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./I.M.U.
2. Congruità della T.O.S.A.P.
3. Piano Economico TA.R.E S.

Servizi a domanda individuale

Patto di stabilità Interno – Dimostrazione raggiungimento obiettivo 2013

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.

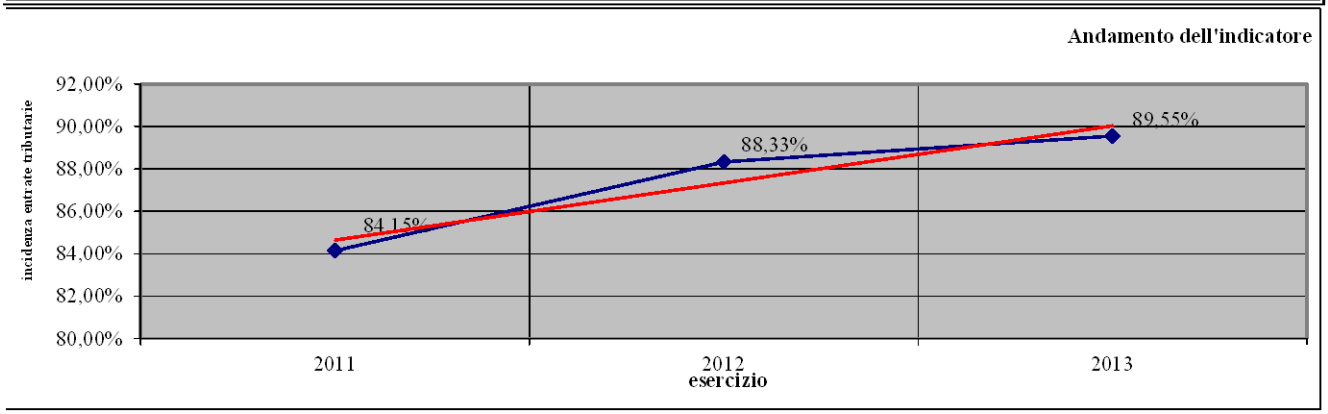
INCIDENZA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE

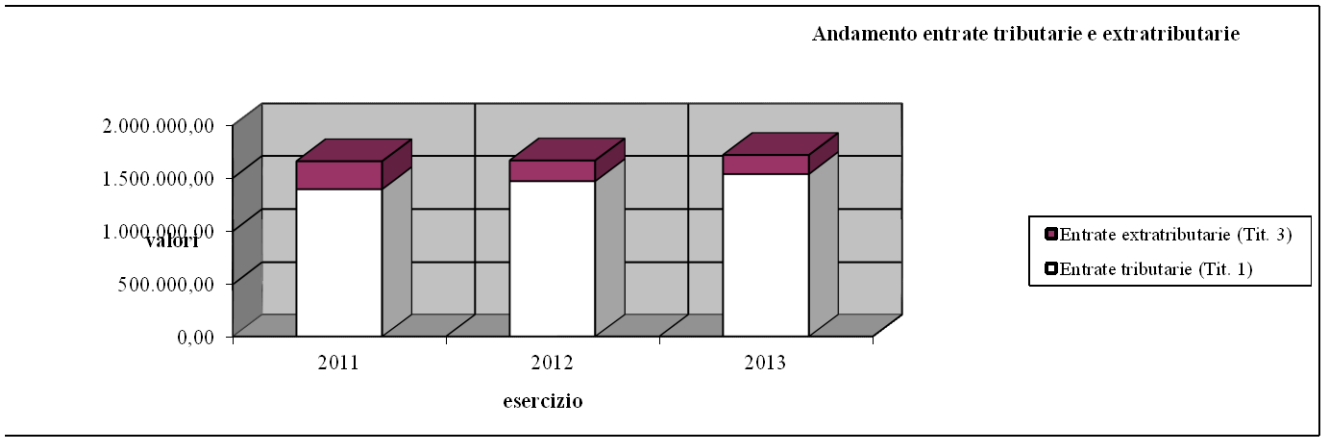
$$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie + Entrate extratributarie}} \times 100$$

Trend Storico

2011	2012	2013
84,15%	88,33%	89,55%

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	1.395.668,02	1.471.423,03	1.538.302,15
Entrate extratributarie (Tit. 3)	262.874,85	194.394,48	179.572,27
Totale entrate proprie	1.658.542,87	1.665.817,51	1.717.874,42





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

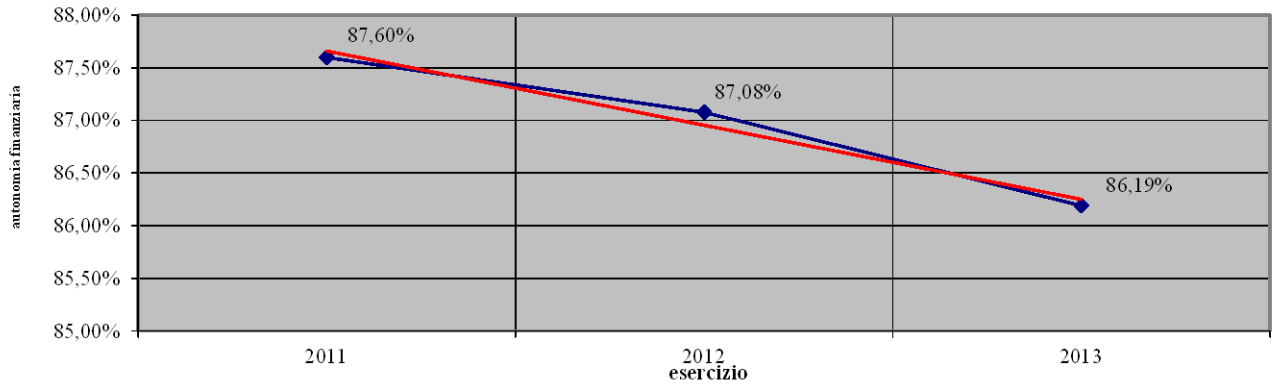
$$\frac{\text{Entrate tributarie + Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

Trend Storico

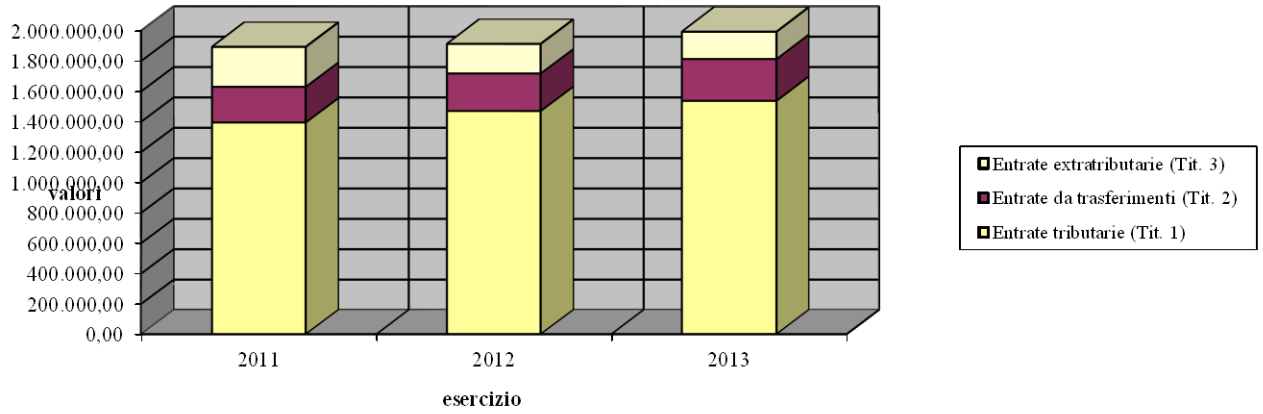
2011	2012	2013
87,60%	87,08%	86,19%

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	1.395.668,02	1.471.423,03	1.538.302,15
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)	234.844,23	247.219,01	275.238,46
Entrate extratributarie (Tit. 3)	262.874,85	194.394,48	179.572,27
Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)	1.893.387,10	1.913.036,52	1.993.112,88

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate correnti



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

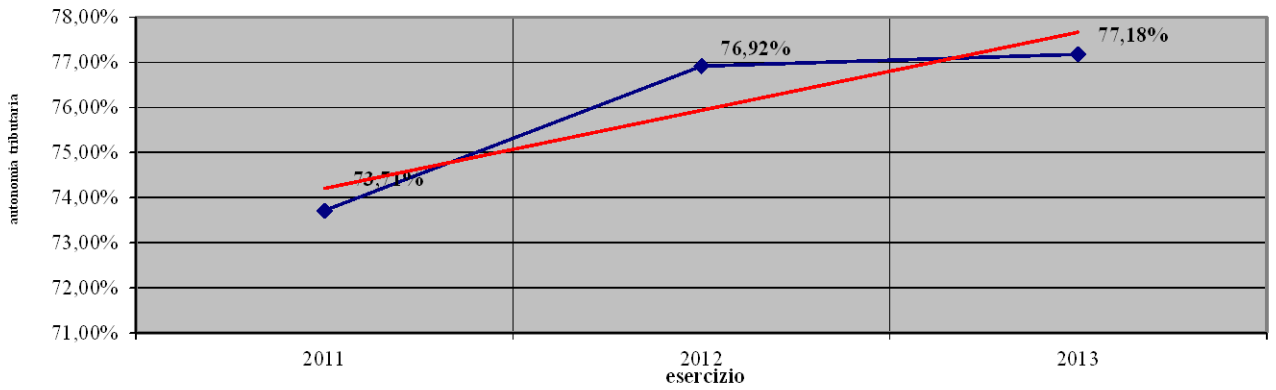
$$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

Trend Storico

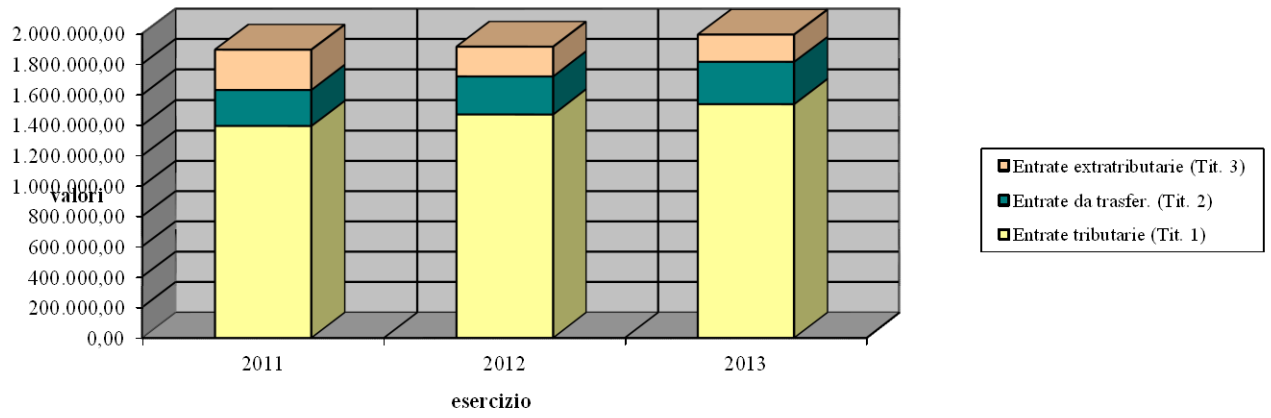
2011	2012	2013
73,71%	76,92%	77,18%

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	1.395.668,02	1.471.423,03	1.538.302,15
Entrate da trasfer. (Tit. 2)	234.844,23	247.219,01	275.238,46
Entrate extratributarie (Tit. 3)	262.874,85	194.394,48	179.572,27
Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)	1.893.387,10	1.913.036,52	1.993.112,88

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate correnti



Entrate proprie pro-capite

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

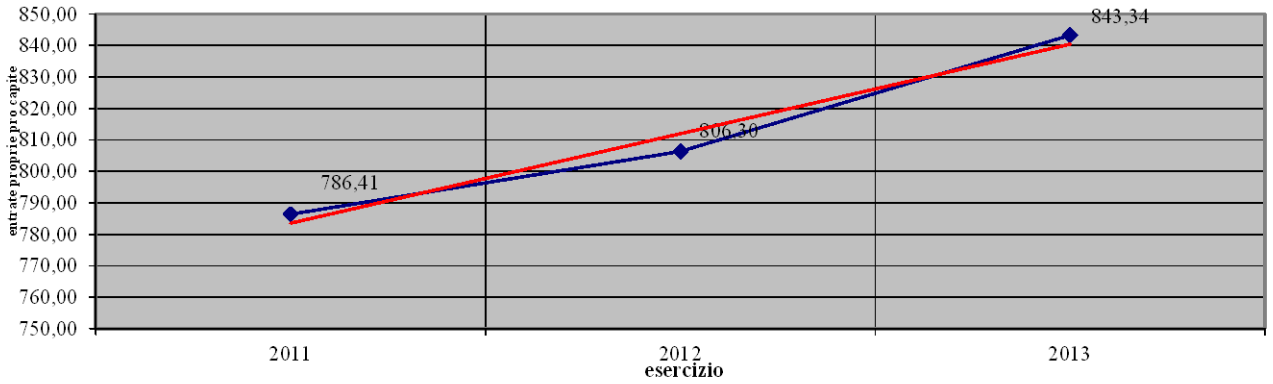
ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE

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

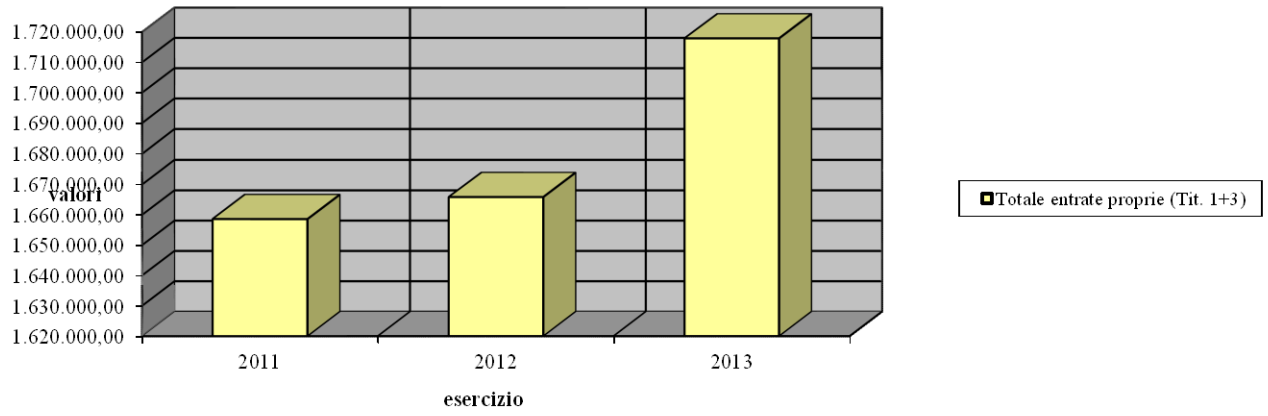
Trend Storico	2011	2012	2013
	786,41	806,30	843,34

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	1.395.668,02	1.471.423,03	1.538.302,15
Entrate extratributarie (Tit. 3)	262.874,85	194.394,48	179.572,27
Totale entrate proprie (Tit. 1+3)	1.658.542,87	1.665.817,51	1.717.874,42
Popolazione	2.109	2.066	2.037

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate proprie



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

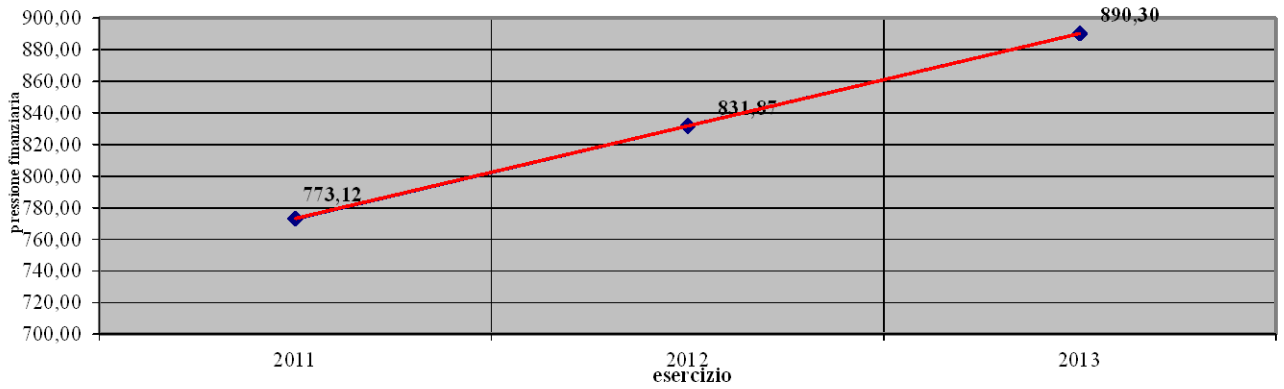
$$\frac{\text{Entrate tributarie + Trasferimenti}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

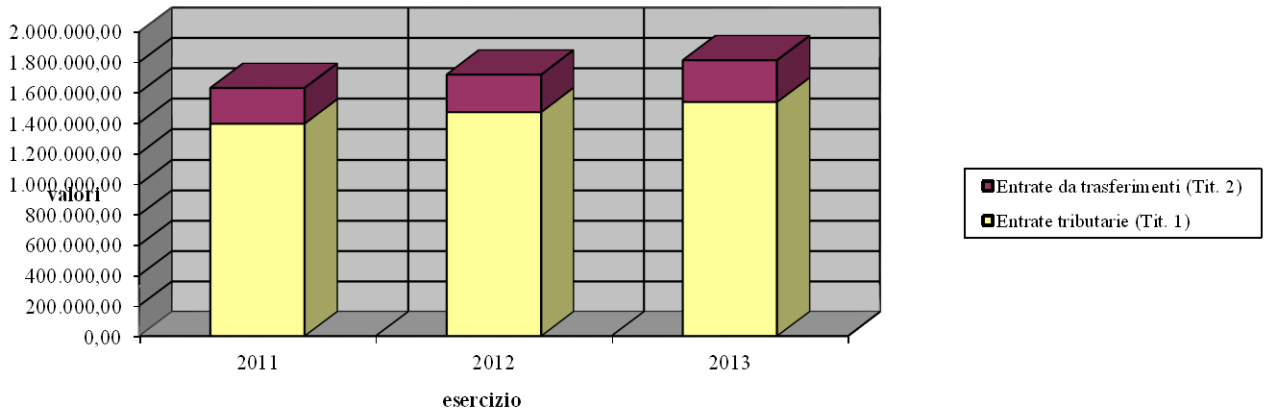
2011	2012	2013
773,12	831,87	890,30

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	1.395.668,02	1.471.423,03	1.538.302,15
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)	234.844,23	247.219,01	275.238,46
Popolazione	2.109	2.066	2.037

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate tributarie e da trasferimenti



Pressione tributaria

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

PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE

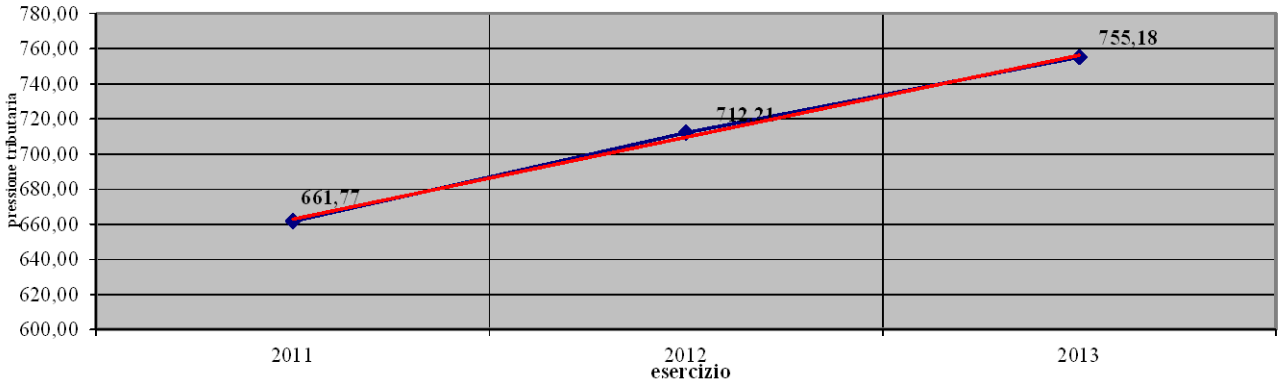
$$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

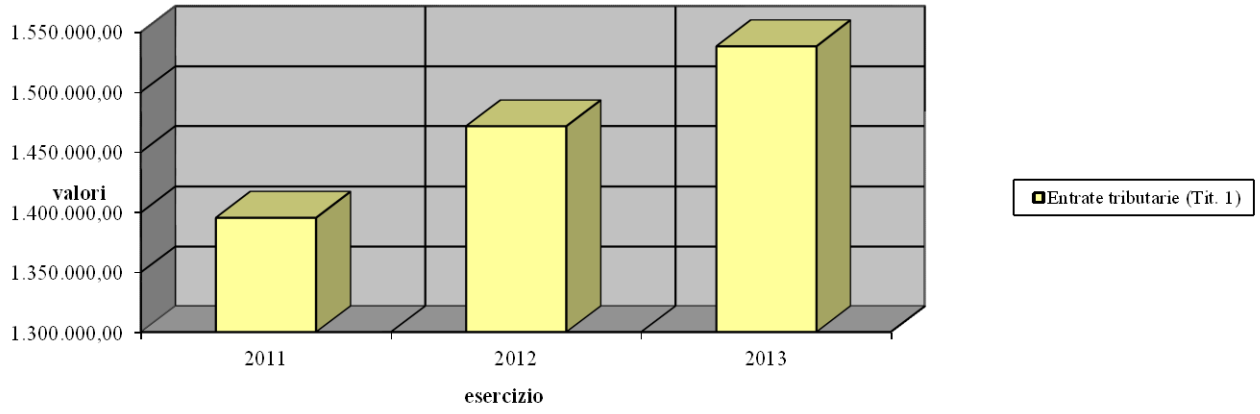
2011	2012	2013
661,77	712,21	755,18

	2011	2012	2013
Entrate tributarie (Tit. 1)	1.395.668,02	1.471.423,03	1.538.302,15
Popolazione	2.109	2.066	2.037

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate tributarie



Grado di dipendenza erariale

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

GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE

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

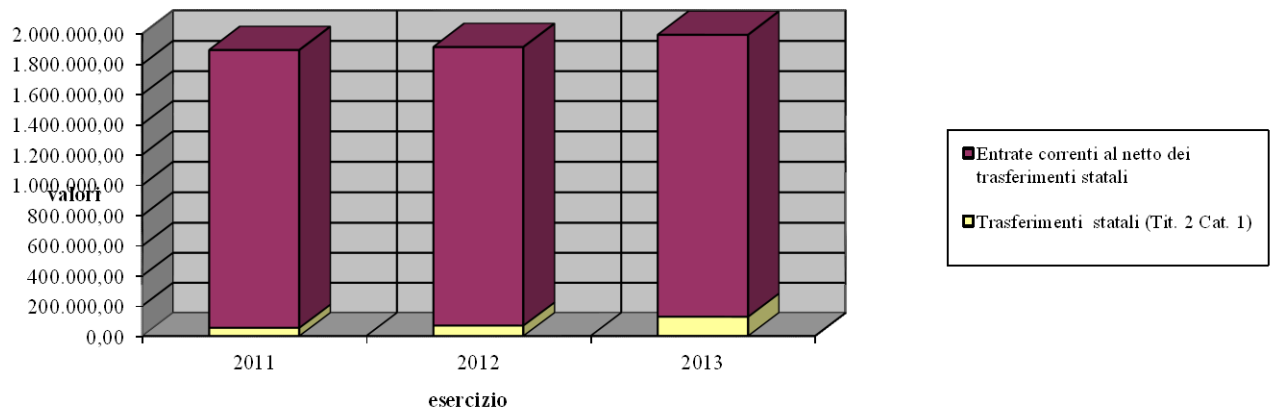
Trend Storico

2011	2012	2013
2,90%	3,63%	6,43%

	2011	2012	2013
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)	54.853,63	69.464,03	128.105,95
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	1.893.387,10	1.913.036,52	1.993.112,88
	1.838.533,47	1.843.572,49	1.865.006,93

Andamento dell'indicatore

Andamento trasferimenti statali su entrate correnti



Intervento erariale

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

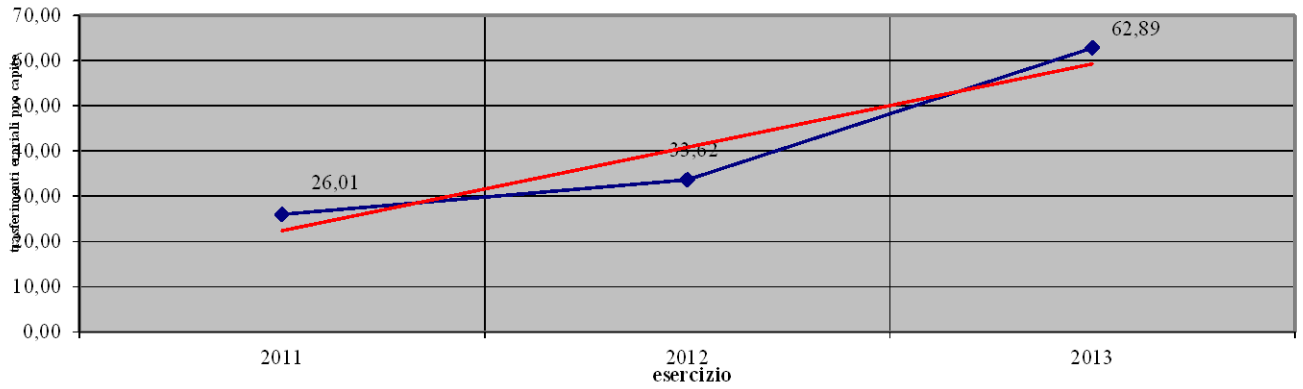
TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE

Trasferimenti correnti dallo Stato
Popolazione

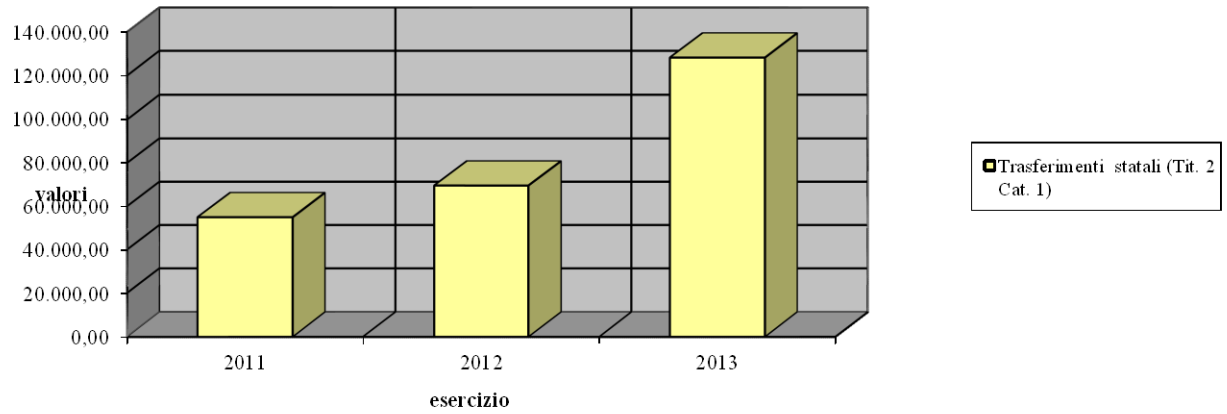
Trend Storico	2011	2012	2013
	26,01	33,62	62,89

	2011	2012	2013
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)	54.853,63	69.464,03	128.105,95
Popolazione	2.109	2.066	2.037

Andamento dell'indicatore



Andamento Trasferimenti correnti statali



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

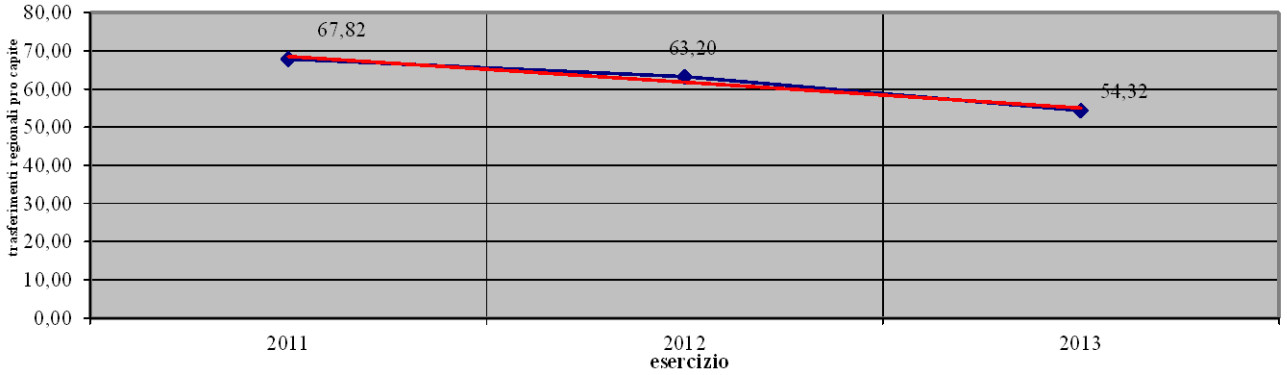
Trasferimenti correnti dalla regione / Popolazione

Trend Storico

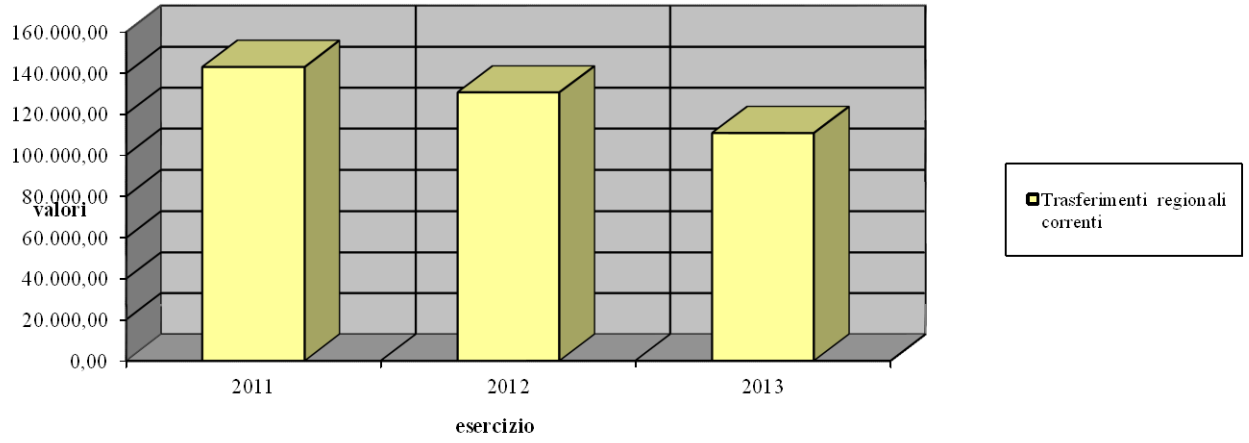
2011	2012	2013
67,82	63,20	54,32

	2011	2012	2013
Trasferimenti regionali correnti *(Tit. 2 Cat 2,3)*	143.023,17	130.569,98	110.659,78
Popolazione	2.109	2.066	2.037

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

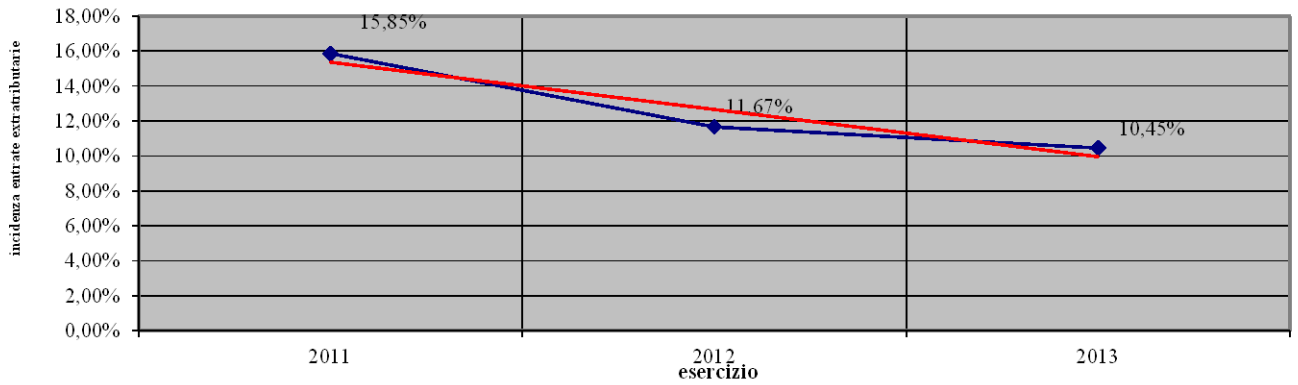
$$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate proprie}} \times 100$$

Trend Storico

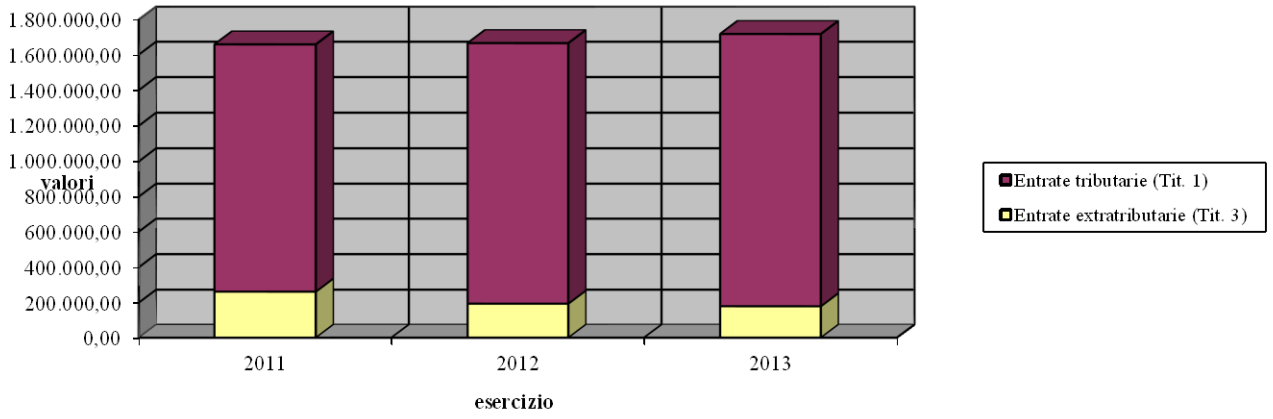
2011	2012	2013
15,85%	11,67%	10,45%

	2011	2012	2013
Entrate extratributarie (Tit. 3)	262.874,85	194.394,48	179.572,27
Entrate tributarie (Tit. 1)	1.395.668,02	1.471.423,03	1.538.302,15
Entrate proprie (Tit. 1 + Tit. 3)	1.658.542,87	1.665.817,51	1.717.874,42

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate extratributarie e tributarie



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

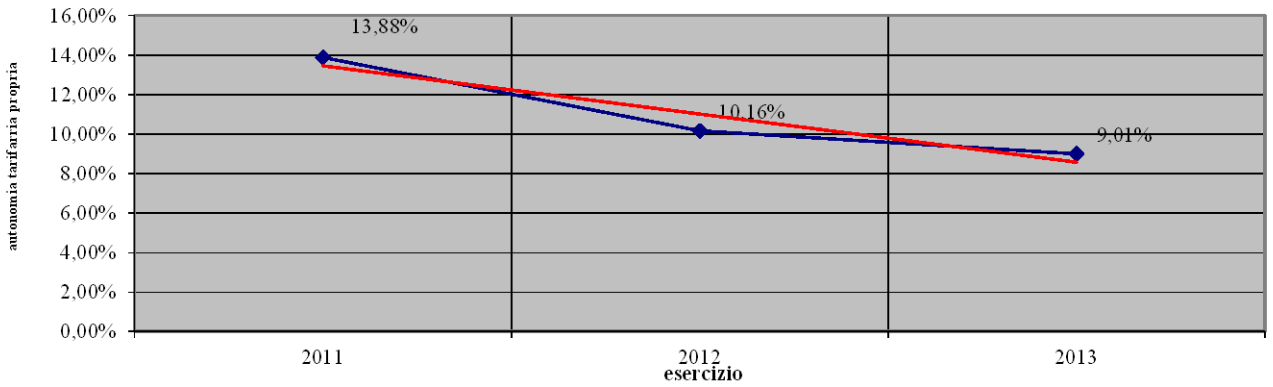
$$\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

Trend Storico

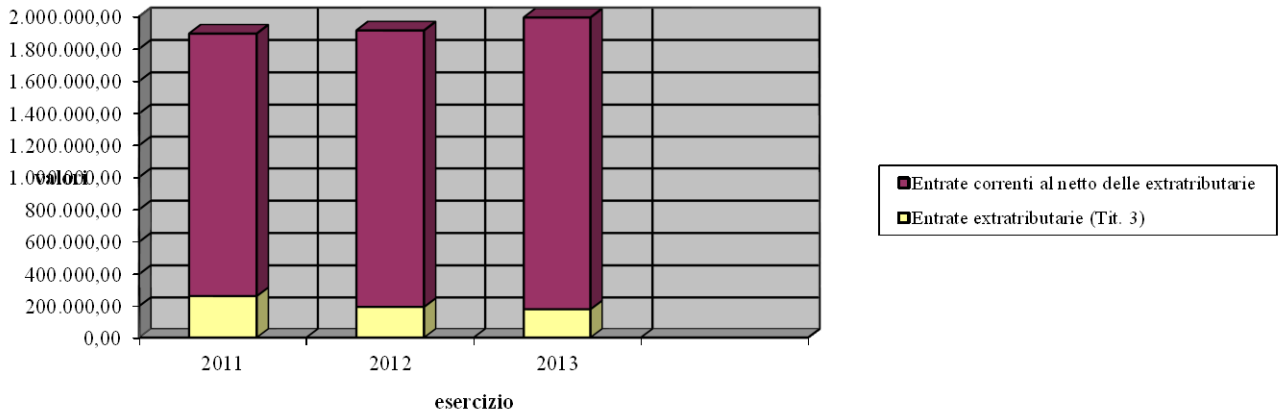
2011	2012	2013
13,88%	10,16%	9,01%

	2011	2012	2013
Entrate extratributarie (Tit. 3)	262.874,85	194.394,48	179.572,27
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	1.893.387,10	1.913.036,52	1.993.112,88
	1.630.512,25	1.718.642,04	1.813.540,61

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate extratributarie e correnti



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

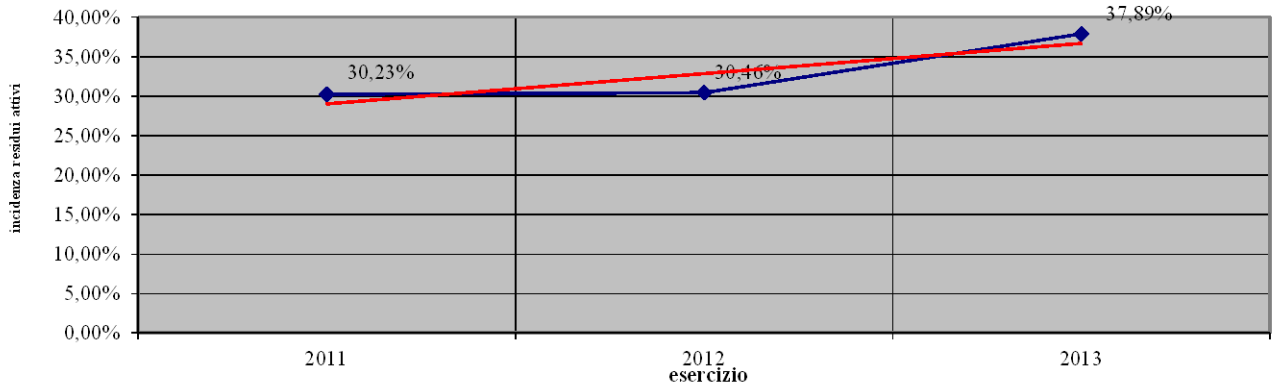
$$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$$

Trend Storico

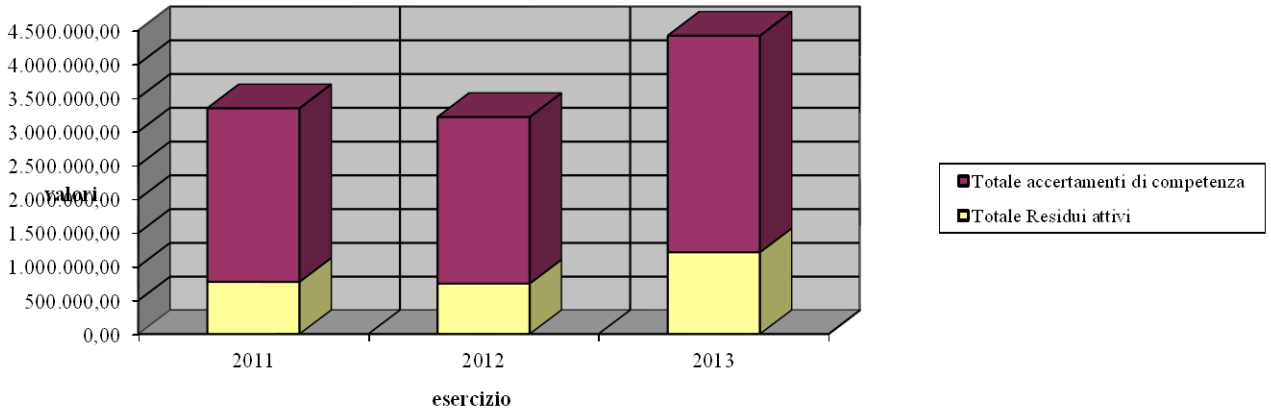
2011	2012	2013
30,23%	30,46%	37,89%

	2011	2012	2013
Totale Residui attivi	776.639,76	751.003,94	1.214.687,28
Totale accertamenti di competenza	2.569.357,66	2.465.331,33	3.206.128,81

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate



INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

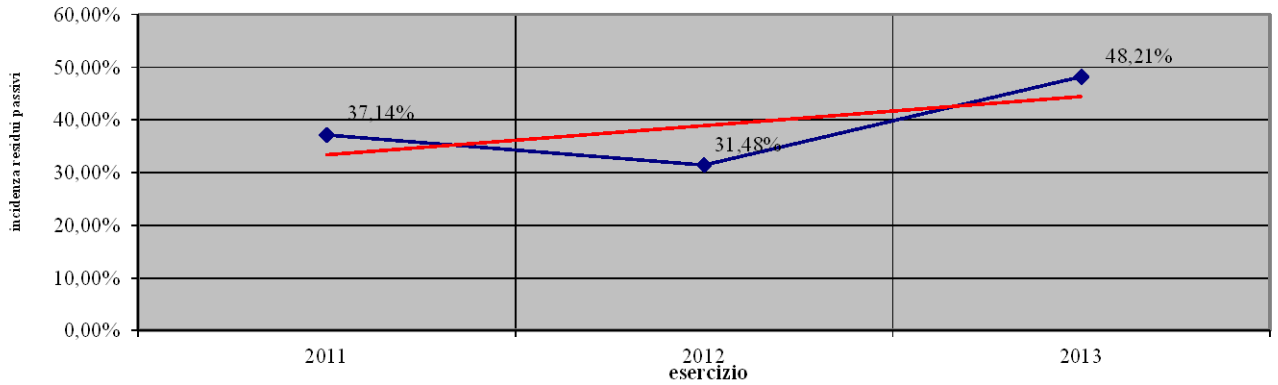
$$\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}} \times 100$$

Trend Storico

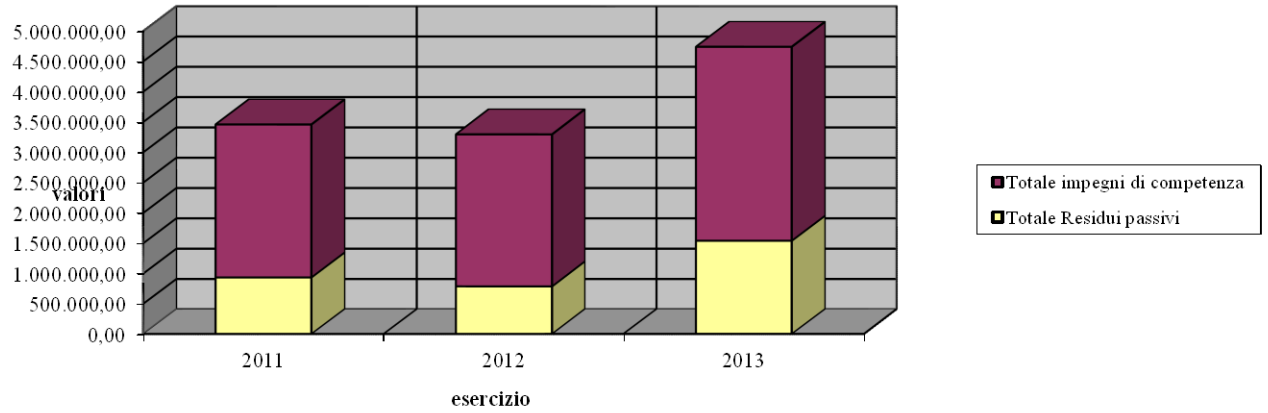
2011	2012	2013
37,14%	31,48%	48,21%

	2011	2012	2013
Totale Residui passivi	936.958,50	789.189,97	1.542.075,56
Totale impegni di competenza	2.522.730,23	2.506.947,52	3.198.762,64

Andamento dell'indicatore



Andamento spese



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

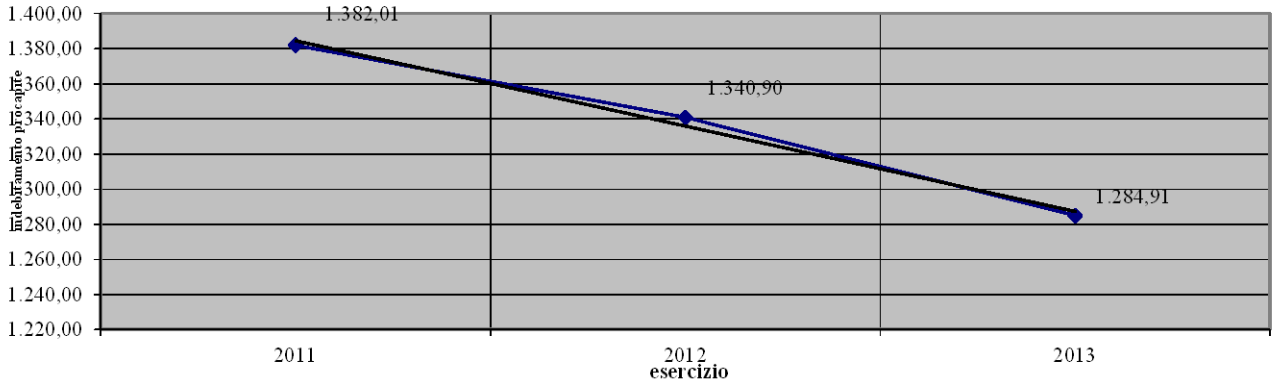
Debito residuo al 31/12/....
Popolazione

Trend Storico

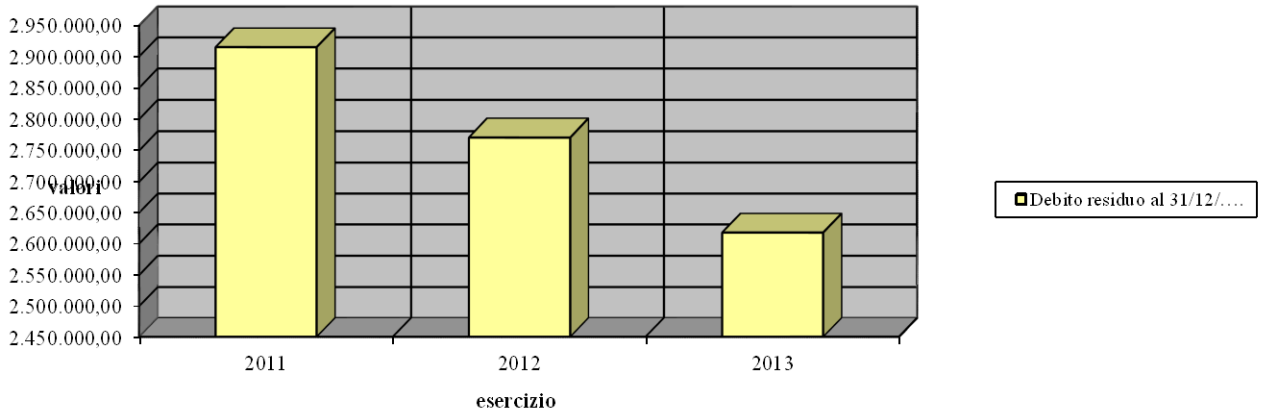
2011	2012	2013
1.382,01	1.340,90	1.284,91

	2011	2012	2013
Debito residuo al 31/12/....	2.914.652,82	2.770.293,89	2.617.358,16
Popolazione	2.109	2.066	2.037

Andamento dell'indicatore



Andamento del debito residuo



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

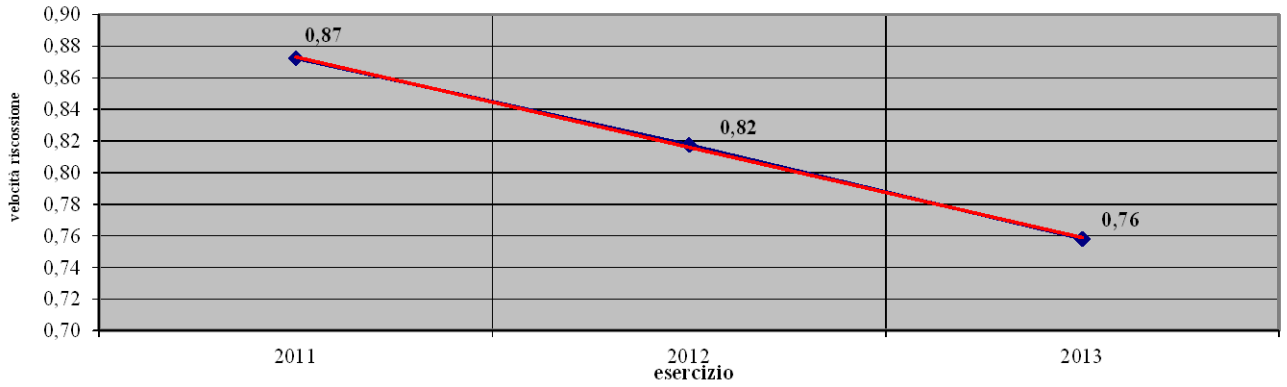
$$\frac{\text{Riscossioni competenza (Tit. I + III)}}{\text{Accertamenti di competenza (Tit. I + III)}}$$

Trend Storico

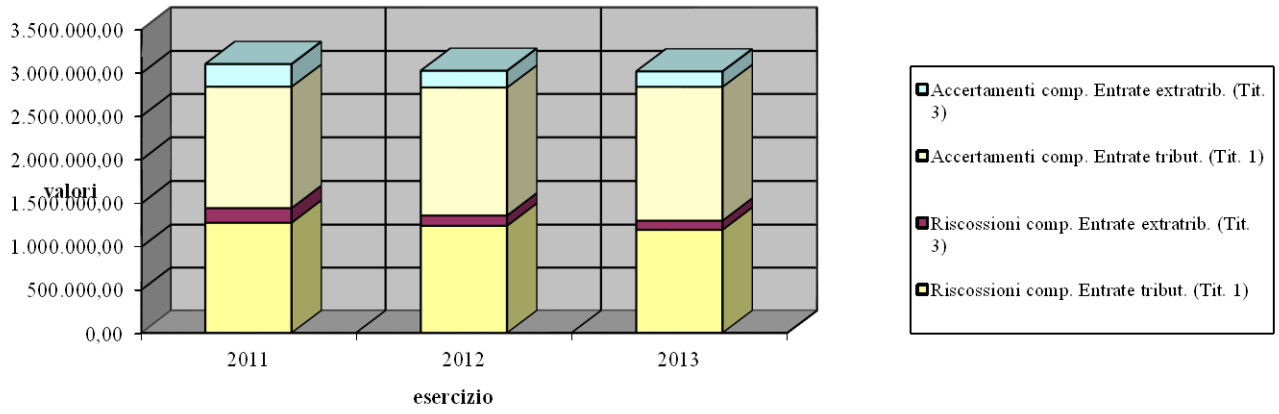
2011	2012	2013
0,87	0,82	0,76

	2011	2012	2013
Riscossioni comp. Entrate tribut. (Tit. 1)	1.279.016,07	1.244.226,10	1.197.913,65
Riscossioni comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)	167.686,83	117.583,95	104.425,48
Accertamenti comp. Entrate tribut. (Tit. 1)	1.395.668,02	1.471.423,03	1.538.302,15
Accertamenti comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)	262.874,85	194.394,48	179.572,27

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate tributarie e extratributarie



Incidenza spesa del personale su spesa corrente

		2011	2012	2013
Spese correnti	**(Tit. 1)**	1.691.246,28	1.796.994,24	1.835.088,90
Spese del personale	**(Int. 01 - 03 - 07)**	616.093,87	572.757,44	608.145,51

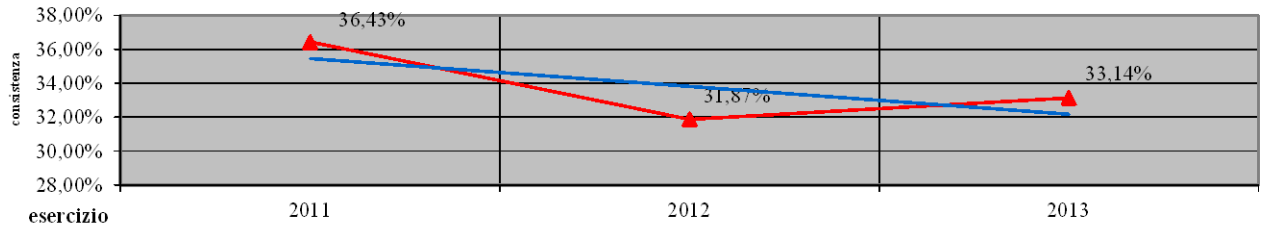
INCIDENZA SPESA DEL PERSONALE SU SPESA CORRENTE

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

Trend Storico	2011	2012	2013
	36,43%	31,87%	33,14%

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.

Trend indicatore



Spesa media del personale

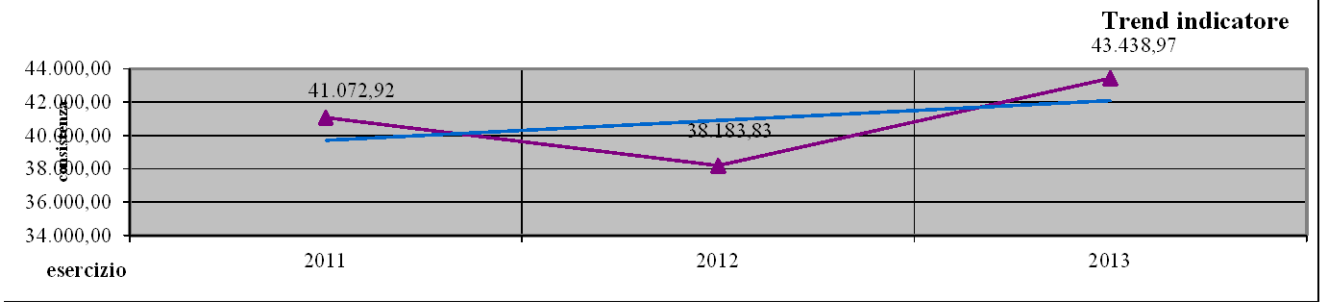
		2011	2012	2013
Spese del personale	(Int. 01 - 03 - 07)	616.093,87	572.757,44	608.145,51
Forza lavoro al 31/12		15	15	14

SPESA MEDIA DEL PERSONALE

Spese del personale
Forza lavoro

Trend Storico	2011	2012	2013
	41.072,92	38.183,83	43.438,97

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.



Al 31.12.2013 i dipendenti in servizio sono 14 in quanto in data 21.12.2013 si è provveduto a dispensare dal servizio un dipendente a tempo indeterminato.

La spesa del personale, rispetto all'anno 2012, è aumentata per effetto della nuova convenzione per lo svolgimento in forma associata delle funzioni di Segretario comunale fra i Comuni di Urbania, Peglio e Macerata Feltria, approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31/2012 il cui costo, per l'anno 2013, ammonta ad € 39.597,27.

Spesa del personale pro-capite

		2011	2012	2013
Spese del personale	**(Int. 01 - 03 - 07)**	616.093,87	572.757,44	608.145,51
Popolazione		2.109	2.066	2.037

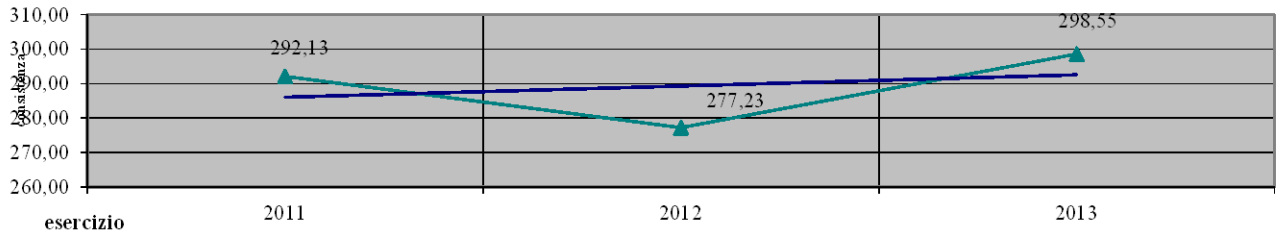
SPESA DEL PERSONALE PRO CAPITE

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

Trend Storico	2011	2012	2013
	292,13	277,23	298,55

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.

Trend indicatore



Incidenza della spesa per interessi sulle spese correnti

		2011	2012	2013
Spese correnti	**(Tit. 1)**	1.691.246,28	1.796.994,24	1.835.088,90
Spese per interessi	**(Int. 06)**	146.192,36	139.311,72	133.093,55

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.

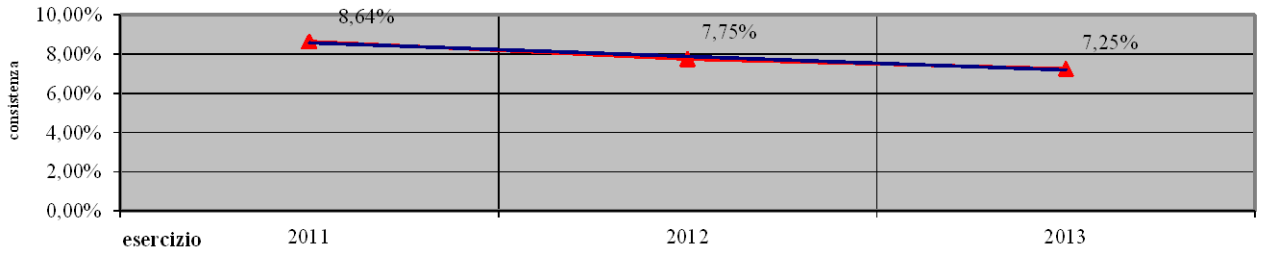
INCIDENZA SPESA PER INTERESSI SU SPESA CORRENTE

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

Trend Storico

2011	2012	2013
8,64%	7,75%	7,25%

Trend indicatore



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

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

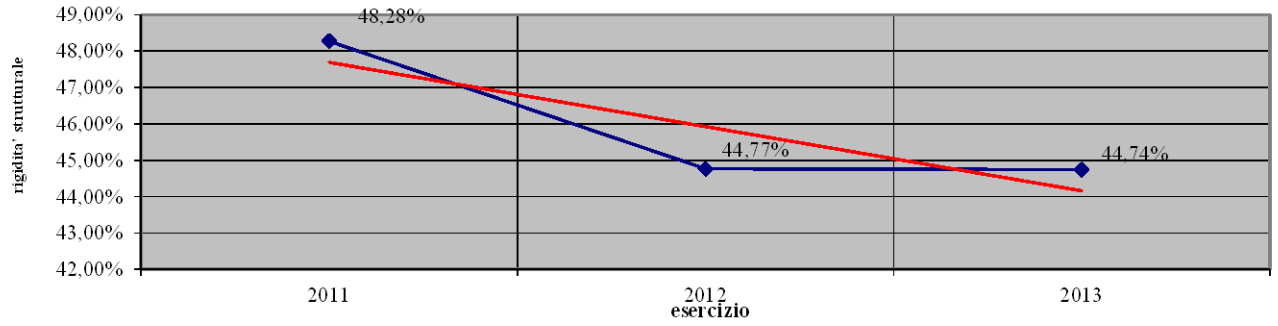
Trend Storico

2011	2012	2013
48,28%	44,77%	44,74%

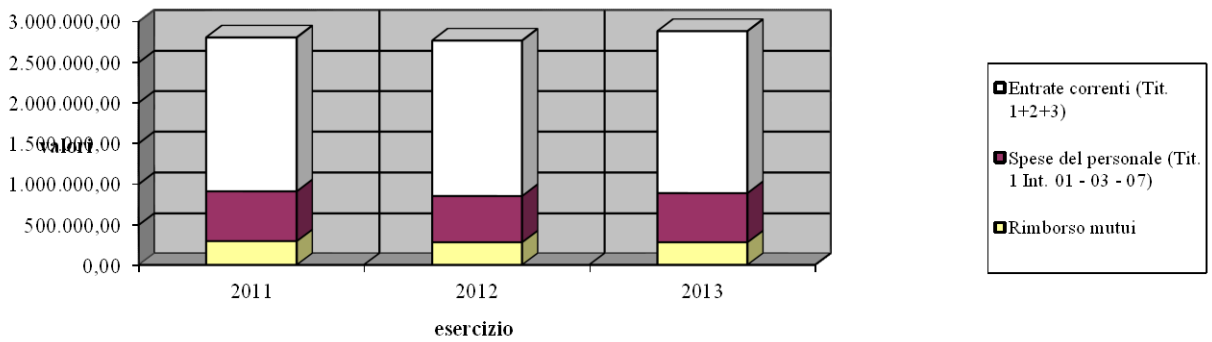
	2011	2012	2013
Rimborso mutui	297.971,49	283.629,81	283.629,79
Spese del personale (Tit. 1 Int. 01 - 03 - 07)	616.093,87	572.757,44	608.145,51
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	1.893.387,10	1.913.036,52	1.993.112,88

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.

Andamento dell'indicatore



Andamento degli addendi



Rigidità strutturale pro-capite

RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE

Spese personale + Rimborso mutui (cap. + int.)
Popolazione

Trend Storico

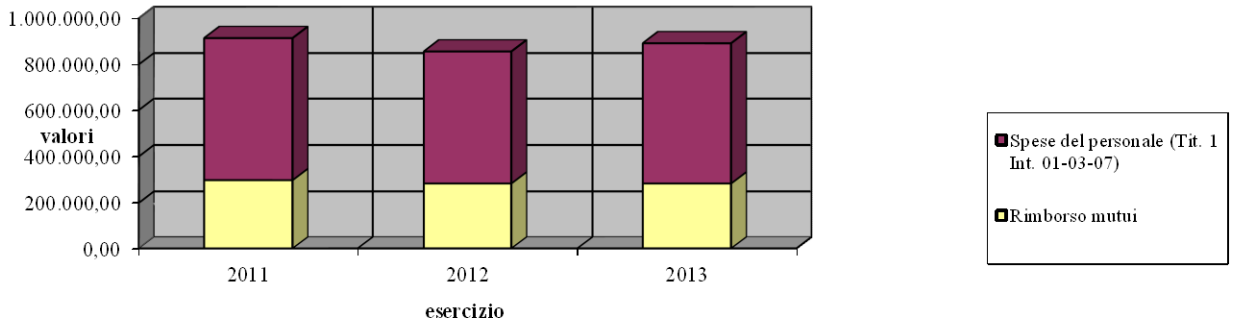
2011	2012	2013
433,41	414,51	437,79

	2011	2012	2013
Rimborso mutui	297.971,49	283.629,81	283.629,79
Spese del personale (Tit. 1 Int. 01-03-07)	616.093,87	572.757,44	608.145,51
Popolazione	2.109	2.066	2.037

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.

Andamento dell'indicatore

Andamento degli addendi



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

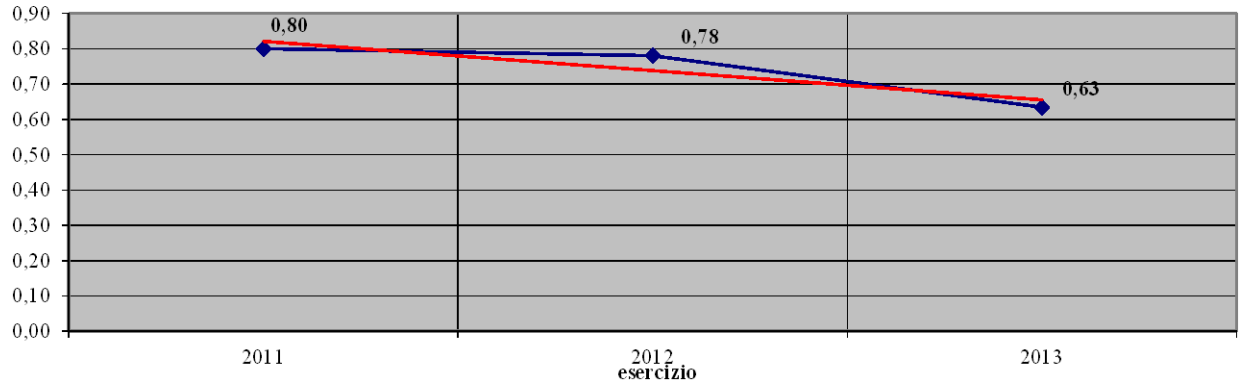
$$\frac{\text{Pagamenti competenza (Tit. I)}}{\text{Impegni di competenza (Tit. I)}}$$

Trend Storico

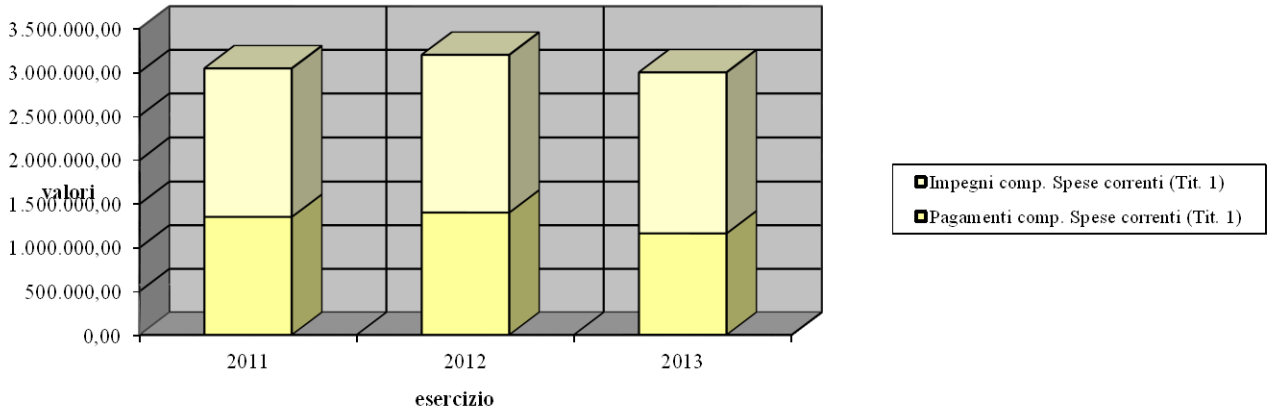
2011	2012	2013
0,80	0,78	0,63

	2011	2012	2013
Pagamenti comp. Spese correnti (Tit. 1)	1.353.361,09	1.402.876,16	1.163.794,18
Impegni comp. Spese correnti (Tit. 1)	1.691.246,28	1.796.994,24	1.835.088,90

Andamento dell'indicatore



Andamento Spese Correnti



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

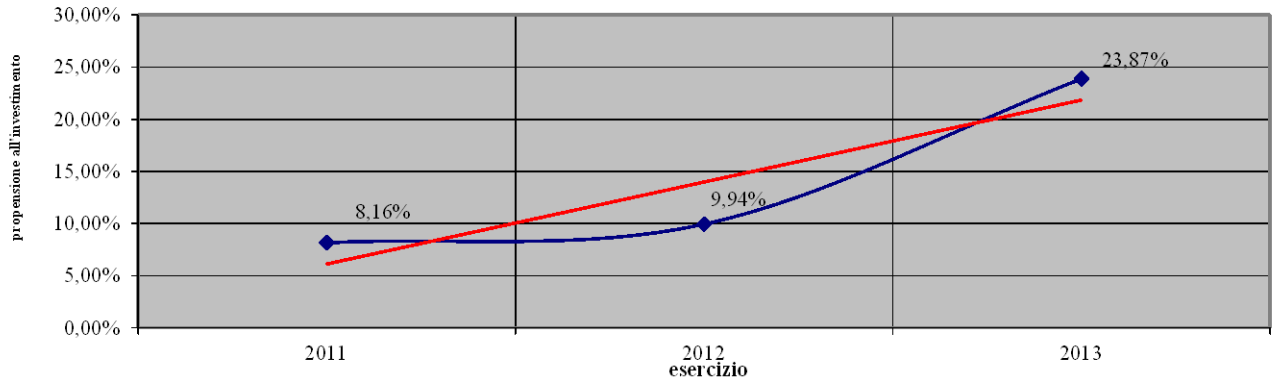
$$\frac{\text{Investimenti}}{\text{Spese correnti + investimenti + rimborso quota capitale prestiti}} \times 100$$

Trend Storico

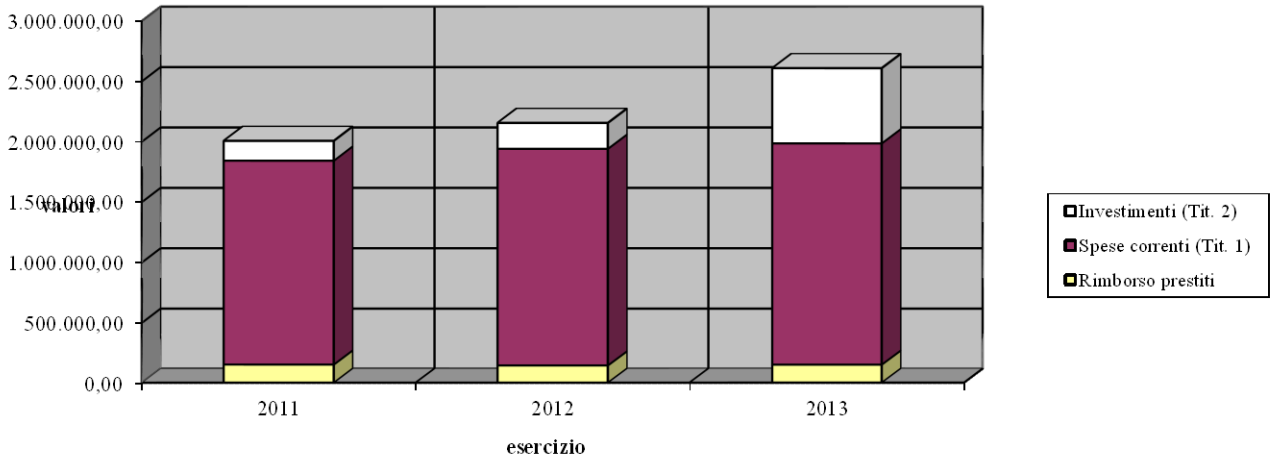
2011	2012	2013
8,16%	9,94%	23,87%

	2011	2012	2013
Rimborso prestiti	151.941,98	144.358,93	151.036,24
Spese correnti (Tit. 1)	1.691.246,28	1.796.994,24	1.835.088,90
Investimenti (Tit. 2)	163.719,01	214.153,37	622.785,84

Andamento dell'indicatore



Andamento degli addendi



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

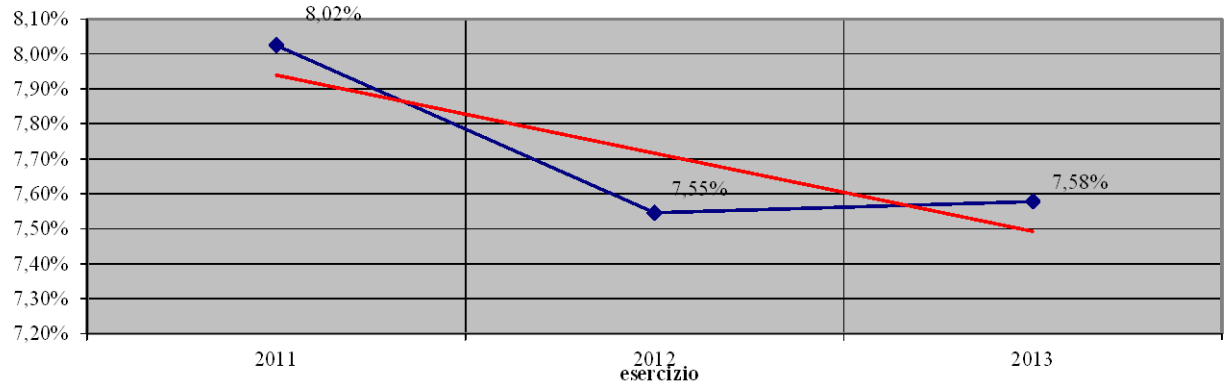
$$\frac{\text{Rimborso prestiti}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$$

Trend Storico

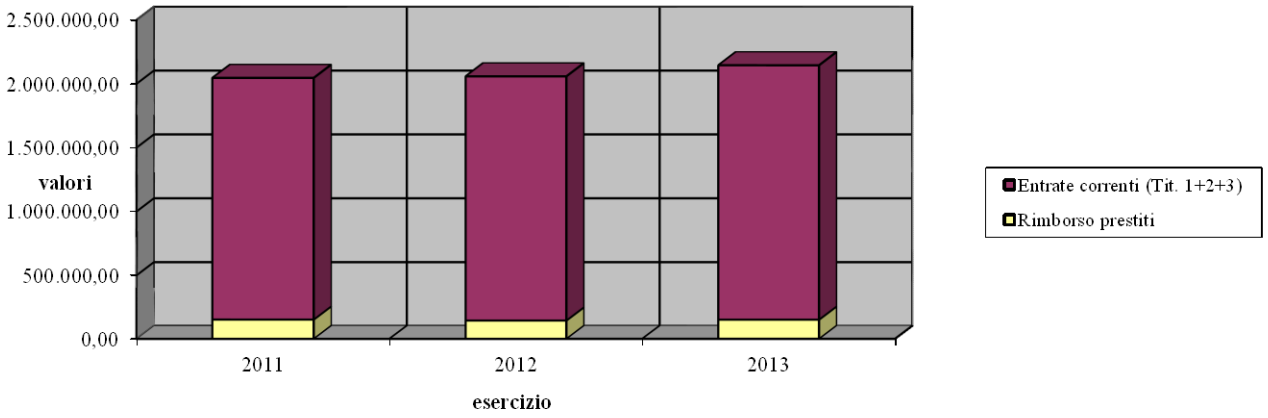
2011	2012	2013
8,02%	7,55%	7,58%

	2011	2012	2013
Rimborso prestiti	151.941,98	144.358,93	151.036,24
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	1.893.387,10	1.913.036,52	1.993.112,88

Andamento dell'indicatore



Andamento delle spese di rimborso prestiti e delle entrate correnti



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

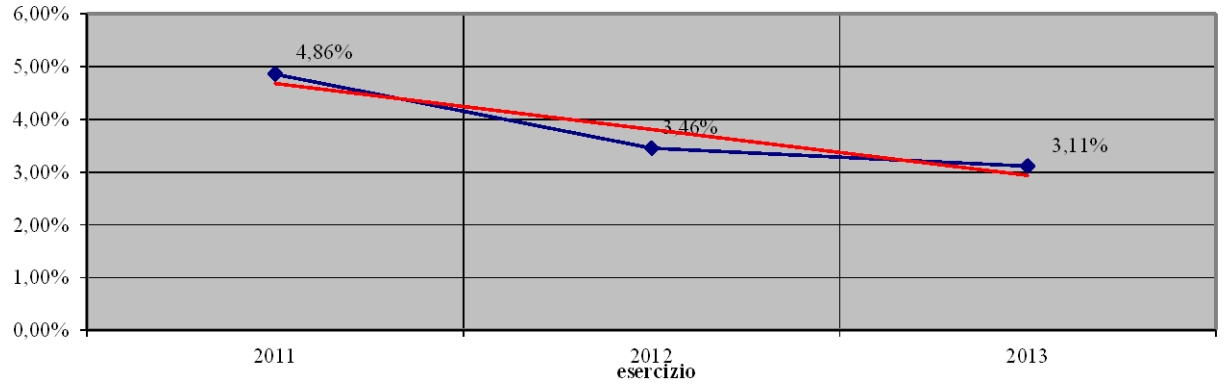
$$\frac{\text{Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$$

Trend Storico

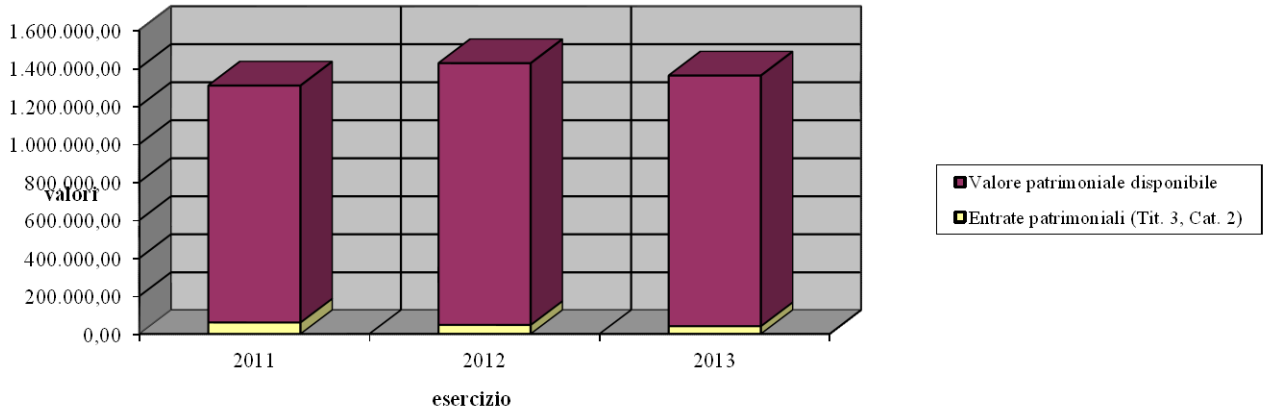
2011	2012	2013
4,86%	3,46%	3,11%

	2011	2012	2013
Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)	60.647,45	47.652,73	41.099,17
Valore patrimoniale disponibile	1.247.474,03	1.378.133,26	1.319.572,94

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate e valore patrimoniale disponibile



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)

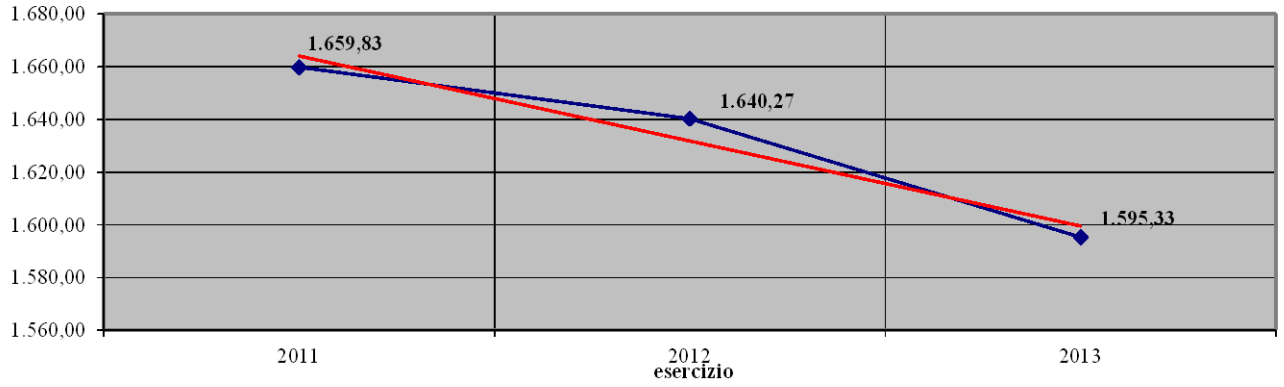
$$\frac{\text{Valore beni patrimoniali indisponibili}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

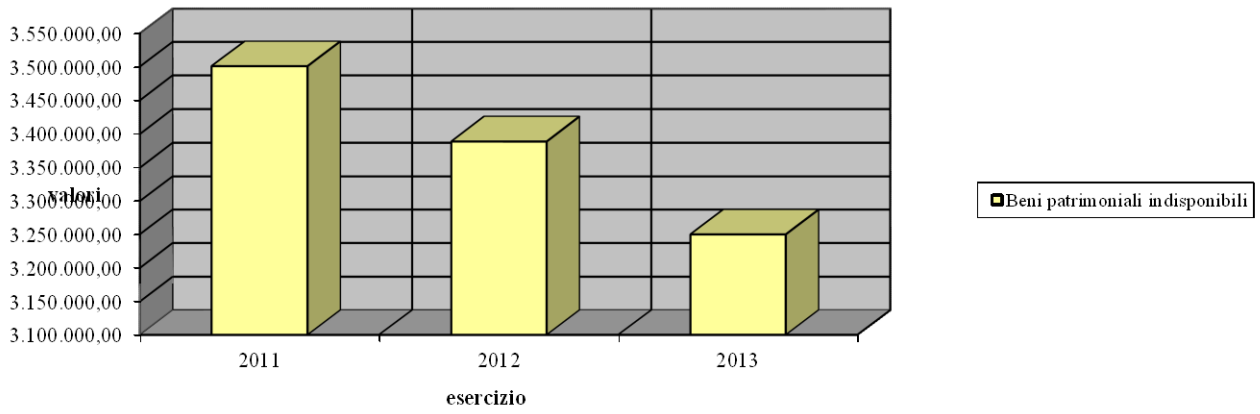
2011	2012	2013
1.659,83	1.640,27	1.595,33

	2011	2012	2013
Beni patrimoniali indisponibili	3.500.576,81	3.388.792,56	3.249.678,44
Popolazione	2.109	2.066	2.037

Andamento dell'indicatore



Andamento Beni patrimoniali indisponibili



Patrimonio pro capite (disponibile)

PATRIMONIO PRO CAPITE (disponibile)

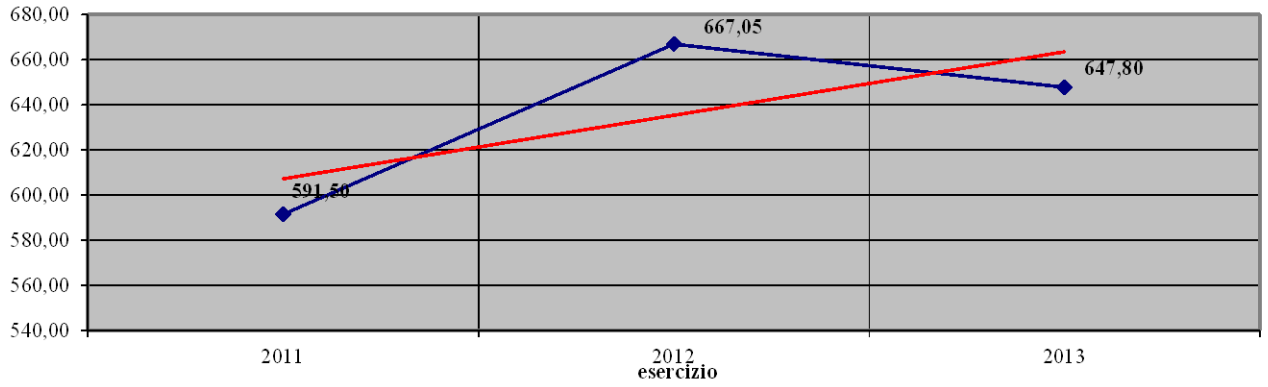
$$\frac{\text{Valore beni patrimoniali disponibili}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

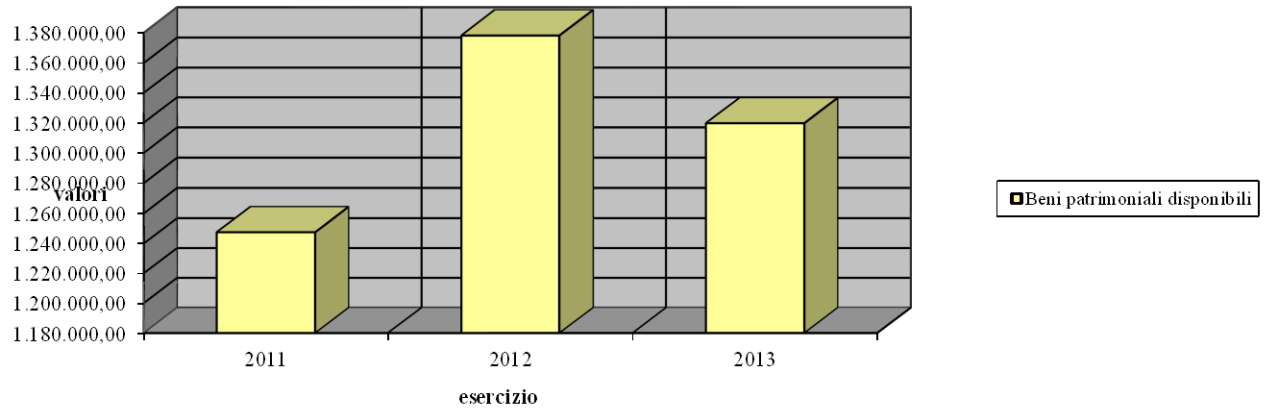
2011	2012	2013
591,50	667,05	647,80

	2011	2012	2013
Beni patrimoniali disponibili	1.247.474,03	1.378.133,26	1.319.572,94
Popolazione	2.109	2.066	2.037

Andamento dell'indicatore



Andamento beni patrimoniali disponibili



Patrimonio pro capite (demaniale)

PATRIMONIO PRO CAPITE (demaniale)

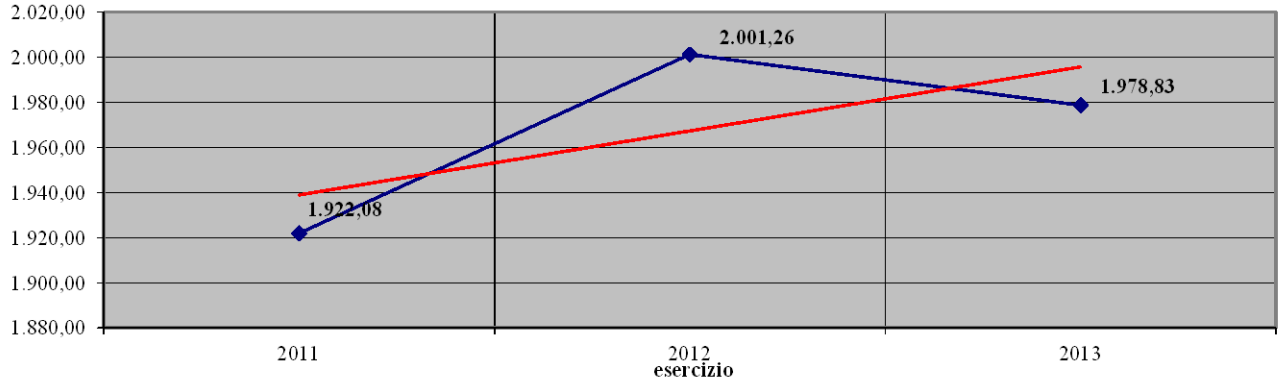
$$\frac{\text{Valore beni demaniali}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

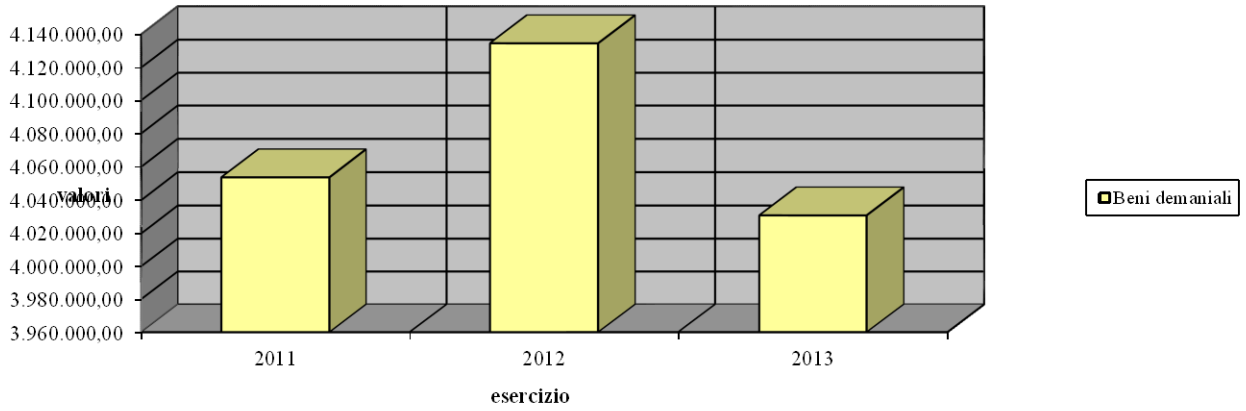
2011	2012	2013
1.922,08	2.001,26	1.978,83

	2011	2012	2013
Beni demaniali	4.053.675,88	4.134.607,81	4.030.870,41
Popolazione	2.109	2.066	2.037

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

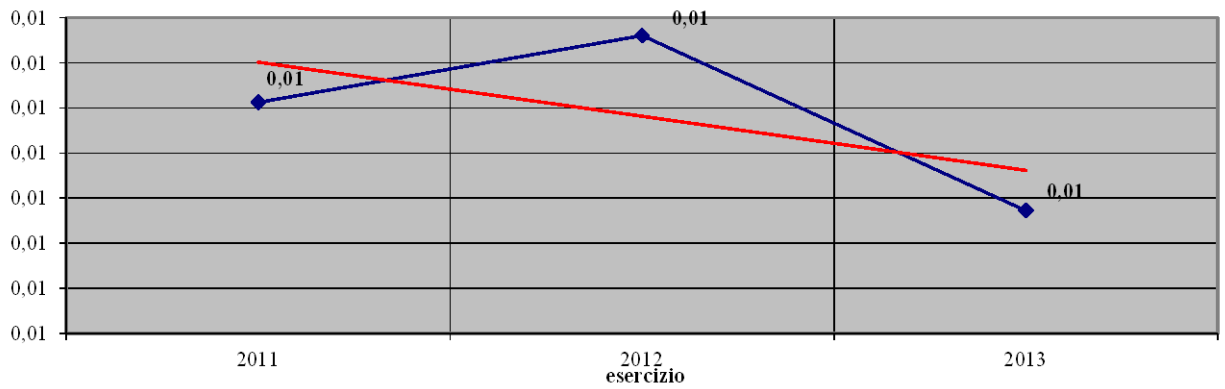
$$\frac{\text{Forza lavoro}}{\text{Popolazione}}$$

Trend Storico

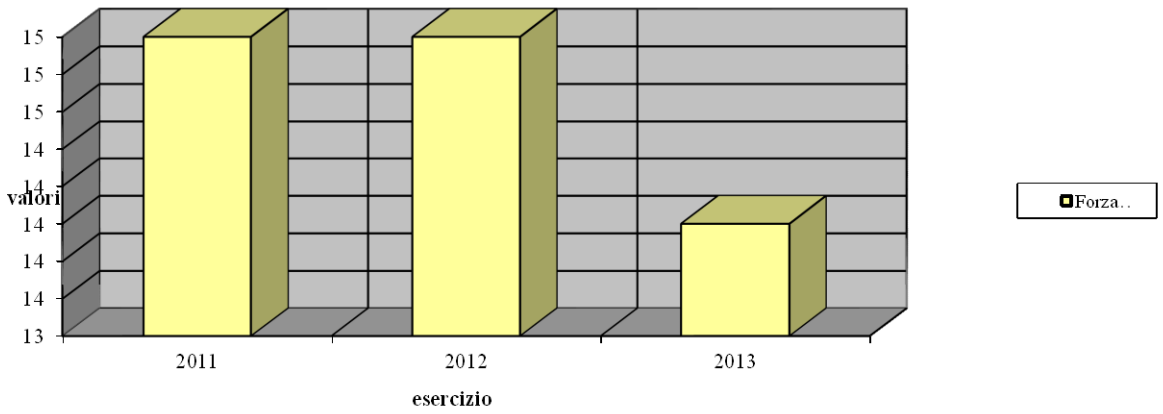
2011	2012	2013
0,01	0,01	0,01

	2011	2012	2013
Forza lavoro al 31/12	15	15	14
Popolazione al 31/12	2.109	2.066	2.037

Andamento dell'indicatore



Andamento forza lavoro



INDICATORI DELL'ENTRATA

CONGRUITA' DELL'ICI

$$\frac{\text{Proventi I.C.I./I.M.U. abitazione principale}}{\text{Totale proventi I.C.I./I.M.U.}}$$

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

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

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

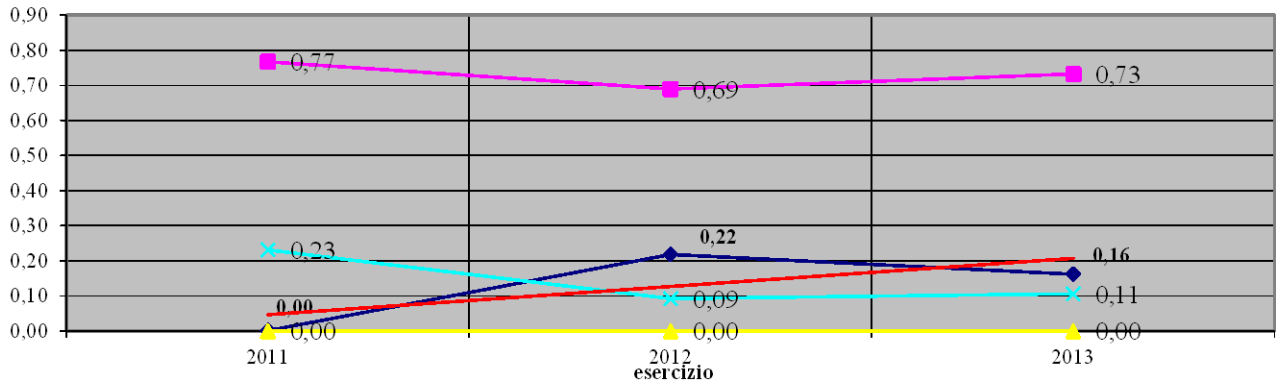
Trend Storico

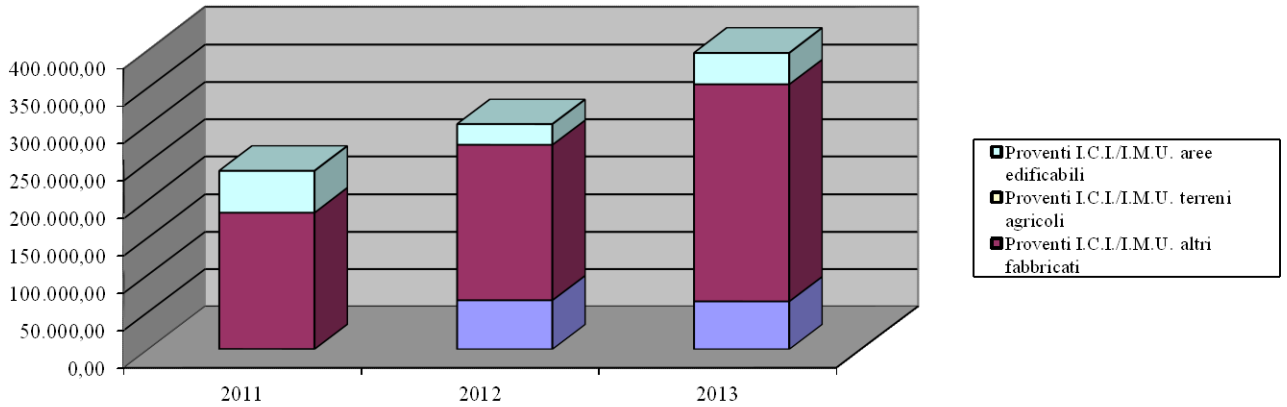
2011	2012	2013
0,00	0,22	0,16
0,77	0,69	0,73
0,00	0,00	0,00
0,23	0,09	0,11

	2011	2012	2013
Proventi I.C.I./I.M.U. abitazione principale	400,13	65.761,75	64.232,71
Proventi I.C.I./I.M.U. altri fabbricati	182.904,37	207.468,65	290.278,15
Proventi I.C.I./I.M.U. terreni agricoli	Esenti	Esenti	Esenti
Proventi I.C.I./I.M.U. aree edificabili	55.183,08	27.769,60	41.986,87
Totale Proventi I.C.I./I.M.U.	238.487,58	301.000,00	396.497,73

L'importo di € 64.232,71 è comprensivo di € 52.303,71 (Trasferimento dello Stato abitazione principale)

Andamento degli indicatori





Congruità della T.O.S.A.P.

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

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

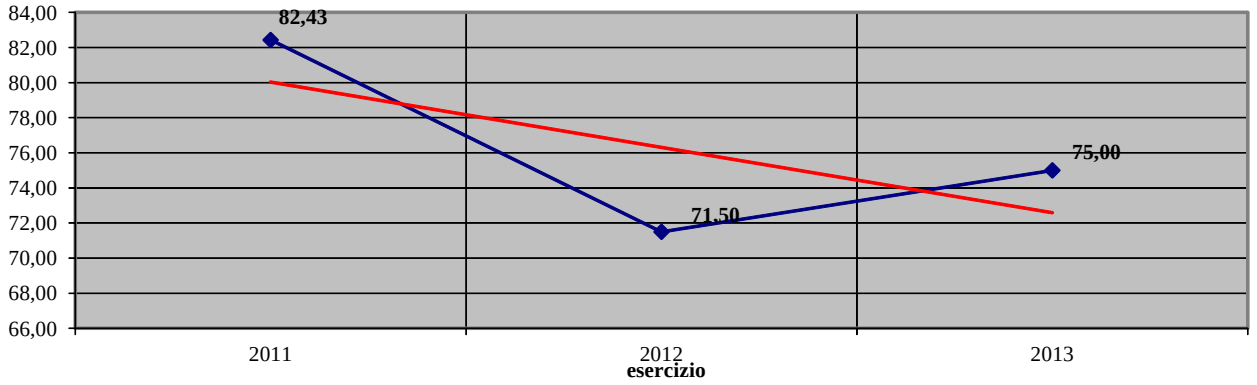
$$\frac{\text{Tasse occupazione suolo pubblico}}{\text{mq. Occupati}}$$

Trend Storico

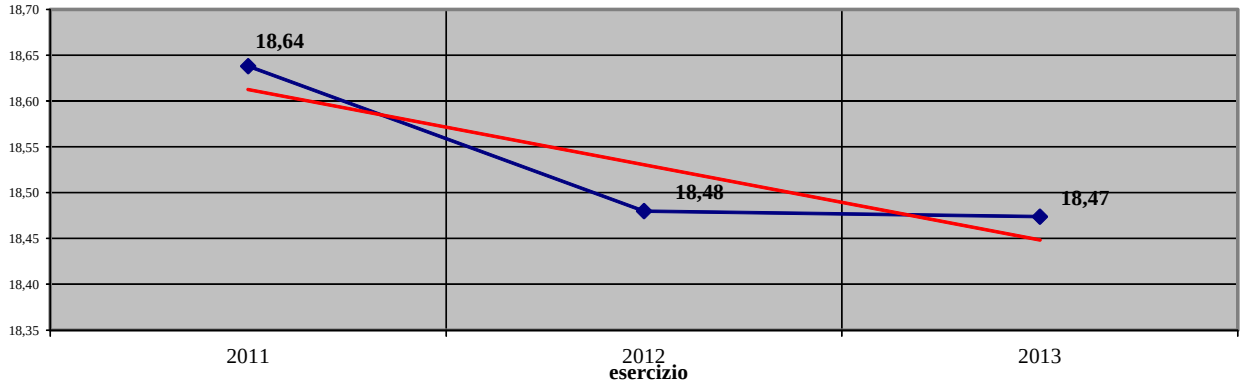
2011	2012	2013
82,43	71,50	75,00
18,64	18,48	18,47

	2011	2012	2013
T.O.S.A.P. passi carrai	577,00	429,00	375,00
n. passi carrai	7	*6*	*5*
Tasse occupazione suolo pubblico	49.428,17	49.175,03	47.089,77
mq. Occupati	2.652	2.661	2.549

Andamento dell'indicatore (TOSAP passi carrai)



Andamento dell'indicatore (TOSAP)



TARES			
CONSUNTIVO - ANNO 2013			
COSTI	**PARTE FISSA**	**PARTE VARIABILE**	**TOTALE**
CSL – Costi di spazzamento e lavaggio delle strade	€ 25.004,62		**€ 25.004,62**
CARC – Costi amministrativi dell'accertamento, della riscossione e del contenzioso	€ 11.045,83		**€ 11.045,83**
CGG – Costi generali di gestione (compresi quelli relativi al personale in misura non inferiore al 50% del loro ammontare)	€ 85.723,13		**€ 85.723,13**
CCD – Costi comuni diversi	€ 840,53		**€ 840,53**
RCS - Rimborso costo servizio per Scuole pubbliche	-€ 984,95		**-€ 984,95**
AC – Altri costi operativi di gestione	€ 0,00		**€ 0,00**
CK – Costi d'uso del capitale (ammortamenti, accantonamenti, remunerazione del capitale investito)	€ 14.951,80		**€ 14.951,80**
CRT – Costi di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani		€ 34.406,86	**€ 34.406,86**
CTS – Costi di trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani		€ 81.424,82	**€ 81.424,82**
CRD – Costi di raccolta differenziata per materiale		€ 36.555,16	**€ 36.555,16**
PRD - Proventi derivanti dalla vendita dei rifiuti CONAI		-€ 18.638,73	**-€ 18.638,73**
CTR – Costi di trattamento e riciclo, al netto dei proventi della vendita di materiale ed energia derivante dai rifiuti		€ 34.263,24	**€ 34.263,24**
TOTALE COSTI	**€ 136.580,96**	**€ 168.011,35**	**€ 304.592,31**
	44,84%	55,16%	100,00%

% COPERTURA 2013			**100%**

ENTRATA			**304.592,31**
AGEVOLAZIONI PREVISTE DA REGOLAMENTO			**€ 0,00**
MAGGIORI ENTRATE ANNO PRECEDENTE			**€ 0,00**
ENTRATA	**€ 136.580,96**	**€ 168.011,35**	**€ 304.592,31**

SERVIZI EROGATI

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	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	0,00	0,00	0,00	
Convitti, campeggi, case vacanze	0,00	0,00	0,00	
Colonie e soggiorni stagionali	11.480,00	12.250,00	-770,00	93,71%
Corsi extrascolastici	0,00	0,00	0,00	
Giardini zoologici e botanici	0,00	0,00	0,00	
Impianti sportivi	0,00	0,00	0,00	
Mattatoi pubblici	0,00	0,00	0,00	
Mense	0,00	0,00	0,00	
Mense scolastiche	42.588,64	80.118,01	-37.529,37	53,16%
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	
Assistenza domiciliare	483,00	6.477,18	-5.994,18	7,46%
Teatri	0,00	0,00	0,00	
Musei, gallerie e mostre	382,00	8.894,77	-8.512,77	4,29%
Spettacoli	0,00	0,00	0,00	
Trasporto carni macellate	0,00	0,00	0,00	
Trasporto scolastico	6.000,00	71.383,24	-65.383,24	8,41%
Utilizzo di sale attrezzate	3.071,06	7.500,00	-4.428,94	40,95%
Tumulazioni, inumazioni, esumazioni ecc. salme	3.310,00	4.399,10	-1.089,10	75,24%
Totale	67.314,70	191.022,30	-123.707,60	35,24%

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013

Calcolo obiettivo Anno 2013			
	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
Spese correnti (Impegni)	€ 1.739.390	€ 1.866.750	€ 1.800.555
Media Spese correnti 2007/2009	€ 1.802.232		
Percentuale da applicare alla media per l'anno 2013	14,80		
Saldo obiettivo determinato come percentuale data dalla spesa media	**€ 266.730**		

DIMOSTRAZIONE RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVO	
ENTRATE/SPESE	**ANNO 2013**
Entrate Titolo I (Tributarie)	1.538.302,15
Entrate Titolo II (Trasferimenti correnti Stato, Regione, U.E., altri enti del settore pubblico) al netto di € 2.386,18 - D.L. 120/2013 e di € 4.267,11 - D.L. 35/2013	268.585,17
Entrate Titolo III (Extratributarie)	179.572,27
TOTALE ENTRATE CORRENTI - ACCERTAMENTI	**1.986.459,59**
a detrarre:	
1 - Entrate correnti provenienti dallo Stato destinati all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (Articolo 1, comma 94, legge n. 220/2010)	0,00
2 - Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (Articolo 1, comma 97, legge n. 220/2010)	
TOTALE ENTRATE CORRENTI NETTE (A) - ACCERTAMENTI	**1.986.459,59**
ENTRATE TITOLO IV - RISCOSSIONI	
Categoria 01 - Alienazione di beni patrimoniali	5.000,00
Categoria 02 - Trasferimenti di capitale dallo Stato	11.250,00
Categoria 03 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	130.510,42
Categoria 04 - Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	113.800,00
Categoria 05 - Trasferimenti di capitale da altri soggetti	10.997,87
Categoria 06 - Riscossione di crediti	
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE - RISCOSSIONI	**271.558,29**
a detrarre:	
1 - Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (Articolo 1, comma 89, legge n. 220/2010)	0,00
2 - Entrate provenienti dallo Stato destinati all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (Articolo 1, comma 94, legge n. 220/2010)	0,00

3 - Entrate provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (Articolo 1, comma 97, legge n. 220/2010) € 36.457,11 Cap. 755/1 - 2012 **44% (16.041,13)** € 42.350,00 Cap. 761 - 2013 **44% (€ 18.634,00)**	**34.675,13**
TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE NETTE (B) - RISCOSSIONI	**236.883,16**
TOTALE ENTRATE FINALI NETTE (A+B)	**2.223.342,75**
SPESA TITOLO I - IMPEGNI	**1.835.088,90**
a detrarre:	
1 - Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (Articolo 1, comma 94, legge n. 220/2010)	0,00
2 - Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (Articolo 1, comma 97, legge n. 220/2010)	0,00
TOTALE SPESE CORRENTI NETTE (C)	**1.835.088,90**
SPESE TITOLO II - PAGAMENTI	
Intervento 01 - Acquisizione beni immobili	96.709,25
Intervento 02 - Espropri e servitù onerose	0,00
Intervento 03 - Acquisto beni specifici per realizzazioni in economia	0,00
Intervento 04 - Utilizzo di beni di terzi per ealizzazioni in economia	0,00
Intervento 05 - Acquisizione beni mobili, machine ed attrezzature tecnico-scientifiche	4.162,40
Intervento 06 - Incarichi professionali esterni	1.432,00
Intervento 07 - Trasferimenti di capitale	32.305,25
Intervento 08 - Partecipazioni azionarie	0,00
Intervento 09 - Conferimenti di capitale	0,00
Intervento 10 - Concessione di crediti e anticipazioni	0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE - PAGAMENTI	**134.608,90**
a detrarre:	
1 - Spese derivanti dalla riscossione di crediti (Articolo 1, comma 89, legge n. 220/2010)	0,00
2 - Spese sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (Articolo 1, comma 94, legge n. 220/2010)	0,00
3 - Spese relative all'utilizzo di entrate provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea (Articolo 1, comma 97, legge n. 220/2010) € 6.080,00 Cap. 25101/514 - 2012 **(Quota proveniente da fondi del Comune)** - € 0,00 Cap. 28101/577 - 2013	0,00
Pagamenti dei debiti di cui al D.L.35/2013	97.000,00
TOTALE SPESE C/CAPITALE NETTE (D)	**37.608,90**
TOTALE SPESE FINALI NETTE (C+D)	**1.872.697,80**
SALDO COMPETENZA MISTA (E) [(A+B) - (C-D)]	**350.644,95**
OBIETTIVO	**266.730,00**