Relazione Tecnica al Conto del Bilancio - Parte seconda

Indice

Gli indicatori finanziari

1. Incidenza entrate tributarie su entrate proprie
2. Autonomia finanziaria
3. Autonomia impositiva
4. Entrate proprie pro-capite
5. Pressione finanziaria
6. Pressione tributaria
7. Grado di dipendenza erariale
8. Intervento erariale
9. Intervento regionale
10. Entrate extratributarie su proprie
11. Autonomia tariffaria propria
12. Incidenza residui attivi
13. Incidenza residui passivi
14. Indebitamento locale pro capite
15. Velocità di riscossione entrate proprie
16. Incidenza spesa personale su spesa corrente
17. Spesa media del personale
18. Spesa personale pro-capite
19. Incidenza spesa interessi su spesa corrente
20. Rigidità spesa corrente (strutturale)
21. Rigidità strutturale pro-capite
22. Velocità di gestione spese correnti
23. Indice di propensione all'investimento
24. Rigidità per indebitamento
25. Redditività del patrimonio
26. Patrimonio pro capite (indisponibile)
27. Patrimonio pro capite (disponibile)
28. Patrimonio pro capite (demaniale)
29. Rapporto dipendenti popolazione

Indicatori dell'Entrata

1. Congruità dell'I.C.I.
2. Congruità della T.O.S.A.P.
3. Congruità della T.R.R.S.U.

Servizi Erogati

Servizi Istituzionali
Servizi a domanda individuale
Servizi produttivi

GLI INDICATORI FINANZIARI

Gli indicatori finanziari mettono in relazione dati contabili ed extracontabili per fornire ulteriori ed interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono essere presi come riferimento per confrontare realtà di altri enti simili per dimensioni e/o territorio.
Andiamo ad analizzare i singoli indicatori.

Incidenza entrate tributarie su entrate proprie

Questo indice segnala la misura in cui le entrate tributarie partecipano alle entrate proprie dell'ente.

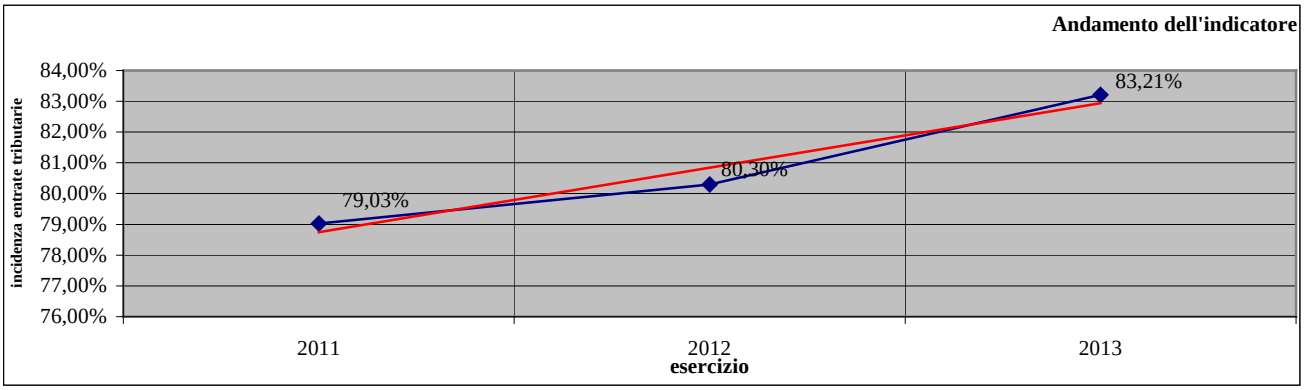
INCIDENZA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

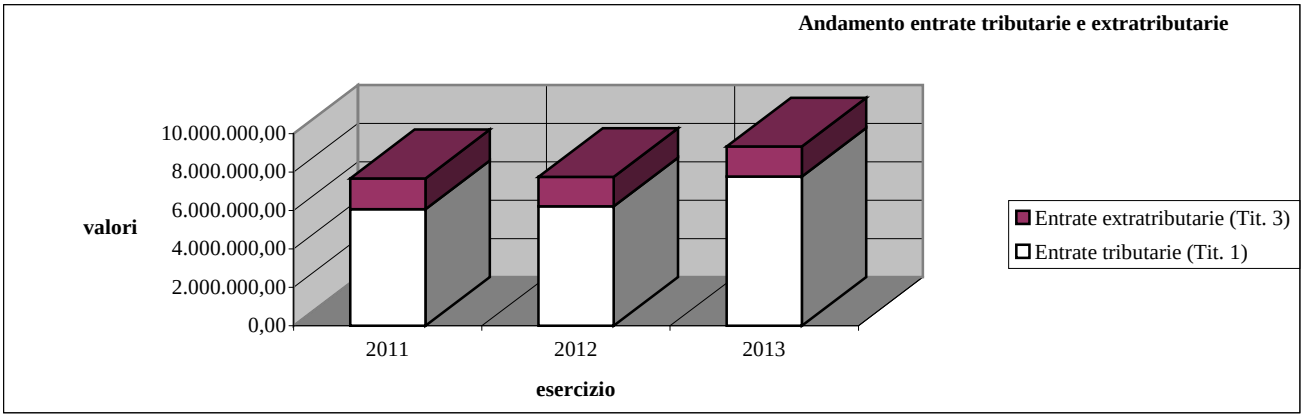
$$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie + Entrate extratributarie}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
79,03%	80,30%	83,21%

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	6.065.854,76	6.221.561,61	7.769.959,77
Entrate extratributarie (Tit. 3)	1.609.909,44	1.526.753,66	1.567.544,25
Totale entrate proprie	*7.675.764,20*	*7.748.315,27*	*9.337.504,02*





Autonomia finanziaria

Questo indice evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie dell'ente sul totale delle entrate correnti, segnalando in che misura la capacità di spesa è garantita da entrate derivanti da risorse autonome dell'ente e, per differenza, da entrate derivanti da trasferimenti erariali o regionali. L'importanza dell'indicatore è evidente: la capacità dell'ente di reperire risorse proprie, senza contare sui trasferimenti dal governo centrale, è essenziale per la possibilità di erogare i propri servizi. Questo indicatore, infatti, è incluso anche nei "parametri di rilevazione delle condizioni di deficitarietà", assumendo rilevanza quando è inferiore al 40%.

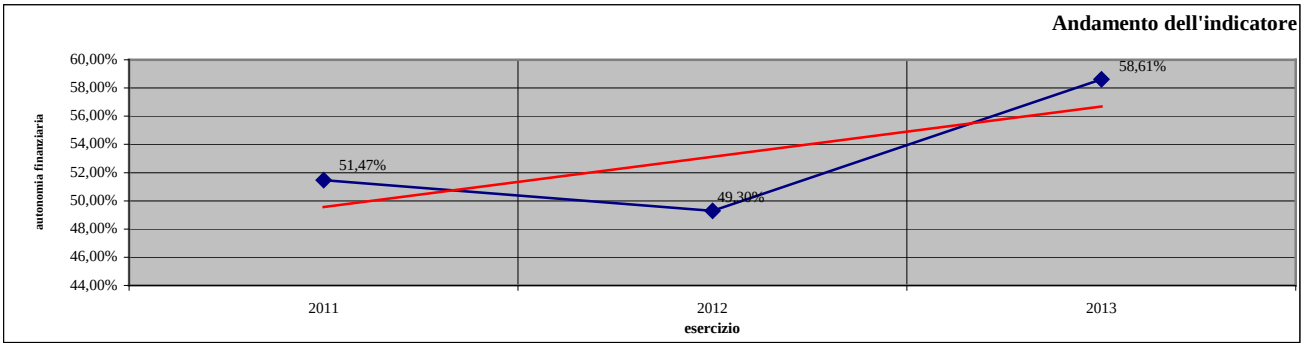
AUTONOMIA FINANZIARIA

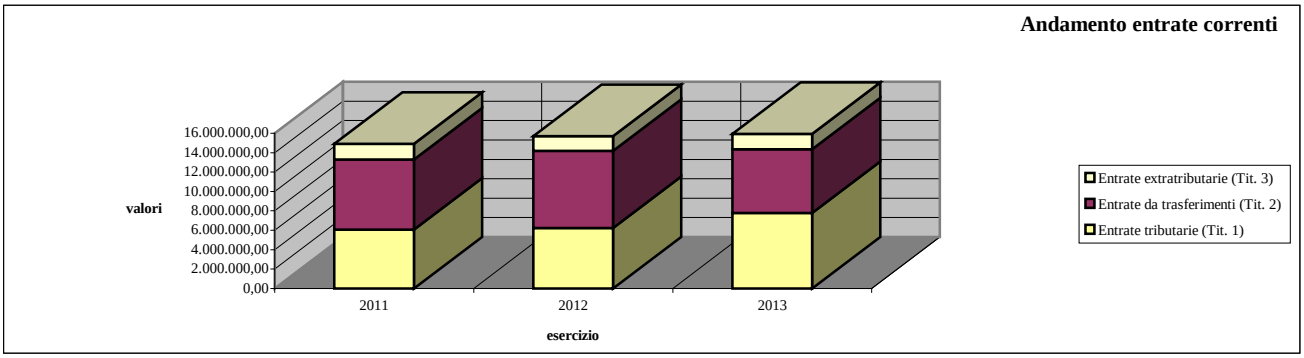
$$\frac{\text{Entrate tributarie + Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
51,47%	49,30%	58,61%

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	6.065.854,76	6.221.561,61	7.769.959,77
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)	7.238.029,31	7.969.835,77	6.594.085,35
Entrate extratributarie (Tit. 3)	1.609.909,44	1.526.753,66	1.567.544,25
Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)	*14.913.793,51*	*15.718.151,04*	*15.931.589,37*





Autonomia impositiva

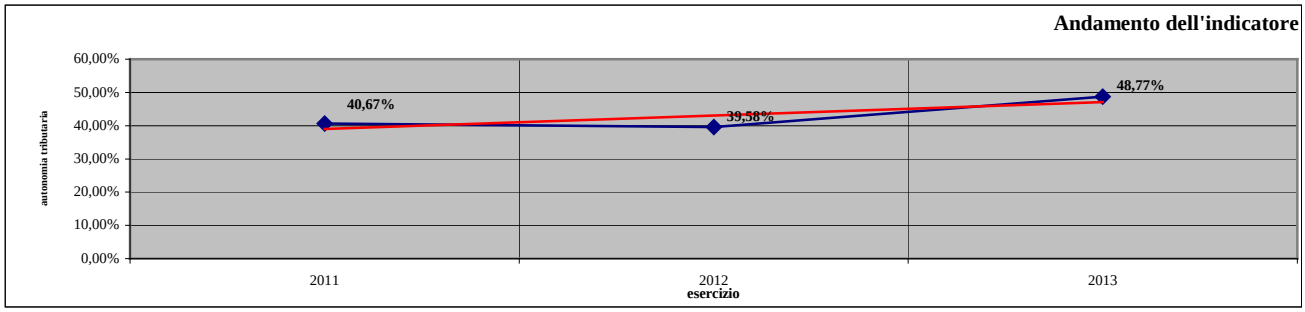
Questo indice limita l'indagine sull'autonomia finanziaria esclusivamente a quella impositiva, cioè alla capacità di prelevare risorse attraverso prelievi coattivi: misura quindi la parte delle entrate correnti determinata da entrate di natura tributaria. Un valore superiore al 50% mostra una grande capacità dell'ente di far fronte alle spese della gestione ordinaria attraverso l'imposizione tributaria.

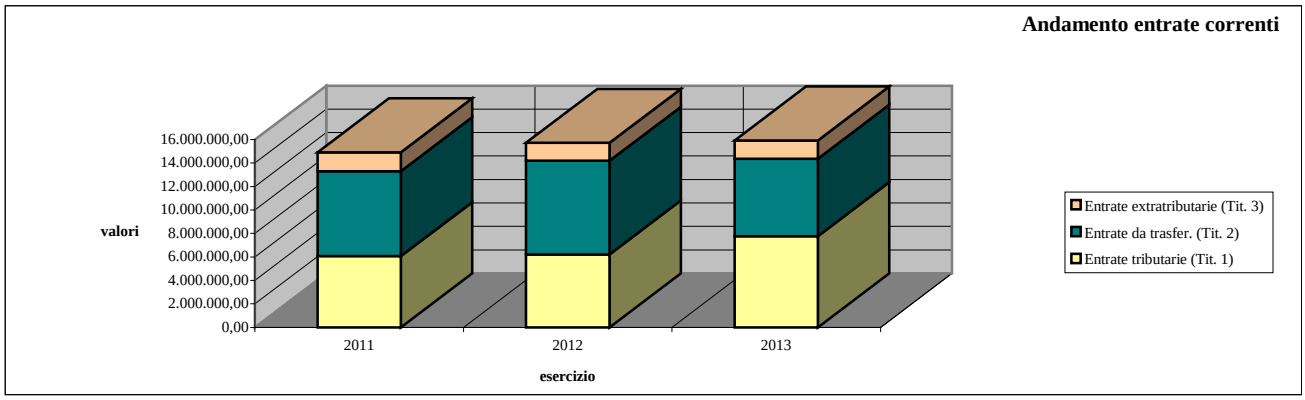
AUTONOMIA TRIBUTARIA $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}}$ **x 100**

Trend Storico

2011	2012	2013
40,67%	39,58%	48,77%

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	6.065.854,76	6.221.561,61	7.769.959,77
Entrate da trasfer. (Tit. 2)	7.238.029,31	7.969.835,77	6.594.085,35
Entrate extratributarie (Tit. 3)	1.609.909,44	1.526.753,66	1.567.544,25
Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)	*14.913.793,51*	*15.718.151,04*	*15.931.589,37*





Entrate proprie pro-capite

Questo indice misura l'incidenza media delle entrate proprie sul cittadino.

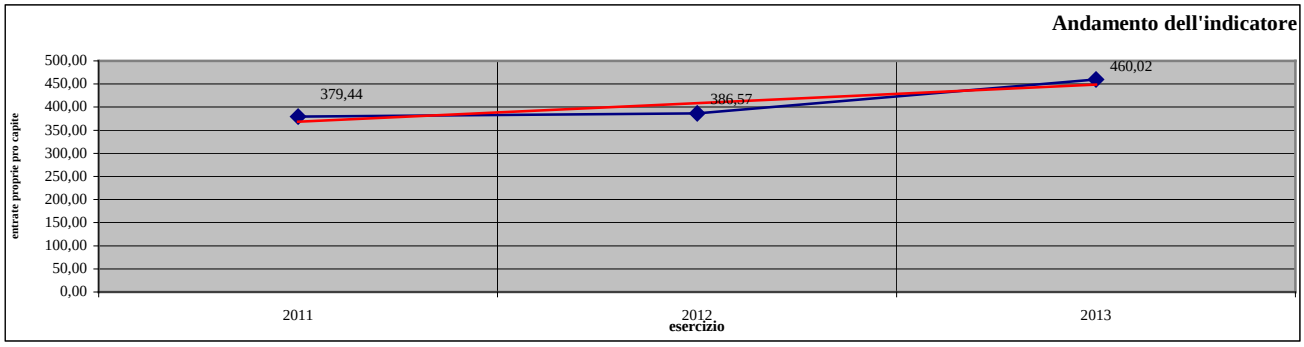
ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

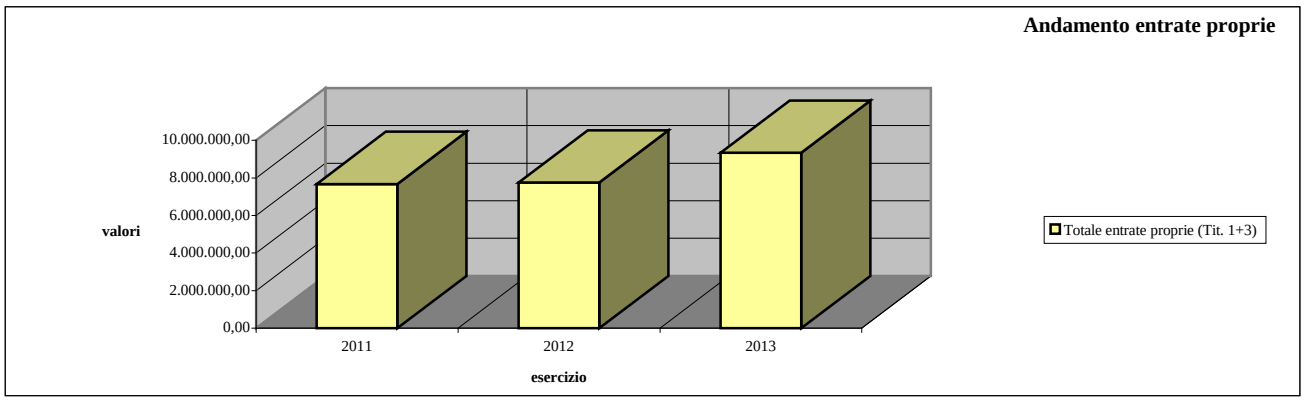
$$\frac{\text{Entrate tributarie + Entrate extratributarie}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
379,44	386,57	460,02

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	6.065.854,76	6.221.561,61	7.769.959,77
Entrate extratributarie (Tit. 3)	1.609.909,44	1.526.753,66	1.567.544,25
Totale entrate proprie (Tit. 1+3)	*7.675.764,20*	*7.748.315,27*	*9.337.504,02*
Popolazione	***20.229***	***20.044***	***20.298***





Pressione finanziaria

La pressione finanziaria indica il prezzo pagato dai cittadini per usufruire dei servizi forniti. Questo indicatore ha una valenza informativa del tutto limitata: i trasferimenti dello Stato e degli altri enti del settore pubblico non sono direttamente collegati ai prelievi effettuati sulla popolazione. Anzi, i prelievi erariali sono ridistribuiti localmente attraverso un'ottica perequativa: l'indice non può quindi evidenziare la complessiva pressione finanziaria esercitata sulla popolazione di riferimento.

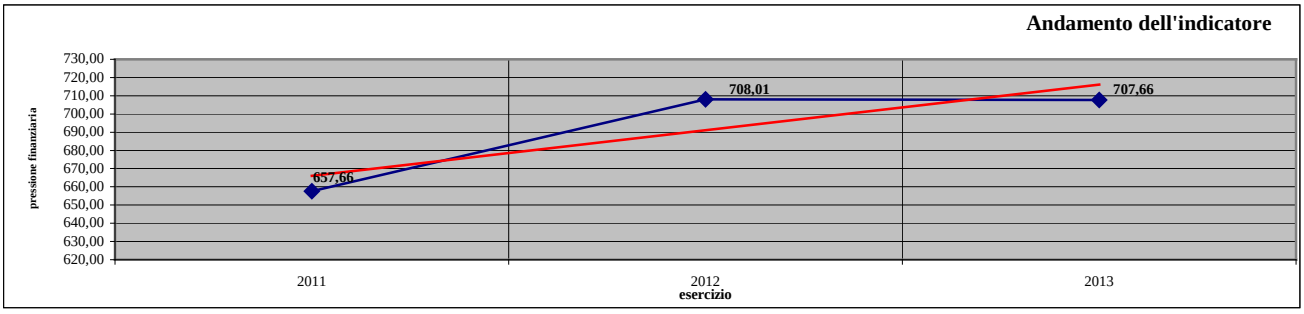
PRESSIONE FINANZIARIA

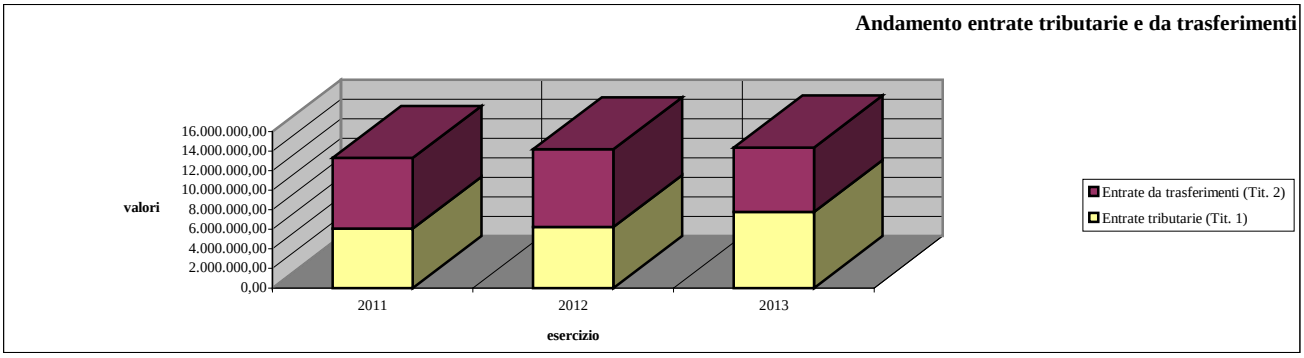
$$\frac{\text{Entrate tributarie + Trasferimenti}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
657,66	708,01	707,66

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	6.065.854,76	6.221.561,61	7.769.959,77
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)	7.238.029,31	7.969.835,77	6.594.085,35
Popolazione	*20.229*	*20.044*	*20.298*





Pressione tributaria

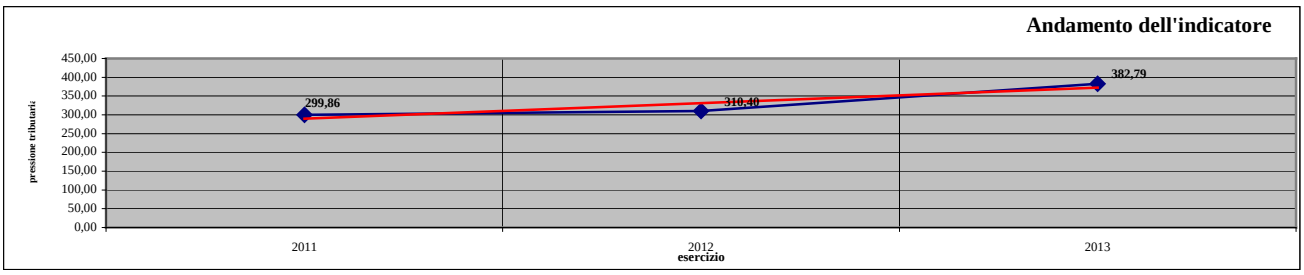
La pressione tributaria misura l'importo medio di imposizione tributaria per cittadino.

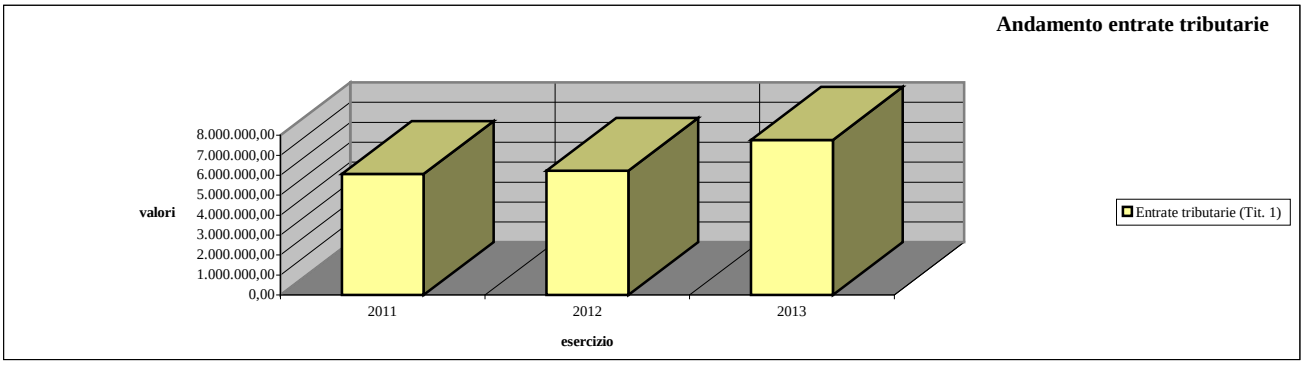
PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE $\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$

Trend Storico

2011	2012	2013
299,86	310,40	382,79

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	6.065.854,76	6.221.561,61	7.769.959,77
Popolazione	20.229	20.044	20.298





Grado di dipendenza erariale

Quantifica il peso specifico dei trasferimenti erariali rispetto al totale delle entrate correnti.

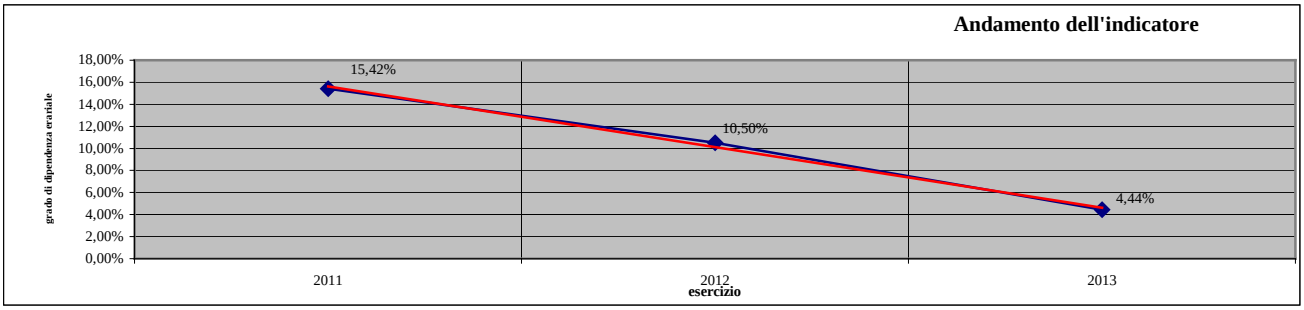
GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE

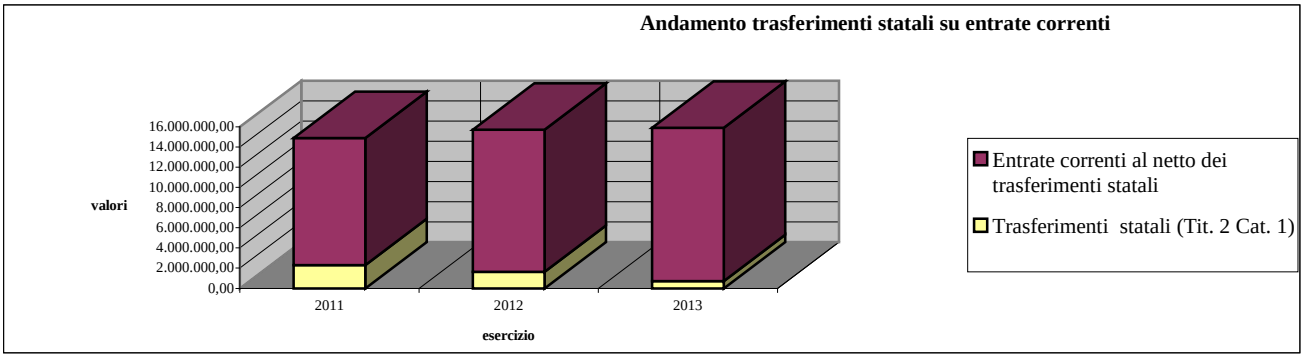
$$\frac{\text{Trasferimenti correnti dallo Stato}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
15,42%	10,50%	4,44%

	2011	2012	2013
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)	2.300.377,26	1.650.171,78	707.515,39
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	14.913.793,51	15.718.151,04	15.931.589,37





Intervento erariale

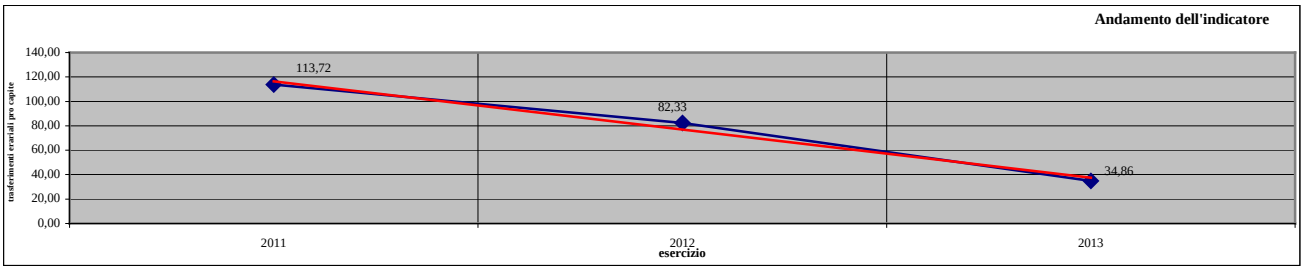
L'indice misura la somma media per cittadino con la quale lo stato contribuisce alle spese strutturali ed ai servizi pubblici.

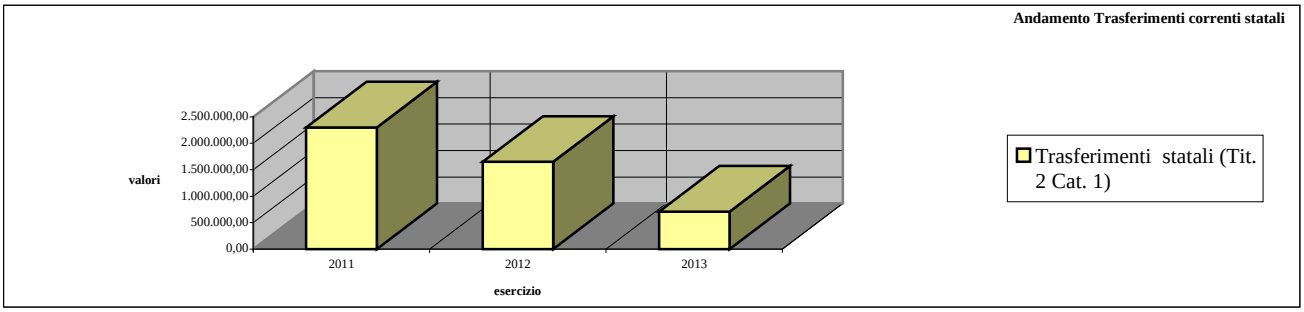
TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

Trasferimenti correnti dallo Stato
Popolazione

Trend Storico	2011	2012	2013
	113,72	82,33	34,86

	2011	2012	2013
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)	2.300.377,26	1.650.171,78	707.515,39
Popolazione	*20.229*	*20.044*	*20.298*





Intervento regionale

L'indice misura la somma media per cittadino con la quale la regione contribuisce alle spese strutturali ed ai servizi pubblici.

TRASFERIMENTI REGIONALI PRO CAPITE

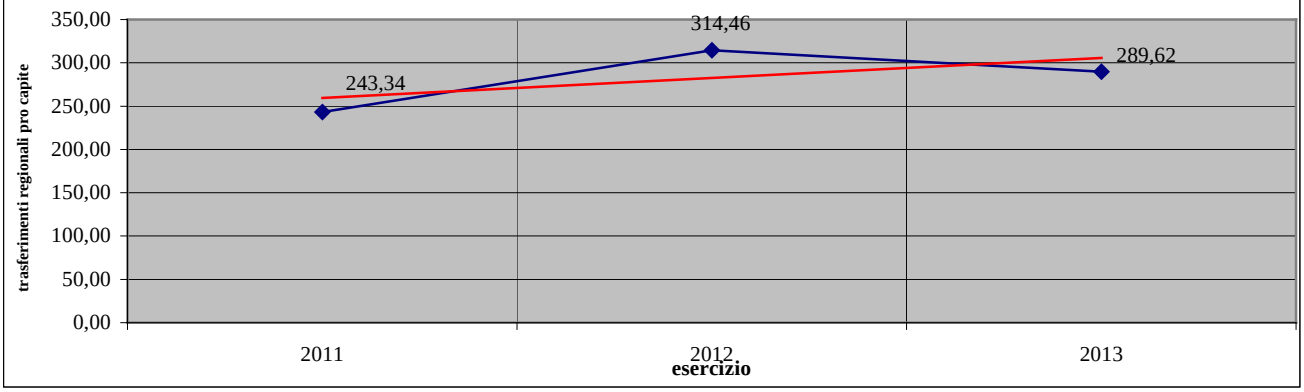
Trasferimenti correnti dalla regione / Popolazione

Trend Storico

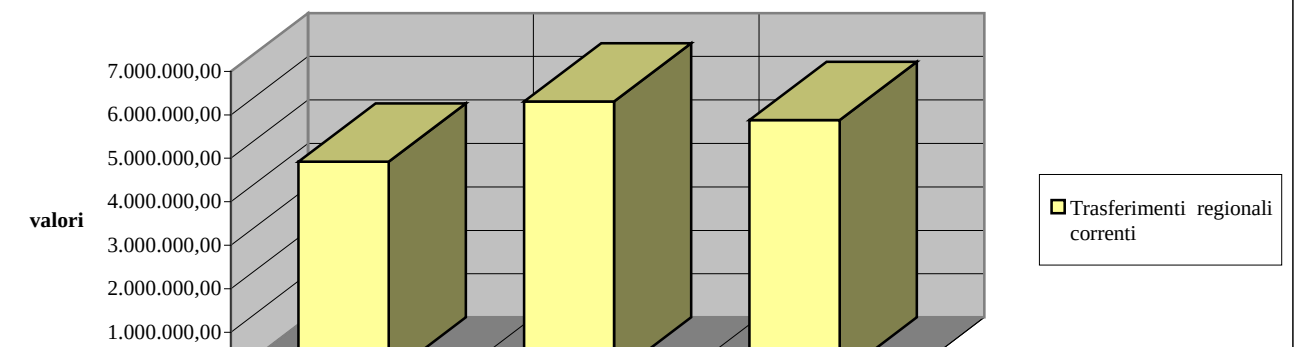
2011	2012	2013
243,34	314,46	289,62

	2011	2012	2013
Trasferimenti regionali correnti *(Tit. 2 Cat 2,3)*	4.922.443,55	6.302.974,59	5.878.669,52
Popolazione	*20.229*	*20.044*	*20.298*

Andamento dell'indicatore



Andamento Trasferimenti correnti regionali



Entrate extratributarie su proprie

L'indice esprime l'importanza relativa delle entrate extratributarie rispetto alle entrate proprie.
Un valore molto superiore al 50% mostra una grande capacità dell'ente di far fronte alle spese della gestione ordinaria attraverso l'imposizione tributaria piuttosto che attraverso le entrate extratributarie.

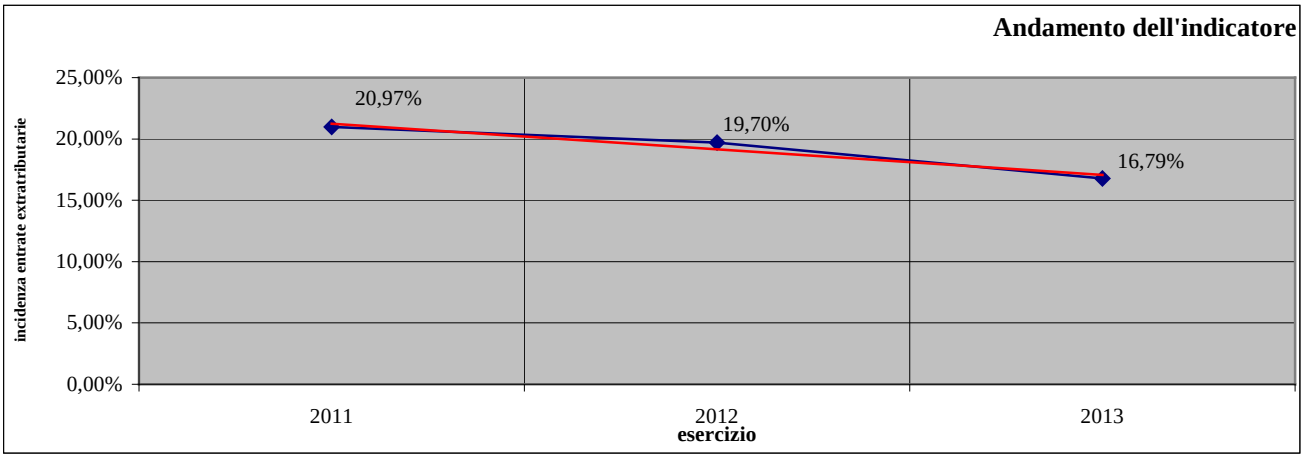
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SU PROPRIE

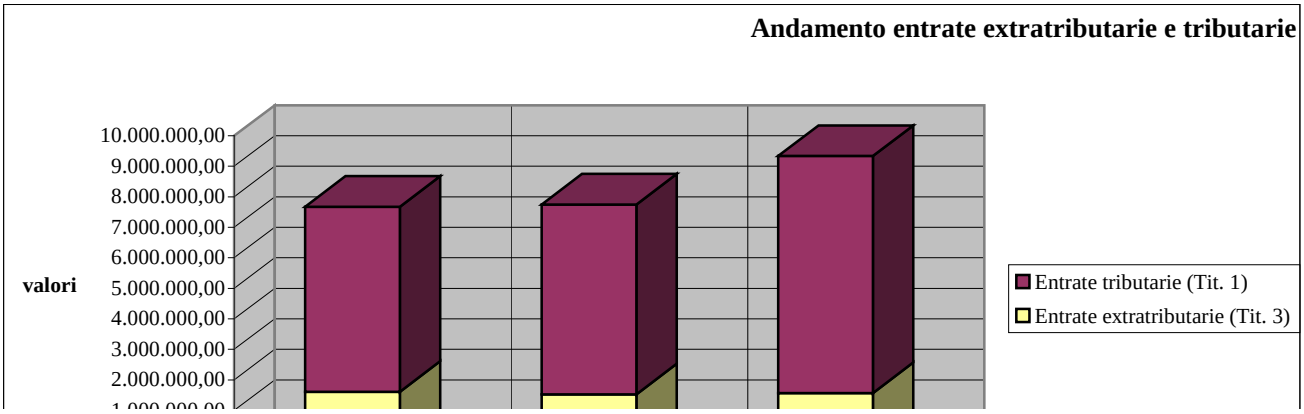
$$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate proprie}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
20,97%	19,70%	16,79%

	2011	2012	2013
Entrate extratributarie (Tit. 3)	1.609.909,44	1.526.753,66	1.567.544,25
Entrate tributarie (Tit. 1)	6.065.854,76	6.221.561,61	7.769.959,77
Entrate proprie (Tit. 1 + Tit. 3)	7.675.764,20	7.748.315,27	9.337.504,02





Autonomia tariffaria propria

Rappresenta l'incidenza relativa delle entrate extratributarie sul totale delle entrate correnti. Una percentuale alta dell'indice mostra un'elevata "capacità" dell'ente a realizzare entrate attraverso l'erogazione ei servizi e la gestione del suo patrimonio.

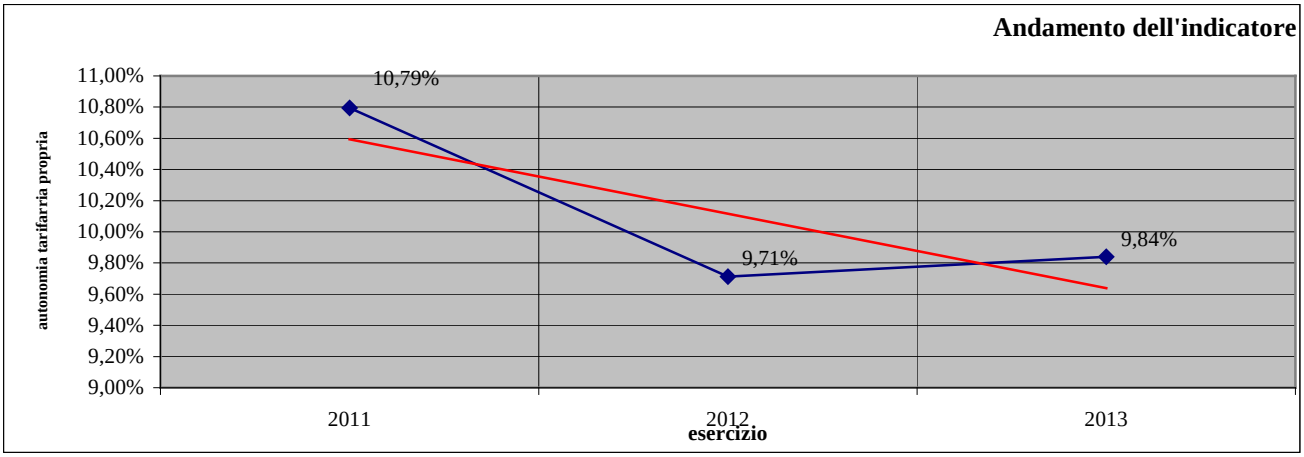
AUTONOMIA TARIFFARIA PROPRIA

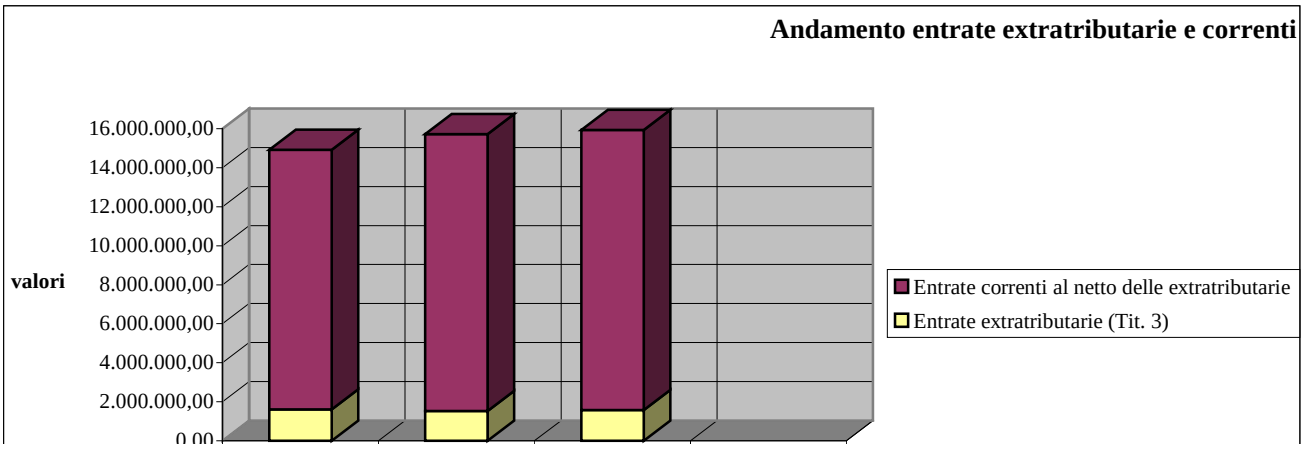
$$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
10,79%	9,71%	9,84%

	2011	2012	2013
Entrate extratributarie (Tit. 3)	1.609.909,44	1.526.753,66	1.567.544,25
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	14.913.793,51	15.718.151,04	15.931.589,37





Incidenza residui attivi e Incidenza residui passivi

Gli indici esprimono il rapporto tra i residui derivati dalla gestione di competenza e il valore complessivo delle operazioni di competenza dell'esercizio e segnalano l'andamento anomalo del monte residui e l'eventuale incapacità di incassare crediti o pagare debiti e/o la necessità di una revisione straordinaria dei residui stessi.

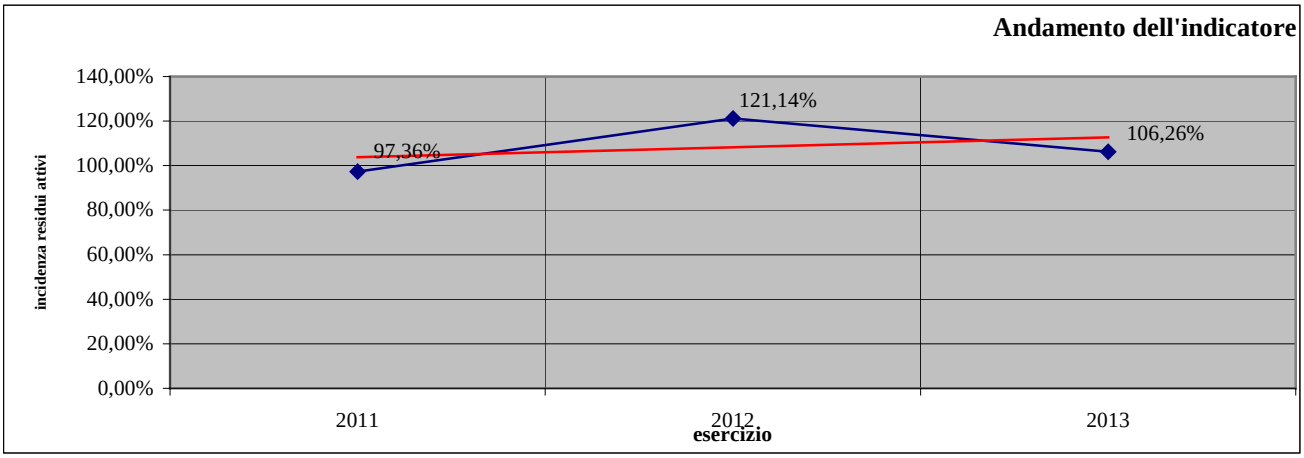
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

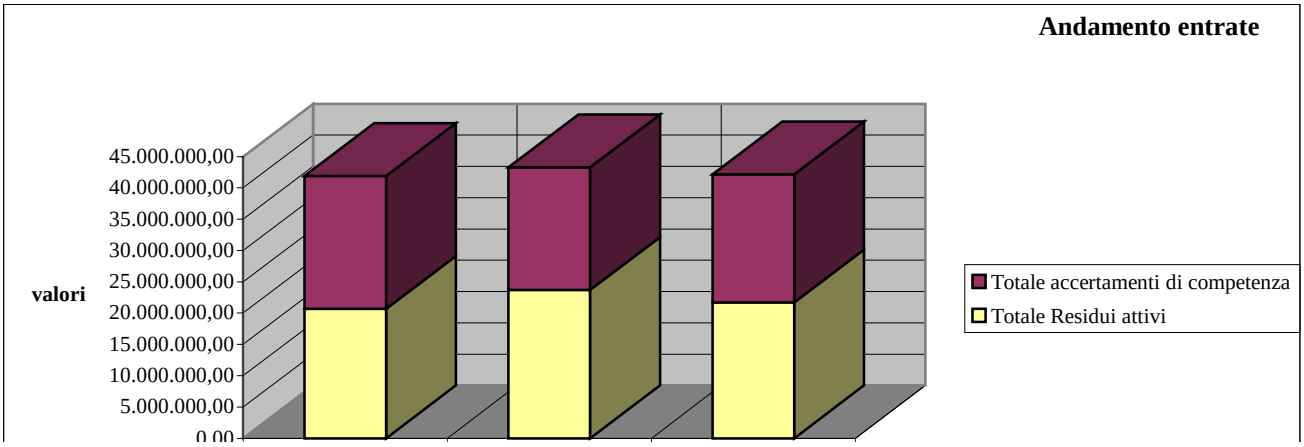
$$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
97,36%	121,14%	106,26%

	2011	2012	2013
Totale Residui attivi	20.671.477,68	23.701.764,41	21.723.518,70
Totale accertamenti di competenza	21.232.844,52	19.564.819,01	20.444.175,28





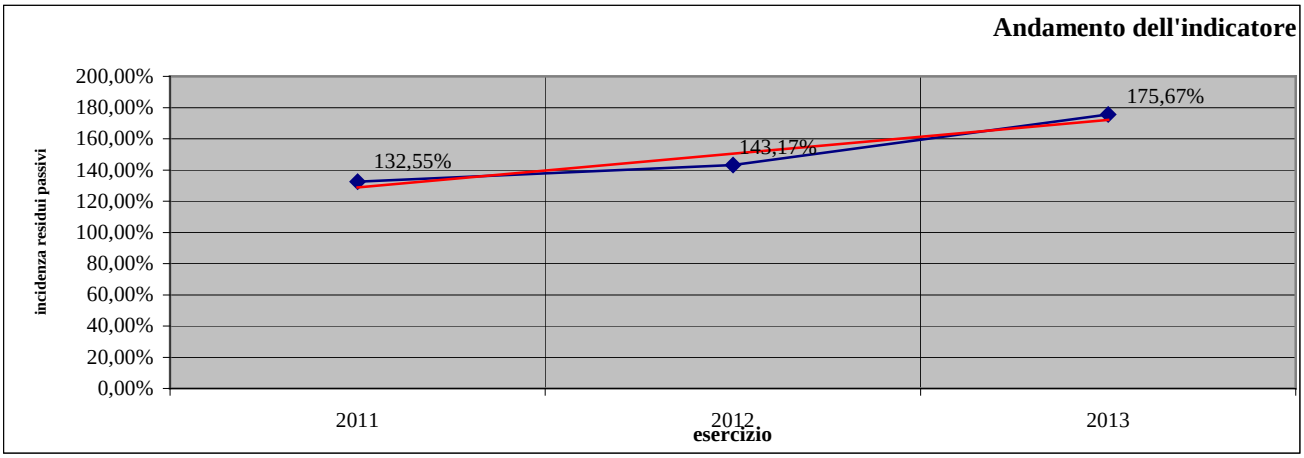
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

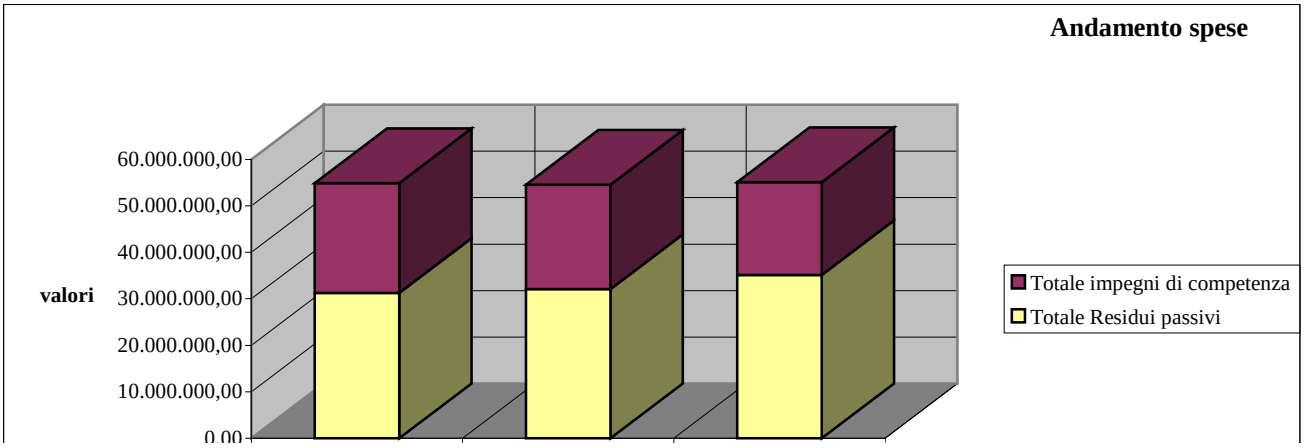
$$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
132,55%	143,17%	175,67%

	2011	2012	2013
Totale Residui passivi	31.298.509,69	32.117.314,93	35.112.596,75
Totale impegni di competenza	23.611.776,85	22.432.359,11	19.987.883,12





Indebitamento locale pro capite

L'indicatore evidenzia il debito pro capite per i mutui in ammortamento. La relativizzazione dell'ammontare del debito residuo sulla popolazione di riferimento è essenziale per effettuare confronti spaziali e temporali significativi.

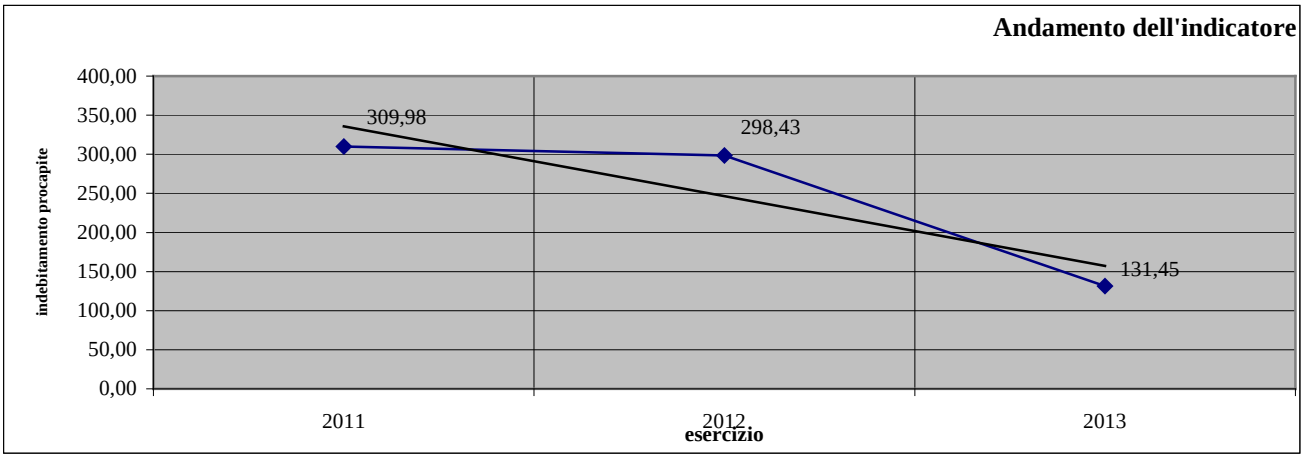
INDEBITAMENTO PRO CAPITE

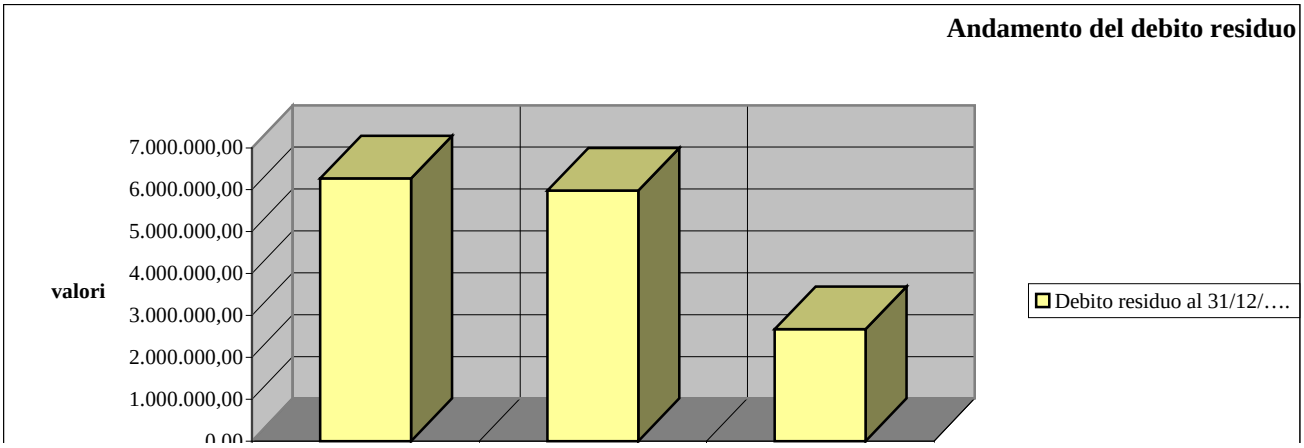
Debito residuo al 31/12/2013
Popolazione

Trend Storico

2011	2012	2013
309,98	298,43	131,45

	2011	2012	2013
Debito residuo al 31/12/….	6.270.489,79	5.981.704,48	2.668.269,92
Popolazione	20.229	20.044	20.298





Velocità di riscossione entrate proprie

La velocità di riscossione misura la capacità dell'ente di trasformare in liquidità i crediti.
Tanto più il valore dell'indice si avvicina all'unità, tanto maggiore è la capacità dell'ente di incassare le proprie entrate.

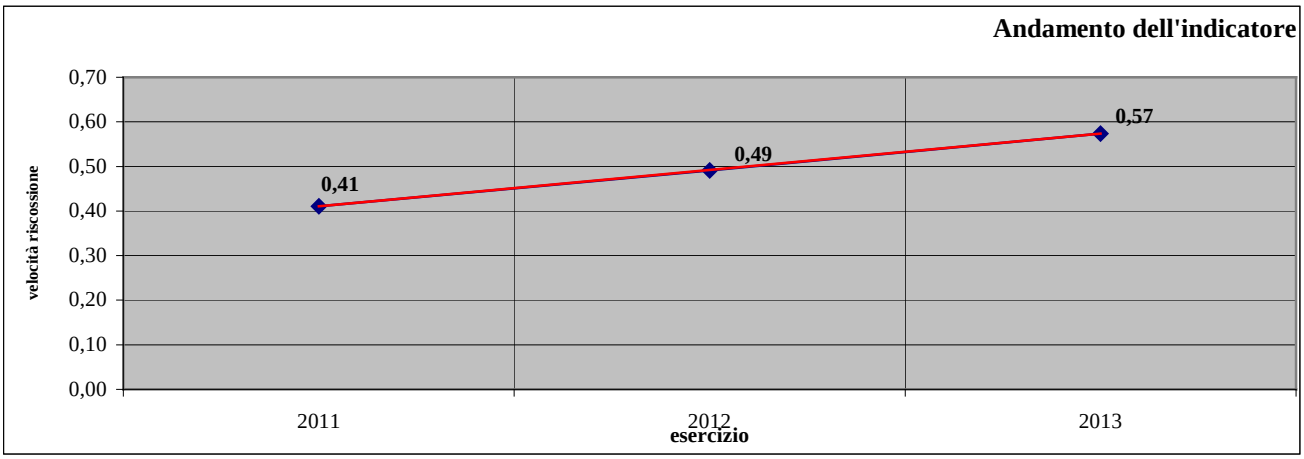
VELOCITA' DI RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE

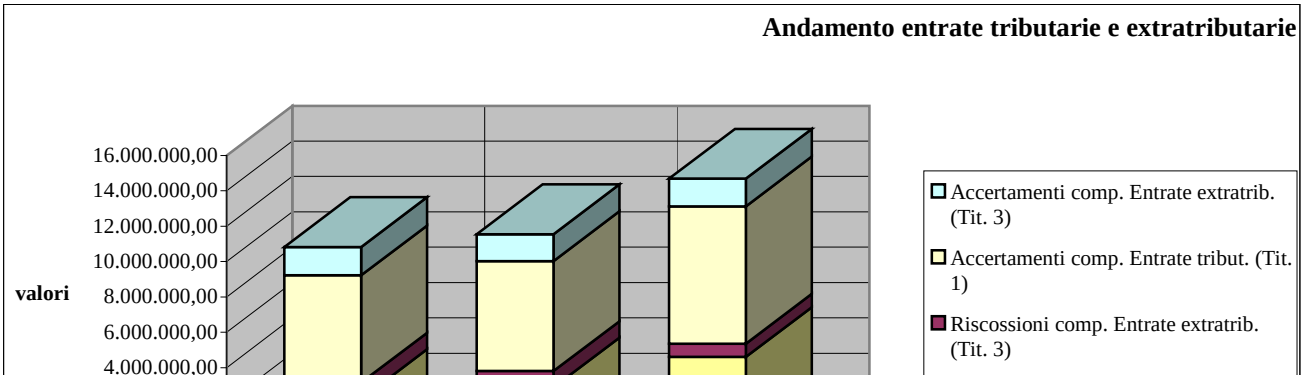
$$\frac{\text{Riscossioni competenza (Tit. I + III)}}{\text{Accertamenti di competenza (Tit. I + III)}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
0,41	0,49	0,57

	2011	2012	2013
Riscossioni comp. Entrate tribut. (Tit. 1)	2.224.192,71	2.884.854,50	4.600.327,74
Riscossioni comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)	930.626,02	920.101,62	758.296,72
Accertamenti comp. Entrate tribut. (Tit. 1)	6.065.854,76	6.221.561,61	7.769.959,77
Accertamenti comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)	1.609.909,44	1.526.753,66	1.567.544,25





Incidenza spesa del personale su spesa corrente

		2011	2012	2013
Spese correnti	**(Tit. 1)**	15.625.396,45	15.294.016,96	14.834.659,60
Spese del personale	**(Int. 01)**	3.006.599,94	3.067.319,01	3.073.267,30

INCIDENZA SPESA DEL PERSONALE SU SPESA CORRENTE

$$\frac{\text{Spese del personale}}{\text{Spesa corrente}} \times 100$$

Trend Storico	2011	2012	2013
	19,24%	20,06%	20,72%

L'ente per perseguire il suo obbiettivo di erogazione dei servizi ha bisogno di una struttura organizzativa per cui diventa inevitabilmente importante l'onere legato al personale. L'indice mostra in che misura la spesa del personale "pesa" sul totale delle spese correnti. Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.

Spesa media del personale

	2011	2012	2013
Spese del personale **(Int. 01)**	3.006.599,94	3.067.319,01	3.073.267,30
Forza lavoro	*90*	*91*	*90*

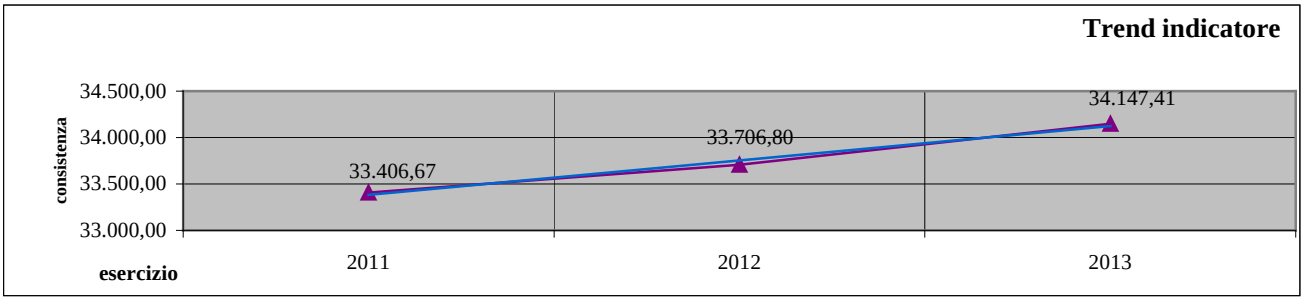
SPESA MEDIA DEL PERSONALE

$$\frac{\text{Spese del personale}}{\text{Forza lavoro}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
33.406,67	33.706,80	34.147,41

L'indice esprime il livello medio di spesa rispetto alla forza lavoro impegata.
Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.



Spesa del personale pro-capite

	2011	2012	2013
Spese del personale **(Int. 01)**	3.006.599,94	3.067.319,01	3.073.267,30
Popolazione	*20.229*	*20.044*	*20.298*

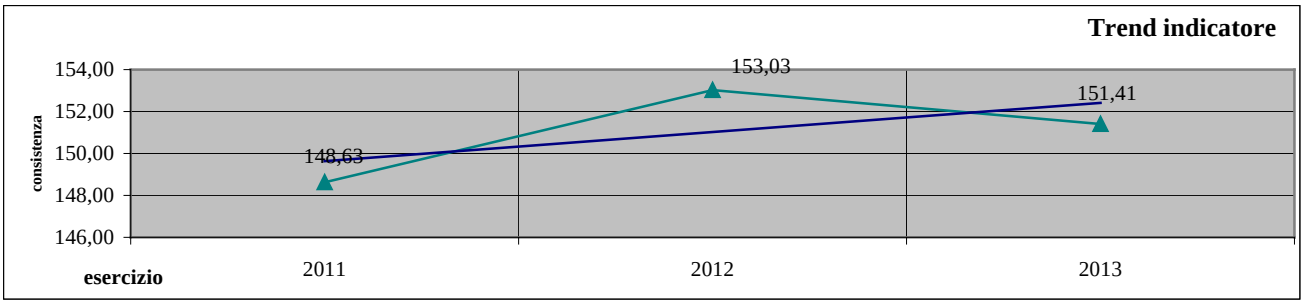
SPESA DEL PERSONALE PRO CAPITE

$$\frac{\textbf{Spese del personale}}{\textbf{Popolazione}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
148,63	153,03	151,41

L'indice esprime l'impatto medio delle scelte struttutali dell'ente sulla popolazione.
Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.



Incidenza della spesa per interessi sulle spese correnti

		2011	2012	2013
Spese correnti	**(Tit. 1)**	15.625.396,45	15.294.016,96	14.834.659,60
Spese per interessi	**(Int. 06)**	298.706,15	201.239,26	111.324,59

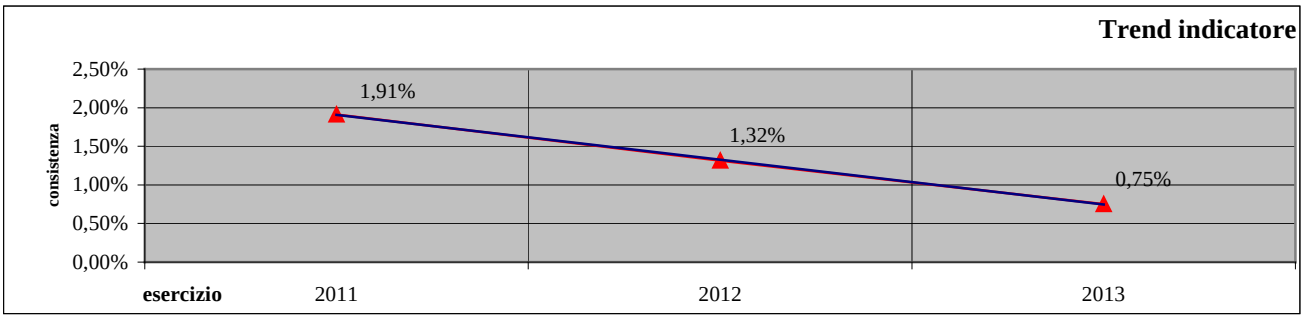
Dalle scelte d'indebitamento scaturiscono, tra gli altri, effetti sulla spesa corrente riconducibili soprattutto all'onere degli interessi. L'indice mostra in che misura la spesa per interessi "pesa" sul totale delle spese correnti. Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.

INCIDENZA SPESA PER INTERESSI SU SPESA CORRENTE

$$\frac{\text{Spesa per interessi}}{\text{Spesa corrente}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
1,91%	1,32%	0,75%



Rigidità spesa corrente o rigidità strutturale

Questo indicatore evidenzia quanta parte delle entrate correnti è assorbita dalle spese per il personale e per il rimborso di rate di mutui, da spese cioè di carattere rigido, non comprimibili nel breve periodo. E' evidente che tanto maggiore è il valore dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente politiche alternative di allocazione delle risorse. Poiché nel medio termine anche la spesa per il personale può essere modificata, il suo andamento nel tempo evidenzia la capacità dell'ente di rendere più o meno flessibile la gestione.

INDICE DI RIGIDITA' STRUTTURALE

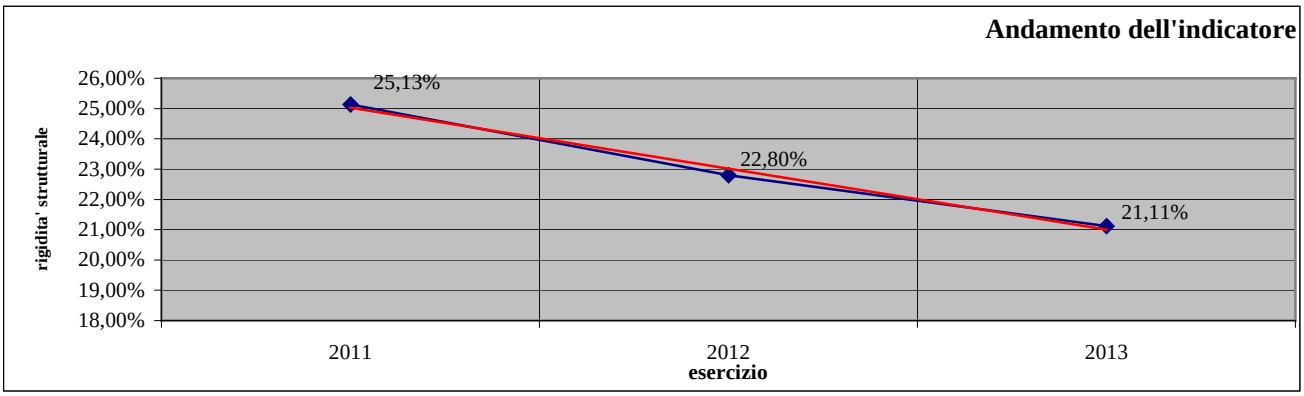
$$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui (cap. + int.)}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

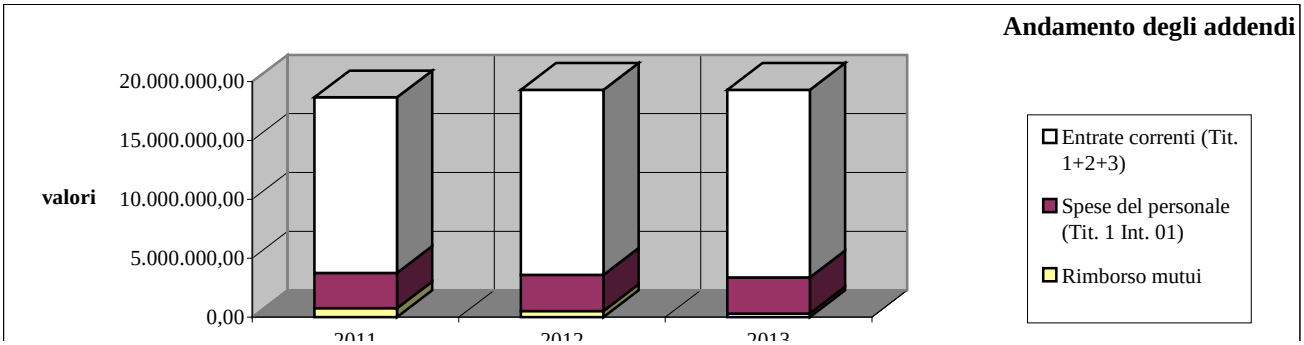
Trend Storico

2011	2012	2013
25,13%	22,80%	21,11%

	2011	2012	2013
Rimborso mutui	741.578,36	515.960,18	290.342,00
Spese del personale (Tit. 1 Int. 01)	3.006.599,94	3.067.319,01	3.073.267,30
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	14.913.793,51	15.718.151,04	15.931.589,37

L'indice mostra la capacità delle entrate correnti a far fronte alle spese "con elevato grado di rigidità" legate alle scelte organizzative e d'indebitamento. Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.





Rigidità strutturale pro-capite

RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE

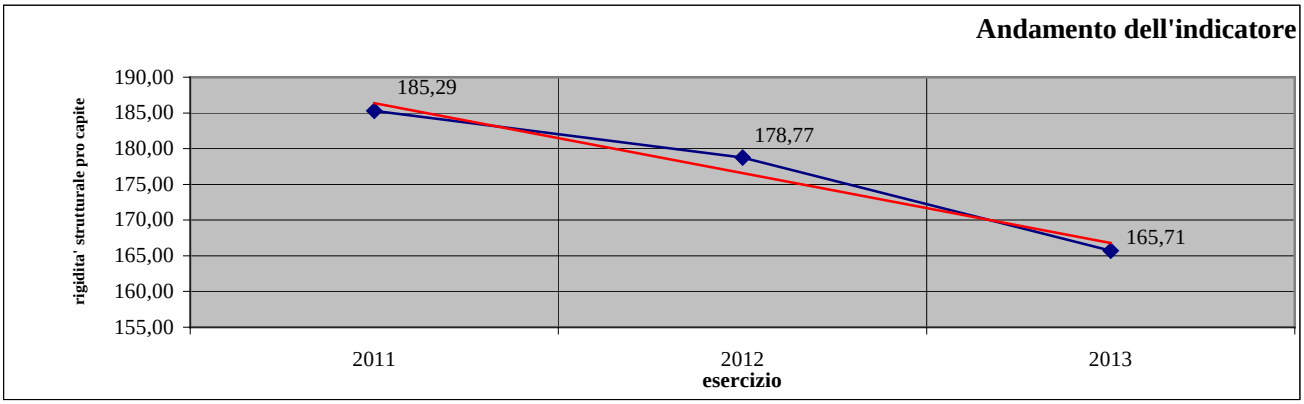
$$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui (cap. + int.)}}{\text{Popolazione}}$$

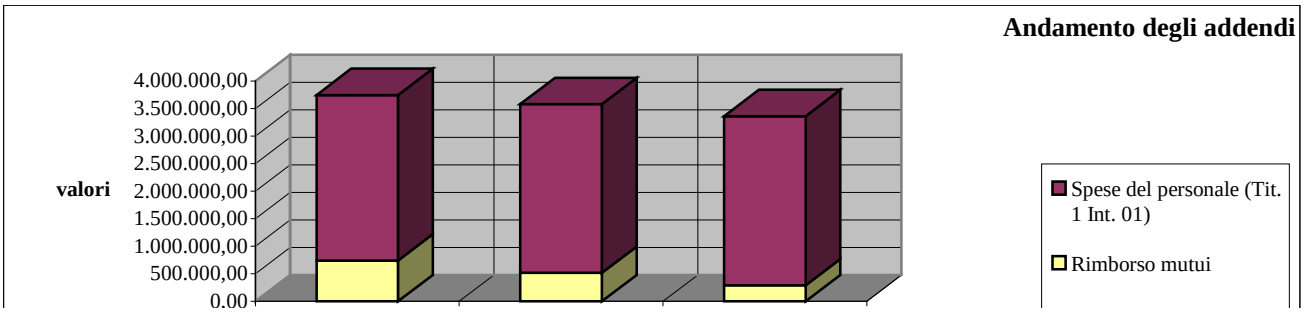
Trend Storico

2011	2012	2013
185,29	178,77	165,71

	2011	2012	2013
Rimborso mutui	741.578,36	515.960,18	290.342,00
Spese del personale (Tit. 1 Int. 01)	3.006.599,94	3.067.319,01	3.073.267,30
Popolazione	*20.229*	*20.044*	*20.298*

L'indice mostra in che misura "mediamente" le spese con elevato grado di rigidità" legate alle scelte organizzative e d'indebitamento "pesano" sulla popolazione.
Viena anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.





Velocità di gestione spese correnti

La velocità di gestione misura la capacità dell'ente di portare a termine, nell'arco dello stesso esercizio, tutte le fasi della spesa, dall'impegno al pagamento.

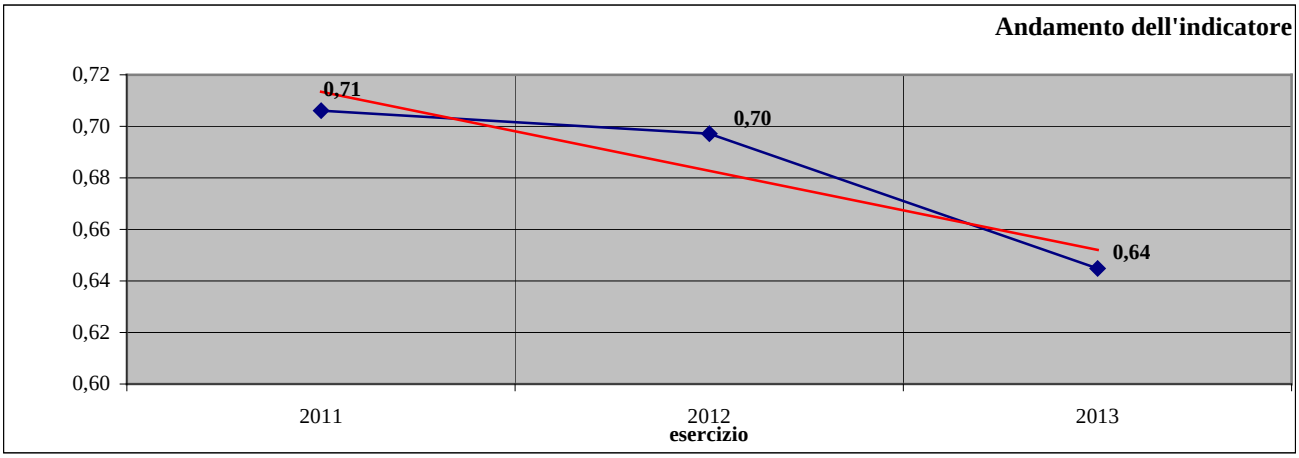
VELOCITA' DI GESTIONE SPESE CORRENTI

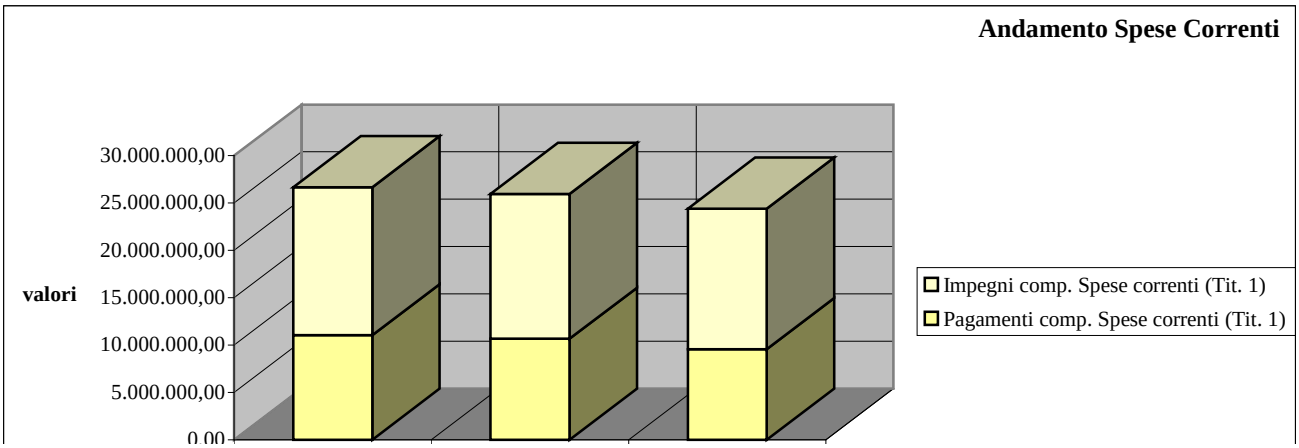
$$\frac{\text{Pagamenti competenza (Tit. I)}}{\text{Impegni di competenza (Tit. I)}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
0,71	0,70	0,64

	2011	2012	2013
Pagamenti comp. Spese correnti (Tit. 1)	11.033.699,16	10.662.327,76	9.566.292,82
Impegni comp. Spese correnti (Tit. 1)	15.625.396,45	15.294.016,96	14.834.659,60





Indice di propensione all'investimento

Mostra il peso specifico degli investimenti rispetto al totale delle spese con l'esclusione delle partite di giro e delle spese che partecipano al bilancio fondi: una percentuale alta è chiaramente indicativa di un'alta propensione.

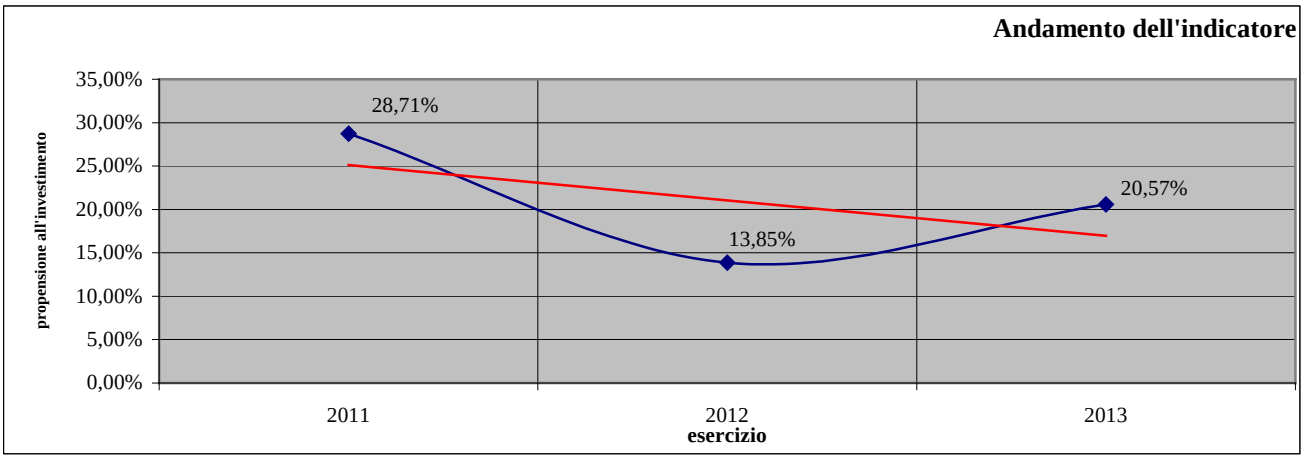
INDICE DI PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO

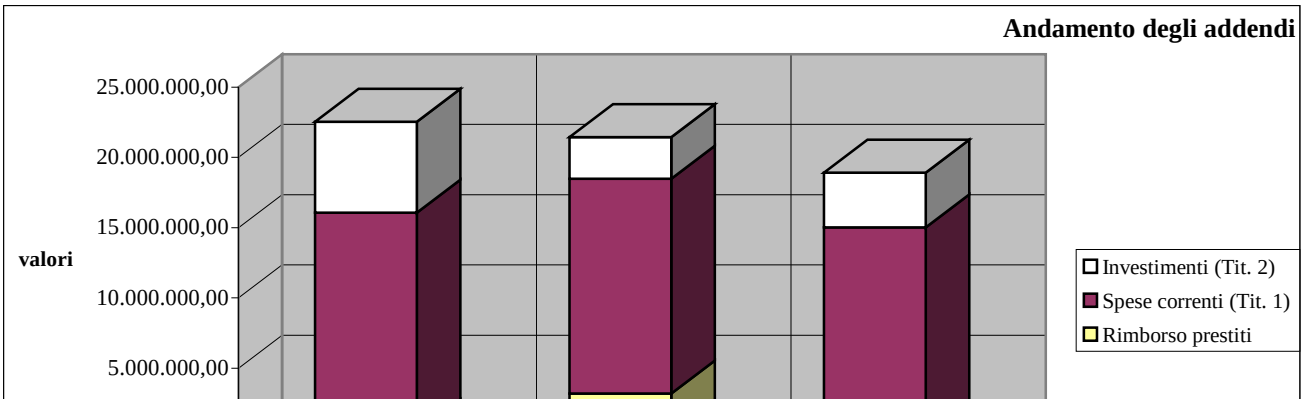
$$\frac{\text{Investimenti}}{\text{Spese correnti + investimenti + rimborso quota capitale prestiti}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
28,71%	13,85%	20,57%

	2011	2012	2013
Rimborso prestiti	444.872,21	3.183.067,08	184.017,41
Spese correnti (Tit. 1)	15.625.396,45	15.294.016,96	14.834.659,60
Investimenti (Tit. 2)	6.473.364,99	2.970.692,76	3.888.851,41





Rigidità per indebitamento

L'indice mostra la capacità dell'ente di far fronte al rimborso della quota capitale dei prestiti attraverso le entrate correnti.

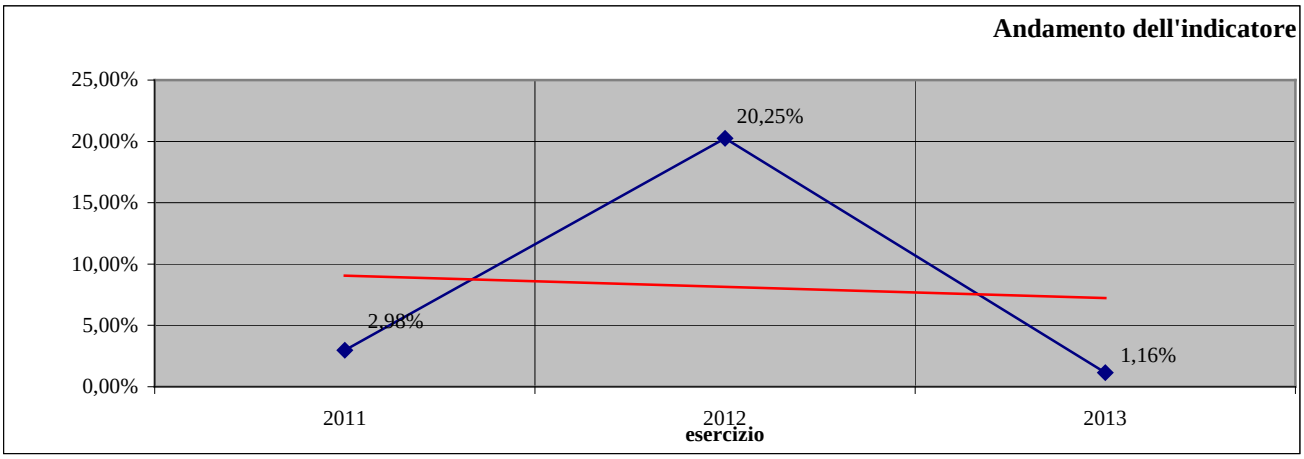
RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO

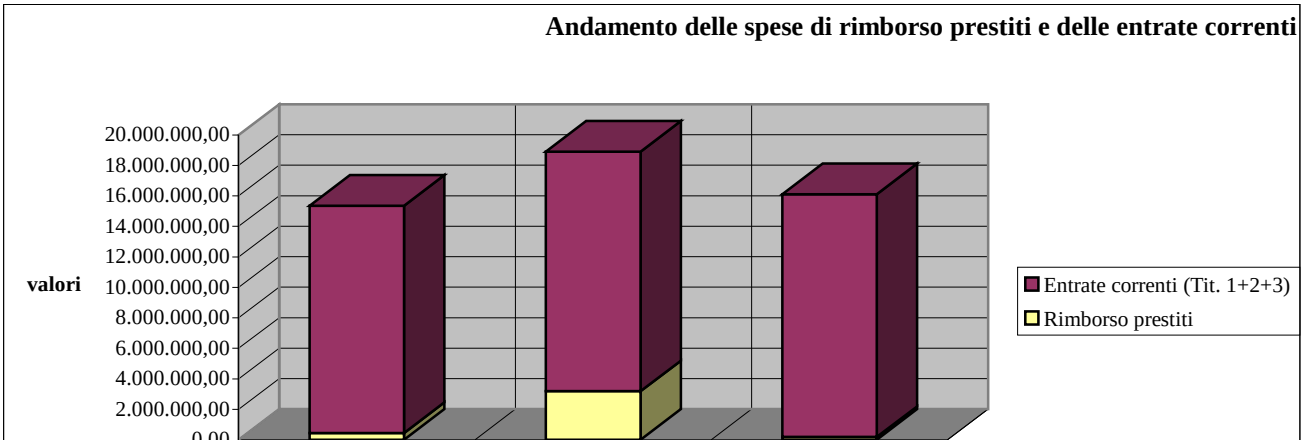
$$\frac{\text{Rimborso prestiti}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
2,98%	20,25%	1,16%

	2011	2012	2013
Rimborso prestiti	444.872,21	3.183.067,08	184.017,41
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	14.913.793,51	15.718.151,04	15.931.589,37





Redditività del patrimonio

Questo indicatore è di carattere economico ed evidenzia la percentuale di redditività del patrimonio disponibile. Un corretto apprezzamento dovrebbe tenere in considerazione anche l'incidenza delle spese per manutenzioni sul patrimonio disponibile e il costo sostenuto dall'ente per fitti passivi.

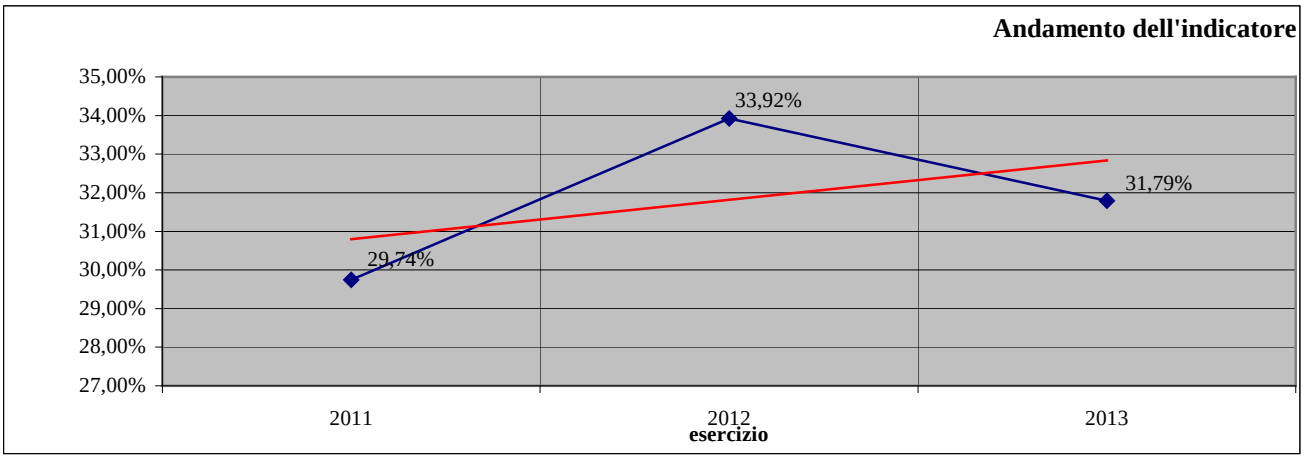
REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO

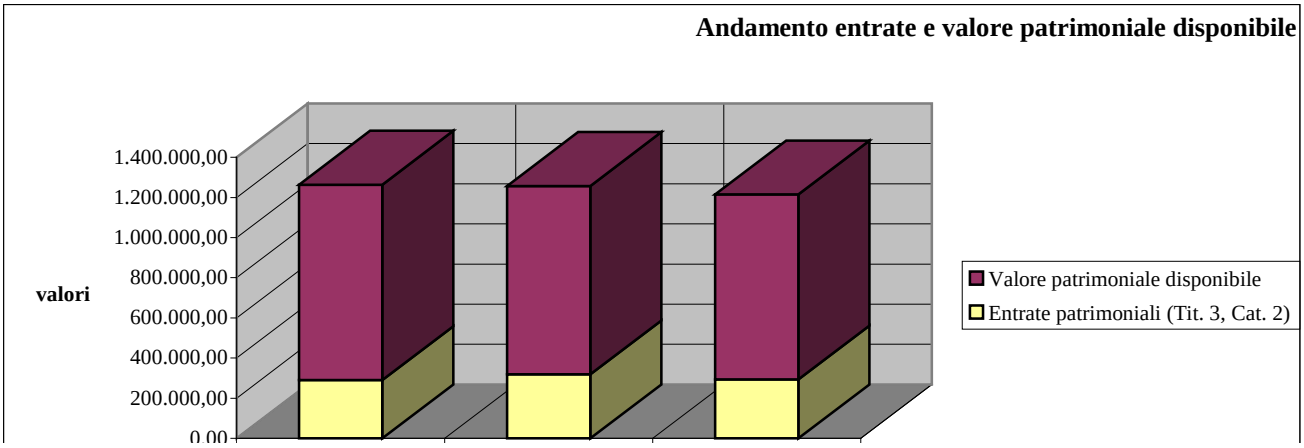
$$\frac{\text{Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
29,74%	33,92%	31,79%

	2011	2012	2013
Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)	289.734,82	318.519,12	293.046,27
Valore patrimoniale disponibile	974.130,21	939.020,27	921.873,38





I tre indicatori che seguono evidenziano l'ammontare del patrimonio dell'ente rapportato alla popolazione di riferimento. Solo l'indice del patrimonio disponibile rappresenta la capacità di garanzia dell'ente per i debiti contratti.

Patrimonio pro capite (indisponibile)

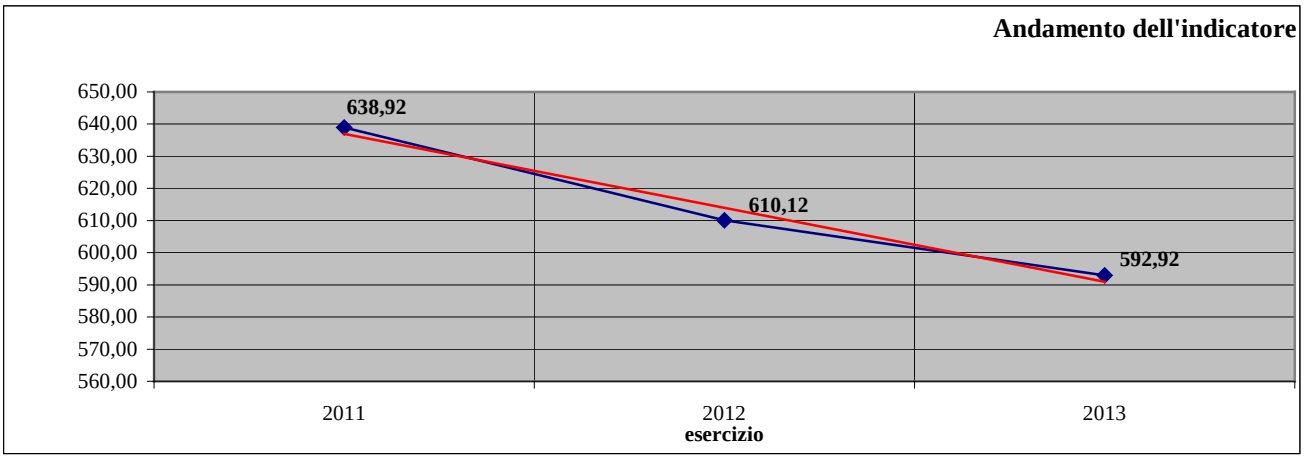
PATRIMONIO PRO CAPITE (indisponibile)

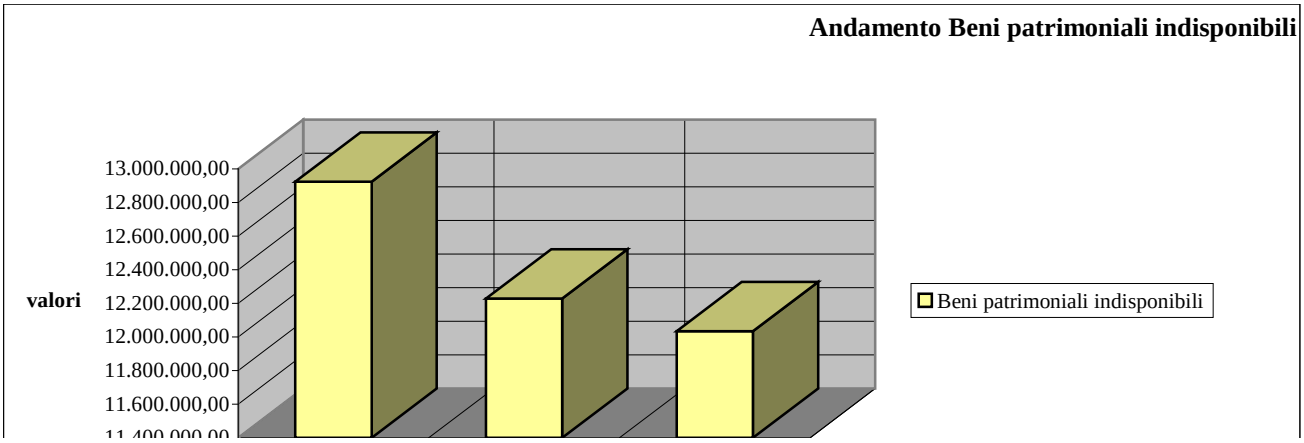
$$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
638,92	610,12	592,92

	2011	2012	2013
Beni patrimoniali indisponibili	12.924.727,27	12.229.258,83	12.035.042,79
Popolazione	20.229	20.044	20.298





Patrimonio pro capite (disponibile)

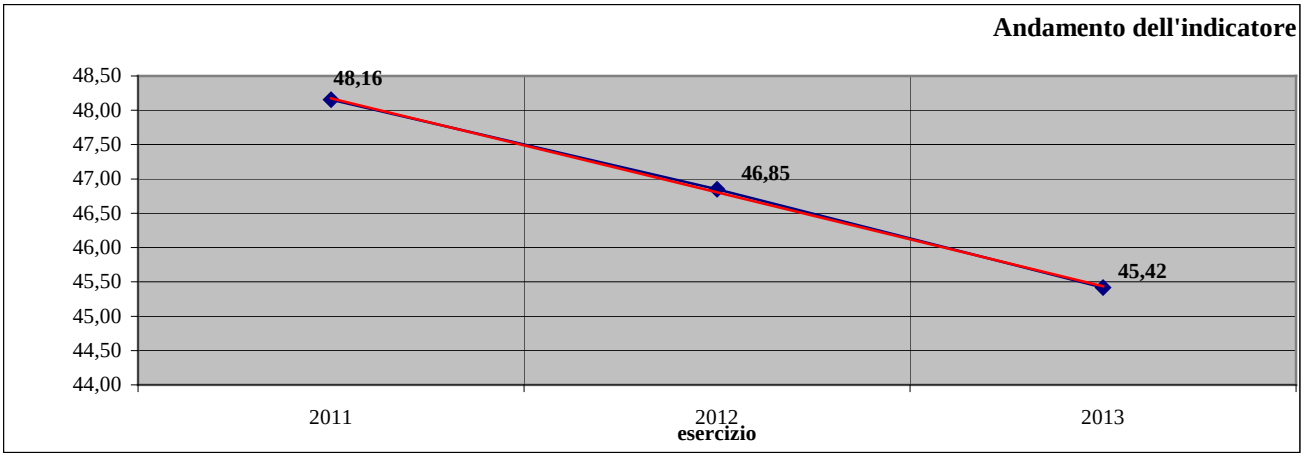
PATRIMONIO PRO CAPITE (disponibile)

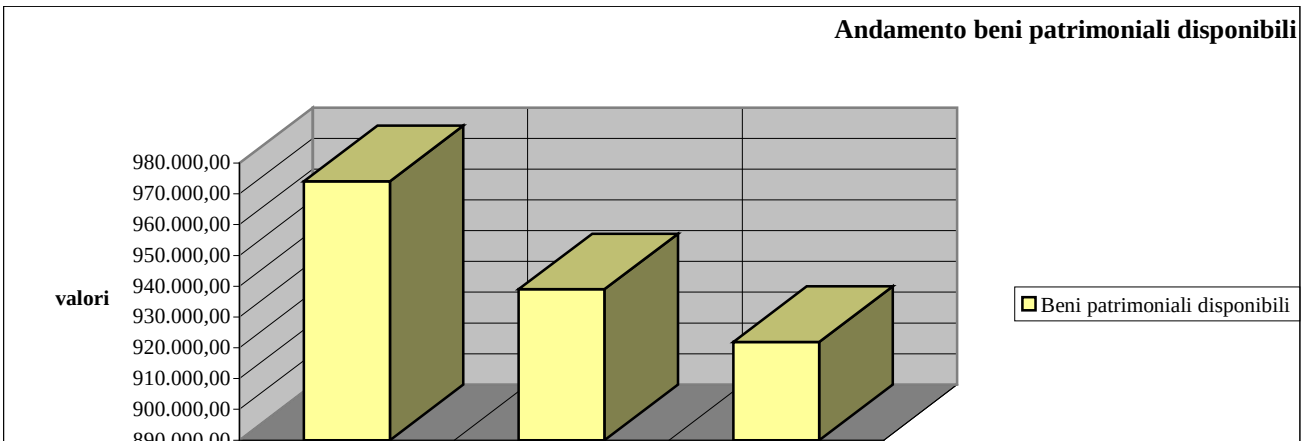
$$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
48,16	46,85	45,42

	2011	2012	2013
Beni patrimoniali disponibili	974.130,21	939.020,27	921.873,38
Popolazione	20.229	20.044	20.298





Patrimonio pro capite (demaniale)

PATRIMONIO PRO CAPITE (demaniale)

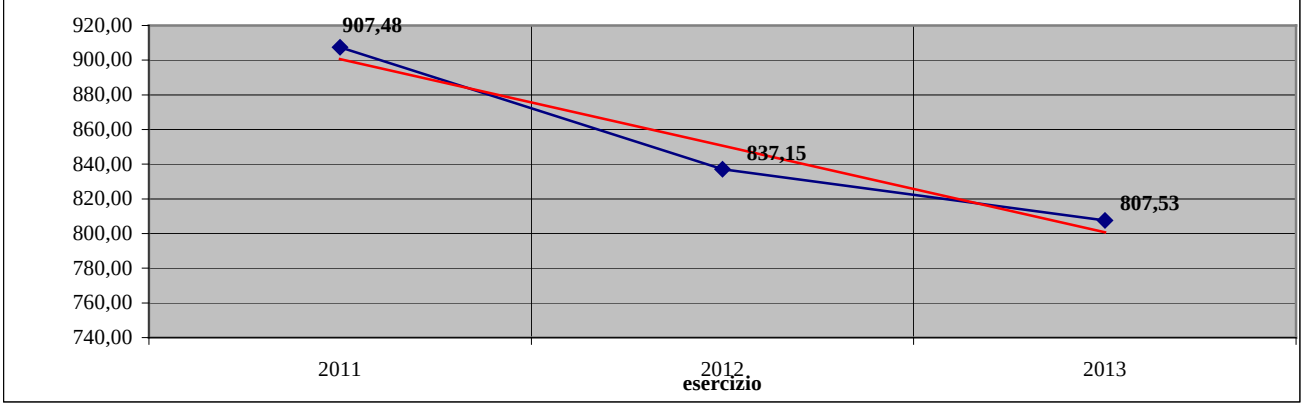
$$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

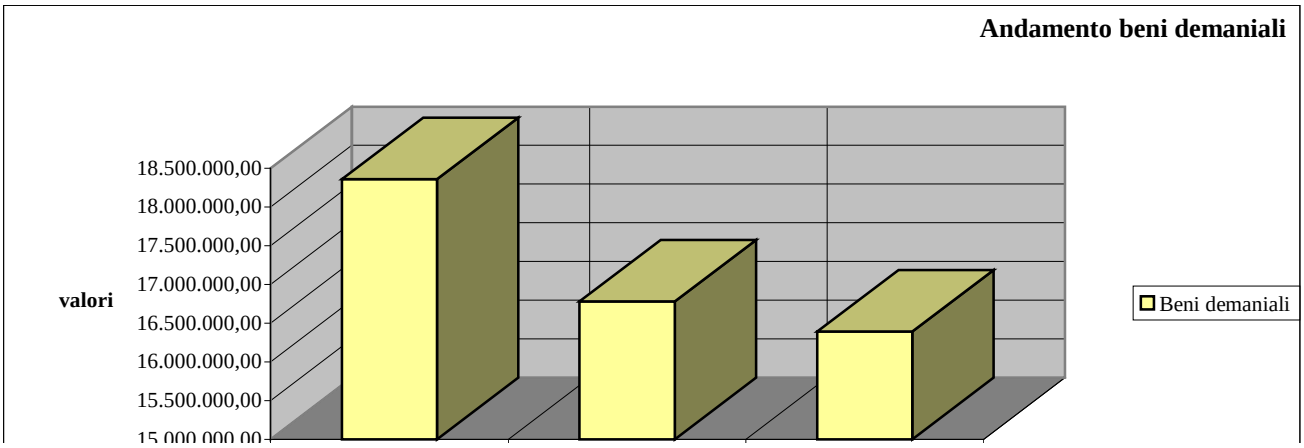
2011	2012	2013
907,48	837,15	807,53

	2011	2012	2013
Beni demaniali	18.357.377,74	16.779.920,10	16.391.191,28
Popolazione	*20.229*	*20.044*	*20.298*

Andamento dell'indicatore



Andamento beni demaniali



Rapporto dipendenti popolazione

Questo indicatore permette di effettuare confronti spaziali e temporali evidenziando i riflessi delle politiche del personale.

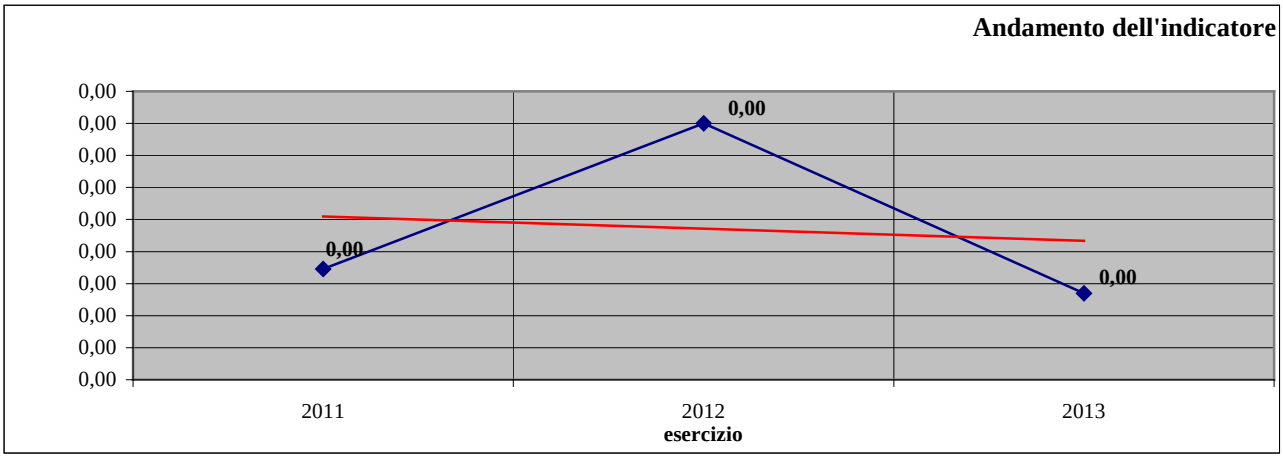
RAPPORTO DIPENDENTI POPOLAZIONE

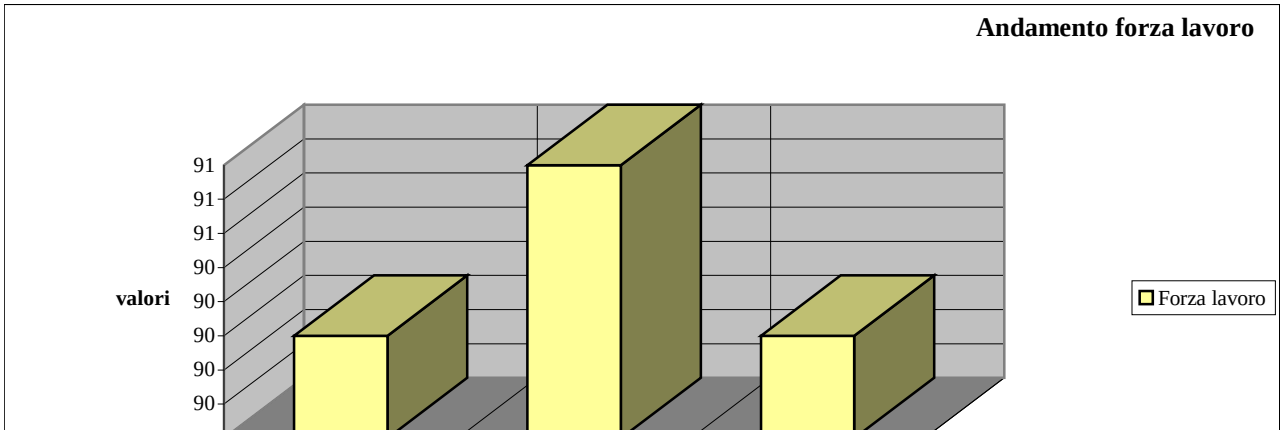
$$\frac{\text{Forza lavoro}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00

	2011	2012	2013
Forza lavoro	90	91	90
Popolazione	*20.229*	*20.044*	*20.298*





INDICATORI DELL'ENTRATA

Congruità dell'I.C.I.

CONGRUITA' DELL'ICI

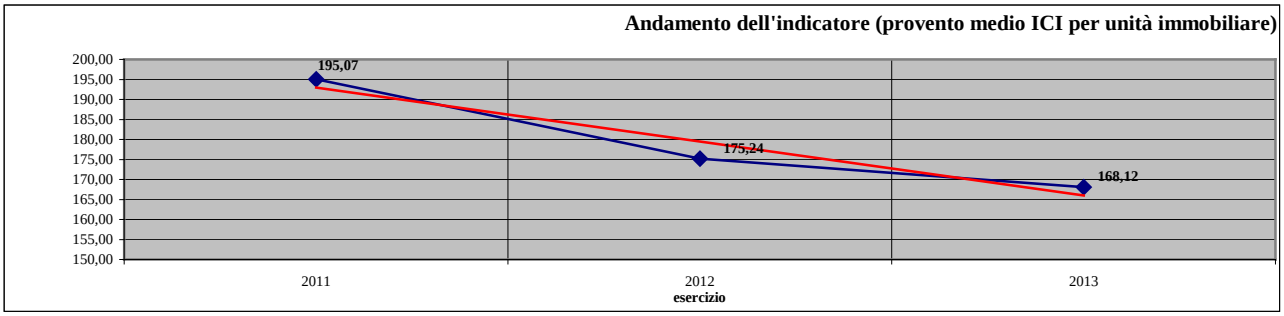
$$\frac{\text{Proventi I.C.I.}}{\text{n. unità immobiliari}}$$

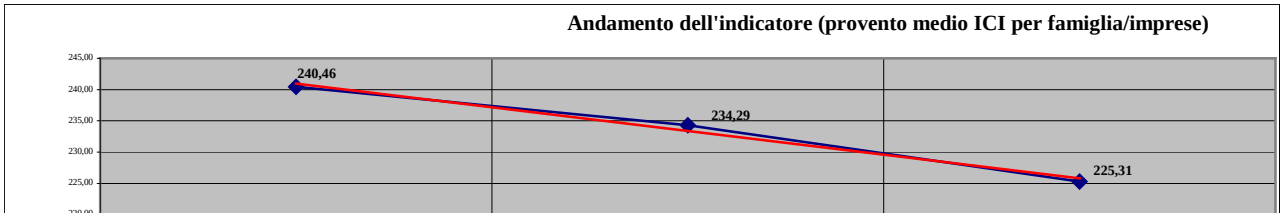
$$\frac{\text{Proventi I.C.I.}}{\text{n. famiglie + n. imprese}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
195,07	175,24	168,12
240,46	234,29	225,31

	2011	2012	2013
Proventi I.C.I.	2.320.695,91	2.127.388,18	2.017.409,00
n. unità immobiliari	*11.897*	*12.140*	*12.000*
n. famiglie	*8.526*	*8.035*	*8.037*
n. imprese	*1.125*	*1.045*	*917*





CONGRUITA' DELL'ICI

$$\frac{\text{Proventi I.C.I. prima abitazione}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$$

$$\frac{\text{Proventi I.C.I. altri fabbricati}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$$

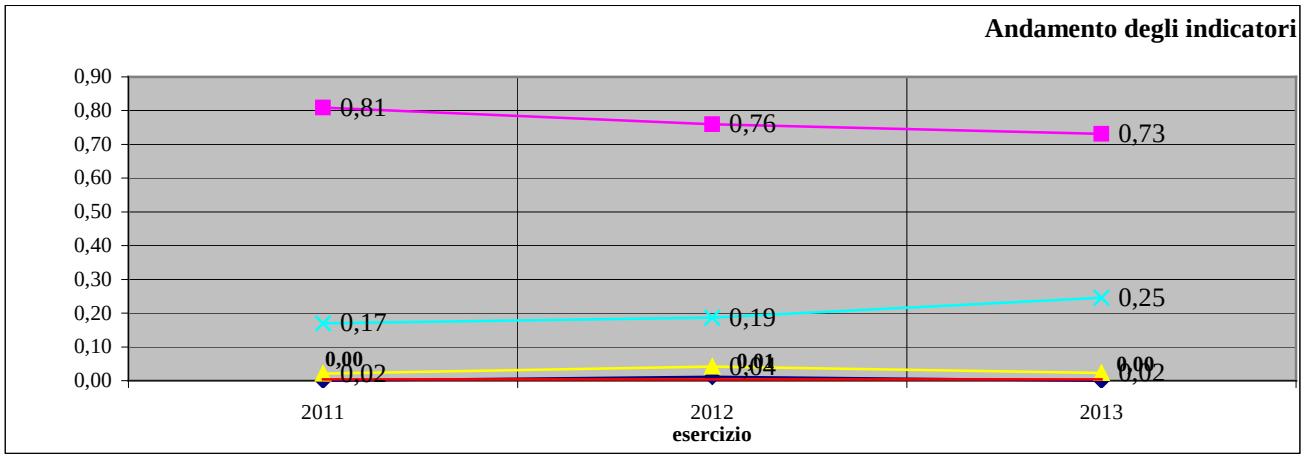
$$\frac{\text{Proventi I.C.I. terreni agricoli}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$$

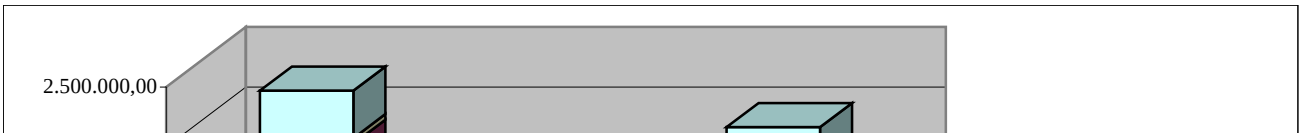
$$\frac{\text{Proventi I.C.I. aree edificabili}}{\text{Totale proventi I.C.I.}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
0,00	0,01	0,00
0,81	0,76	0,73
0,02	0,04	0,02
0,17	0,19	0,25

	2011	2012	2013
Proventi I.C.I. prima abitazione	0,00	98,33	93,00
Proventi I.C.I. altri fabbricati	1.878.345,04	6.401,19	1.474.797,00
Proventi I.C.I. terreni agricoli	47.435,58	348,46	46.344,00
Proventi I.C.I. aree edificabili	394.915,29	1.575,46	496.175,00
Totale Proventi I.C.I.	2.320.695,91	8.423,44	2.017.409,00





Congruità della T.O.S.A.P.

CONGRUITA' DELLA T.O.S.A.P.

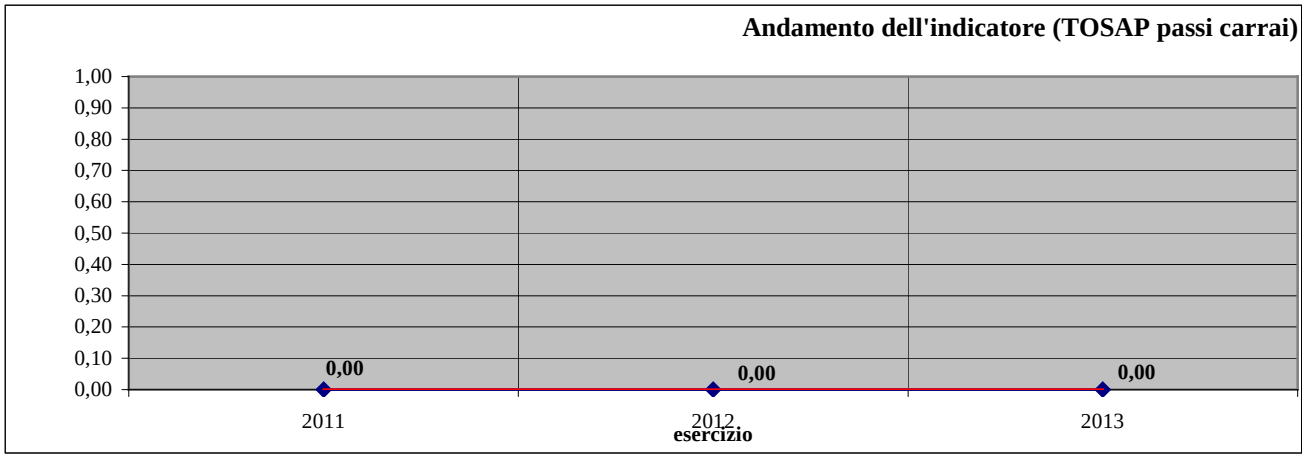
$$\frac{\text{T.O.S.A.P. passi carrai}}{\text{n. passi carrai}}$$

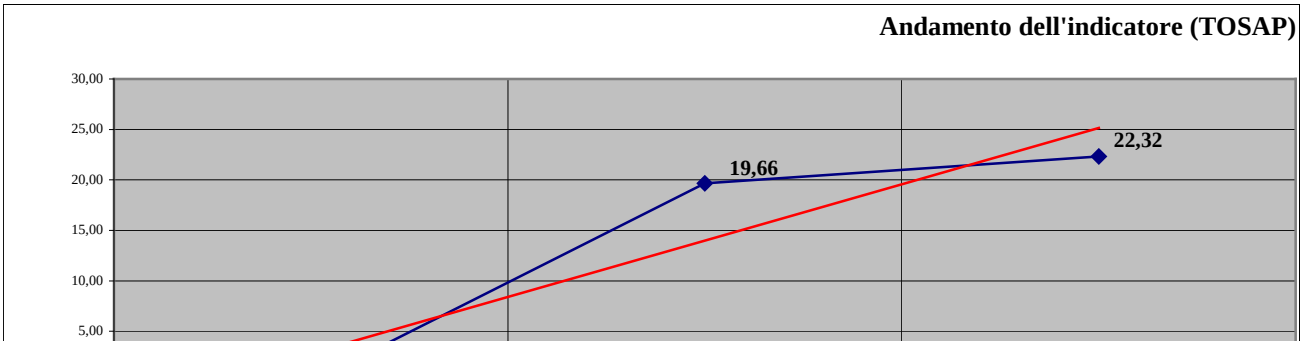
$$\frac{\text{Tasse occupazione suolo pubblico}}{\text{mq. Occupati}}$$

Trend Storico

2011	2012	2013
0,00	0,00	0,00
0,00	19,66	22,32

	2011	2012	2013
T.O.S.A.P. passi carrai	0,00	0,00	0,00
n. passi carrai	*13*	*7*	*14*
Tasse occupazione suolo pubblico	0,00	35.505,20	41.901,00
mq. Occupati	*1.879*	*1.806*	*1.877*





Congruità della T.A.R.S.U.

CONGRUITA' T.R.S.U.

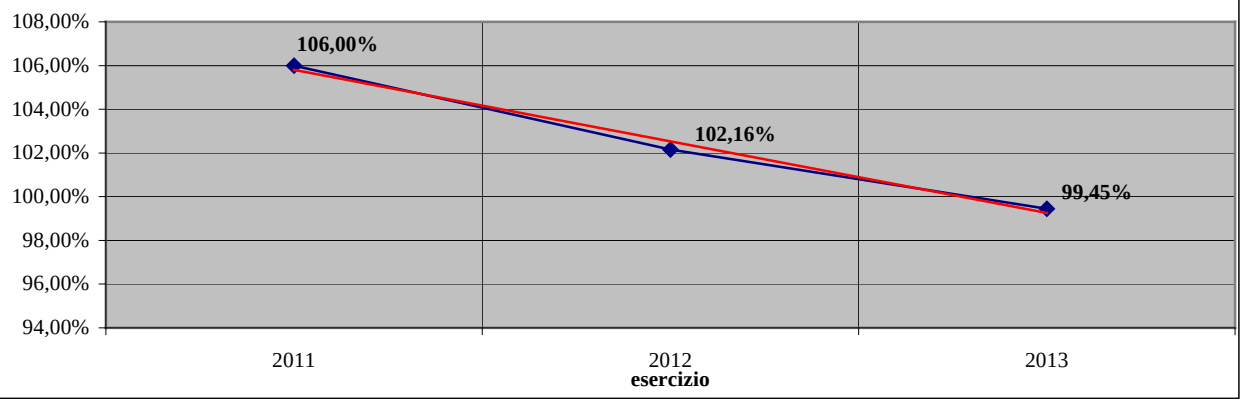
$$\frac{\text{n. iscritti a ruolo}}{\text{n. famiglie + n. utenze comm.li + seconde case}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
106,00%	102,16%	99,45%

	2011	2012	2013
n. iscritti a ruolo	*9.649*	*8.616*	*8.491*
n. famiglie	*8.524*	*7.870*	*8.037*
n. utenze comm.li	*432*	*399*	*454*
seconde case	*147*	*165*	*47*

Andamento dell'indicatore



SERVIZI EROGATI

In base all'art. 112, comma 1, "*Gli enti locali, nell'ambito delle rispettive competenze, provvedono alla gestione dei servizi pubblici che abbiano per oggetto produzione di beni ed attività rivolte a realizzare fini sociali e a promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali*".

All'interno dei servizi pubblici si possono distinguere tre tipologie:

- servizi istituzionali
- servizi a domanda individuale
- servizi produttivi

SERVIZI ISTITUZIONALI

I servizi istituzionali sono di specifica attribuzione pubblica locale e sono considerati "essenziali": molte delle prestazioni sono fornite senza il pagamento di alcun corrispettivo per cui il loro costo viene finanziato dalle quote di risorse generali a disposizione dell'ente.
Nella tabella che segue riportiamo l'elenco dei servizi individuati nel certificato al conto del bilancio con le relative risultanze (accertamenti e impegni).

Servizi Istituzionali Anno 2013	Totale Entrate	Totale Spese	Differenza	Copertura %
Organi Istituzionali		184.223,33	-184.223,33	0,00%
Amministrazione generale e servizio elettorale	65.034,49	4.251.202,80	-4.186.168,31	1,53%
Ufficio tecnico		781.259,07	-781.259,07	0,00%
Anagrafe e stato civile		208.170,43	-208.170,43	0,00%
Servizio statistico		0,00	0,00	
Giustizia		0,00	0,00	
Polizia locale	64.740,82	877.262,75	-812.521,93	7,38%
Leva militare		0,00	0,00	
Protezione civile		0,00	0,00	
Istruzione primaria e secondaria inferiore		286.042,63	-286.042,63	0,00%
Servizi necroscopici e cimiteriali		70.603,49	-70.603,49	0,00%
Acquedotto		0,00	0,00	
Fognatura e depurazione		163.002,87	-163.002,87	0,00%
Nettezza urbana	3.374.383,42	2.960.234,82	414.148,60	113,99%
Viabilità e illuminazione		559.390,50	-559.390,50	0,00%
Totale	3.504.158,73	10.341.392,69	-6.837.233,96	33,88%

Andamento triennio 2011/2013 :

Trend storico - Totale Spese	2011	2012	2013
Organi Istituzionali	186.738,82	188.598,38	184.223,33
Amministrazione generale e servizio elettorale	3.339.908,33	3.464.450,80	4.251.202,80
Ufficio tecnico	681.922,60	652.351,98	781.259,07
Anagrafe e stato civile	241.006,26	220.673,28	208.170,43
Servizio statistico	0,00	0,00	0,00
Giustizia	0,00	0,00	0,00
Polizia locale	789.314,37	794.054,84	877.262,75
Leva militare	0,00	0,00	0,00
Protezione civile	0,00	0,00	0,00
Istruzione primaria e secondaria inferiore	254.053,75	242.433,23	286.042,63
Servizi necroscopici e cimiteriali	75.368,10	64.301,96	70.603,49
Acquedotto	0,00	0,00	0,00
Fognatura e depurazione	117.591,78	100.879,57	163.002,87
Nettezza urbana	3.117.326,72	2.968.922,95	2.960.234,82
Viabilità e illuminazione	537.067,07	617.303,19	559.390,50

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

I servizi a domanda individuale sono attività gestite dall'ente non per obbligo istituzionale, ma su richiesta diretta del cittadino contro pagamento di una tariffa, molto spesso non sufficiente a coprire l'intero costo. Nella tabella che segue riportiamo l'elenco dei servizi individuati nel certificato al conto del bilancio con le relative risultanze (accertamenti e impegni).

Servizi a Domanda Individuale Anno 2013	Provento Totale	Costo Totale	Differenza	Copertura %
Alberghi, esclusi dormitori pubblici, case di riposo	0,00	0,00	0,00	
Alberghi diurni e bagni pubblici	0,00	0,00	0,00	
Asili nido	100.817,76	354.382,83	-253.565,07	28,45%
Convitti, campeggi, case vacanze	0,00	0,00	0,00	
Colonie e soggiorni stagionali	4.744,38	24.092,50	-19.348,12	19,69%
Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00	
Giardini zoologici e botanici	0,00	0,00	0,00	
Impianti sportivi	11.537,73	235.489,57	-223.951,84	4,90%
Mattatoi pubblici	0,00	0,00	0,00	
Mense	0,00	0,00	0,00	
Mense scolastiche	248.200,08	484.838,92	-236.638,84	51,19%
Mercati e fiere attrezzate	0,00	0,00	0,00	
Pesa pubblica	0,00	0,00	0,00	
Servizi turistici diversi	0,00	0,00	0,00	
Spurgo pozzi neri	0,00	0,00	0,00	
Teatri	0,00	0,00	0,00	
Musei, gallerie e mostre	0,00	0,00	0,00	
Spettacoli	0,00	0,00	0,00	
Trasporto carni macellate	0,00	0,00	0,00	
Trasporti funebri, pompe funebri e illum. votiva	400,00	100,00	300,00	400,00%
Uso di locali non istituzionali	0,00	0,00	0,00	
Altri servizi a domanda individuale	31.946,10	31.946,10	0,00	100,00%
Totale	397.646,05	1.130.849,92	-733.203,87	35,16%

Andamento triennio 2011/2013 :

Trend storico % di Copertura	2011	2012	2013
Alberghi, esclusi dormitori pubblici, case di riposo			
Alberghi diurni e bagni pubblici			
Asili nido	27,13%	17,20%	28,45%
Convitti, campeggi, case vacanze			
Colonie e soggiorni stagionali	20,60%	17,39%	19,69%
Corsi extrascolastici			
Giardini zoologici e botanici			
Impianti sportivi	2,36%	4,06%	4,90%
Mattatoi pubblici			
Mense			
Mense scolastiche	63,67%	52,93%	51,19%
Mercati e fiere attrezzate			
Pesa pubblica			
Servizi turistici diversi			
Spurgo pozzi neri			
Teatri			
Musei, gallerie e mostre			
Spettacoli			
Trasporto carni macellate			
Trasporti funebri, pompe funebri e illum. votiva		575,00%	400,00%
Uso di locali non istituzionali			
Altri servizi a domanda individuale	100,00%	100,00%	100,00%

SERVIZI PRODUTTIVI

I servizi produttivi hanno una notevole rilevanza economica: la normativa vigente prevede il totale finanziamento da parte degli utenti che li richiedono dietro corrispettivo di una tariffa.

Nella tabella che segue riportiamo l'elenco dei servizi individuati nel certificato al conto del bilancio con le relative risultanze (accertamenti e impegni).

Servizi Produttivi Anno 2013	Provento Totale	Costo Totale	Differenza	Copertura %
Distribuzione gas	0,00	0,00	0,00	
Centrale del latte	0,00	0,00	0,00	
Distribuzione energia elettrica	0,00	0,00	0,00	
Teleriscaldamento	0,00	0,00	0,00	
Trasporti pubblici	0,00	0,00	0,00	
Altri servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	

Andamento triennio 2011/2013 :

Trend storico % di Copertura	2011	2012	2013
Distribuzione gas			
Centrale del latte			
Distribuzione energia elettrica			
Teleriscaldamento			
Trasporti pubblici			
Altri servizi produttivi			