* 3.656,17 / 6.846,53 X 100	68,69% (* 2.413,32 / 3.513,32 X 100	15,29%	
36. Tasso di incidenza per utilizzo beni di terzi sulle uscite correnti (spese per utilizzo beni di terzi / Totale Spesa Corrente)	0,22% (* 15,22 / 6.846,53 X 100	0,20% (* 7,17 / 3.513,32 X 100	-0,02%	
37. Tasso di incidenza dei trasferimenti sulle uscite correnti (spese per trasferimenti / Totale Spesa Corrente)	8,77% (* 600,66 / 6.846,53 X 100	5,98% (* 209,94 / 3.513,32 X 100	-2,79%	
38. Tasso di incidenza degli oneri finanziari sulle uscite correnti (spese per oneri finanziari / Totale Spesa Corrente)	0,91% (* 62,27 / 6.846,53 X 100	0,56% (* 19,76 / 3.513,32 X 100	-0,35%	
39. Tasso di incidenza delle imposte e tasse sulle uscite correnti (spese per imposte e tasse / Totale Spesa Corrente)	3,15% (* 215,76 / 6.846,53 X 100	1,56% (* 54,89 / 3.513,32 X 100	-1,59%	
40. Tasso di incidenza degli ammortamenti finanziari sulle uscite correnti (spese per ammortamenti e finanziari / Totale Spesa Corrente)	0,00% (* 0,00 / 6.846,53 X 100	0,00% (* 0,00 / 3.513,32 X 100	0,00%	
41. Tasso di incidenza per svalutazione crediti sulle uscite correnti (spese per svalutazione crediti / Totale Spesa Corrente)	1,74% (* 119,07 / 6.846,53 X 100	0,00% (* 0,00 / 3.513,32 X 100	-1,74%	
42. Tasso di incidenza del fondo di riserva sulle uscite correnti (fondo di riserva / Totale Spesa Corrente)	0,29% (* 20,00 / 6.846,53 X 100	0,00% (* 0,00 / 3.513,32 X 100	-0,29%	
Analisi per Titoli (Entrata)				
43. Incidenza entrate alienazione trasferimenti e riscossione crediti su totale entrate in conto capitale (entrate derivanti da alienaz., trasfer. e crediti / totale entrate in conto capitale)	100,00% (* 794,30 / 794,30 X 100	100,00% (* 139,77 / 139,77 X 100	0,00%	
44. Incidenza entrate derivate da accensione prestiti su totale entrate in conto capitale (entrate derivate da accensione prestiti / totale entrate in conto capitale)	0,00% (* 0,00 / 794,30 X 100	0,00% (* 0,00 / 139,77 X 100	0,00%	
Analisi Strutturale				
45. Indice di autonomia finanziaria (Entrate tributarie + Entrate extratributarie / Totale entrate correnti)	97,83% (* 4.545,89 + 1.587,51 / 6.269,31 X 100	99,69% (* 123,06 + 373,07 / 497,66 X 100	1,86%	
46. Indice di dipendenza finanziaria (Entrate da trasferimenti correnti / Totale entrate correnti)	2,17% (* 135,91 / 6.269,31 X 100	0,31% (* 1,52 / 497,66 X 100	-1,86%	
47. Indice di autonomia impositiva (Entrate tributarie / Totale entrate correnti)	72,51% (* 4.545,89 / 6.269,31 X 100	24,73% (* 123,06 / 497,66 X 100	-47,78%	
48. Indice di rigidità strutturale (Spese di personale + spese per oneri finanziari / Totale entrate correnti)	24,62% (* 1.481,53 + 62,27 / 6.269,31 X 100	142,11% (* 687,43 + 19,76 / 497,66 X 100	117,49%	

49. Indice di copertura spese correnti con entrate correnti	91,57%	14,16%	-77,41%	
(Totale entrate correnti / Totale Spesa Corrente)	(*) 6.269,31 / 6.846,53 X 100	(*) 497,66 / 3.513,32 X 100		

* Valori della formula divisi per mille