

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

R E L A Z I O N E

illustrativa dei dati consuntivi
dell'esercizio finanziario 2014

Approvata con delibera n. 0 del . . .

Organo deliberante

Il Segretario
(arch. Maria Leonarda Livierato)

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(rag. Patrizia Robertelli)

Il Presidente

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
TITOLO 1 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz. Del.							
tg. 1 Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	30.773,00	0,00	0,00	30.773,00	0,00	0,00	0%
tg. 2 Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	541.917,00	0,00	0,00	541.917,00	75.924,22	1,00	69%
tg. 3 Contributi e trasferimenti dalla Regione per Funzioni Delegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
tg. 4 Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
tg. 5 Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	199.235,00	0,00	0,00	199.235,00	34.876,00	0,00	31%
TOTALE	771.925,00	0,00	0,00	771.925,00	110.800,22	2,00	85%
TITOLO 2 Entrate extratributarie							
tg. 1 Proventi dei servizi pubblici	19.460,00	0,00	0,00	19.460,00	1.679,39	0,00	9%
tg. 2 Proventi dei beni dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
tg. 3 Interessi su anticipazioni e crediti	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	571,09	0,00	3%
tg. 4 Utili netti delle aziende speciali e partecipazioni, dividendi di società	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
tg. 5 Proventi diversi	223.436,00	0,00	0,00	223.436,00	17.055,47	0,00	88%
TOTALE	244.396,00	0,00	0,00	244.396,00	19.305,95	0,00	15%
TOTALE dei primi 2 titoli	1.016.321,00	0,00	0,00	1.016.321,00	130.106,17	2,00	100%

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
TITOLO 3							
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti							
tg. 1 Alienazione di beni patrimoniali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
tg. 2 Trasferimenti di capitale dallo Stato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
tg. 3 Trasferimenti di capitale dalla Regione	14.200,00	0.00	0.00	14.200,00	0.00		
tg. 4 Trasferimenti di capitale di altri enti del settore pubblico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
tg. 5 Trasferimenti di capitale di altri soggetti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
tg. 6 Riscossione di crediti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
TOTALE	14.200,00	0.00	0.00	14.200,00	0.00		
TITOLO 4							
Entrate derivanti da accensioni di prestiti							
tg. 1 Anticipazioni di cassa	357.727,00	0.00	0.00	357.727,00	0.00		
tg. 2 Finanziamenti a breve termine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
tg. 3 Assunzione di mutui e prestiti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
tg. 4 Emissione di prestiti obbligazionari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
TOTALE	357.727,00	0.00	0.00	357.727,00	0.00		
TITOLO 5							
Entrate da servizi per conto di terzi	642.000,00	0.00	0.00	642.000,00	41.886,81		

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	V A R I A Z I O N I		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME ACCERTATE	ENTRATE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
Avanzo di Amministrazione	0.00	0.00	0.00	0.00	=====		
TOTALE GENERALE	2.030.248,00	0.00	0.00	2.030.248,00	171.992,98		

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

[illegible]

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

DESCRIZIONI	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	SOMME IMPEGNATE	USCITE per abitante	Perc
		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
06 - Funzioni nel campo del lo sviluppo economico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
TOTALE	14.200,00	0.00	0.00	14.200,00	0.00	0.00	100%
TITOLO 3							
Spese per rimborso di prestiti							
01 - Rimborso di anticipazioni di cassa	357.727,00	0.00	0.00	357.727,00	0.00		
02 - Rimborso di finanziamenti a breve termine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
03 - Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	48.989,00	0.00	0.00	48.989,00	0.00		
04 - Rimborso di prestiti obbligazionari	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
05 - Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
TOTALE	406.716,00	0.00	0.00	406.716,00	0.00		
TITOLO 4							
Spese per servizi per conto di terzi	642.000,00	0.00	0.00	642.000,00	41.886,81		
Avanzo di Amministrazione	0.00	0.00	0.00	0.00			
TOTALE GENERALE	2.030.248,00	0.00	0.00	2.030.248,00	173.498,92		

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

PARTE SECONDA - SPESA DI COMPETENZA - ANALISI DEI RISULTATI

4

L'esercizio finanziario 2014, cui la presente relazione si riferisce, si e' chiuso con le risultanze di cui al seguente prospetto:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 Gennaio.....			459.933,73
RISCOSSIONI.....	483.032,14	60.509,76	543.541,90
PAGAMENTI.....	623.047,95	122.916,97	745.964,92
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....			257.510,71
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0.00
DIFFERENZA.....			257.510,71
RESIDUI ATTIVI.....	1.236.138,25	111.483,22	1.347.621,47
RESIDUI PASSIVI.....	1.551.571,96	50.581,95	1.602.153,91
DIFFERENZA.....			-254.532,44
AVANZO (+) o DISAVANZO (-).....			2.978,27
--			
- Fondi vincolati			0.00
- Fondi per finanziamento spese			
Risultato di amministrazione in conto capitale			0.00
- Fondi di ammortamento			0.00
- Fondi non vincolati			2.978,27
--			

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA

6

DESCRIZIONI	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto del Bilan.)	% del Totale Titolo	Spesa per abitante
SPESE CORRENTI			
1 - Personale	69.490,36	53 %	1,00
2 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	33.650,16	25 %	0,00
3 - Prestazioni di servizi	9.617,78	7 %	0,00
4 - Utilizzo di beni di terzi	0,00	0 %	0,00
5 - Trasferimenti	12.719,00	10 %	0,00
6 - Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	0,00	0 %	0,00
7 - Imposte e tasse	6.134,81	5 %	0,00
8 - Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	0 %	0,00
9 - Ammortamenti di esercizio	0,00	0 %	0,00
10 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0 %	0,00
11 - Fondo di riserva	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI	131.612,11	100 %	2,00
SPESE IN CONTO CAPITALE			
1 - Acquisizione di beni immobili	0,00	0 %	0,00
2 - Espropri e servitu' onerose	0,00	0 %	0,00
3 - Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00
4 - Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0 %	0,00
5 - Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	0 %	0,00
6 - Incarichi professionali esterni	0,00	0 %	0,00
7 - Trasferimenti di capitale	0,00	0 %	0,00
8 - Partecipazioni azionarie	0,00	0 %	0,00
9 - Conferimenti di capitale	0,00	0 %	0,00
10 - Concessione di crediti ed anticipazioni	0,00	0 %	0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	100 %	0,00

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

ANALISI DEGLI IMPEGNI SUDDIVISI PER CATEGORIA ECONOMICA

6

DESCRIZIONI	TOTALE IMPEGNI (da allegare al Conto del Bilan.)	% del Totale Titolo	Spesa per abitante
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
01 - Rimborsio per anticipazioni di cassa	0.00	0 %	0.00
02 - Rimborsio di finanziamenti a breve termine	0.00	0 %	0.00
03 - Rimborsio di quota capitale di mutui e prestiti	0.00	0 %	0.00
04 - Rimborsio di prestiti obbligazionari	0.00	0 %	0.00
05 - Rimborsio di quota capitale di debiti pluriennali	0.00	0 %	0.00
TOTALE SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	0.00	100 %	0.00
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI			
01 - Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	8.689,60	21 %	0.00
02 - Ritenute erariali	29.212,09	70 %	0.00
03 - Altre ritenute al personale per conto di terzi	176,04	0 %	0.00
04 - Depositi cauzionali	0,00	0 %	0.00
05 - Rimborsio spese per servizi per conto di terzi	1.809,08	4 %	0.00
06 - Rimborsio di anticipazione di fondi per il servizio economato	2.000,00	5 %	0.00
07 - Depositi per spese contrattuali	0,00	0 %	0.00
TOTALE SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	41.886,81	100 %	0.00
TOTALE GENERALE	173.498,92		

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte prima entrata:

- Residui riportati dalla gestione di competenza.	E.	811.228,27
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	1.022.093,22
TOTALE E.		1.833.321,49

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui attivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme riscosse nel corso dell'esercizio 2014	E.	483.032,14
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	1.236.138,25
c) minori residui	E.	114.151,10
TOTALE E.		1.833.321,49

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V	TOTALE
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2005	0,00	0,00	52.743,60	0,00	0,00	52.743,60
2006	0,00	0,00	63.211,51	0,00	0,00	63.211,51
2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2009	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2010	0,00	0,00	157.815,13	0,00	0,00	157.815,13
2011	0,00	0,00	4.099,00	0,00	0,00	4.099,00
2012	2.539,00	0,00	333.125,44	0,00	0,00	335.664,44
2013	26.180,60	6.434,97	489.989,00	0,00	0,00	522.604,57
TOTALI	28.719,60	6.434,97	1.200.983,68	0,00	0,00	1.236.138,25

COMUNITA' MONTANA DELL'APPENNINO REGGIANO

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

7

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

A - Parte seconda spesa:

- Residui riportati dalla gestione di competenza.	E.	1.208.682,09
- Residui riportati dalla gestione dei residui.	E.	1.081.594,86
TOTALE E.		2.290.276,95

Dal conto in esame, sempre per quanto riguarda la detta gestione dei residui passivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme pagate nel corso dell'esercizio 2014	E.	623.047,95
b) somme ulteriormente riportate a residui.	E.	1.551.571,96
c) residui insussistenti e prescritti	E.	115.657,04
TOTALE E.		2.290.276,95

Le somme ulteriormente riportate a residui (lettera b), suddivise per titoli, risultano provenire dagli esercizi di cui al seguente prospetto:

Anno	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	TOTALE
1997	0,00	0,00	0,00	516,46	516,46
2003	0,00	15.974,98	0,00	0,00	15.974,98
2005	0,00	116.015,88	0,00	0,00	116.015,88
2006	0,00	21.100,08	0,00	5.391,59	26.491,67
2007	4.000,00	2.500,00	0,00	0,00	6.500,00
2008	11.316,14	1.000,00	0,00	0,00	12.316,14
2009	33.400,00	6.354,68	0,00	0,00	39.754,68
2010	0,00	82.959,70	0,00	208,00	83.167,70
2011	4.501,18	32.459,00	0,00	0,00	36.960,18
2012	55.843,20	254.651,10	0,00	0,00	310.494,30
2013	167.161,00	736.218,97	0,00	0,00	903.379,97
TOTALI	276.221,52	1.269.234,39	0,00	6.116,05	1.551.571,96

INDICATORI FINANZIARI

19

1 - Autonomia finanziaria

Formula :

Titolo II

* 100

Titolo I + II

Importi :

19.305,95

* 100 =

14,8386

130.106,17

2 - Pressione finanziaria

Formula :

Titolo I

* 100

Popolazione

Importi :

110.800,22

* 100 =

249,4377

44.420,00

3 - Intervento erariale

Formula :

Trasferimenti statali

Popolazione

Importi :

0,00

=

0,0000

44.420,00

INDICATORI FINANZIARI

19

4 - Intervento regionale

Formula :

Trasferimenti regionali

Popolazione

Importi :

75.924,22

44.420,00

=

1,7092

5 - Incidenza residui attivi

Formula :

Totale residui attivi

Totale accertamenti di competenza * 100

Importi :

1.347.621,47

171.992,98

* 100 =

783,5328

6 - Incidenza residui passivi

Formula :

Totale residui passivi

Totale impegni di competenza * 100

Importi :

1.602.153,91

173.498,92

* 100 =

923,4374

INDICATORI FINANZIARI

19

7 - Indebitamento locale pro capite

Formula :

Residui debiti mutui

Popolazione

Importi :

1.122.233,56

44.420,00

=

25,2642

8 - Velocita' riscossione entrate proprie

Formula :

Riscossione Titolo II

Accertamenti Titolo II

Importi :

19.305,95

19.305,95

=

1,0000

9 - Rigidita' spesa corrente

Formula :

Spese personale + Quote ammor. nto mutui

Totale entrate Tit. I + II

* 100

Importi :

69.490,36

130.106,17

* 100 =

53,4105

INDICATORI FINANZIARI

19

10 - Velocita' di gestione spese correnti

Formula :

Pagamenti Tit. I competenza

Impegni Tit. I competenza

Importi :

81.491,86

131.612,11

=

0,6192

11 - Redditivita' del patrimonio

Formula :

Entrate patrimoniali

----- * 100
Valore patrimoniale disponibile

Importi :

0,00

0,00

* 100 =

0,0000

12 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valori beni patrimoniali indisponibili

Popolazione

Importi :

0,00

44.420,00

=

0,0000

INDICATORI FINANZIARI

19

13 - Patrimonio pro capite.

Formula :

Valore beni patrimoniali disponibili

Popolazione

Importi :

0,00

44.420,00

=

0,0000

14 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valore beni demaniali

Popolazione

Importi :

0,00

44.420,00

=

0,0000

15 - Rapporto dipendenti / popolazione

Formula :

Dipendenti

Popolazione

Importi :

9,00

44.420,00

=

0,0002