

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

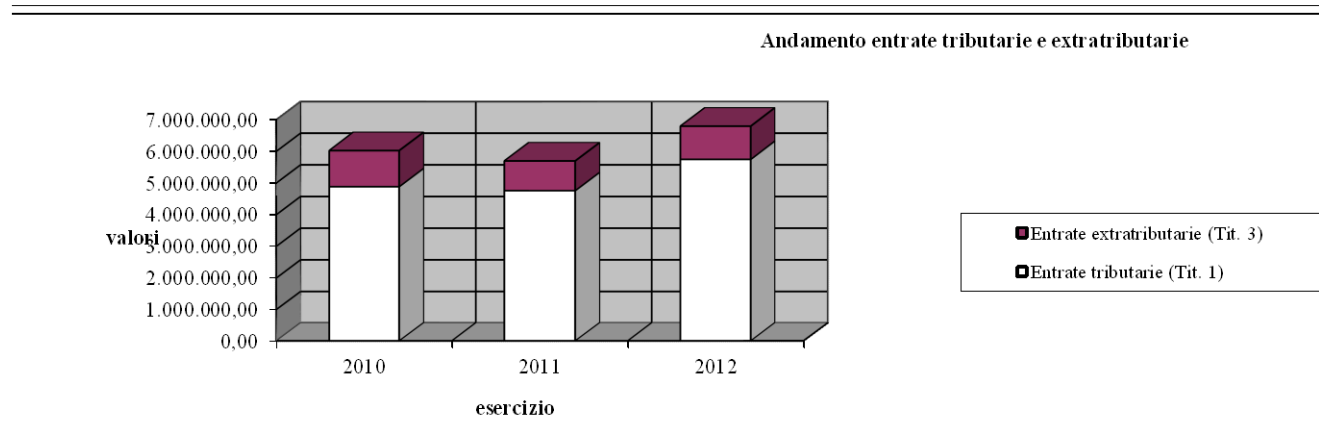
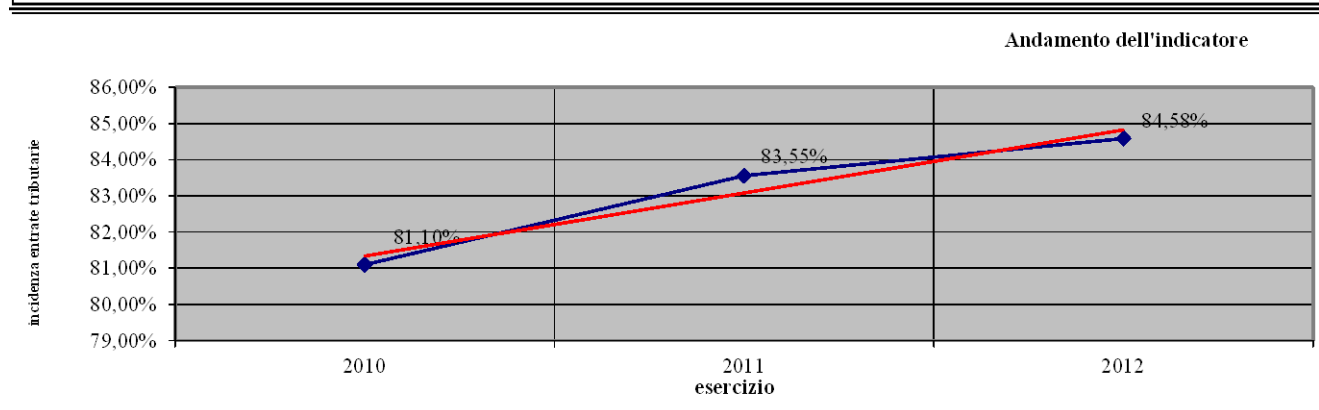
Gli indicatori finanziari mettono in relazione dati contabili ed extracontabili per fornire ulteriori ed interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono essere presi come riferimento per confrontare realtà di altri enti simili per dimensioni e/o territorio.

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		Entrate tributarie			x 100
		Entrate tributarie + Entrate extratributarie			
Trend Storico	2010	2011	2012		
	81,10%	83,55%	84,58%		
Entrate tributarie (Tit. 1)	4.886.287,09	4.761.141,95	5.748.740,72		
Entrate extratributarie (Tit. 3)	1.138.701,13	937.237,36	1.047.991,95		
Totale entrate proprie	6.024.988,22	5.698.379,31	6.796.732,67		



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

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

Trend Storico

	2010	2011	2012
	44,46%	42,10%	44,62%

Entrate tributarie (Tit. 1)

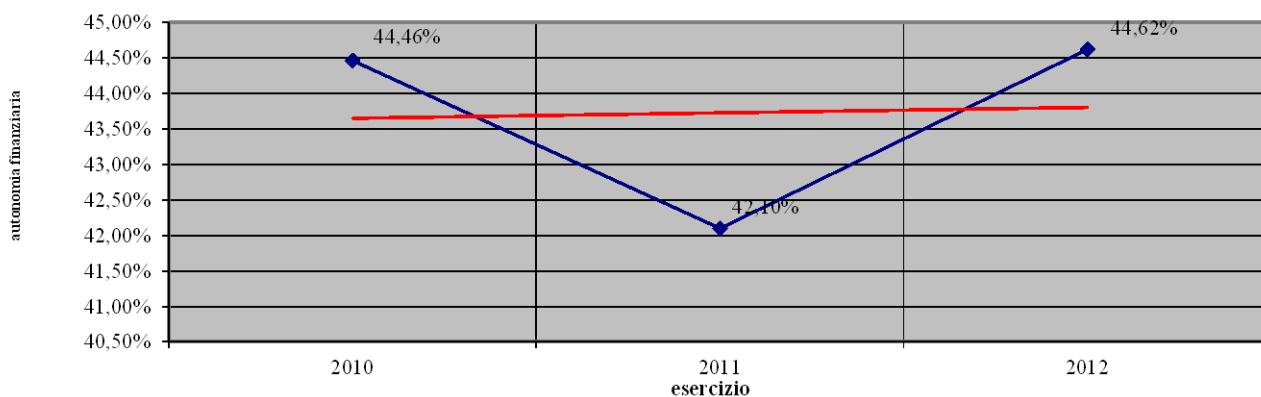
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)

Entrate extratributarie (Tit. 3)

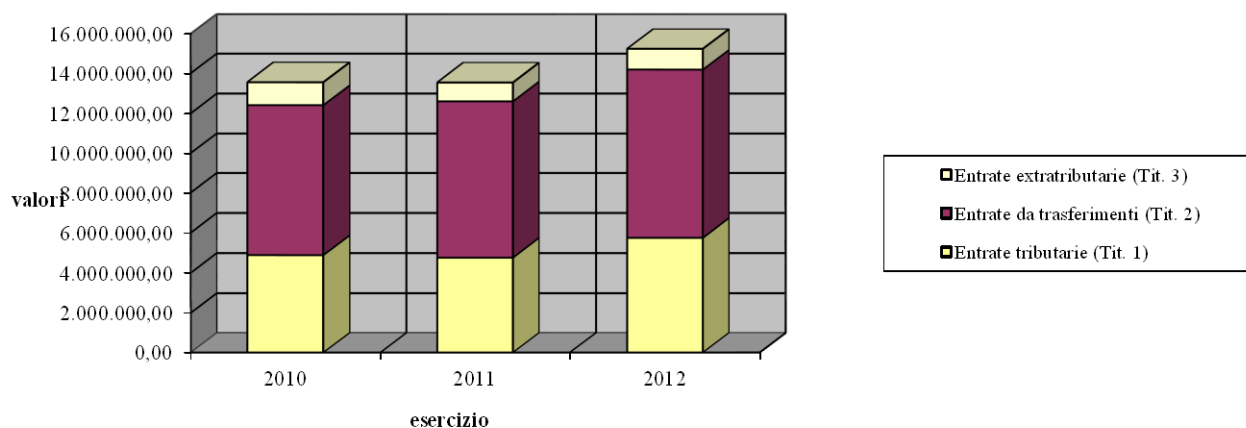
Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)

	2010	2011	2012
Entrate tributarie (Tit. 1)	4.886.287,09	4.761.141,95	5.748.740,72
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)	7.525.154,30	7.837.376,78	8.435.694,14
Entrate extratributarie (Tit. 3)	1.138.701,13	937.237,36	1.047.991,95
Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)	13.550.142,52	13.535.756,09	15.232.426,81

Andamento dell'indicatore



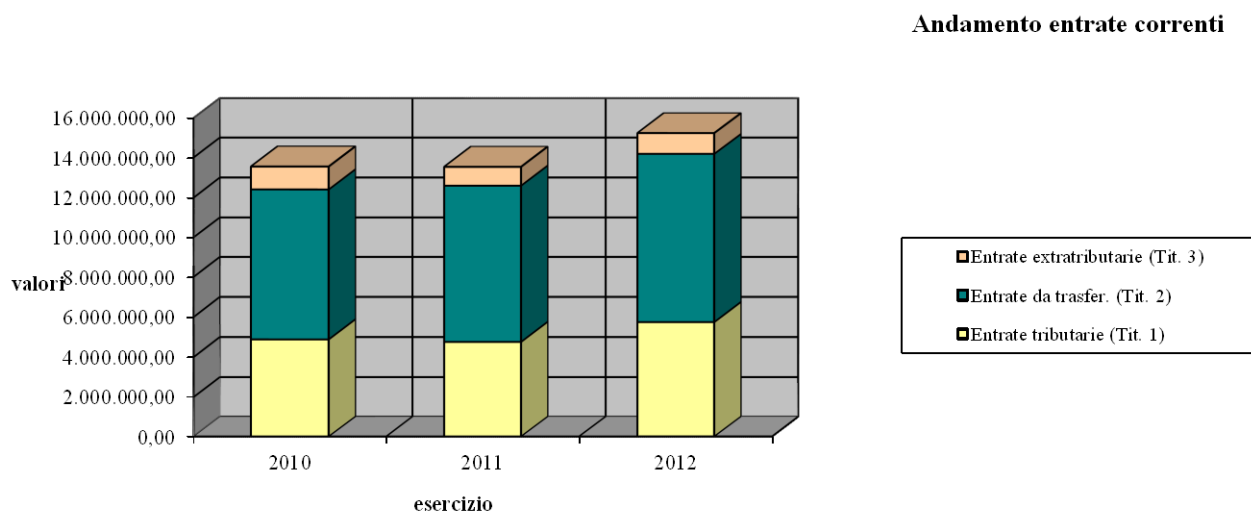
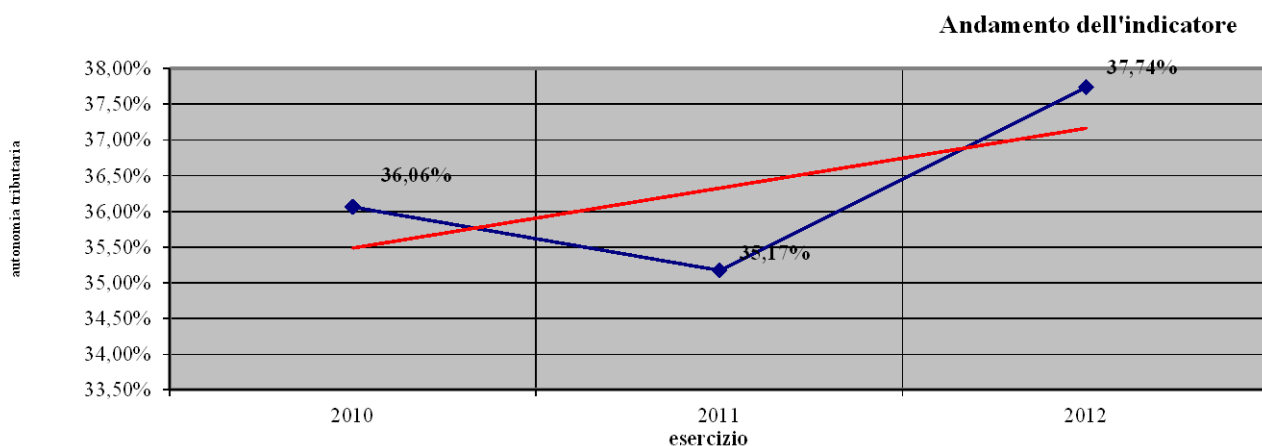
Andamento entrate correnti



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.

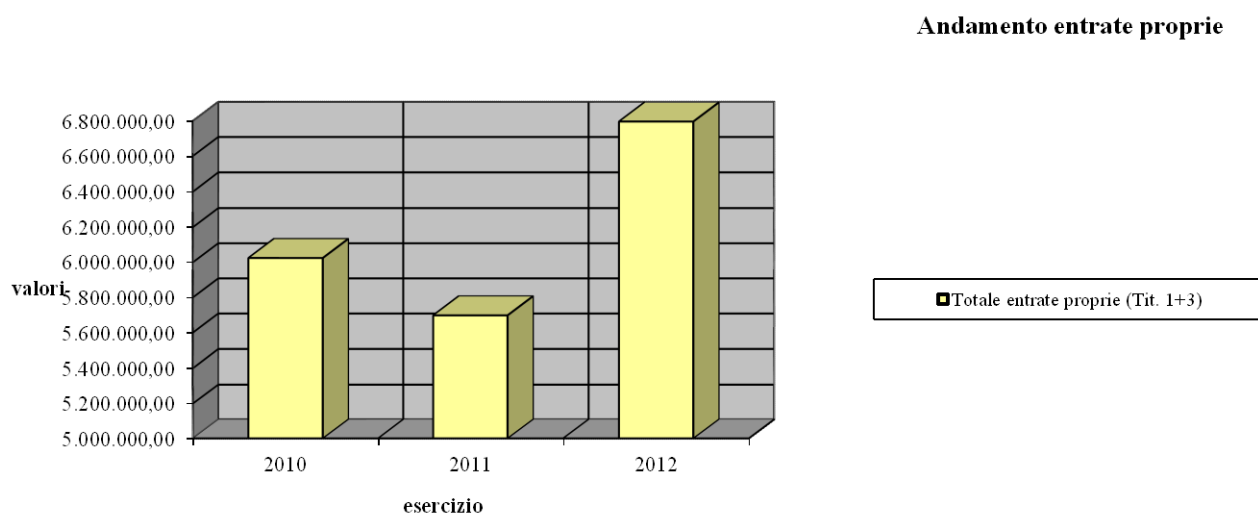
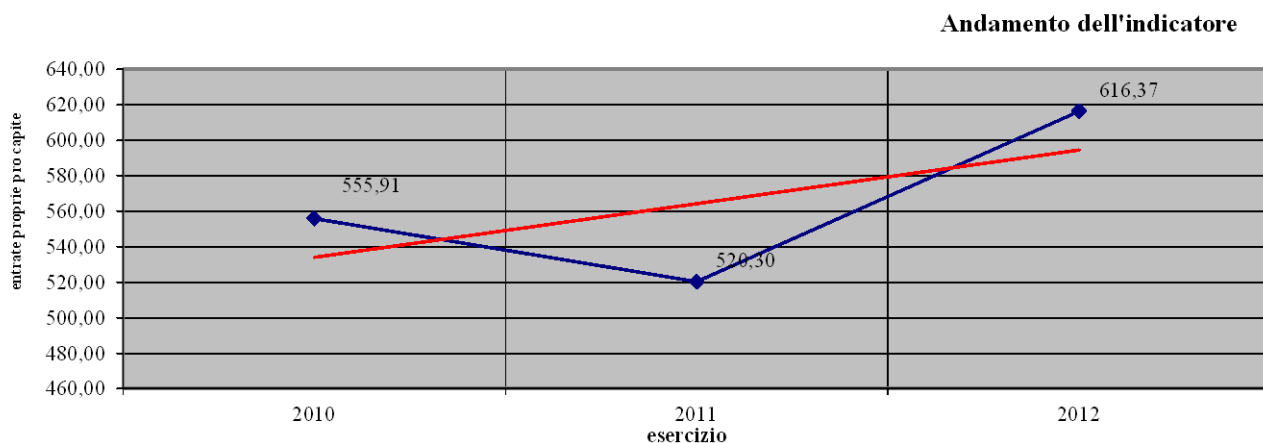
AUTONOMIA TRIBUTARIA		$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$		
Trend Storico		2010	2011	2012
		36,06%	35,17%	37,74%
		<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Entrate tributarie (Tit. 1)		4.886.287,09	4.761.141,95	5.748.740,72
Entrate da trasfer. (Tit. 2)		7.525.154,30	7.837.376,78	8.435.694,14
Entrate extratributarie (Tit. 3)		1.138.701,13	937.237,36	1.047.991,95
<i>Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)</i>		<i>13.550.142,52</i>	<i>13.535.756,09</i>	<i>15.232.426,81</i>



Entrate proprie pro-capite

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

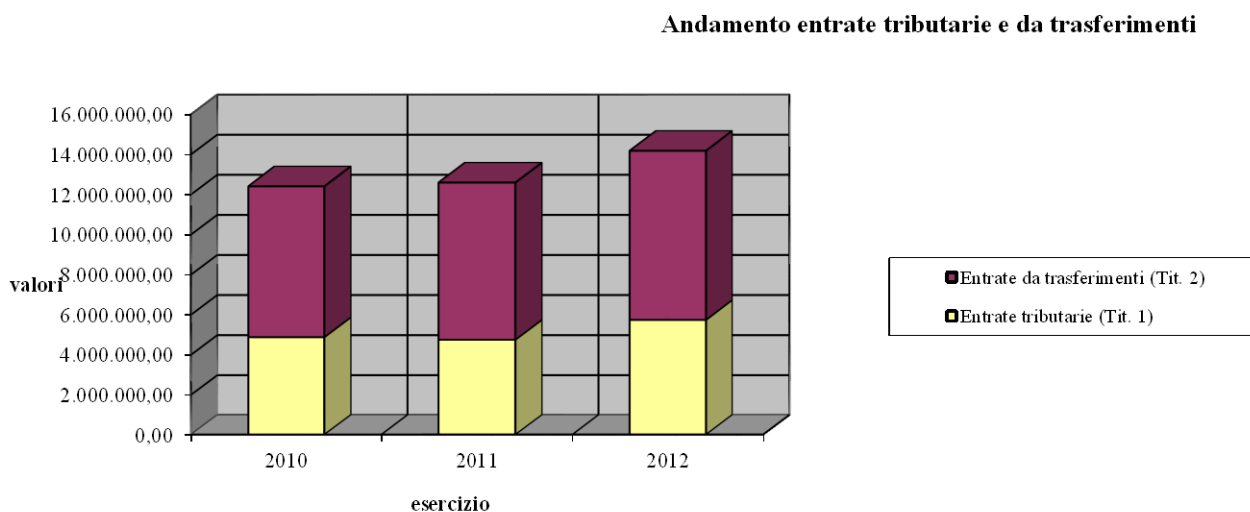
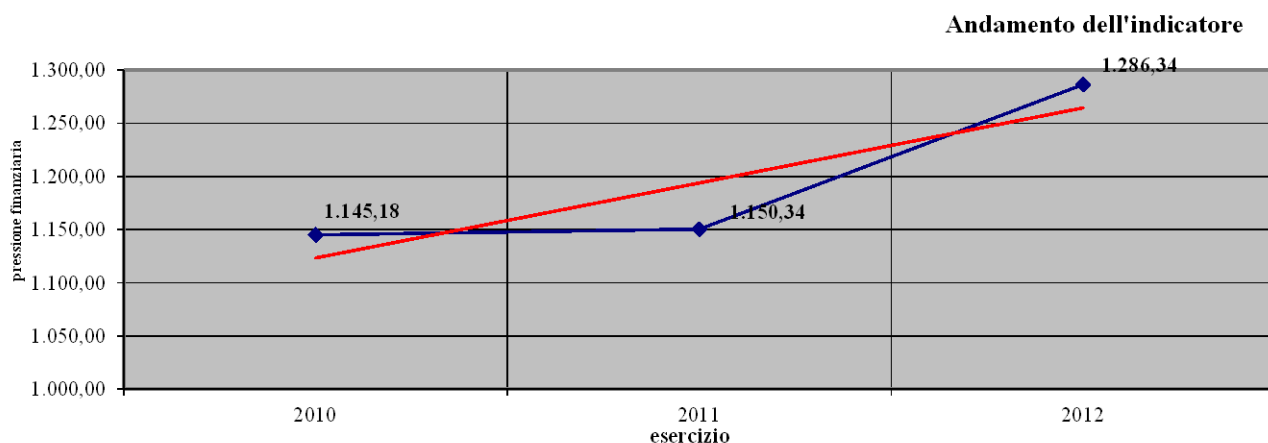
ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE		$\frac{\text{Entrate tributarie} + \text{Entrate extratributarie}}{\text{Popolazione}}$		
Trend Storico		2010	2011	2012
		555,91	520,30	616,37
	Entrate tributarie (Tit. 1)	4.886.287,09	4.761.141,95	5.748.740,72
	Entrate extratributarie (Tit. 3)	1.138.701,13	937.237,36	1.047.991,95
	Totale entrate proprie (Tit. 1+3)	6.024.988,22	5.698.379,31	6.796.732,67
Popolazione		10.838	10.952	11.027



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.

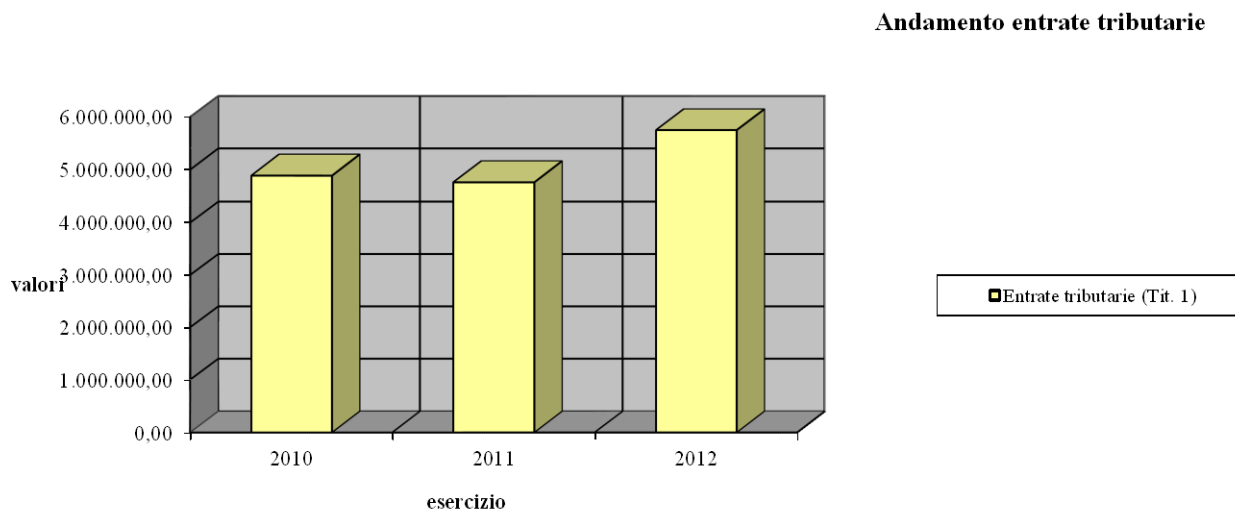
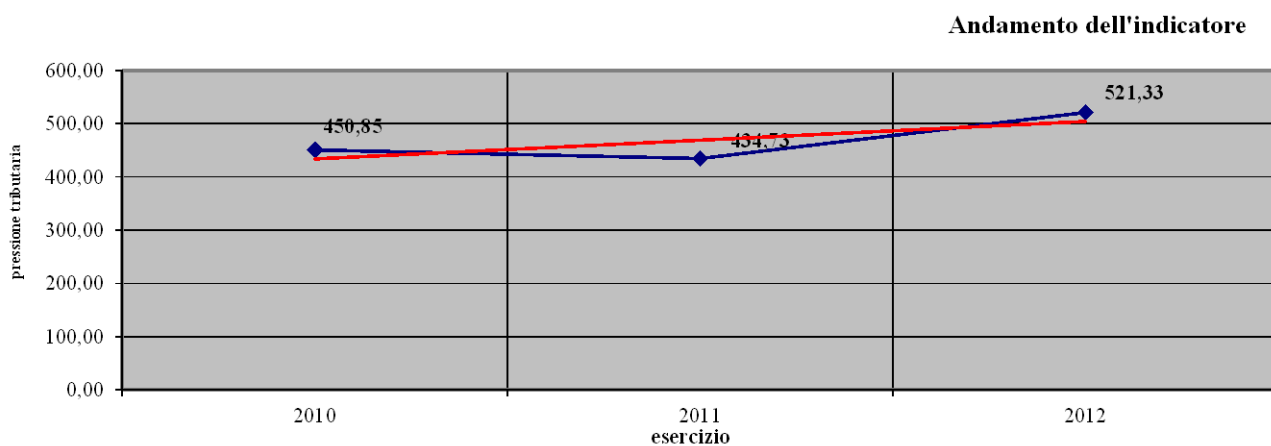
PRESSIONE FINANZIARIA		<u>Entrate tributarie + Trasferimenti</u>		
		Popolazione		
Trend Storico	2010	2011	2012	
	1.145,18	1.150,34	1.286,34	
Entrate tributarie (Tit. 1)	2010	2011	2012	
	4.886.287,09	4.761.141,95	5.748.740,72	
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)	2010	2011	2012	
	7.525.154,30	7.837.376,78	8.435.694,14	
Popolazione	2010	2011	2012	
	10.838	10.952	11.027	



Pressione tributaria

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

PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE		Entrate tributarie		
		Popolazione		
Trend Storico	2010	2011	2012	
	450,85	434,73	521,33	
Entrate tributarie (Tit. 1)	2010	2011	2012	
	4.886.287,09	4.761.141,95	5.748.740,72	
Popolazione	10.838	10.952	11.027	

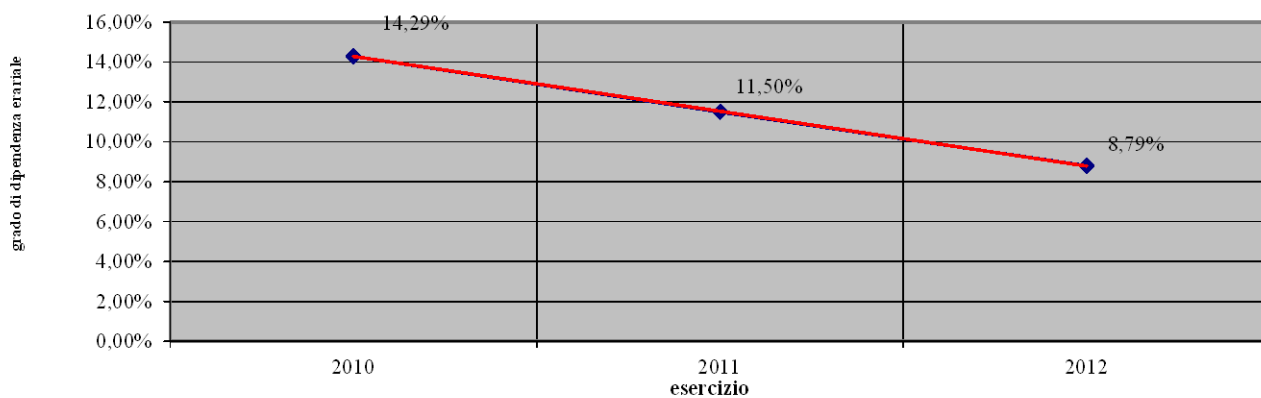


Grado di dipendenza erariale

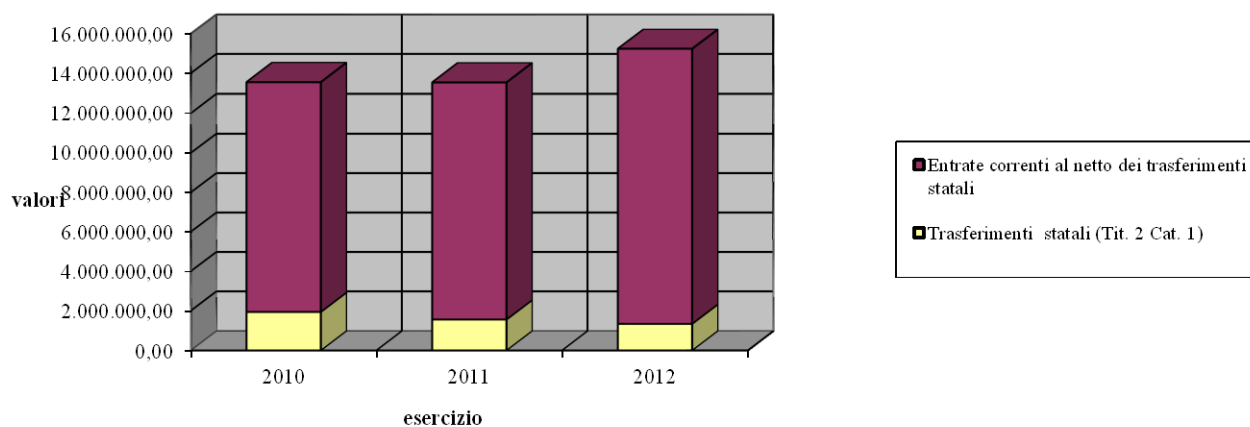
Quantifica il peso specifico dei trasferimenti erariali rispetto al totale delle entrate correnti.

GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE		Trasferimenti correnti dallo Stato		
		Entrate correnti		
		x 100		
Trend Storico	2010	2011	2012	
	14,29%	11,50%	8,79%	
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)	2010	2011	2012	
	1.936.042,76	1.556.247,16	1.338.622,70	
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	2010	2011	2012	
	13.550.142,52	13.535.756,09	15.232.426,81	
	11.614.099,76	11.979.508,93	13.893.804,11	

Andamento dell'indicatore



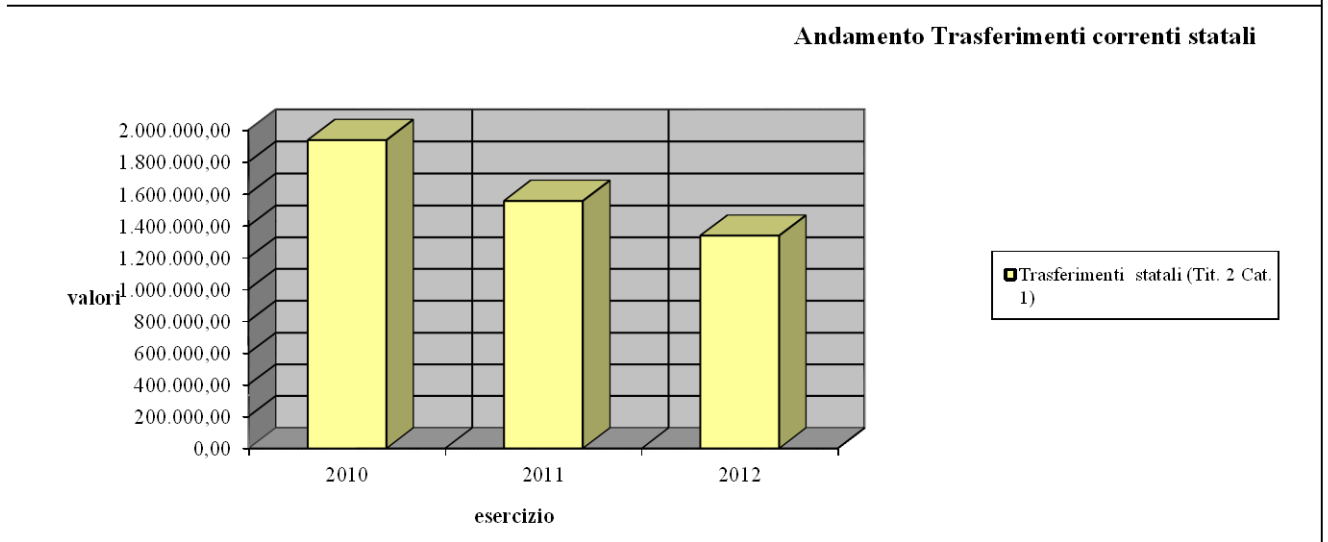
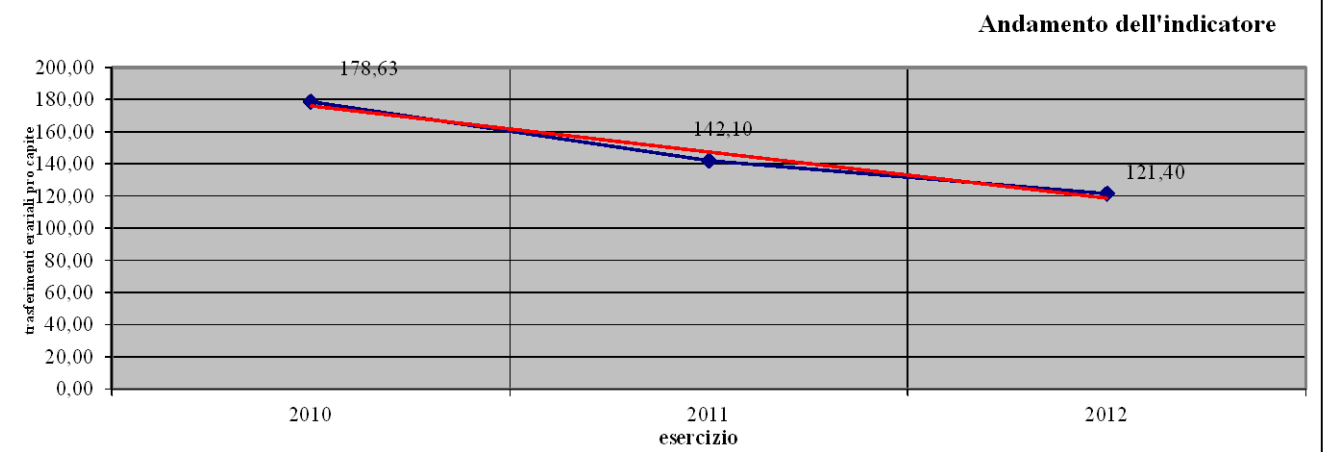
Andamento trasferimenti statali su entrate correnti



Intervento erariale

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

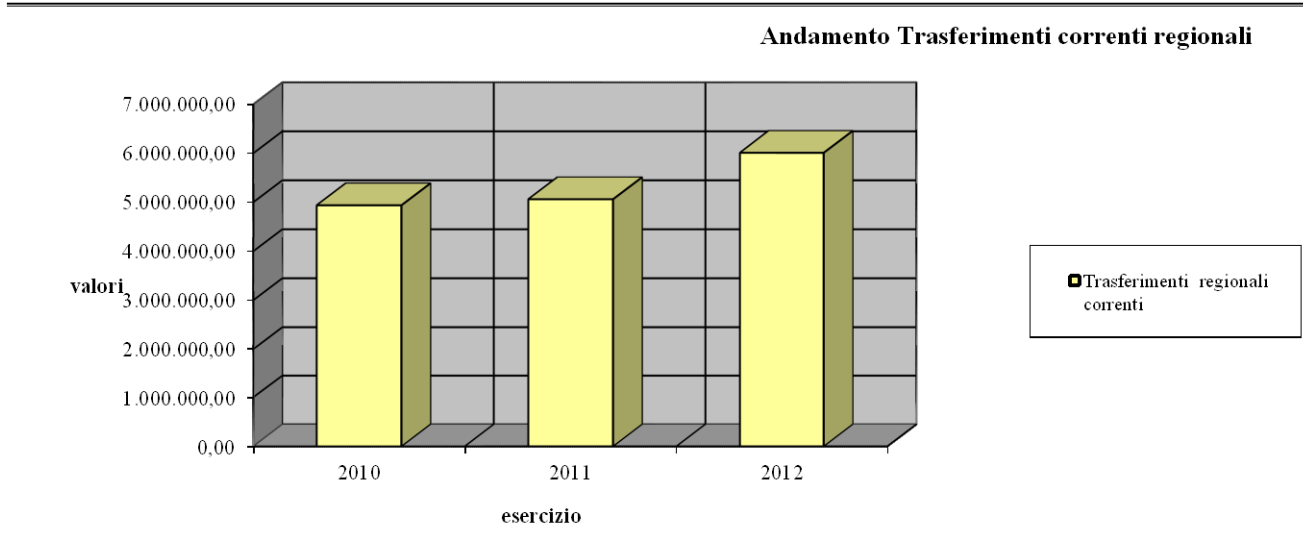
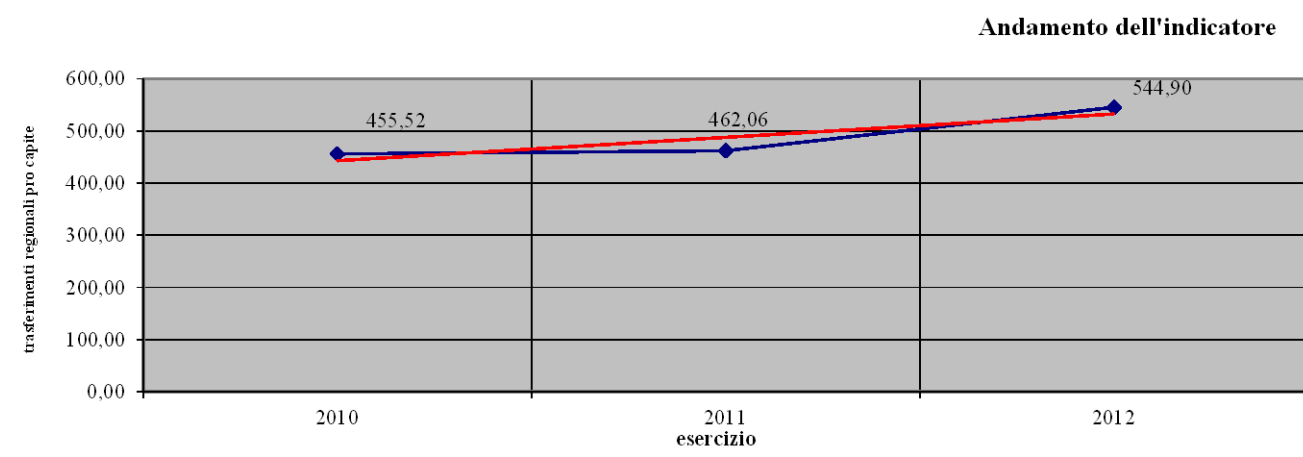
TRASFERIMENTI ERARIALI PRO CAPITE		Trasferimenti correnti dallo Stato		
		Popolazione		
Trend Storico		2010	2011	2012
		178,63	142,10	121,40
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)		2010	2011	2012
		1.936.042,76	1.556.247,16	1.338.622,70
Popolazione		10.838	10.952	11.027



Intervento regionale

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

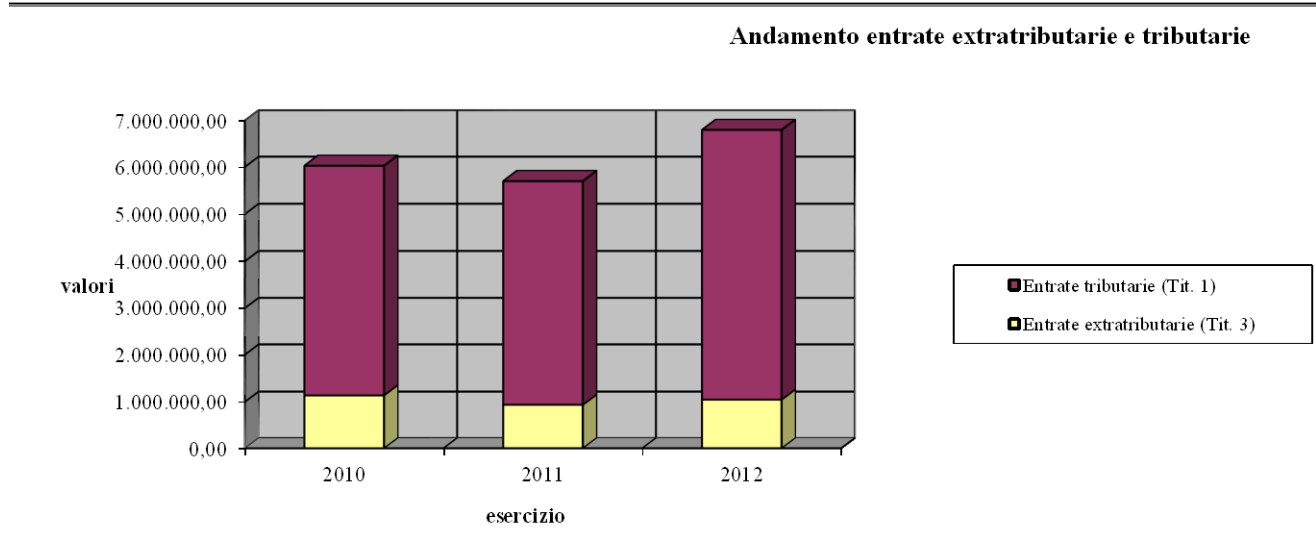
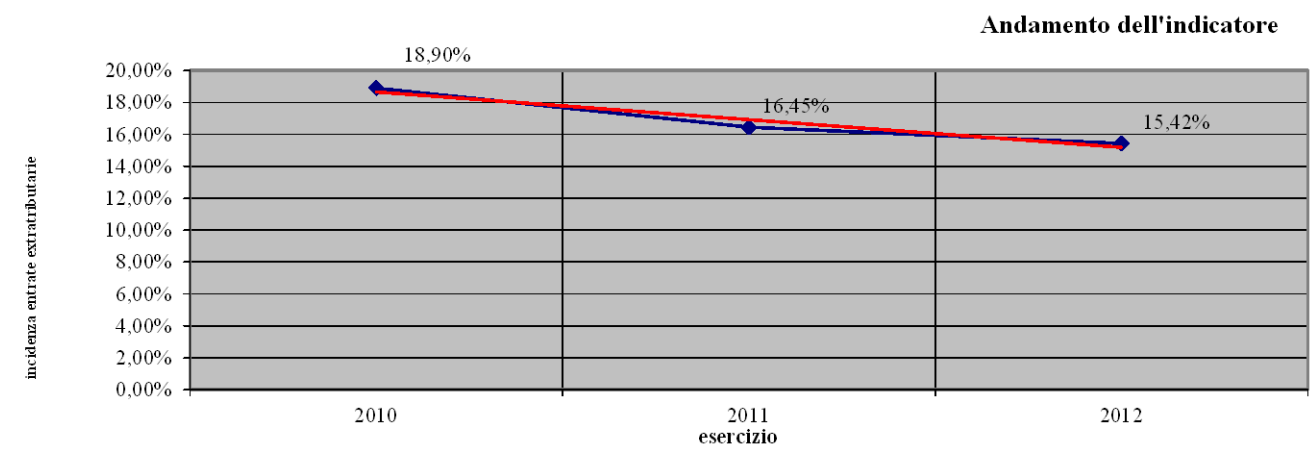
TRASFERIMENTI REGIONALI PRO CAPITE		Trasferimenti correnti dalla regione		
		Popolazione		
Trend Storico	2010	2011	2012	
	455,52	462,06	544,90	
Trasferimenti regionali correnti (Tit. 2 Cat 2,3)	2010	2011	2012	
	4.936.898,83	5.060.499,96	6.008.563,33	
Popolazione	<i>10.838</i>	<i>10.952</i>	<i>11.027</i>	



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.

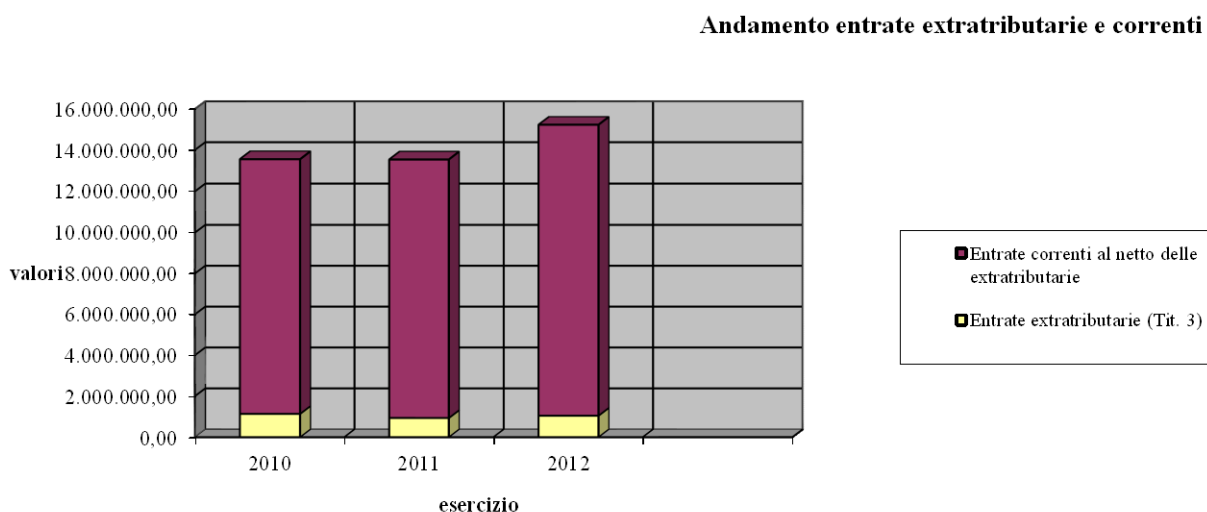
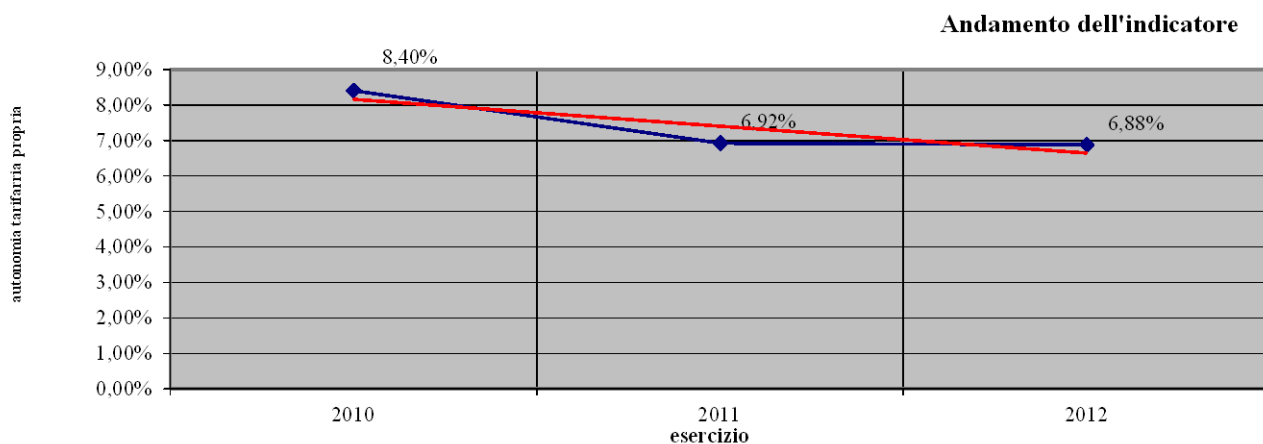
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SU PROPRIE		Entrate extratributarie			x 100
		Entrate proprie			
Trend Storico	2010	2011	2012		
	18,90%	16,45%	15,42%		
Entrate extratributarie (Tit. 3)	2010	2011	2012		
	1.138.701,13	937.237,36	1.047.991,95		
Entrate tributarie (Tit. 1)	2010	2011	2012		
	4.886.287,09	4.761.141,95	5.748.740,72		
Entrate proprie (Tit. 1 + Tit. 3)	2010	2011	2012		
	6.024.988,22	5.698.379,31	6.796.732,67		



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 di servizi e la gestione del suo patrimonio.

AUTONOMIA TARIFFARIA PROPRIA		Entrate extratributarie			Entrate correnti			x 100
Trend Storico		2010	2011	2012				
		8,40%	6,92%	6,88%				
Entrate extratributarie (Tit. 3)		2010	2011	2012				
		1.138.701,13	937.237,36	1.047.991,95				
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)		2010	2011	2012				
		13.550.142,52	13.535.756,09	15.232.426,81				
		12.411.441,39	12.598.518,73	14.184.434,86				



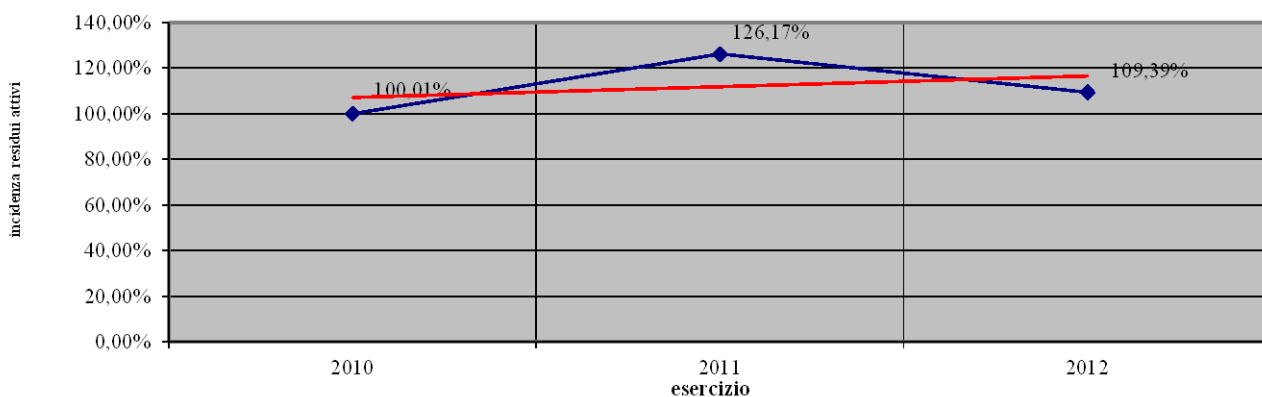
Incidenza residui attivi e Incidenza residui passivi

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.

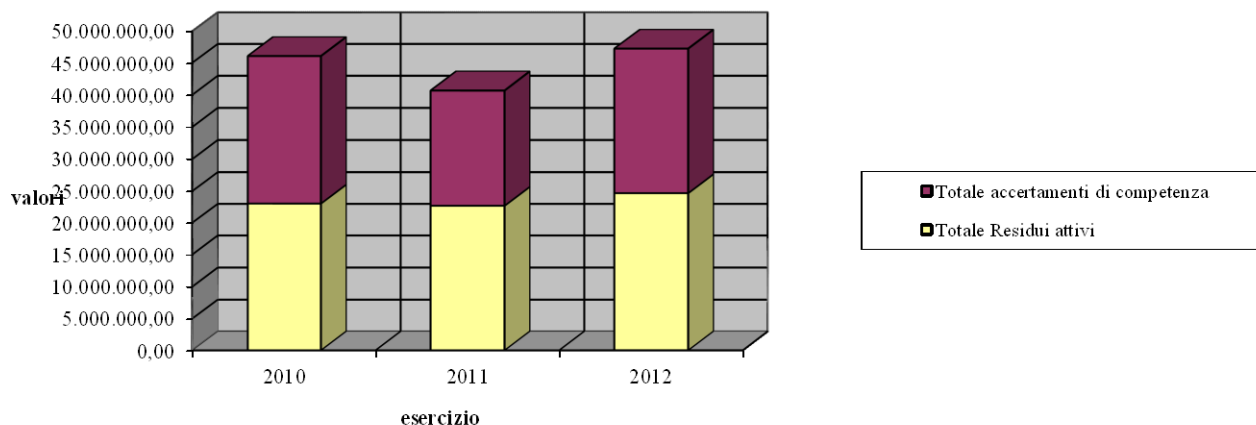
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$
---------------------------------	--

Trend Storico	2010	2011	2012
	100,01%	126,17%	109,39%
Totale Residui attivi	23.034.369,45	22.687.512,15	24.679.459,02
Totale accertamenti di competenza	23.032.582,51	17.981.732,74	22.561.785,14

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate



INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

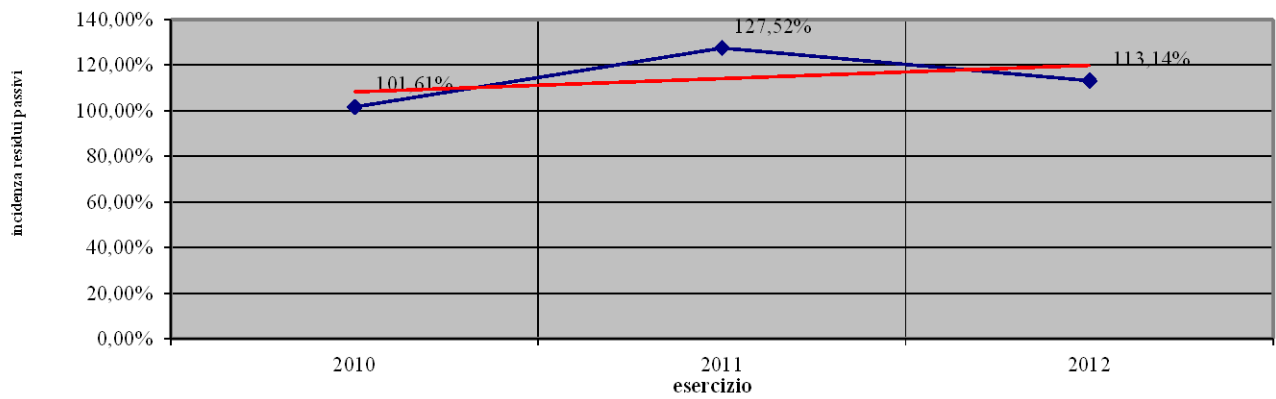
Trend Storico

2010	2011	2012
101,61%	127,52%	113,14%

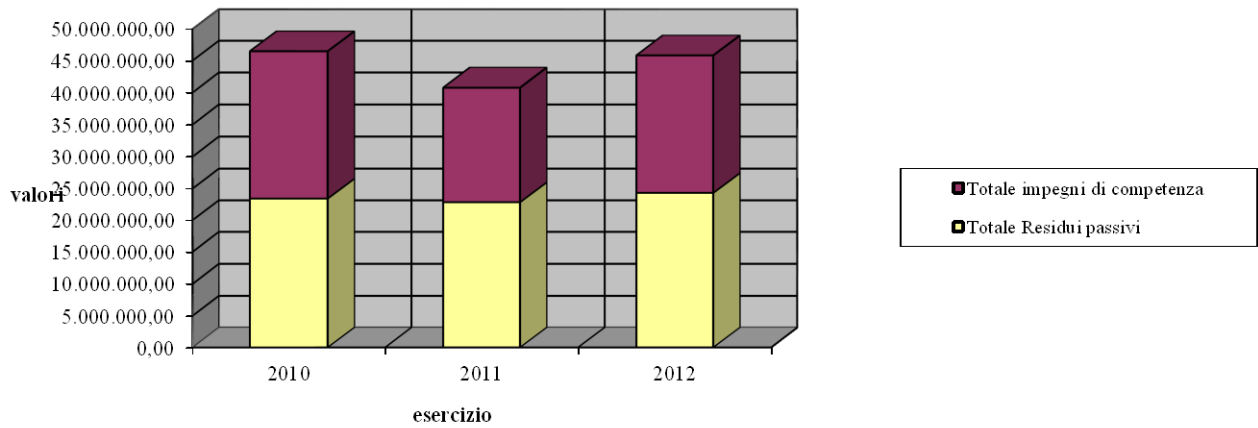
Totale Residui passivi
Totale impegni di competenza

2010	2011	2012
23.423.059,06	22.843.016,62	24.322.053,52
23.051.223,96	17.912.593,72	21.496.963,79

Andamento dell'indicatore



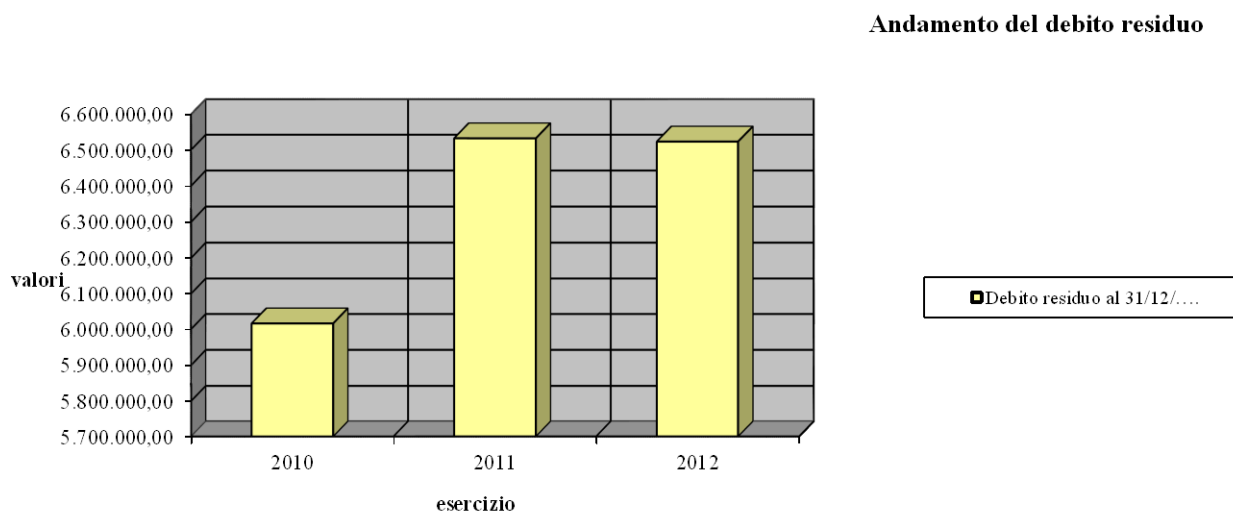
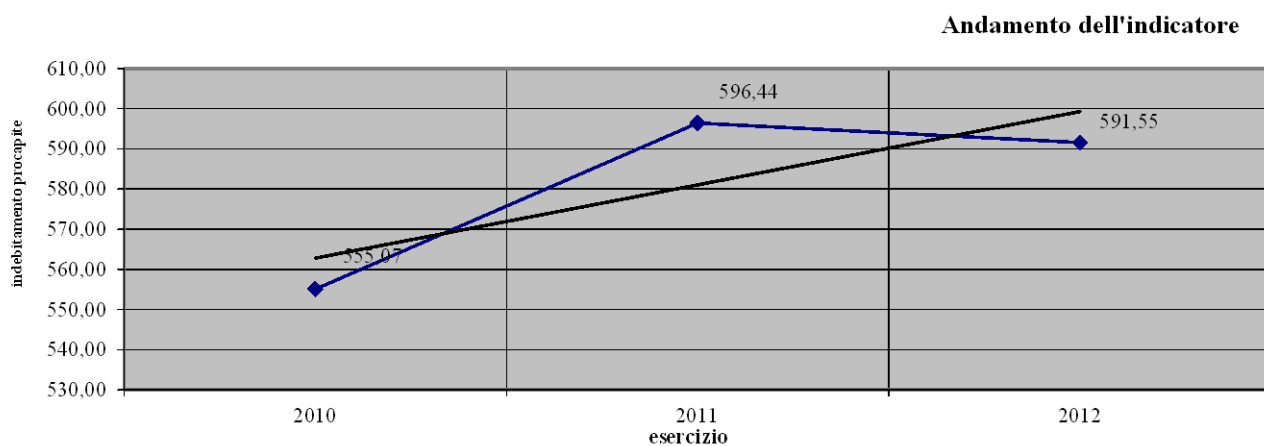
Andamento spese



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	2010	2011	2012	
	555,07	596,44	591,55	
Debito residuo al 31/12/.... Popolazione	2010	2011	2012	
	6.015.805,64	6.532.190,87	6.523.000,34	
	10.838	10.952	11.027	



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

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

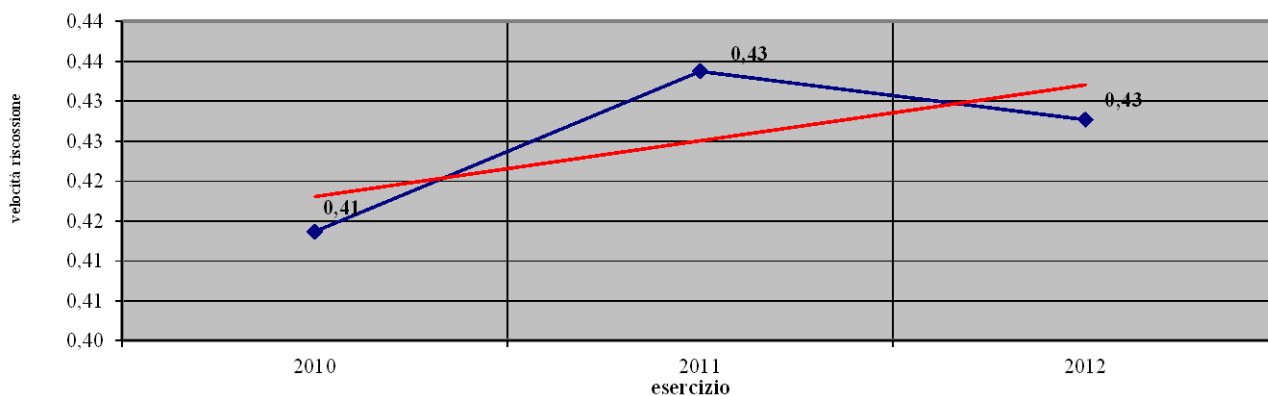
Trend Storico

2010	2011	2012
0,41	0,43	0,43

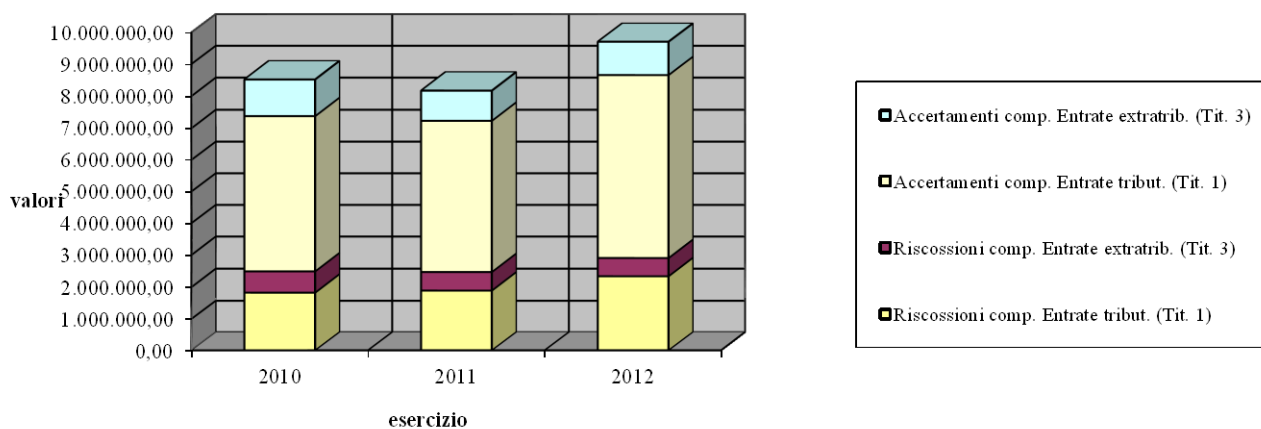
Riscossioni comp. Entrate tribut. (Tit. 1)
Riscossioni comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)
Accertamenti comp. Entrate tribut. (Tit. 1)
Accertamenti comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)

2010	2011	2012
1.830.216,19	1.894.081,08	2.339.961,59
662.246,30	577.631,05	566.998,69
4.886.287,09	4.761.141,95	5.748.740,72
1.138.701,13	937.237,36	1.047.991,95

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate tributarie e extratributarie



Incidenza spesa del personale su spesa corrente

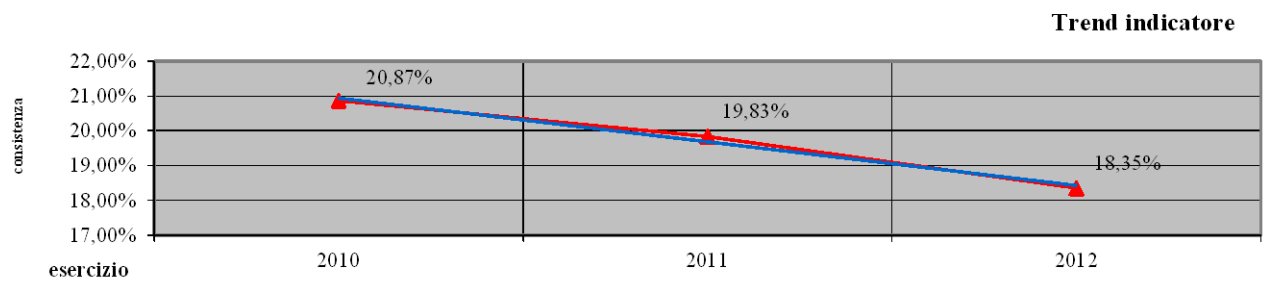
		2010	2011	2012
Spese correnti	(Tit. 1)	12.556.589,21	12.770.456,84	13.710.626,97
Spese del personale	(Int. 01)	2.620.097,62	2.532.964,89	2.515.508,31

Spese del personale
Spesa corrente **x 100**

INCIDENZA SPESA DEL PERSONALE SU SPESA CORRENTE

Trend Storico	2010	2011	2012
	20,87%	19,83%	18,35%

L'ente per perseguire il suo obiettivo 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.



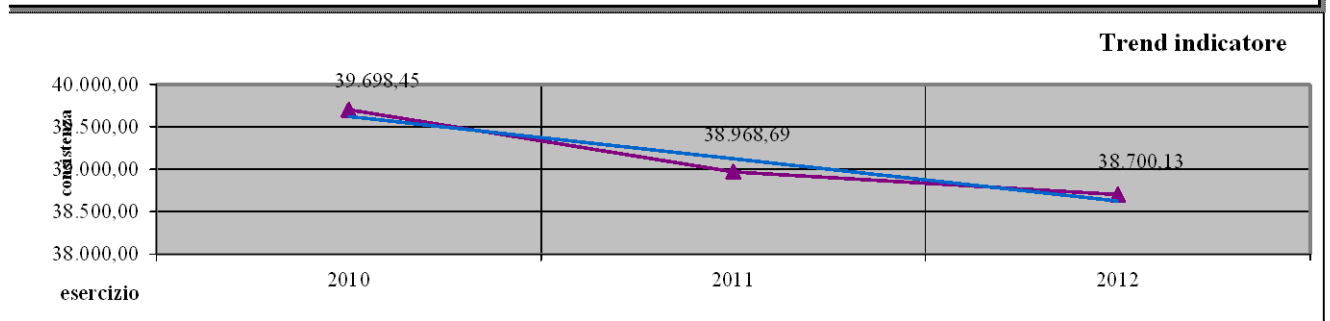
Spesa media del personale

		2010	2011	2012
Spese del personale	(Int. 01)	2.620.097,62	2.532.964,89	2.515.508,31
Forza lavoro		66	65	65

SPESA MEDIA DEL PERSONALE		Spese del personale		
		Forza lavoro		

Trend Storico		2010	2011	2012
		39.698,45	38.968,69	38.700,13

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



Spesa del personale pro-capite

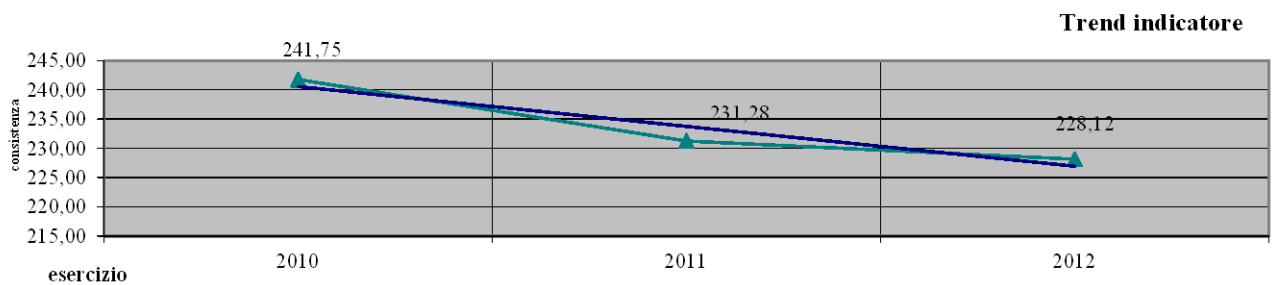
	2010	2011	2012
Spese del personale (Int. 01)	2.620.097,62	2.532.964,89	2.515.508,31
Popolazione	10.838	10.952	11.027

SPESA DEL PERSONALE PRO CAPITE

**Spese del personale
Popolazione**

Trend Storico	2010	2011	2012
	241,75	231,28	228,12

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

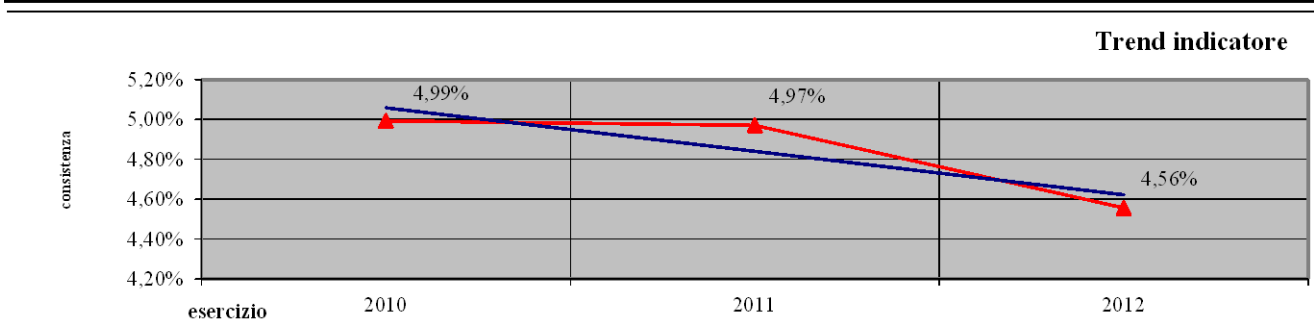


Incidenza della spesa per interessi sulle spese correnti

		2010	2011	2012
Spese correnti	(Tit. 1)	12.556.589,21	12.770.456,84	13.710.626,97
Spese per interessi	(Int. 06)	626.911,13	634.786,40	624.635,27

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		Spesa per interessi			x 100
		Spesa corrente			
Trend Storico		2010	2011	2012	
		4,99%	4,97%	4,56%	



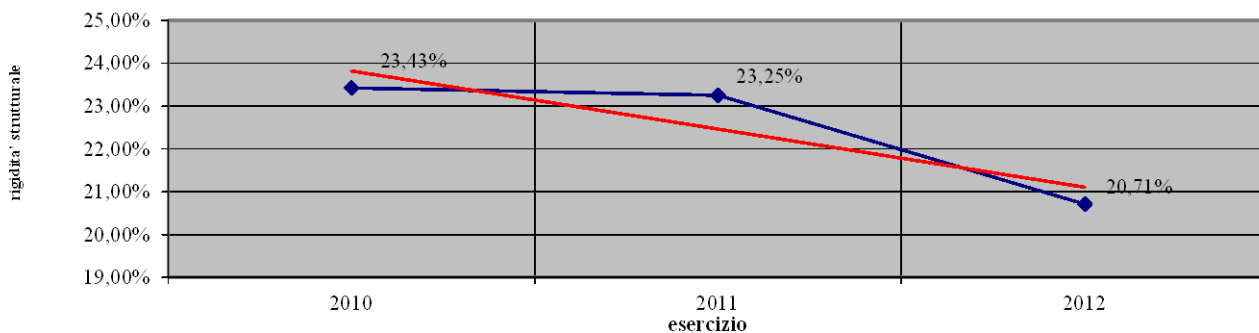
Rigidità spesa corrente o rigidità strutturale

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.

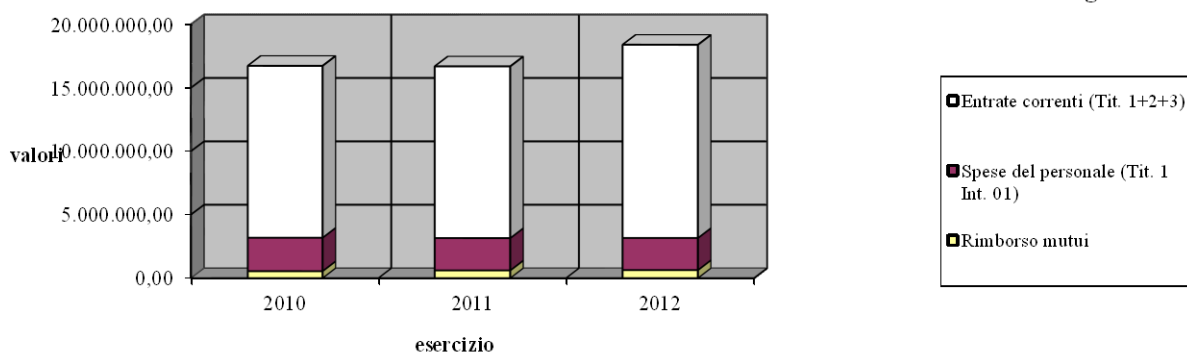
INDICE DI RIGIDITA' STRUTTURALE		$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui (cap. + int.)}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$		
Trend Storico		2010	2011	2012
		23,43%	23,25%	20,71%
Rimborso mutui		2010	2011	2012
		554.061,16	613.820,58	639.690,24
Spese del personale (Tit. 1 Int. 01)		2.620.097,62	2.532.964,89	2.515.508,31
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)		13.550.142,52	13.535.756,09	15.232.426,81

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

2010	2011	2012
292,87	287,33	286,13

Rimborso mutui

Spese del personale (Tit. 1 Int. 01)

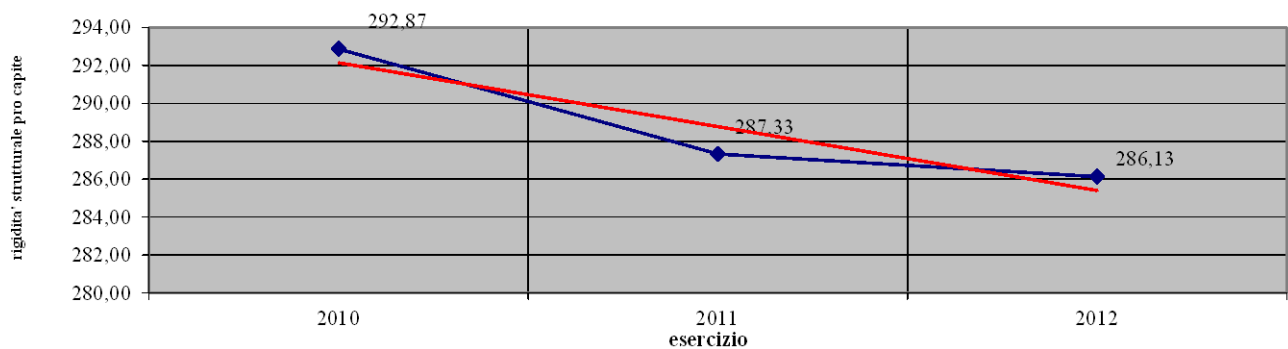
Popolazione

2010	2011	2012
554.061,16	613.820,58	639.690,24
2.620.097,62	2.532.964,89	2.515.508,31
10.838	10.952	11.027

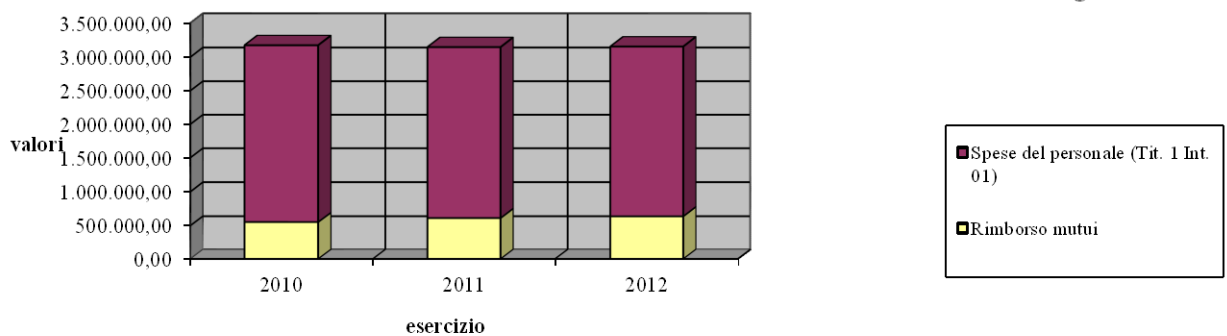
L'indice mostra in che misura "mediamente" le spese con elevato grado di rigidità" legate alle scelte organizzative e d'indebitamento "pesano" sulla popolazione.

Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.

Andamento dell'indicatore



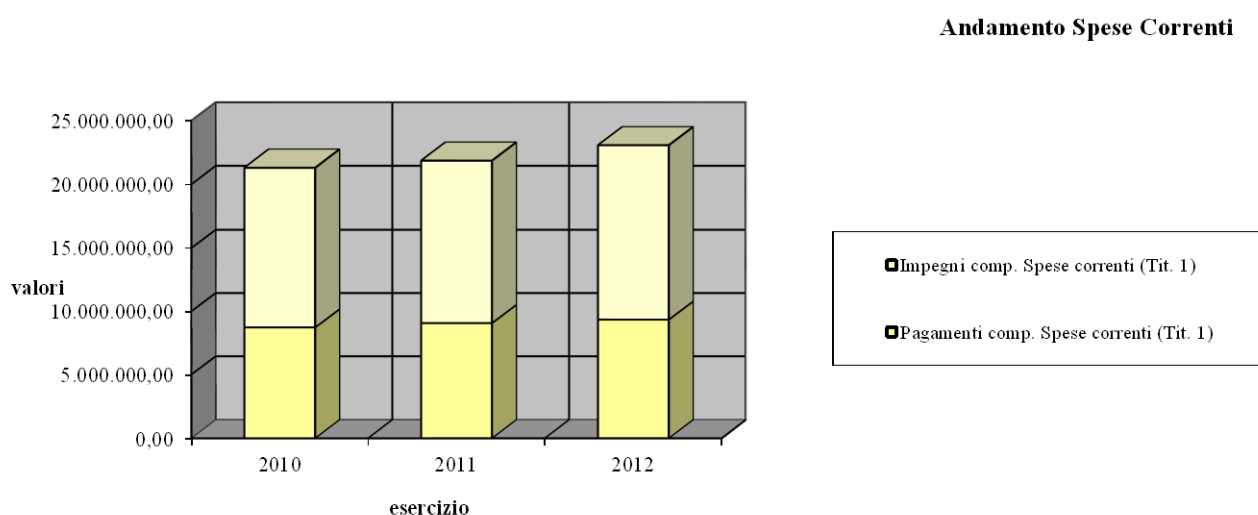
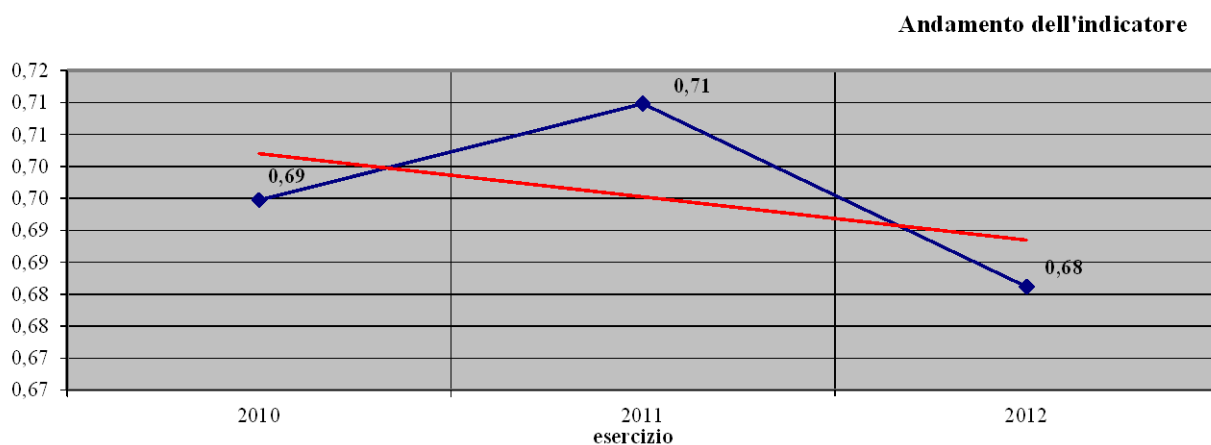
Andamento degli addendi



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.

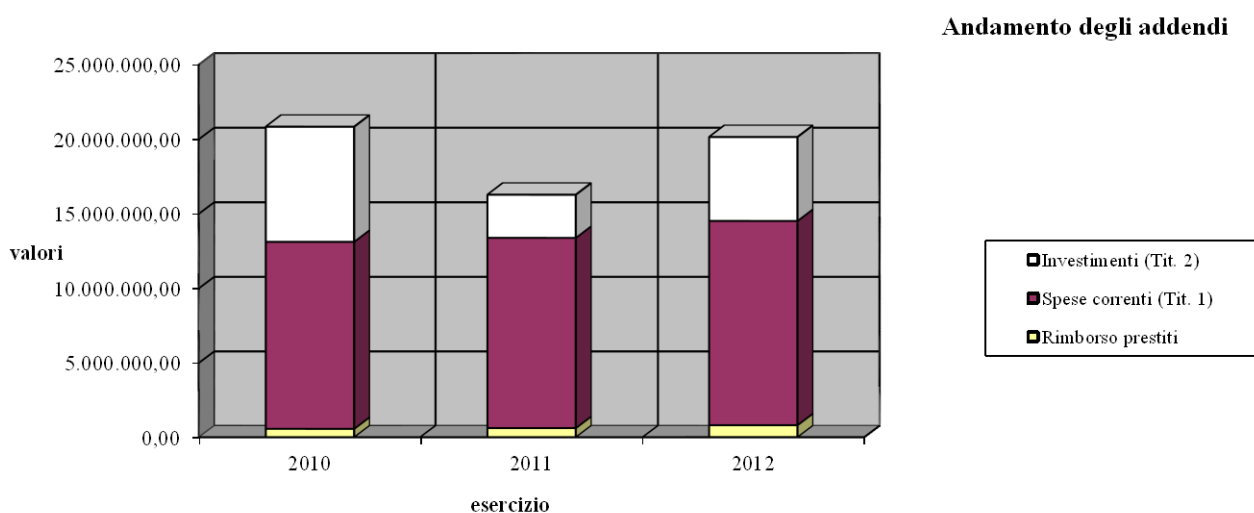
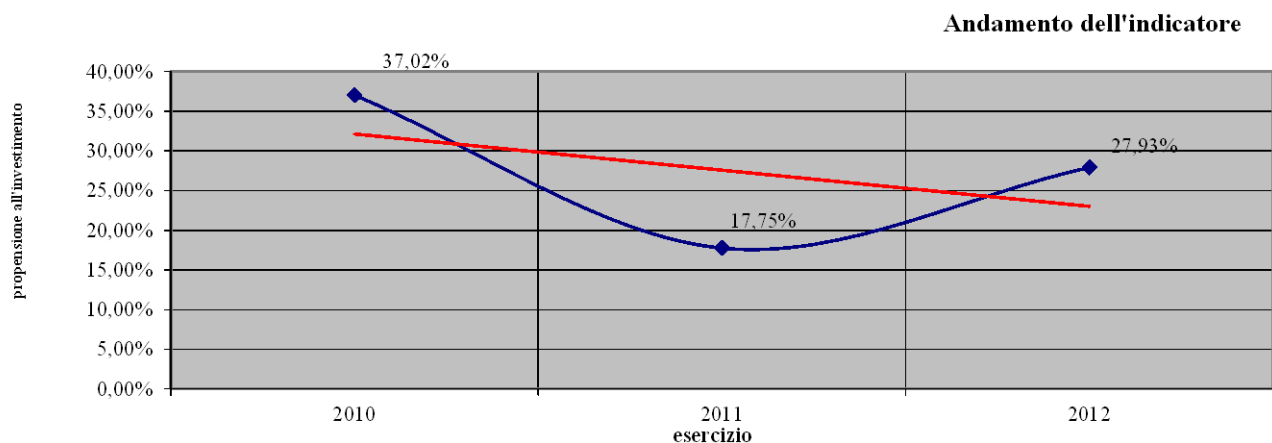
VELOCITA' DI GESTIONE SPESE CORRENTI		$\frac{\text{Pagamenti competenza (Tit. I)}}{\text{Impegni di competenza (Tit. I)}}$		
Trend Storico	2010	2011	2012	
	0,69	0,71	0,68	
Pagamenti comp. Spese correnti (Tit. 1)	8.723.521,06	9.064.898,40	9.339.227,49	
Impegni comp. Spese correnti (Tit. 1)	12.556.589,21	12.770.456,84	13.710.626,97	



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.

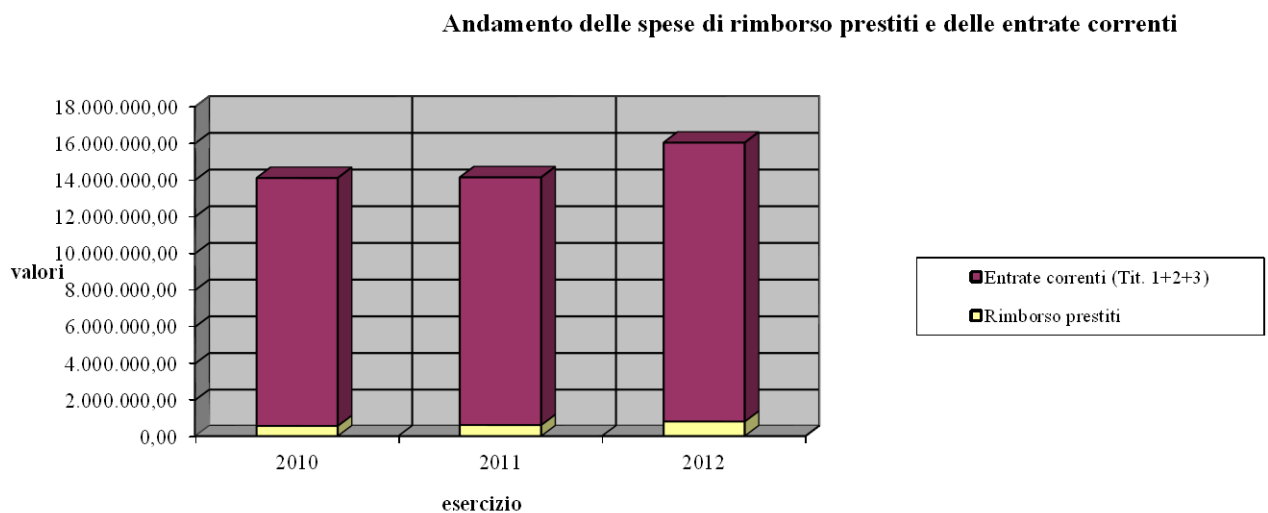
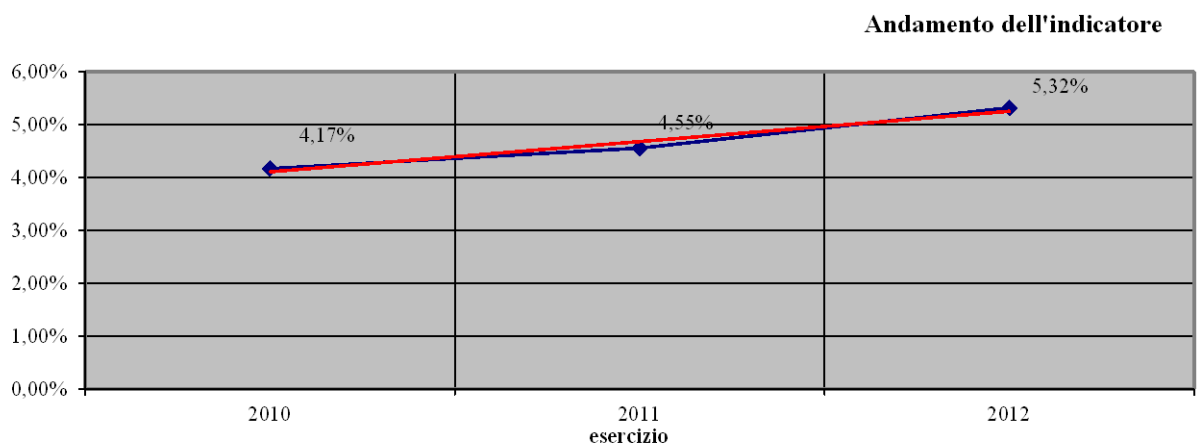
INDICE DI PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	Investimenti			x 100
	Spese correnti + investimenti + rimborso quota capitale prestiti			
Trend Storico	2010	2011	2012	
	37,02%	17,75%	27,93%	
Rimborso prestiti	564.845,64	616.426,38	809.693,72	
Spese correnti (Tit. 1)	12.556.589,21	12.770.456,84	13.710.626,97	
Investimenti (Tit. 2)	7.713.923,27	2.889.513,49	5.626.066,33	



Rigidità per indebitamento

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

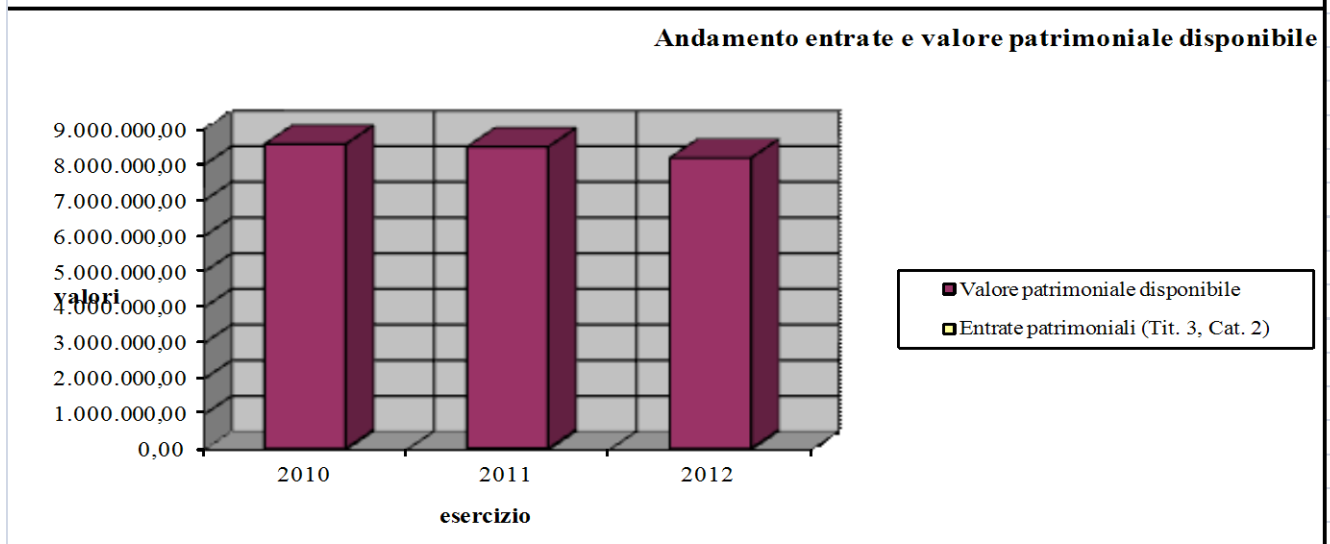
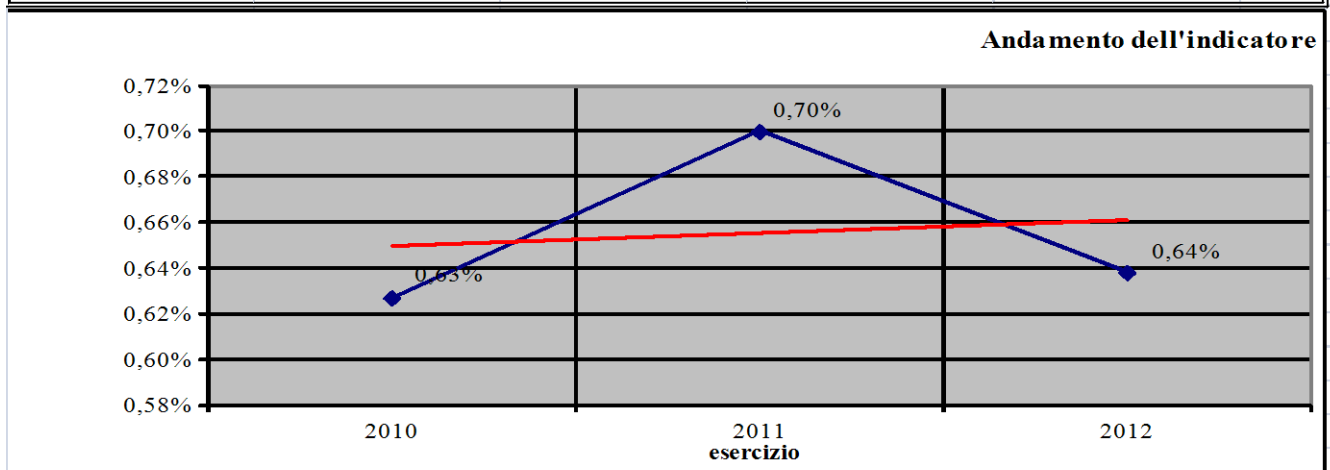
RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO		$\frac{\text{Rimborso prestiti}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$		
		2010	2011	2012
Trend Storico		4,17%	4,55%	5,32%
Rimborso prestiti		564.845,64	616.426,38	809.693,72
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)		13.550.142,52	13.535.756,09	15.232.426,81



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.

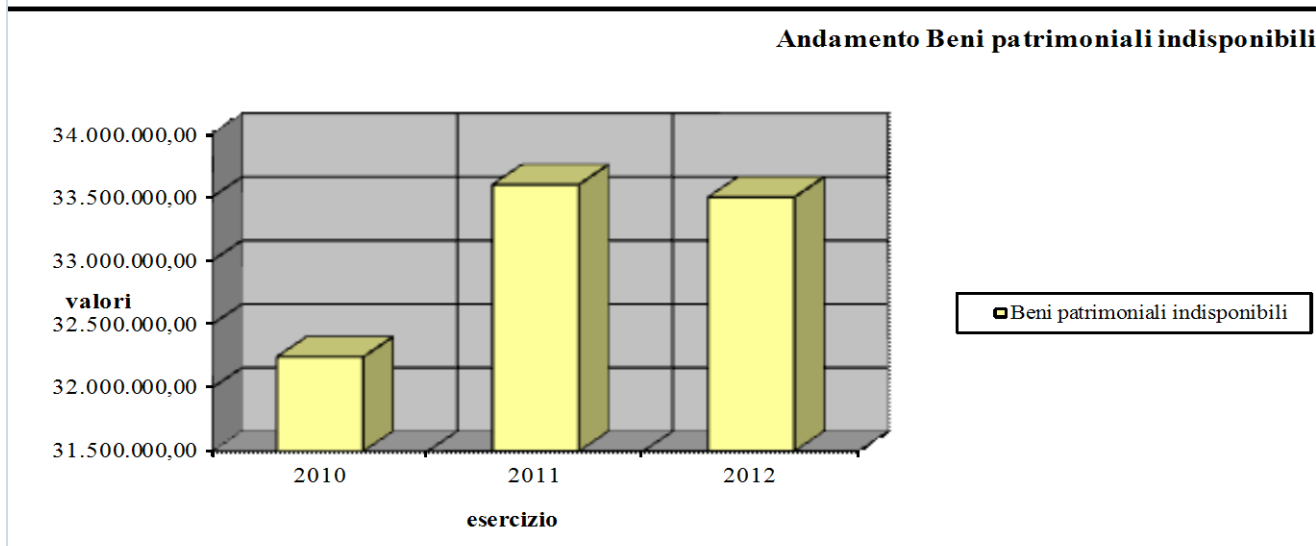
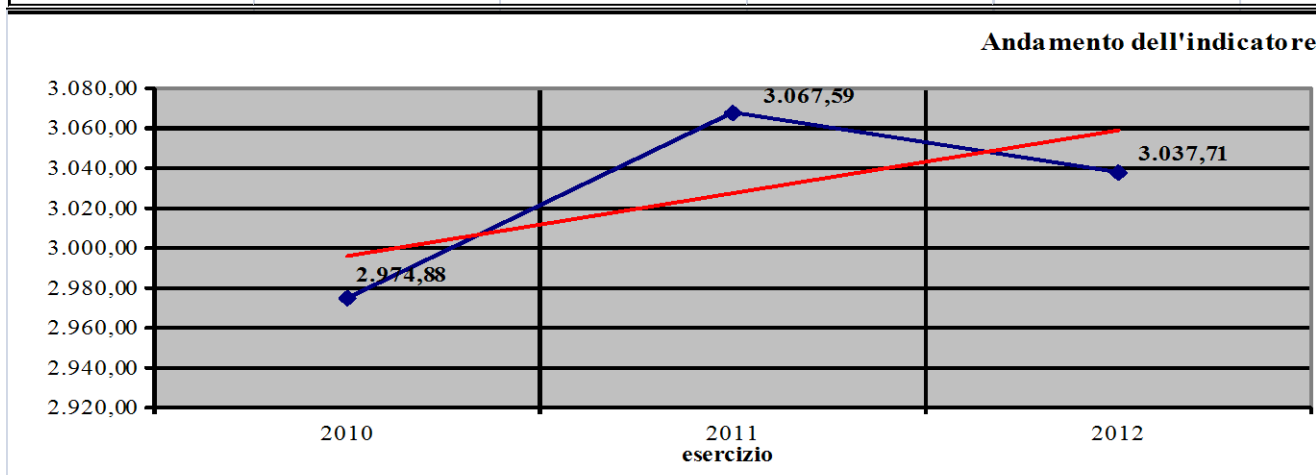
REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO		$\frac{\text{Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$		
Trend Storico	2010	2011	2012	
	0,63%	0,70%	0,64%	
Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)	<u>53.494,73</u>	<u>59.161,34</u>	<u>51.977,46</u>	
Valore patrimoniale disponibile	<u>8.531.535,32</u>	<u>8.452.475,09</u>	<u>8.144.703,95</u>	



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)		Valore beni patrimoniali indisponibili		
		Popolazione		
Trend Storico	2010	2011	2012	
	2.974,88	3.067,59	3.037,71	
Beni patrimoniali indisponibili	2010	2011	2012	
	32.241.711,05	33.596.200,82	33.496.806,09	
Popolazione	10.838	10.952	11.027	



Patrimonio pro capite (disponibile)

PATRIMONIO PRO CAPITE (disponibile)

Valore beni patrimoniali disponibili
Popolazione

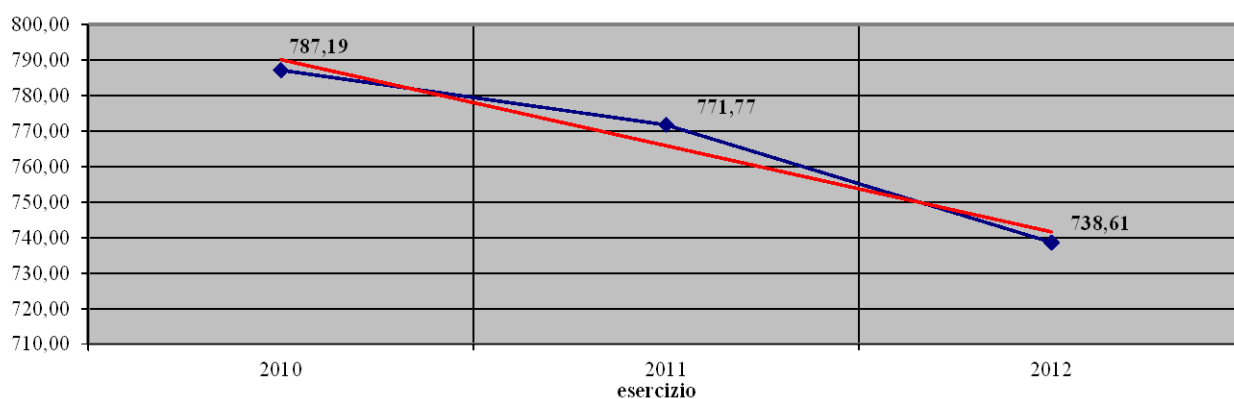
Trend Storico

2010	2011	2012
787,19	771,77	738,61

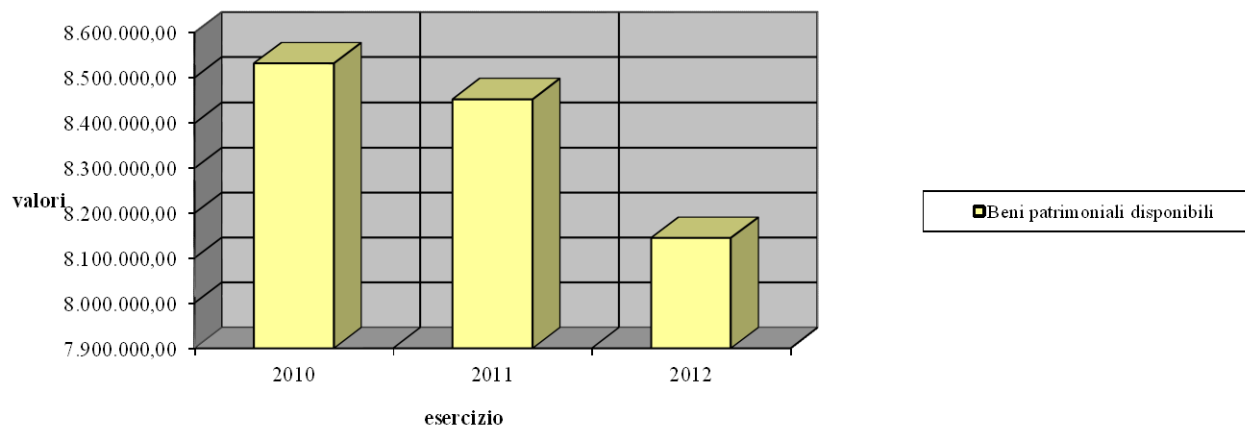
Beni patrimoniali disponibili
Popolazione

2010	2011	2012
8.531.535,32	8.452.475,09	8.144.703,95
10.838	10.952	11.027

Andamento dell'indicatore



Andamento beni patrimoniali disponibili



Patrimonio pro capite (demaniale)

PATRIMONIO PRO CAPITE (demaniale)

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

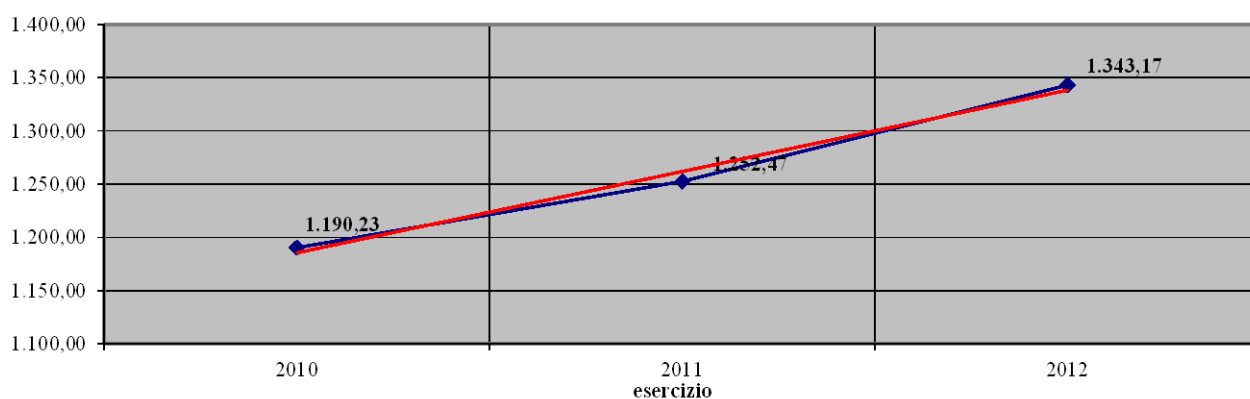
Trend Storico

2010	2011	2012
1.190,23	1.252,47	1.343,17

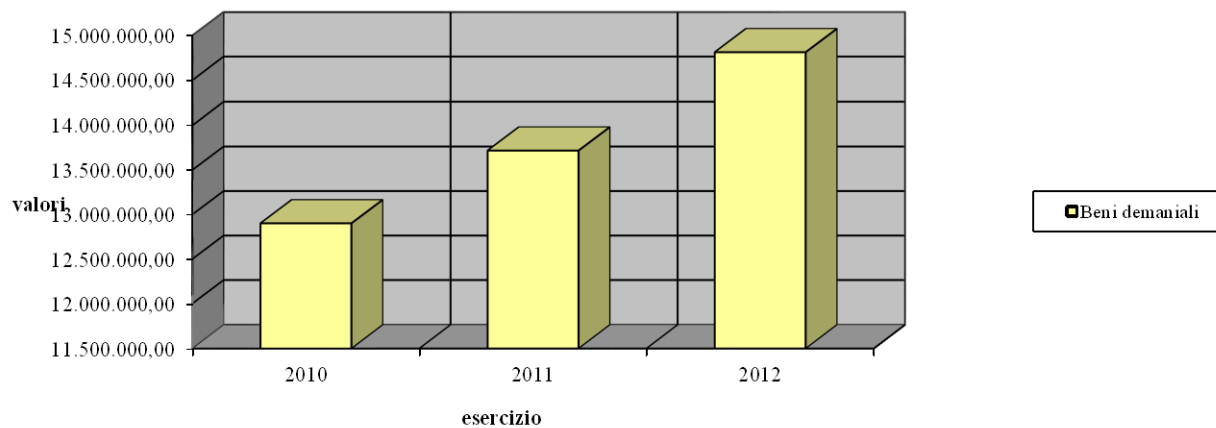
Beni demaniali Popolazione

2010	2011	2012
12.899.671,68	13.717.036,12	14.811.142,62
10.838	10.952	11.027

Andamento dell'indicatore



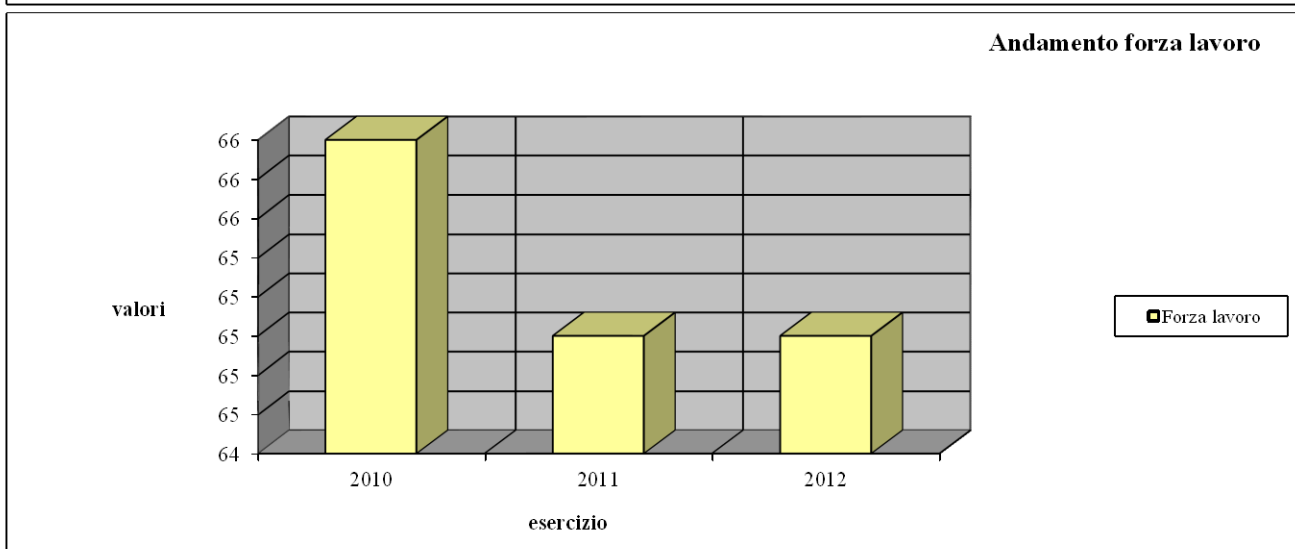
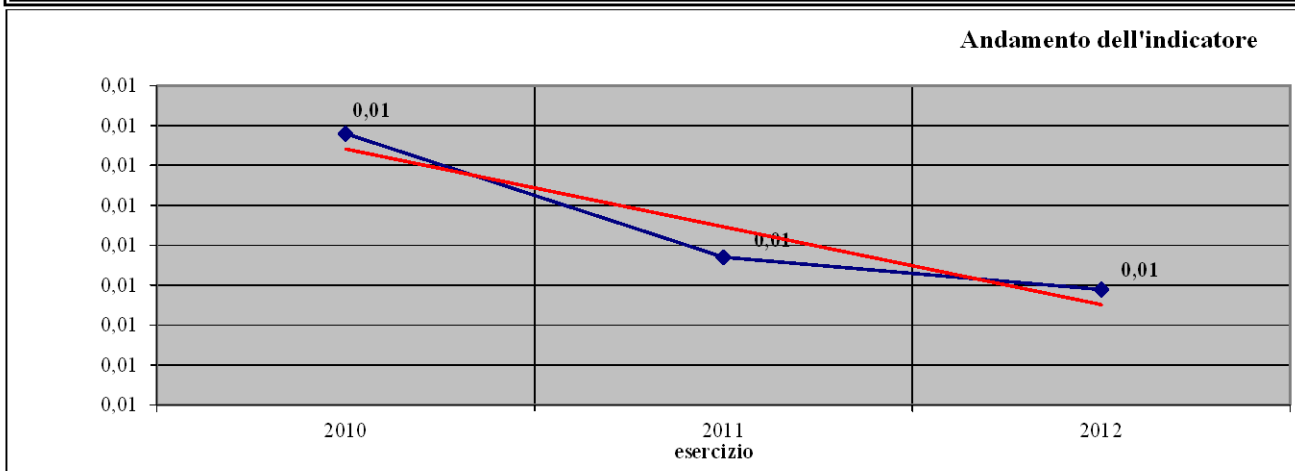
Andamento beni demaniali



Rapporto dipendenti popolazione

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

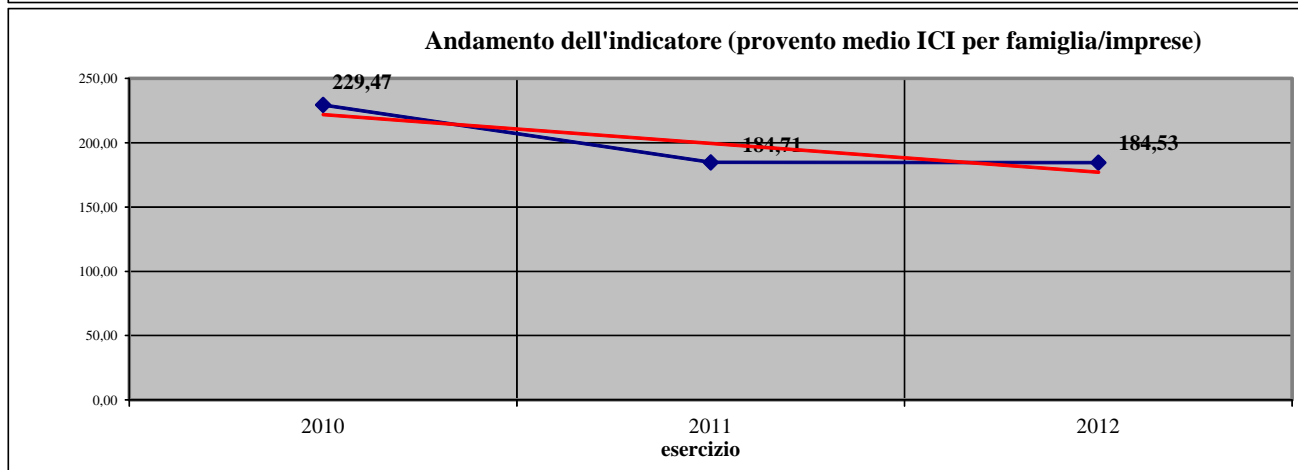
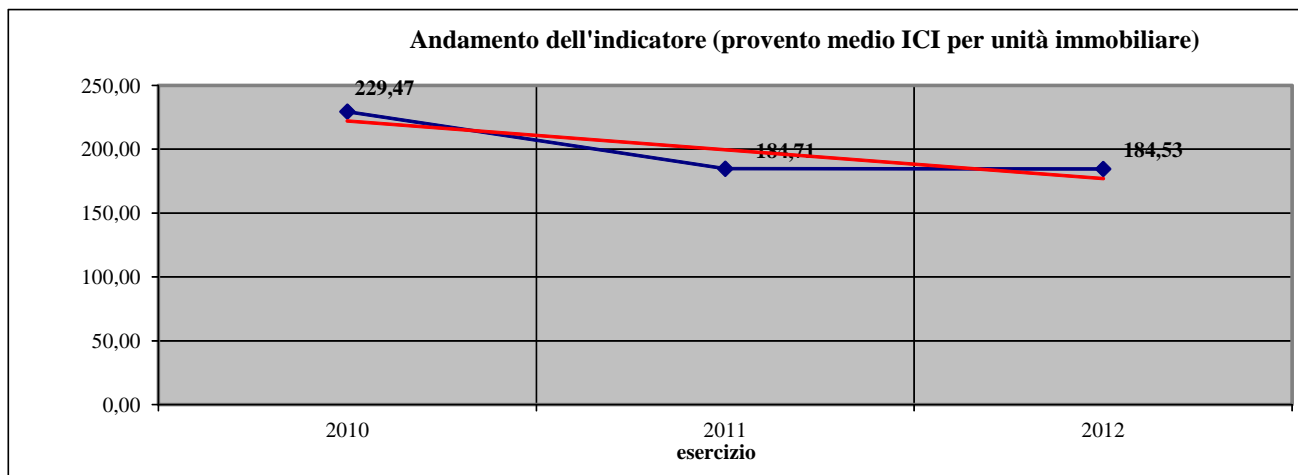
RAPPORTO DIPENDENTI POPOLAZIONE			
	$\frac{\text{Forza lavoro}}{\text{Popolazione}}$		
Trend Storico	2010	2011	2012
	0,01	0,01	0,01
Forza lavoro Popolazione	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
	66	65	65
	<i>10.838</i>	<i>10.952</i>	<i>11.027</i>



INDICATORI DELL'ENTRATA

Congruità dell'I.C.I./IMU

CONGRUITA' DELL'ICI/IMU	<u>Proventi I.C.I./IMU</u> n. unità immobiliari			<u>Proventi I.C.I./IMU</u> n. famiglie + n. imprese		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Trend Storico	229,47	184,71	184,53	1.797.869,00	1.827.000,00	1.849.500,00
Proventi I.C.I./IMU	229,47	184,71	184,53	7.835	9.891	10.023
n. unità immobiliari				5.484	6.923	5.638
n. famiglie				2.351	2.968	4.385
n. imprese						



CONGRUITA' DELL'ICI

Proventi I.C.I./IMU prima abitazione

Totale proventi I.C.I.

Proventi I.C.I./IMU altri fabbricati

Totale proventi I.C.I.

Proventi I.C.I./IMU terreni agricoli

Totale proventi I.C.I.

Proventi I.C.I./IMU aree edificabili

Totale proventi I.C.I.

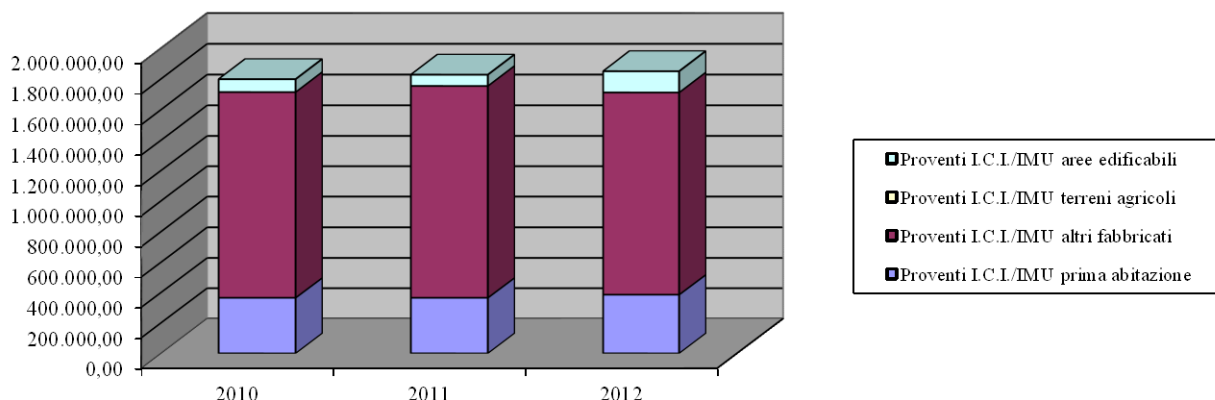
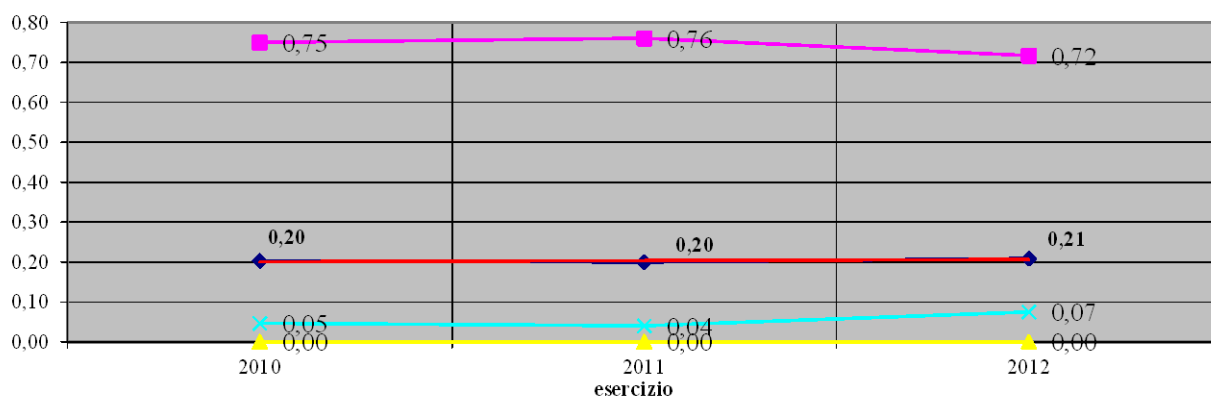
Trend Storico

	2010	2011	2012
Proventi I.C.I./IMU prima abitazione	0,20	0,20	0,21
Proventi I.C.I./IMU altri fabbricati	0,75	0,76	0,72
Proventi I.C.I./IMU terreni agricoli	0,00	0,00	0,00
Proventi I.C.I./IMU aree edificabili	0,05	0,04	0,07

Proventi I.C.I./IMU prima abitazione
Proventi I.C.I./IMU altri fabbricati
Proventi I.C.I./IMU terreni agricoli
Proventi I.C.I./IMU aree edificabili
Totale Proventi I.C.I./IMU

	2010	2011	2012
Proventi I.C.I./IMU prima abitazione	364.955,07	364.955,07	385.500,00
Proventi I.C.I./IMU altri fabbricati	1.349.173,28	1.388.989,43	1.326.000,00
Proventi I.C.I./IMU terreni agricoli	0,00	0,00	0,00
Proventi I.C.I./IMU aree edificabili	83.740,65	73.055,50	138.000,00
Totale Proventi I.C.I./IMU	1.797.869,00	1.827.000,00	1.849.500,00

Andamento degli indicatori

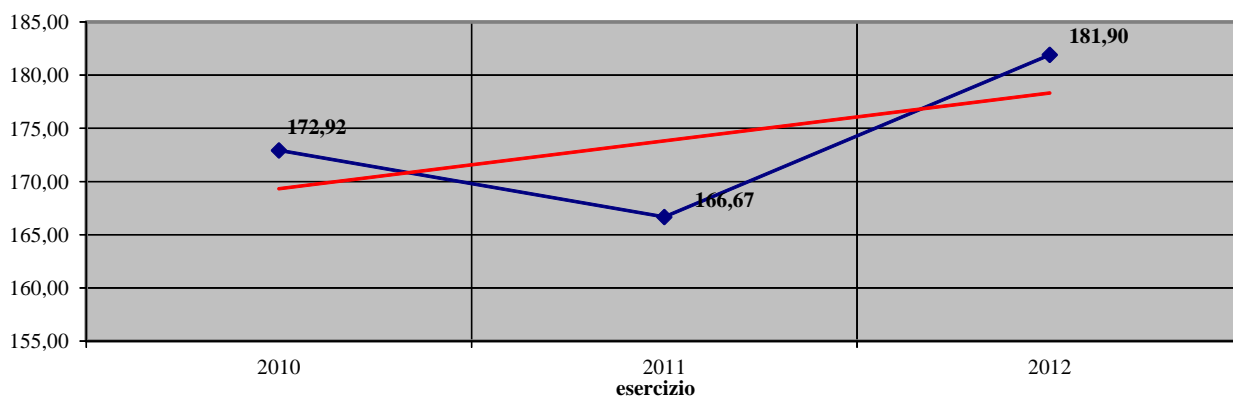


Congruità della T.O.S.A.P.

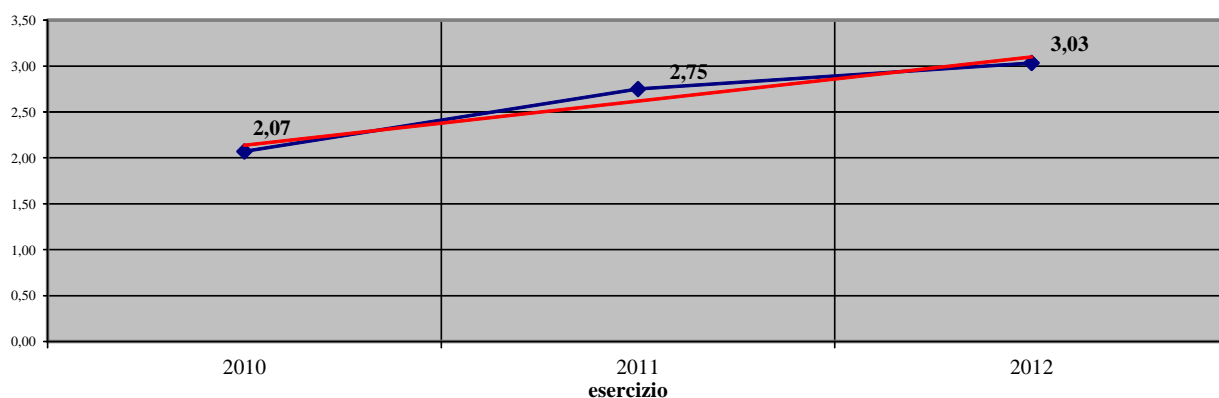
CONGRUITA' DELLA T.O.S.A.P.	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u>		
	n. passi carrai		
	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u>		
	mq. Occupati		

Trend Storico	2010	2011	2012
	172,92	166,67	181,90
	2,07	2,75	3,03
T.O.S.A.P. passi carrai	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
n. passi carrai	3.112,58	3.000,00	3.820,00
Tasse occupazione suolo pubblico	18	18	21
mq. Occupati	28.296,18	51.000,00	54.149,18
	13.669	18.547	17.845

Andamento dell'indicatore (TOSAP passi carrai)



Andamento dell'indicatore (TOSAP)



Congruità della T.R.R.S.U.

CONGRUITA' T.R.R.S.U.

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

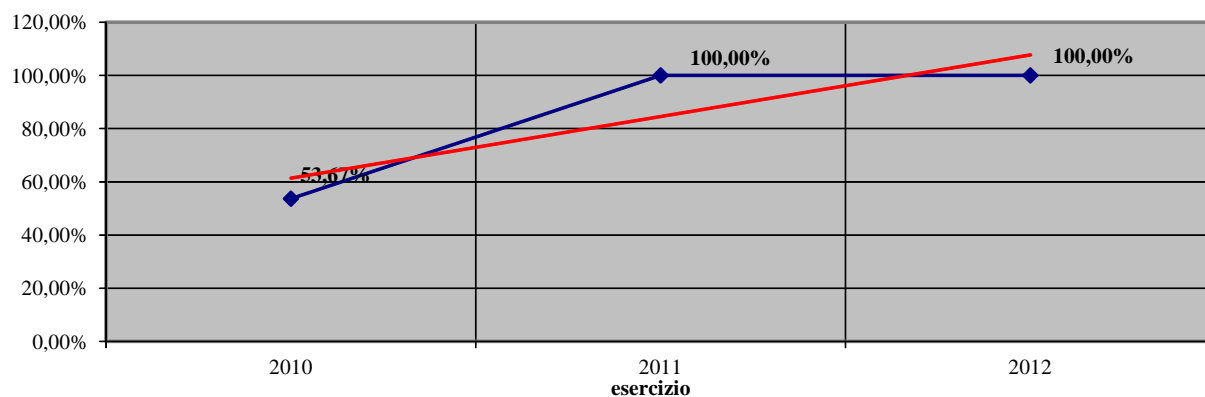
Trend Storico

2010	2011	2012
53,67%	100,00%	100,00%

n. iscritti a ruolo
n. famiglie
n. utenze comm.li
seconde case

2010	2011	2012
7.225	7.146	5.599
5.453	4.544	3.046
6.236	1.516	1.428
1.772	1.086	1.125

Andamento dell'indicatore



N.B. Il dato relativo al numero degli iscritti a ruolo subisce un significativo decrementi in seguito alla bonifica degli archivi tributari che contenevano il caricamento separato come utenze, delle verande e garage o magazzini delle abitazioni rispetto alle stesse.

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 2012	Totale Entrate	Totale Spese	Differenza	Copertura %
Organi Istituzionali		216.549,45	-216.549,45	0,00%
Amministrazione generale e servizio elettorale		1.868.443,45	-1.868.443,45	0,00%
Ufficio tecnico		482.661,40	-482.661,40	0,00%
Anagrafe e stato civile		101.339,41	-101.339,41	0,00%
Servizio statistico		0,00	0,00	
Giustizia		19.556,80	-19.556,80	0,00%
Polizia locale		405.876,46	-405.876,46	0,00%
Leva militare		0,00	0,00	
Protezione civile		63.482,96	-63.482,96	0,00%
Istruzione primaria e secondaria inferiore		197.810,94	-197.810,94	0,00%
Servizi necroscopici e cimiteriali		33.549,07	-33.549,07	0,00%
Acquedotto		0,00	0,00	
Fognatura e depurazione		15.428,15	-15.428,15	0,00%
Nettezza urbana		2.989.589,97	-2.989.589,97	0,00%
Viabilità e illuminazione		489.545,10	-489.545,10	0,00%
Totale	0,00	6.883.833,16	-6.883.833,16	0,00%

Andamento triennio 2010/2012 :

Trend storico - Totale Spese	2010	2011	2012
Organi Istituzionali	268.743,93	404.059,78	216.549,45
Amministrazione generale e servizio elettorale	2.395.090,81	1.965.501,32	1.868.443,45
Ufficio tecnico	402.389,25	463.188,41	482.661,40
Anagrafe e stato civile	105.925,54	115.120,56	101.339,41
Servizio statistico	0,00	0,00	0,00
Giustizia	17.668,78	24.331,91	19.556,80
Polizia locale	426.096,93	426.032,85	405.876,46
Leva militare	0,00	0,00	0,00
Protezione civile	163.859,35	98.090,89	63.482,96
Istruzione primaria e secondaria inferiore	196.535,89	236.048,41	197.810,94
Servizi necroscopici e cimiteriali	32.029,68	34.449,68	33.549,07
Acquedotto	0,00	0,00	0,00
Fognatura e depurazione	17.545,33	16.852,52	15.428,15
Nettezza urbana	2.218.066,59	2.288.882,00	2.989.589,97
Viabilità e illuminazione	322.591,21	452.855,06	489.545,10

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 2012	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	75.530,00	389.116,22	-313.586,22	19,41%
Convitti, campeggi, case vacanze	0,00	0,00	0,00	
Colonie e soggiorni stagionali	0,00	0,00	0,00	
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	121.530,10	435.658,75	-314.128,65	27,90%
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	0,00	0,00	0,00	
Uso di locali non istituzionali	0,00	0,00	0,00	
Altri servizi a domanda individuale	47.346,51	0,00	47.346,51	
Totale	244.406,61	824.774,97	-580.368,36	29,63%

Andamento triennio 2010/2012 :

Trend storico % di Copertura	2010	2011	2012
Alberghi, esclusi dormitori pubblici, case di riposo			
Alberghi diurni e bagni pubblici			
Asili nido	14,98%	556,94%	19,41%
Convitti, campeggi, case vacanze			
Colonie e soggiorni stagionali			
Corsi extrascolastici			
Giardini zoologici e botanici			
Impianti sportivi			
Mattatoi pubblici			
Mense			
Mense scolastiche	34,71%	306,58%	27,90%
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			
Uso di locali non istituzionali			
Altri servizi a domanda individuale			

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 2012	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	
<i>Totale</i>	0,00	0,00	0,00	

Andamento triennio 2010/2012 :

Trend storico % di Copertura	2010	2011	2012
Distribuzione gas			
Centrale del latte			
Distribuzione energia elettrica			
Teleriscaldamento			
Trasporti pubblici			
Altri servizi produttivi			