

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

Servizi Erogati

Servizi Istituzionali

Servizi a domanda individuale

Servizi produttivi

GLI INDICATORI FINANZIARI

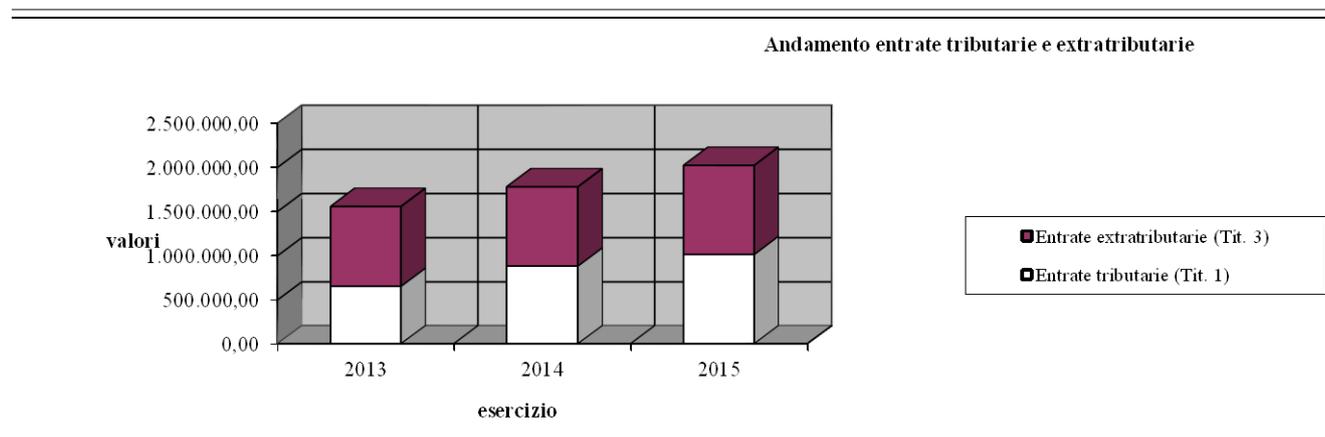
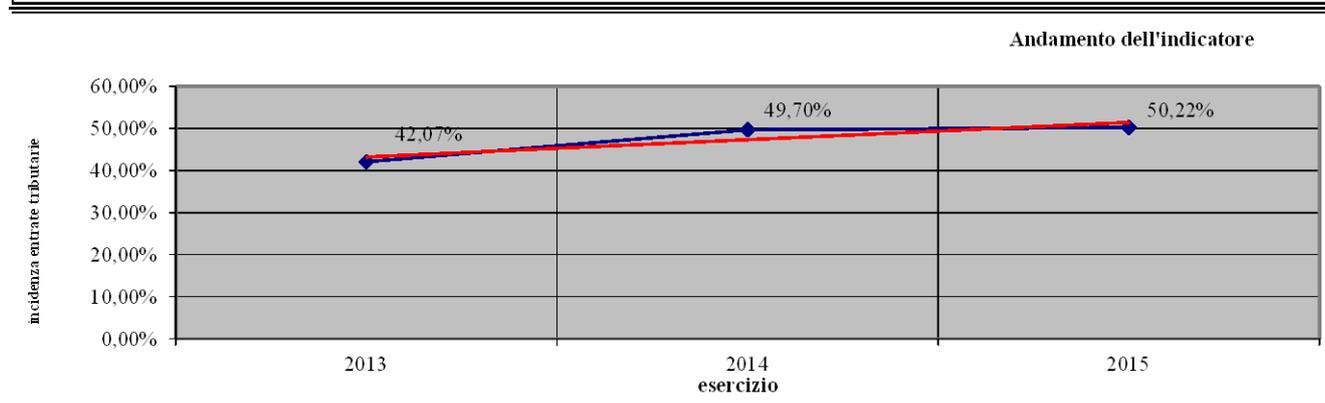
Gli indicatori finanziari mettono in relazione dati contabili ed extracontabili per fornire ulteriori ed interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono essere presi come riferimento per confrontare realtà di altri enti simili per dimensioni e/o territorio.

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.

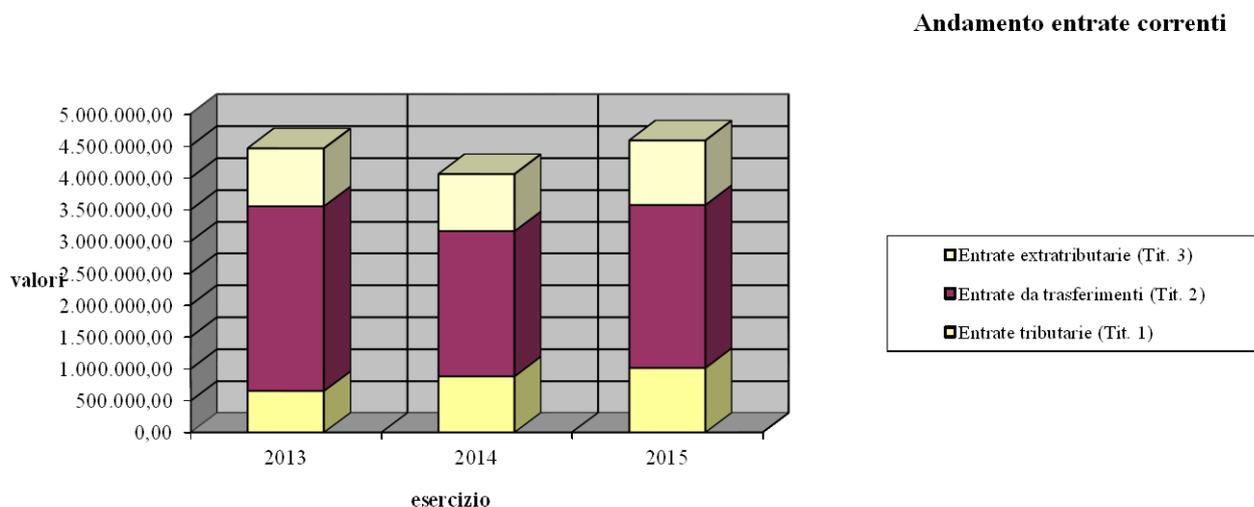
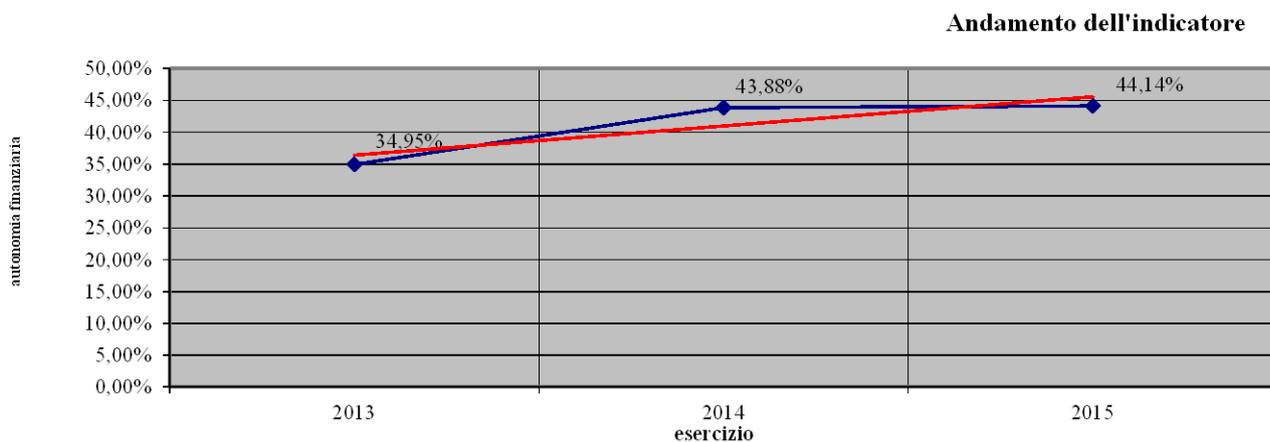
INCIDENZA DELLE ENTRATE TRIBUTARIE SULLE ENTRATE PROPRIE		$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate tributarie} + \text{Entrate extratributarie}} \times 100$		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	42,07%	49,70%	50,22%	
	2013	2014	2015	
Entrate tributarie (Tit. 1)	655.909,86	885.323,78	1.016.430,32	
Entrate extratributarie (Tit. 3)	903.042,38	895.935,53	1.007.437,57	
Totale entrate proprie	1.558.952,24	1.781.259,31	2.023.867,89	



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		2013	2014	2015
		34,95%	43,88%	44,14%
		2013	2014	2015
Entrate tributarie (Tit. 1)		655.909,86	885.323,78	1.016.430,32
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)		2.901.684,70	2.277.774,93	2.560.957,02
Entrate extratributarie (Tit. 3)		903.042,38	895.935,53	1.007.437,57
Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)		4.460.636,94	4.059.034,24	4.584.824,91



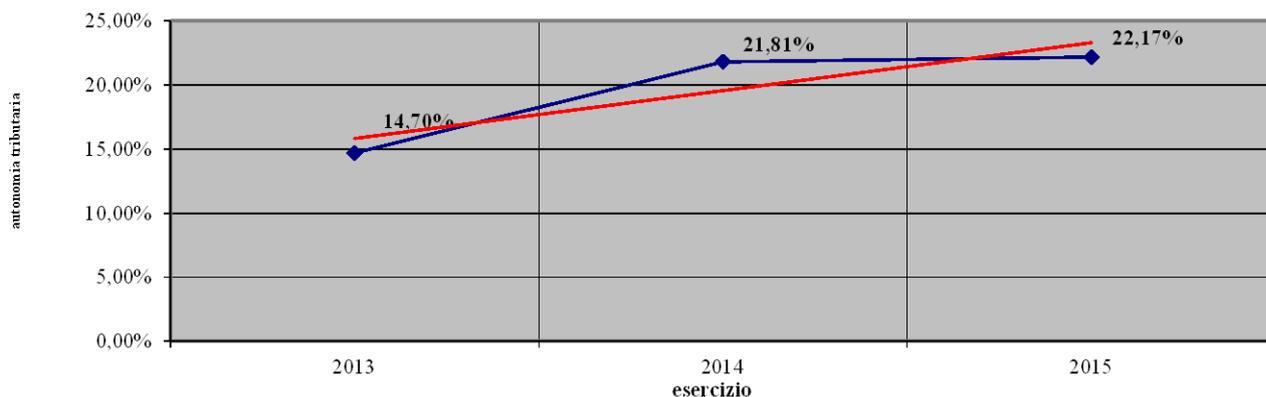
Autonomia impositiva

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.

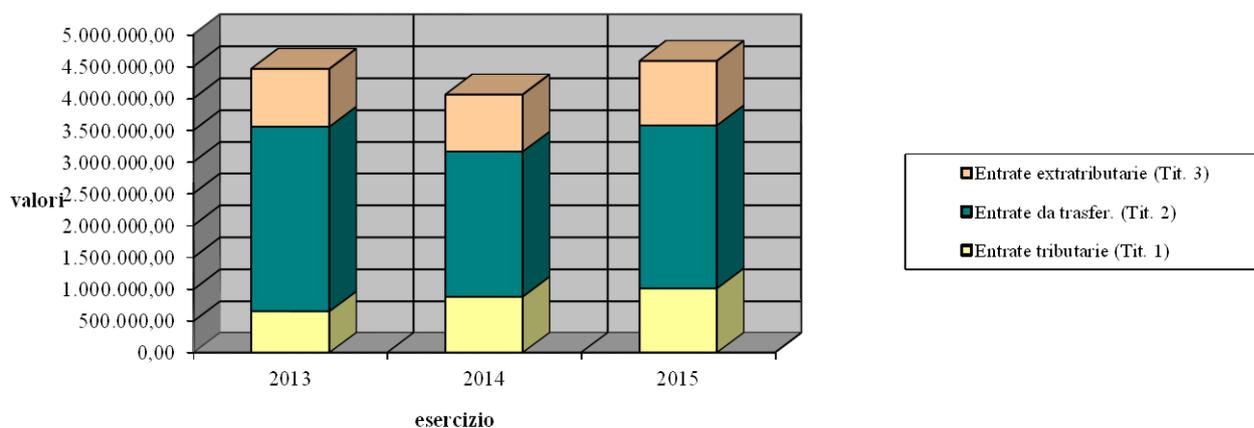
AUTONOMIA TRIBUTARIA		$\frac{\text{Entrate tributarie}}{\text{Entrate correnti}} \times 100$
-----------------------------	--	--

Trend Storico	2013	2014	2015
	14,70%	21,81%	22,17%
Entrate tributarie (Tit. 1)	655.909,86	885.323,78	1.016.430,32
Entrate da trasfer. (Tit. 2)	2.901.684,70	2.277.774,93	2.560.957,02
Entrate extratributarie (Tit. 3)	903.042,38	895.935,53	1.007.437,57
<i>Totale entrate corr. (Tit. 1+2+3)</i>	4.460.636,94	4.059.034,24	4.584.824,91

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate correnti

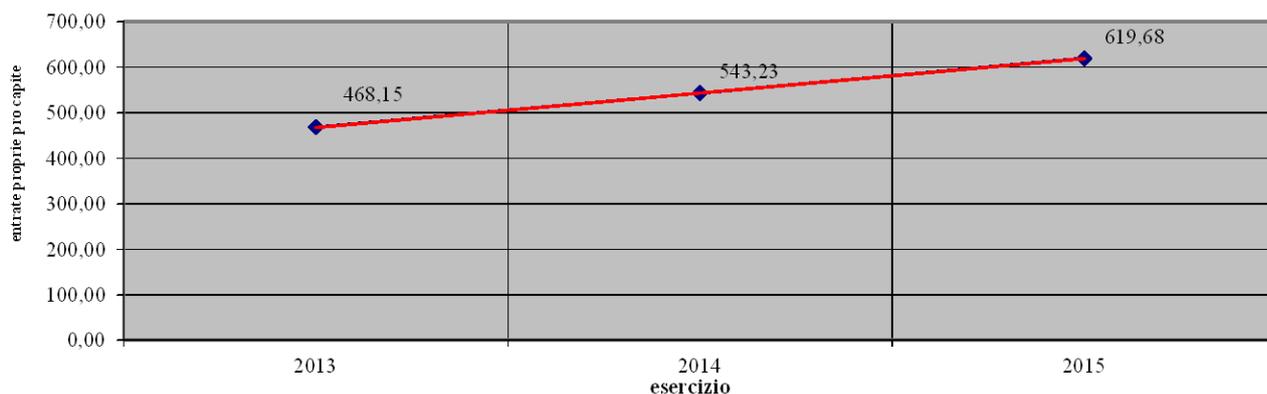


Entrate proprie pro-capite

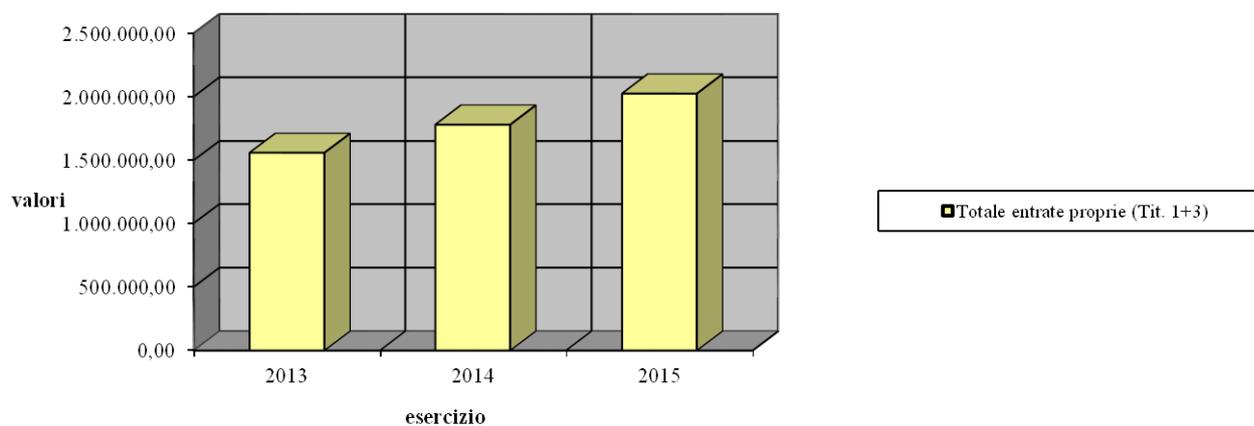
Questo indice misura l'incidenza media delle entrate proprie sul cittadino.

ENTRATE PROPRIE PRO CAPITE		<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u>		
		Popolazione		
Trend Storico		2013	2014	2015
		468,15	543,23	619,68
	Entrate tributarie (Tit. 1)	655.909,86	885.323,78	1.016.430,32
	Entrate extratributarie (Tit. 3)	903.042,38	895.935,53	1.007.437,57
	Totale entrate proprie (Tit. 1+3)	1.558.952,24	1.781.259,31	2.023.867,89
Popolazione		<u>3.330</u>	<u>3.279</u>	<u>3.266</u>

Andamento dell'indicatore



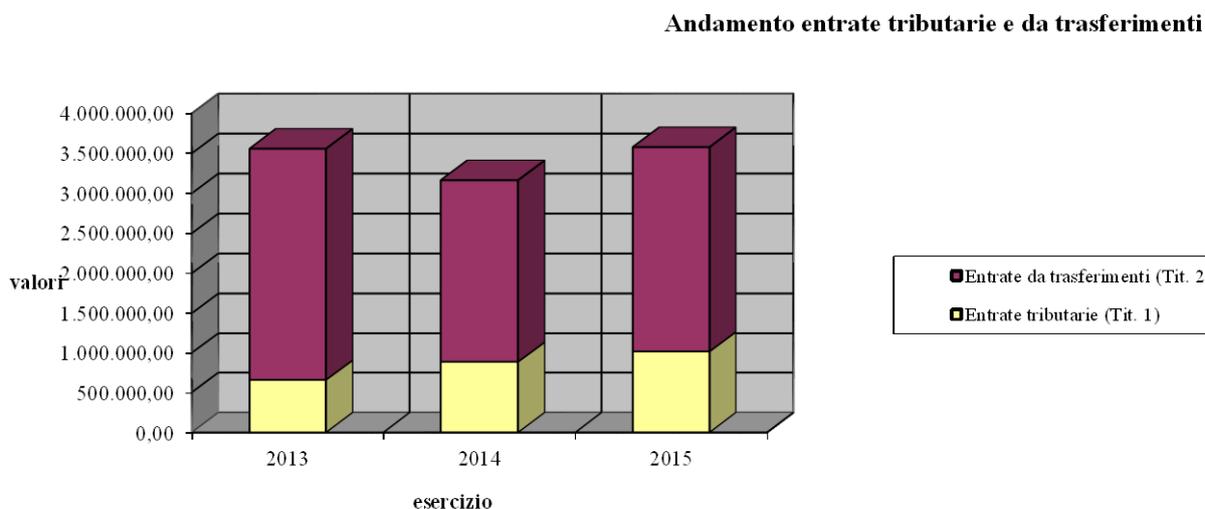
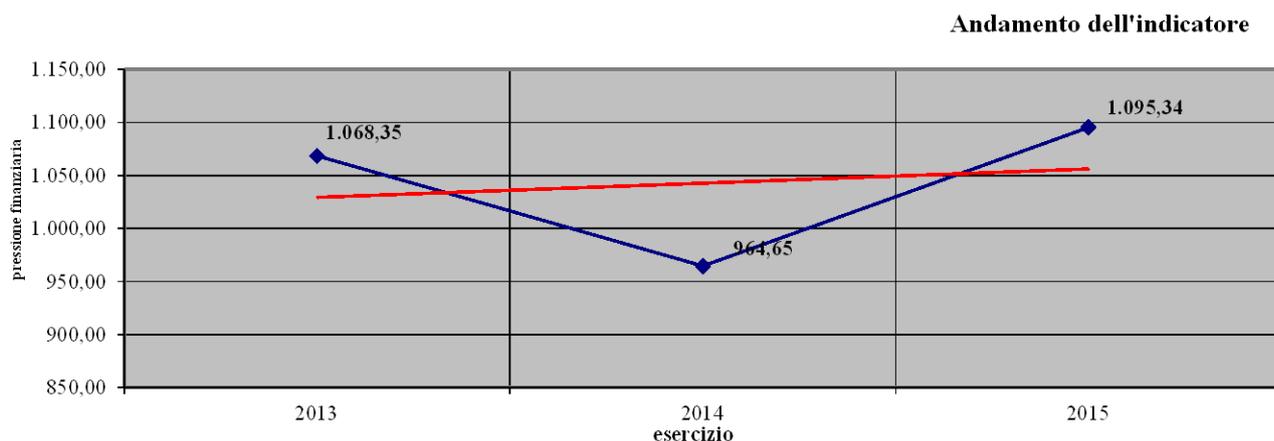
Andamento entrate proprie



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.

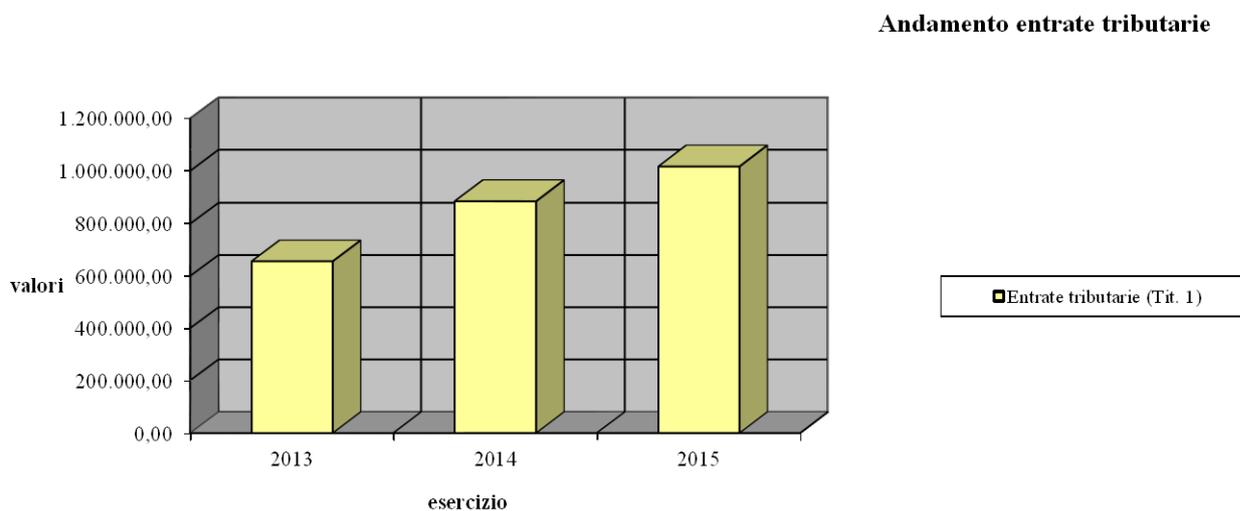
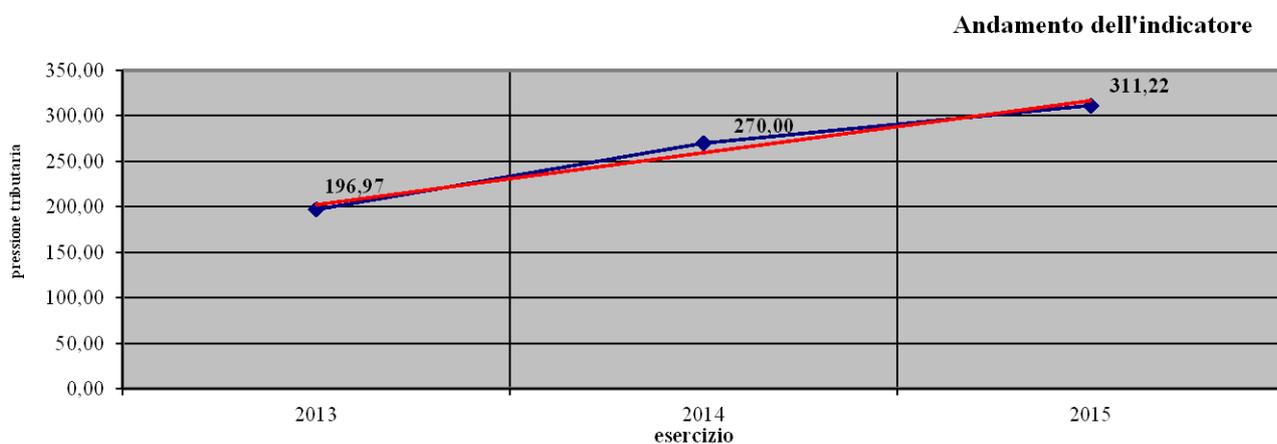
PRESSIONE FINANZIARIA		<u>Entrate tributarie + Trasferimenti</u>		
		Popolazione		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	1.068,35	964,65	1.095,34	
Entrate tributarie (Tit. 1)	2013	2014	2015	
	655.909,86	885.323,78	1.016.430,32	
Entrate da trasferimenti (Tit. 2)	2.901.684,70	2.277.774,93	2.560.957,02	
Popolazione	3.330	3.279	3.266	



Pressione tributaria

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

PRESSIONE TRIBUTARIA PRO CAPITE		Entrate tributarie		
		Popolazione		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	196,97	270,00	311,22	
Entrate tributarie (Tit. 1)	2013	2014	2015	
	655.909,86	885.323,78	1.016.430,32	
Popolazione	3.330	3.279	3.266	

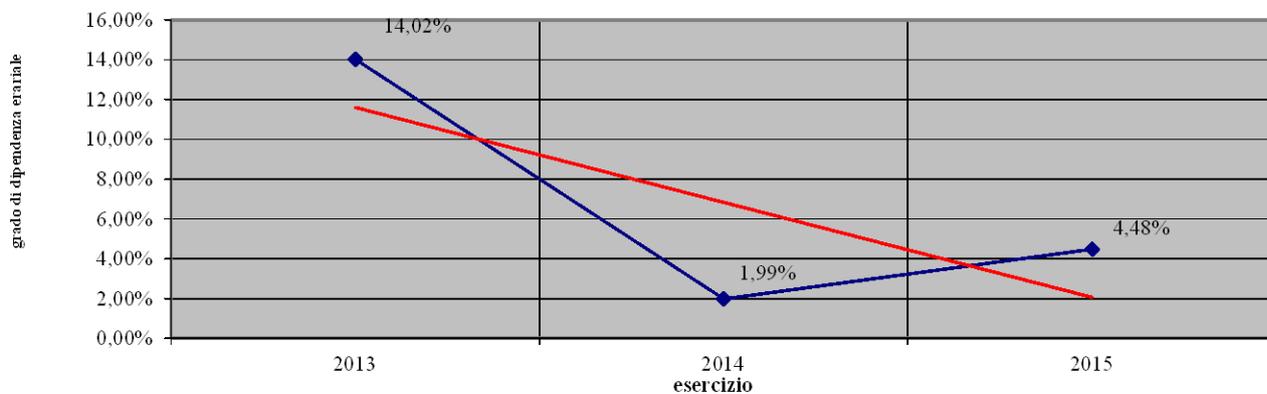


Grado di dipendenza erariale

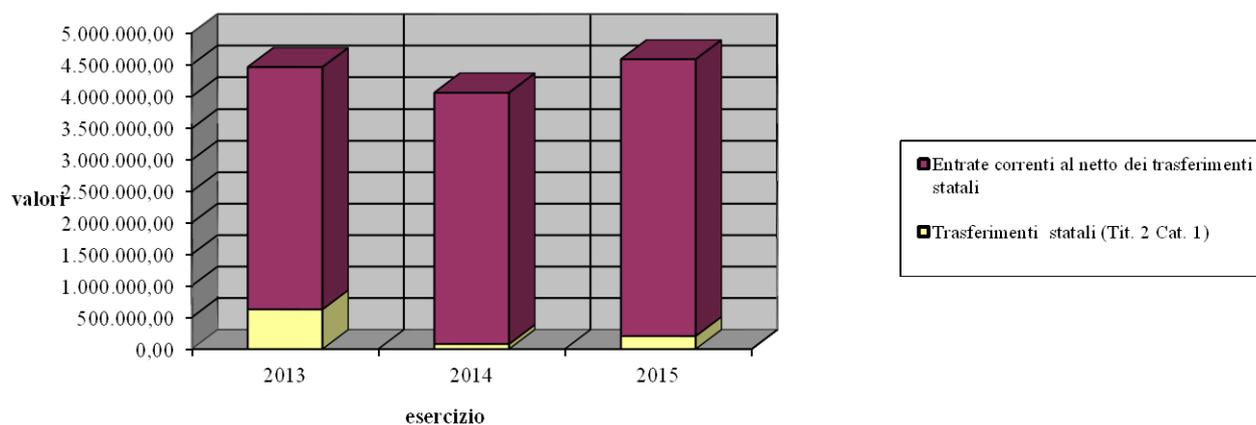
Quantifica il peso specifico dei trasferimenti erariali rispetto al totale delle entrate correnti.

GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE		Trasferimenti correnti dallo Stato			
		Entrate correnti			
		x 100			
Trend Storico	2013	2014	2015		
	14,02%	1,99%	4,48%		
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)	2013	2014	2015		
	625.504,12	80.615,19	205.285,71		
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	2013	2014	2015		
	4.460.636,94	4.059.034,24	4.584.824,91		
		3.835.132,82	3.978.419,05	4.379.539,20	

Andamento dell'indicatore



Andamento trasferimenti statali su entrate correnti

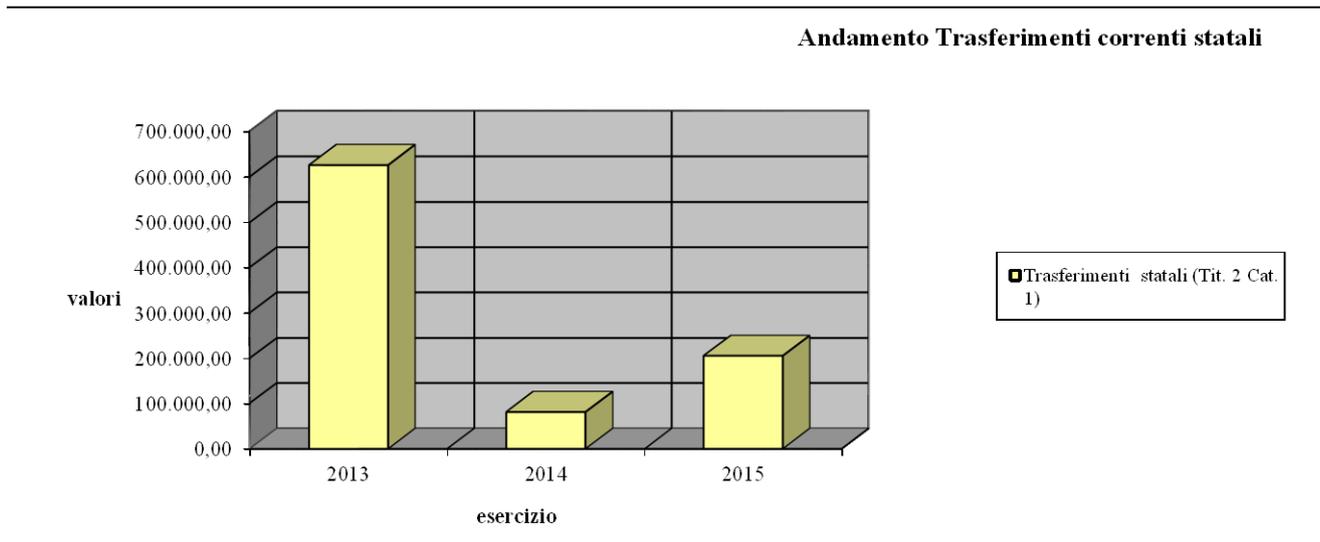
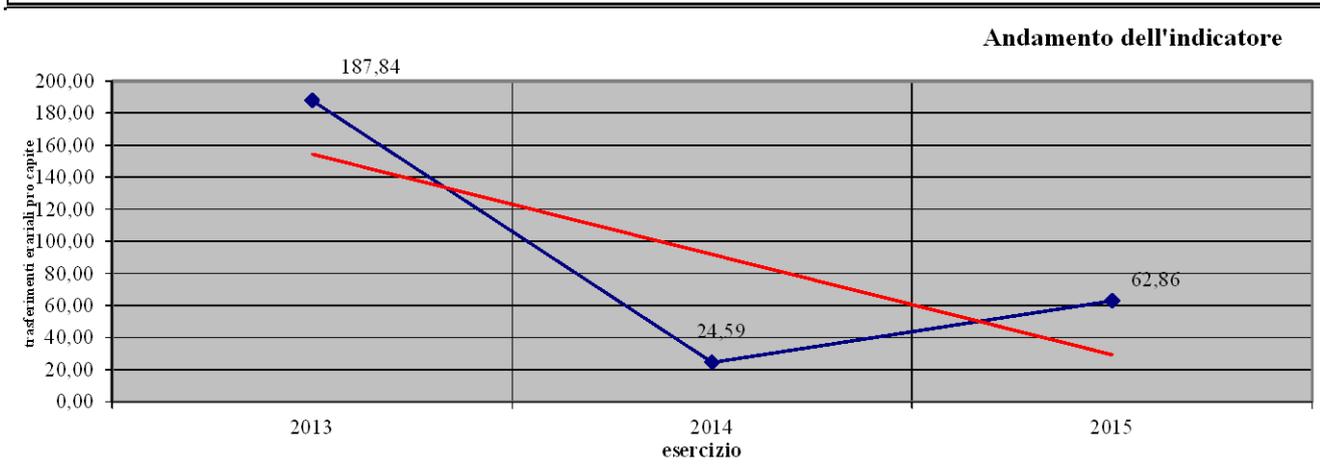


Intervento erariale

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

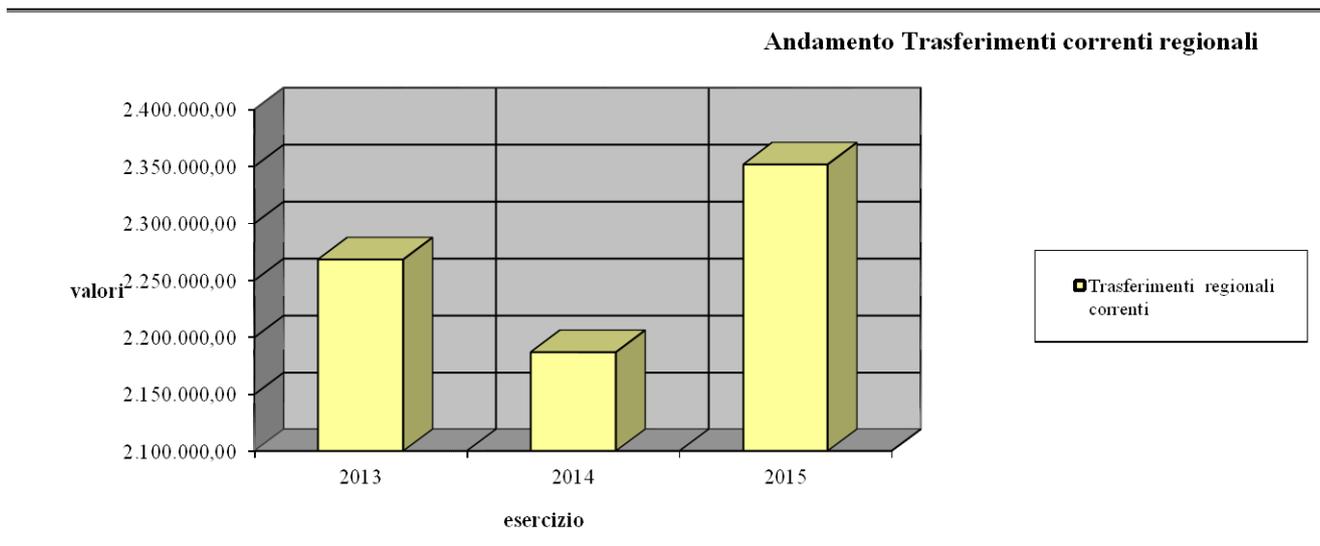
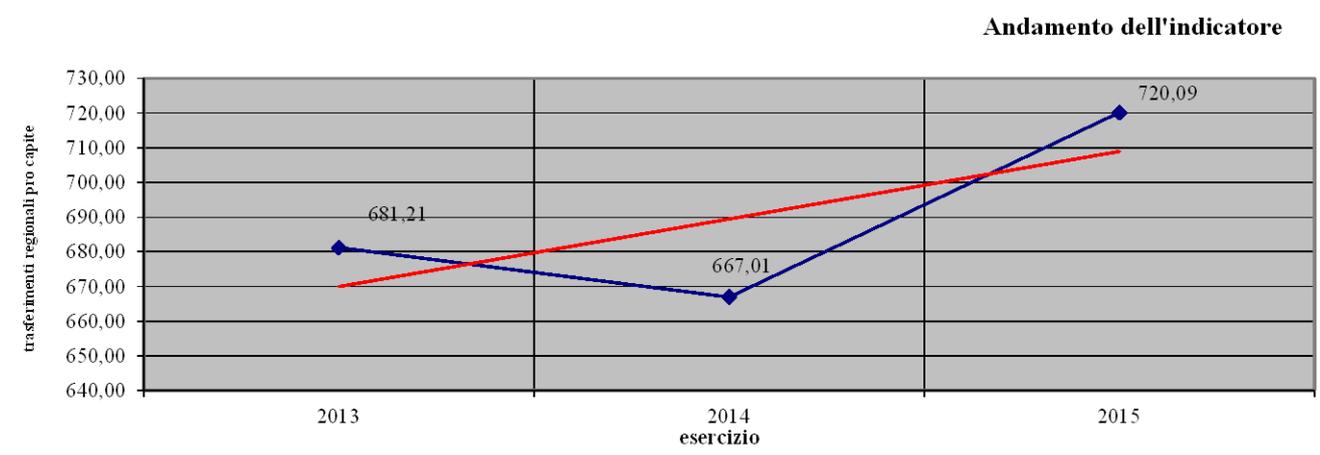
Trend Storico	2013	2014	2015
	187,84	24,59	62,86
Trasferimenti statali (Tit. 2 Cat. 1)	2013	2014	2015
	625.504,12	80.615,19	205.285,71
Popolazione	3.330	3.279	3.266



Intervento regionale

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

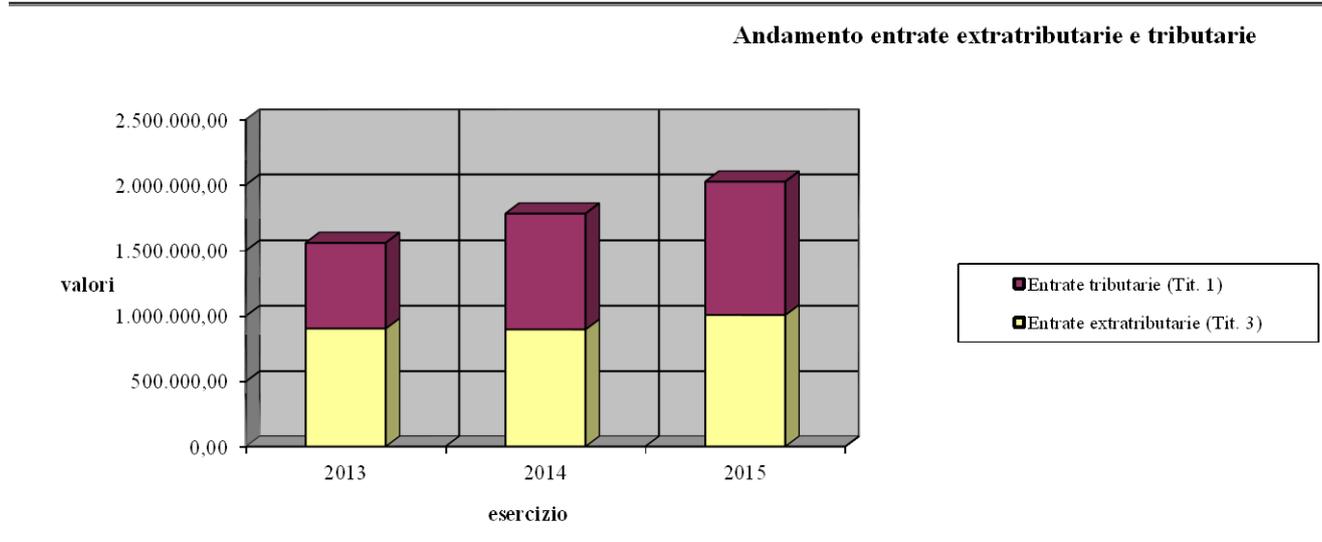
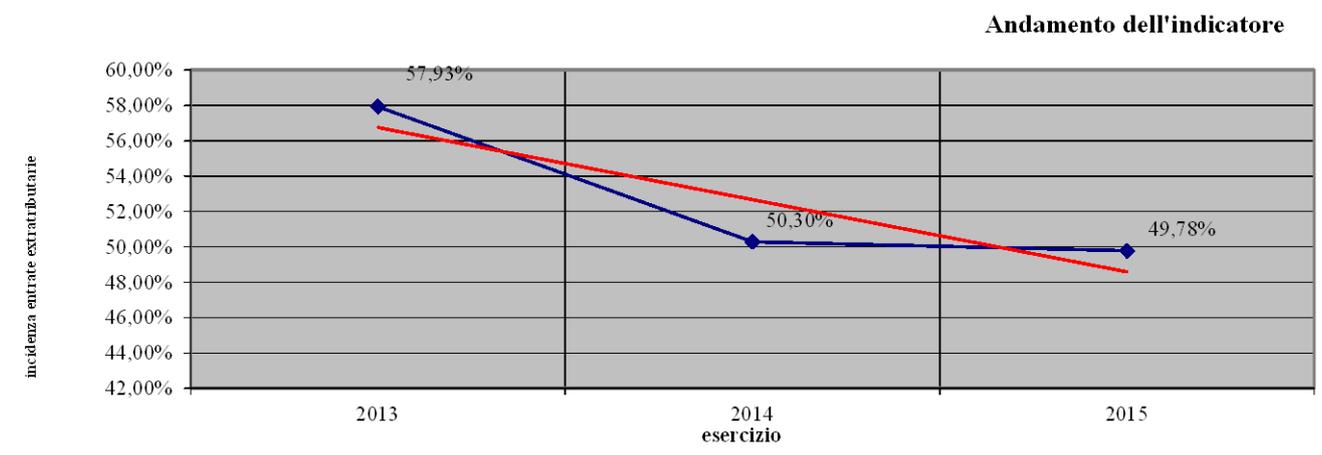
TRASFERIMENTI REGIONALI PRO CAPITE		Trasferimenti correnti dalla regione		
		Popolazione		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	681,21	667,01	720,09	
Trasferimenti regionali correnti (Tit. 2 Cat 2,3)	2013	2014	2015	
	2.268.442,72	2.187.110,74	2.351.808,13	
Popolazione	<u>3.330</u>	<u>3.279</u>	<u>3.266</u>	



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.

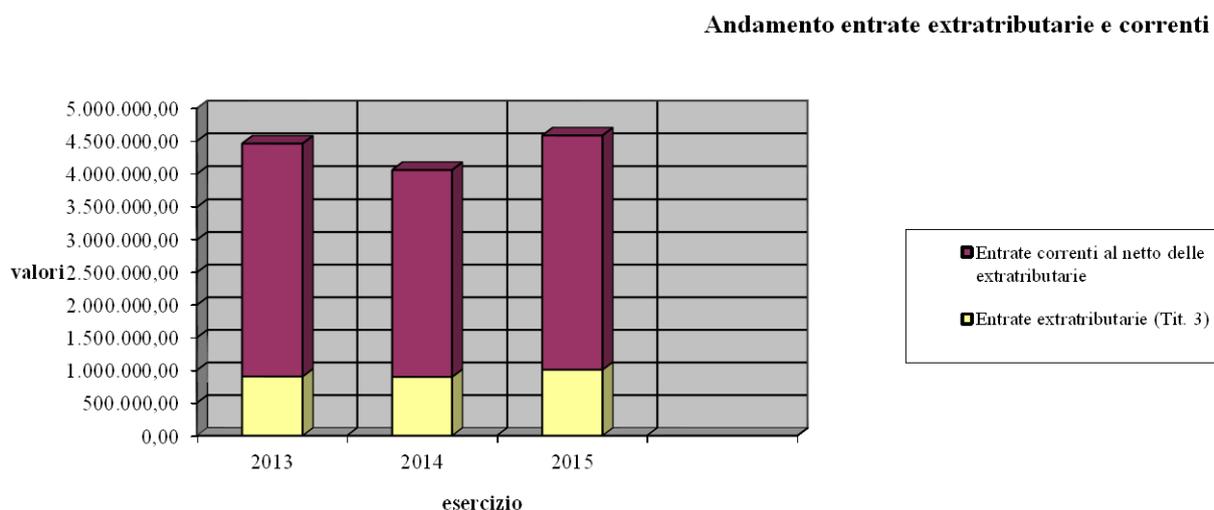
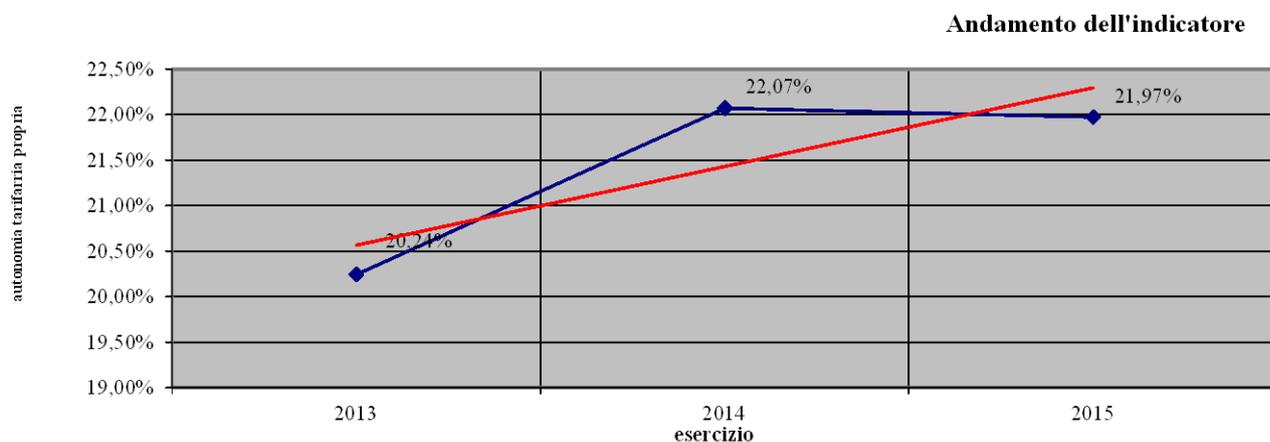
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SU PROPRIE		Entrate extratributarie			x 100
		Entrate proprie			
Trend Storico	2013	2014	2015		
	57,93%	50,30%	49,78%		
Entrate extratributarie (Tit. 3)	2013	2014	2015		
	903.042,38	895.935,53	1.007.437,57		
Entrate tributarie (Tit. 1)	2013	2014	2015		
	655.909,86	885.323,78	1.016.430,32		
Entrate proprie (Tit. 1 + Tit. 3)	2013	2014	2015		
	1.558.952,24	1.781.259,31	2.023.867,89		



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		2013	2014	2015				
		20,24%	22,07%	21,97%				
Entrate extratributarie (Tit. 3)		2013	2014	2015				
		903.042,38	895.935,53	1.007.437,57				
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)		2013	2014	2015				
		4.460.636,94	4.059.034,24	4.584.824,91				
		3.557.594,56	3.163.098,71	3.577.387,34				



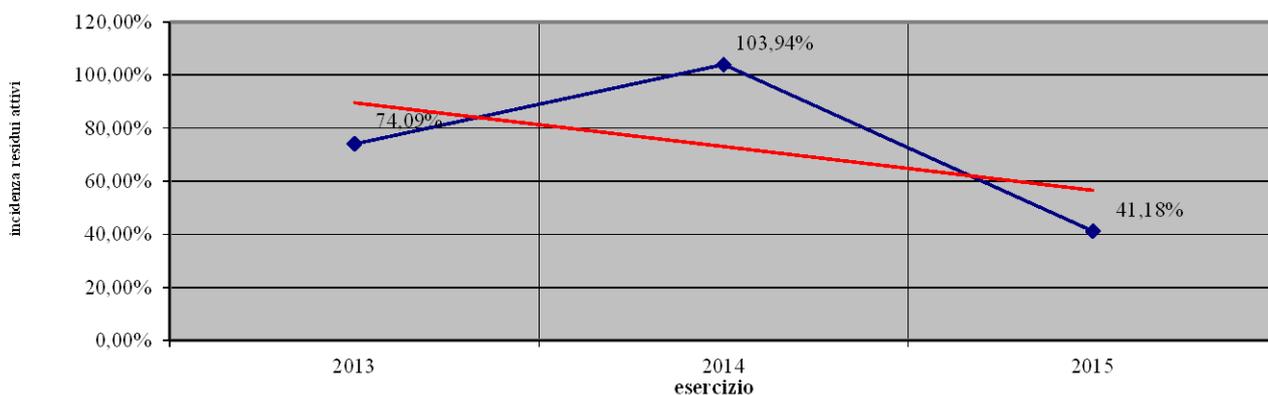
Incidenza residui attivi e Incidenza residui passivi

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.

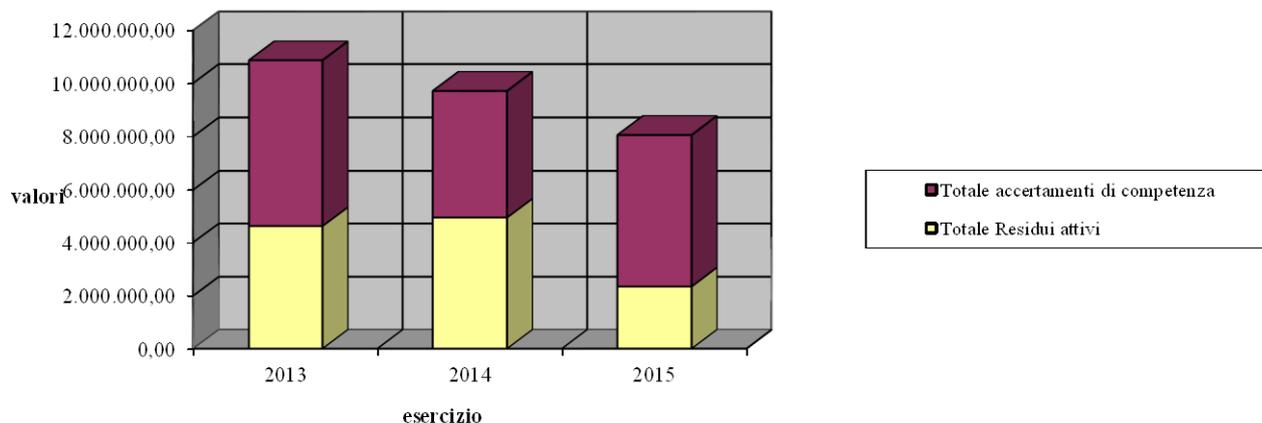
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	$\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}} \times 100$	

Trend Storico	2013	2014	2015
	74,09%	103,94%	41,18%
Totale Residui attivi	4.621.372,06	4.946.930,11	2.349.504,27
Totale accertamenti di competenza	6.237.820,55	4.759.522,31	5.706.123,16

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate



INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

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

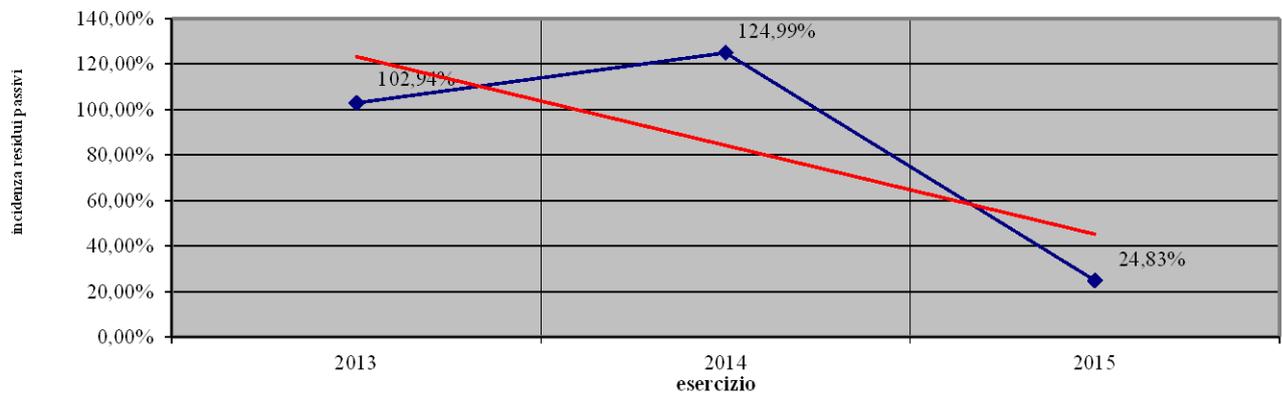
Trend Storico

2013	2014	2015
102,94%	124,99%	24,83%

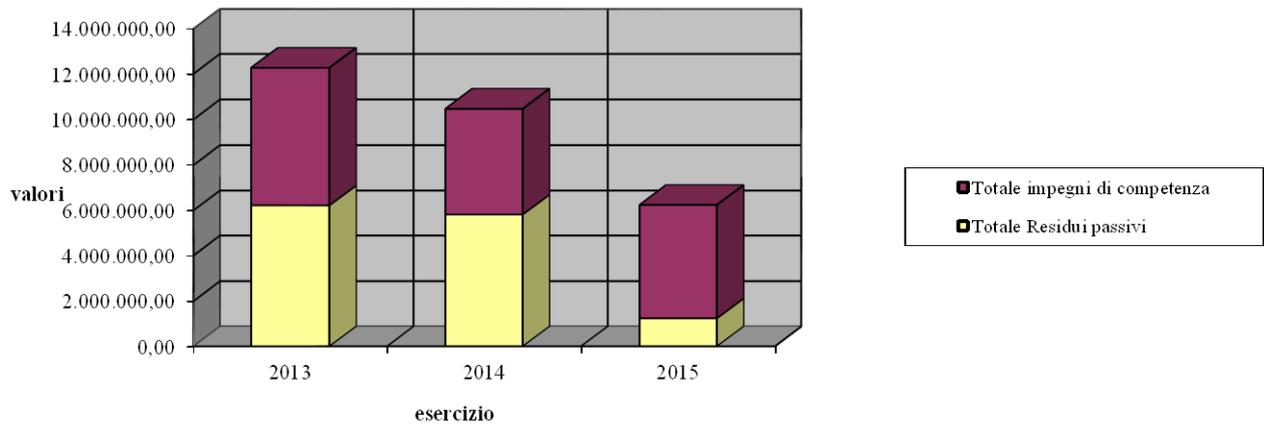
Totale Residui passivi
Totale impegni di competenza

2013	2014	2015
6.222.164,34	5.814.703,25	1.241.898,89
6.044.347,15	4.652.089,48	5.000.667,70

Andamento dell'indicatore



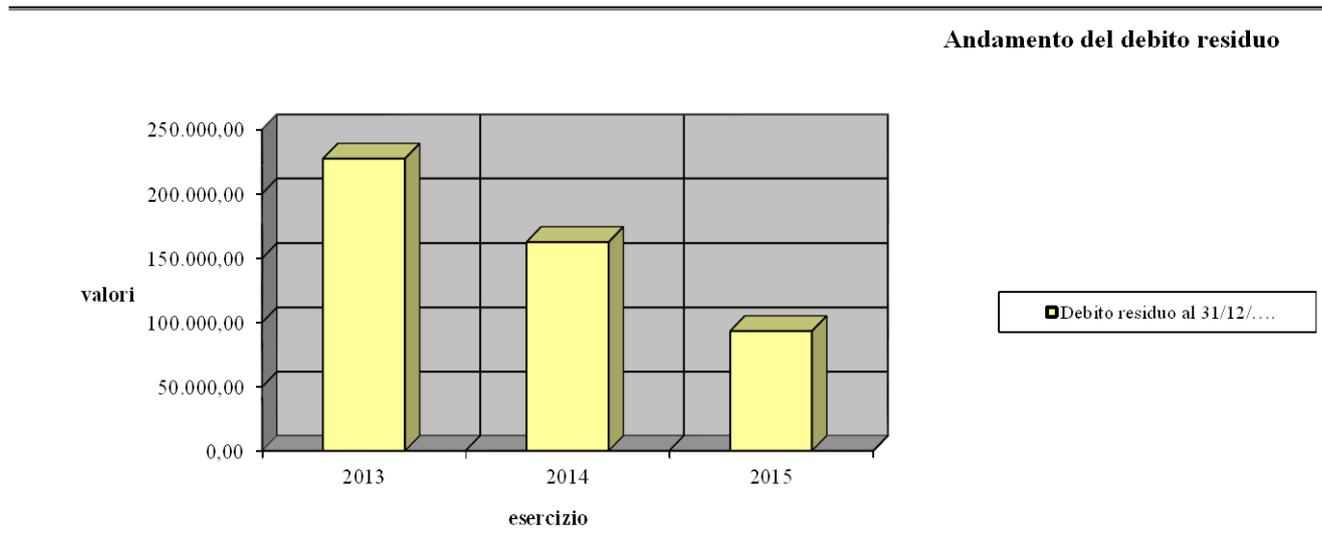
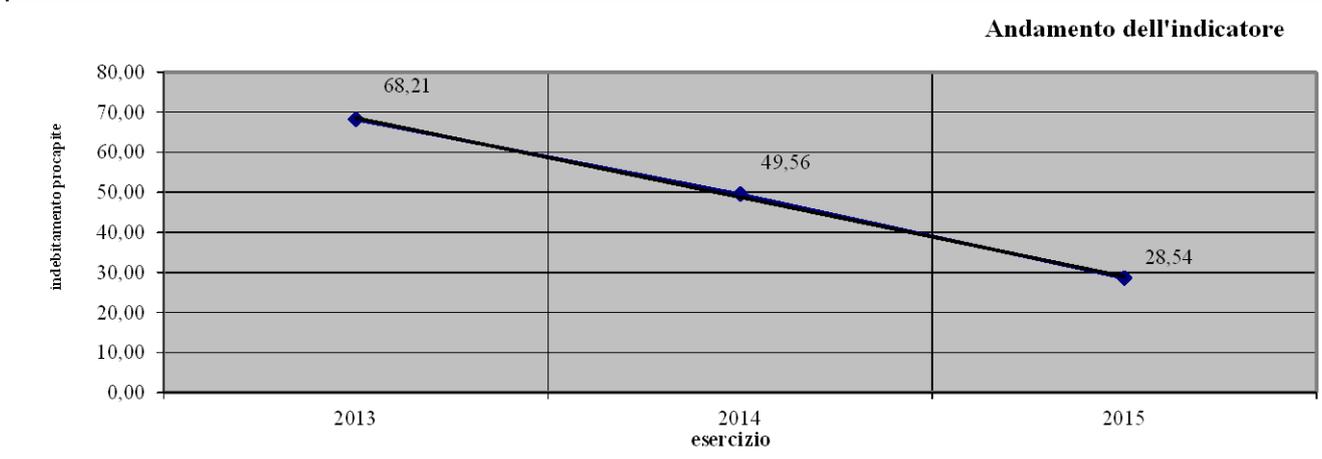
Andamento spese



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	2013	2014	2015	
	68,21	49,56	28,54	
Debito residuo al 31/12/.... Popolazione	2013	2014	2015	
	227.126,82	162.518,44	93.226,39	
	3.330	3.279	3.266	



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

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

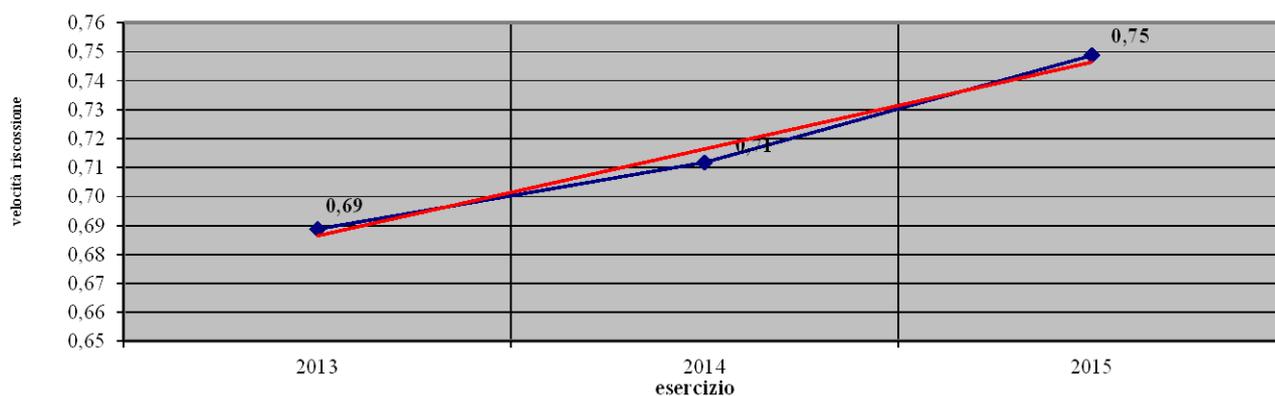
Trend Storico

2013	2014	2015
0,69	0,71	0,75

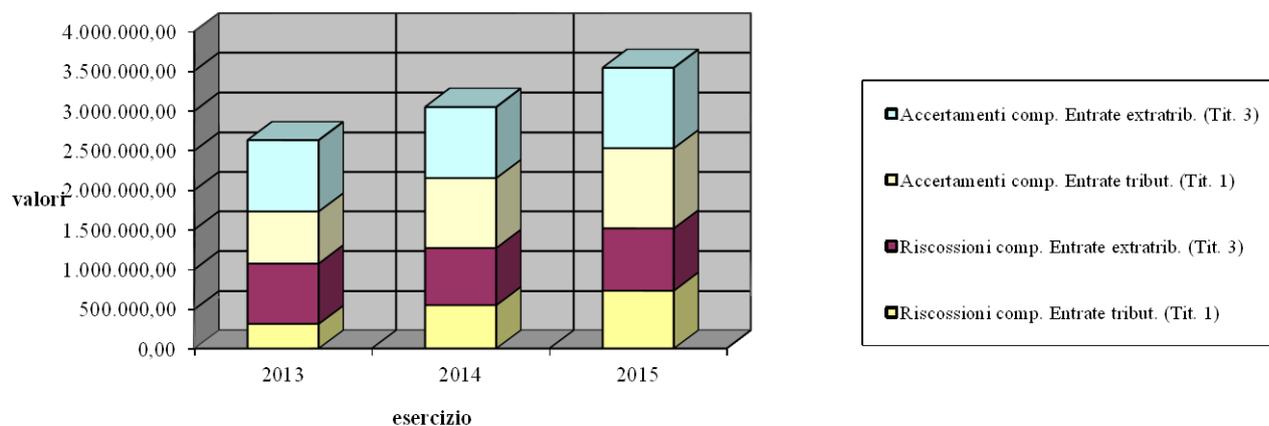
Riscossioni comp. Entrate tribut. (Tit. 1)
Riscossioni comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)
Accertamenti comp. Entrate tribut. (Tit. 1)
Accertamenti comp. Entrate extratrib. (Tit. 3)

2013	2014	2015
314.587,69	553.017,71	735.226,03
759.102,79	714.827,92	780.226,77
655.909,86	885.323,78	1.016.430,32
903.042,38	895.935,53	1.007.437,57

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate tributarie e extratributarie



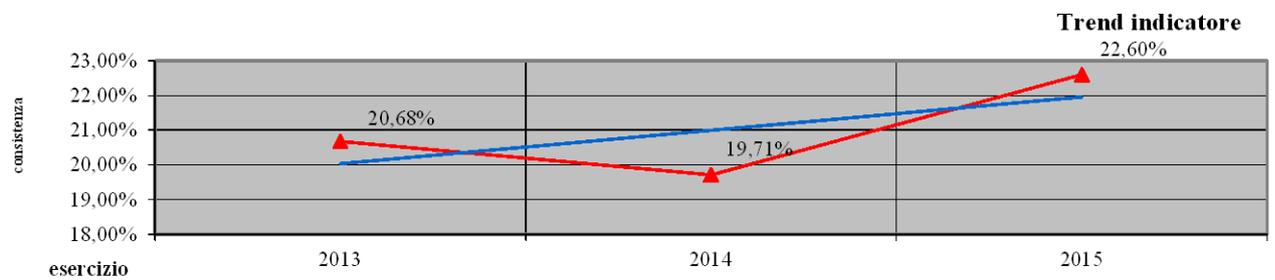
Incidenza spesa del personale su spesa corrente

		2013	2014	2015
Spese correnti	(Tit. 1)	4.096.626,92	3.879.769,39	3.468.332,05
Spese del personale	(Int. 01)	847.112,86	764.717,95	783.828,29

INCIDENZA SPESA DEL PERSONALE SU SPESA CORRENTE $\frac{\text{Spese del personale}}{\text{Spesa corrente}} \times 100$

Trend Storico	2013	2014	2015
	20,68%	19,71%	22,60%

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.



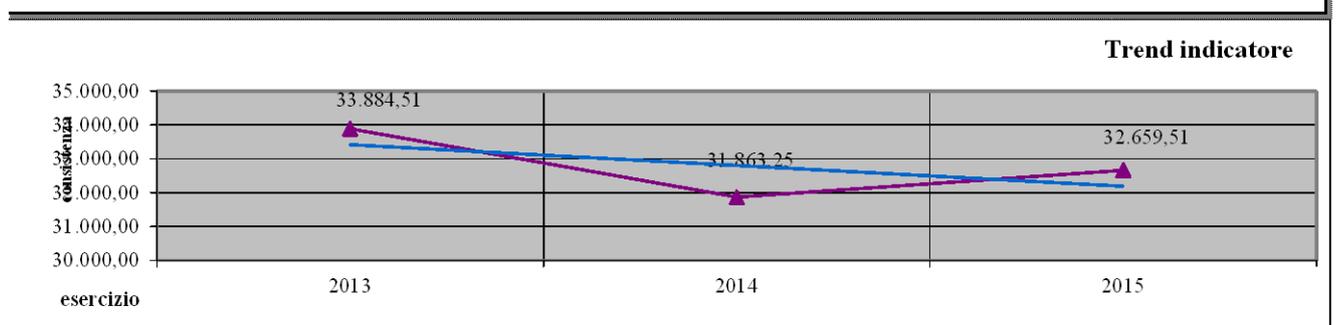
Spesa media del personale

		2013	2014	2015
Spese del personale	(Int. 01)	847.112,86	764.717,95	783.828,29
Forza lavoro		25	24	24

SPEA MEDIA DEL PERSONALE	Spese del personale
	Forza lavoro

Trend Storico	2013	2014	2015
	33.884,51	31.863,25	32.659,51

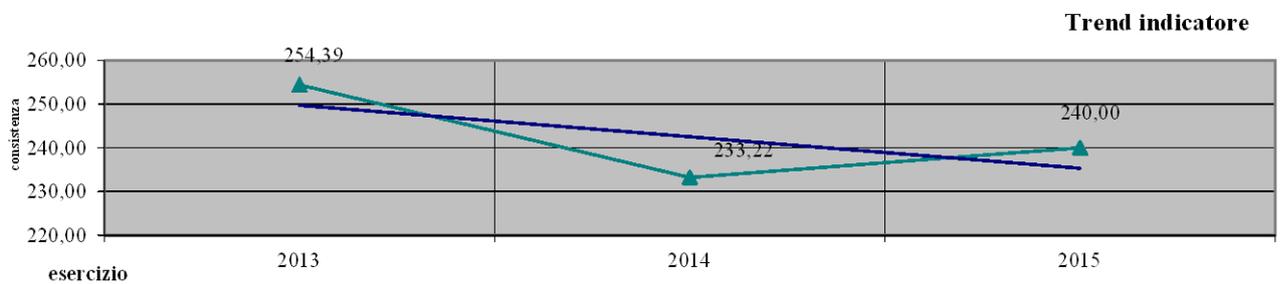
L'indice esprime il livello medio di spesa rispetto alla forza lavoro impegnata.
Viene anche riportato l'andamento storico dell'indice con la sua tendenza media.



Spesa del personale pro-capite

		2013	2014	2015
Spese del personale	(Int. 01)	847.112,86	764.717,95	783.828,29
Popolazione		3.330	3.279	3.266
SPESA DEL PERSONALE PRO CAPITE				
		Spese del personale Popolazione		
Trend Storico		254,39	233,22	240,00

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.

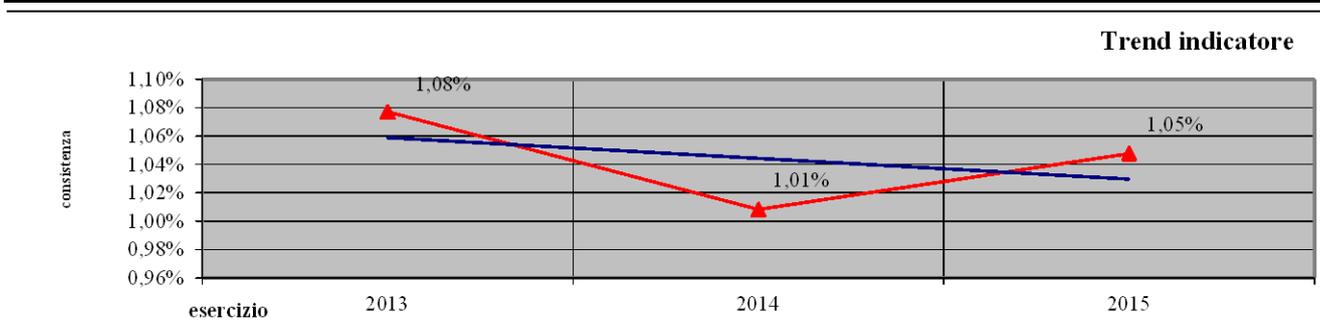


Incidenza della spesa per interessi sulle spese correnti

		2013	2014	2015
Spese correnti	(Tit. 1)	4.096.626,92	3.879.769,39	3.468.332,05
Spese per interessi	(Int. 06)	44.118,40	39.114,71	36.337,05

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		2013	2014	2015	
		1,08%	1,01%	1,05%	



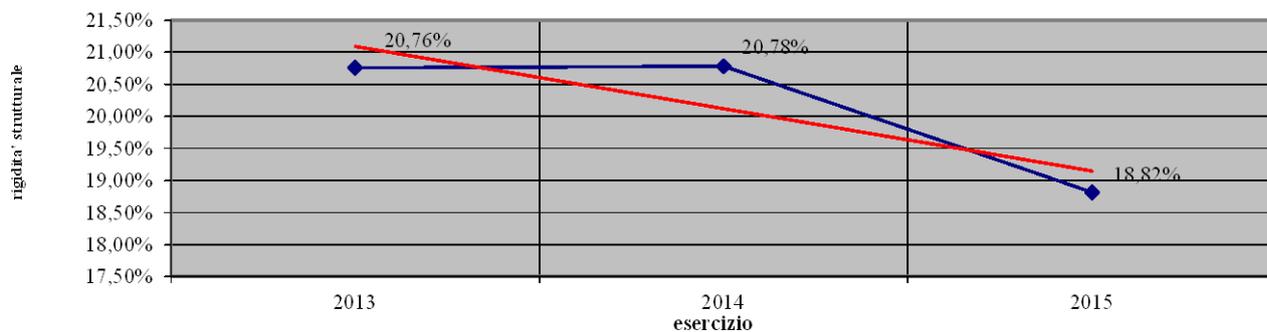
Rigidità spesa corrente o rigidità strutturale

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.

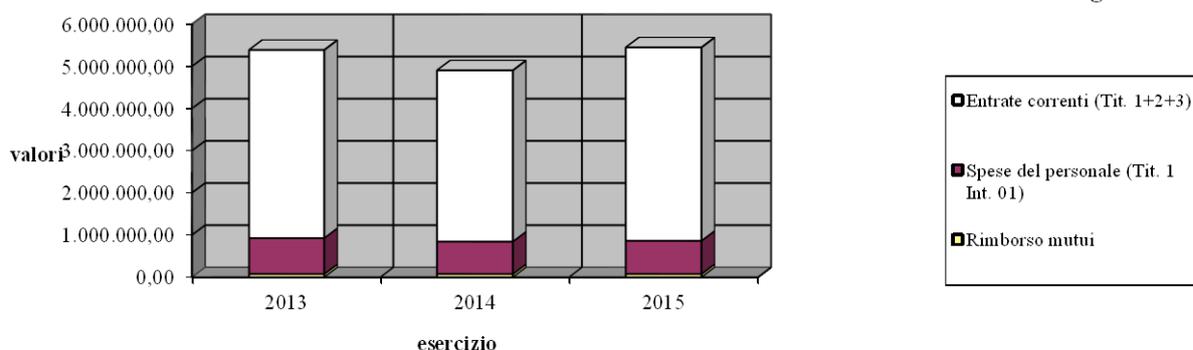
INDICE DI RIGIDITA' STRUTTURALE		Spese personale + Rimborso mutui (cap. + int.)			x 100
		Entrate correnti			
Trend Storico	2013	2014	2015		
	20,76%	20,78%	18,82%		
Rimborso mutui	2013	2014	2015		
	78.849,06	78.849,06	78.849,06		
Spese del personale (Tit. 1 Int. 01)	2013	2014	2015		
	847.112,86	764.717,95	783.828,29		
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)	2013	2014	2015		
	4.460.636,94	4.059.034,24	4.584.824,91		

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

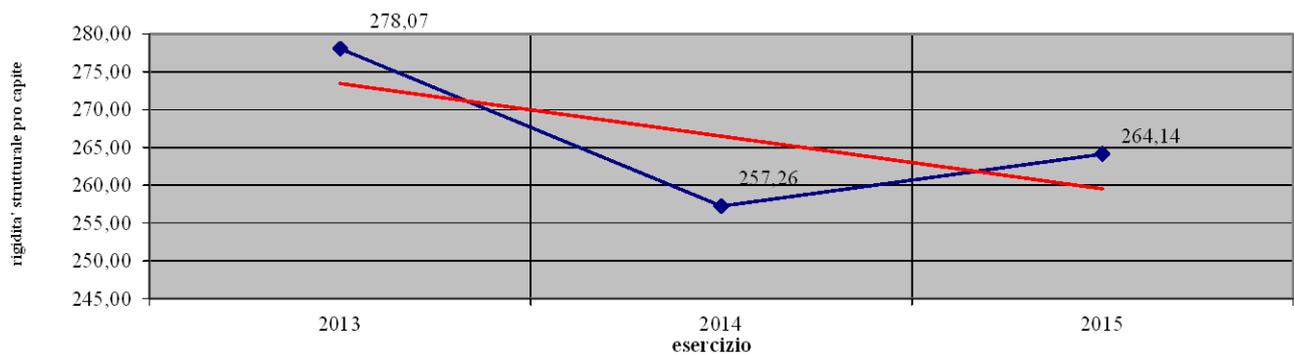
**Spese personale + Rimborso mutui (cap. + int.)
Popolazione**

Trend Storico

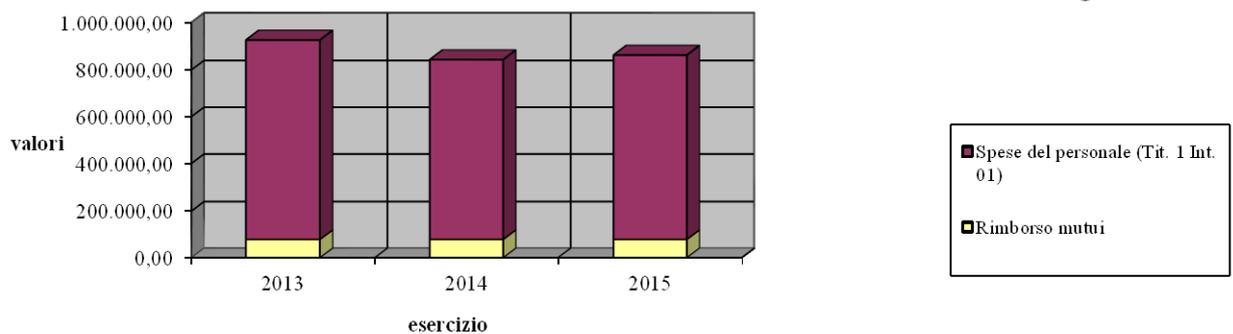
	2013	2014	2015
Trend Storico	278,07	257,26	264,14
Rimborso mutui	78.849,06	78.849,06	78.849,06
Spese del personale (Tit. 1 Int. 01)	847.112,86	764.717,95	783.828,29
Popolazione	3.330	3.279	3.266

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

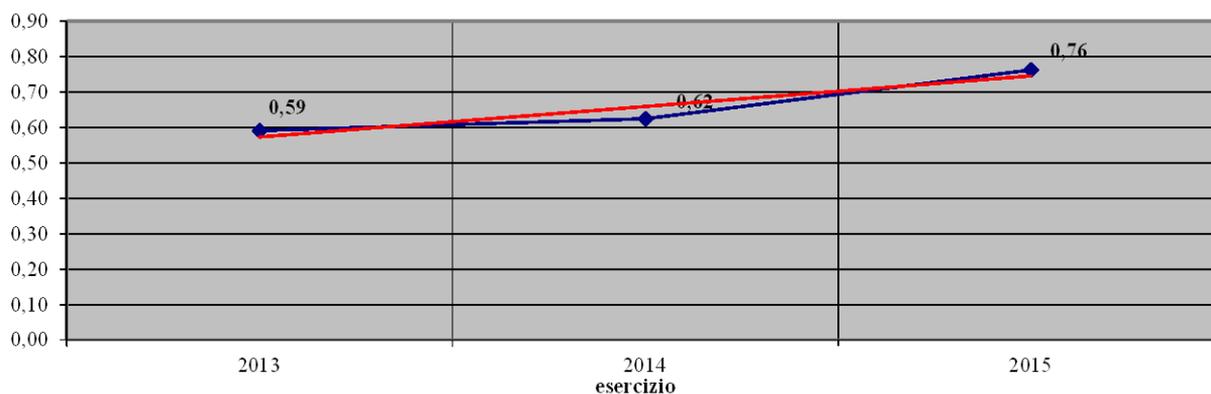


Velocità di gestione spese correnti

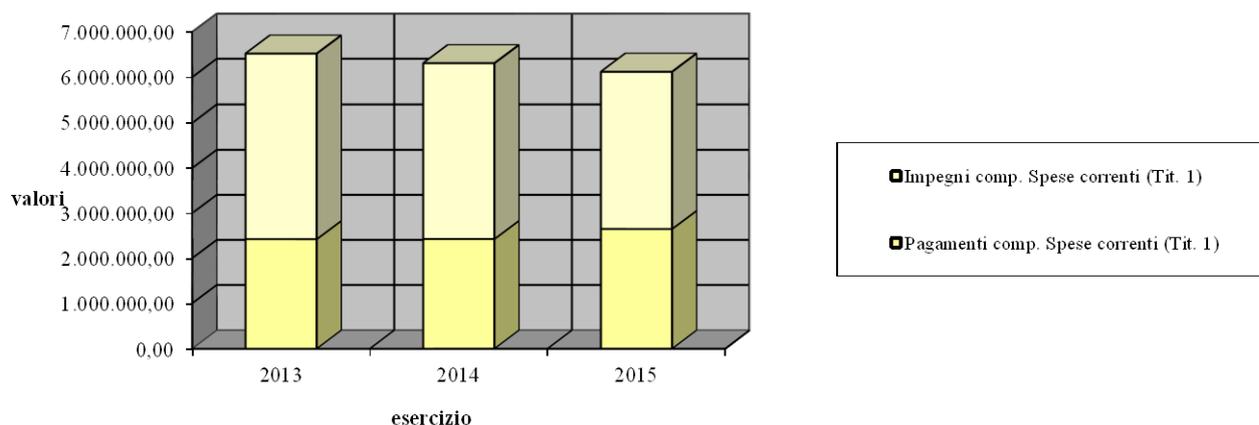
La velocità di gestione misura la capacità dell'ente di portare a termine, nell'arco dello stesso esercizio, tutte le fasi della spesa, dall'impegno al pagamento.

VELOCITA' DI GESTIONE SPESE CORRENTI		$\frac{\text{Pagamenti competenza (Tit. I)}}{\text{Impegni di competenza (Tit. I)}}$		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	0,59	0,62	0,76	
Pagamenti comp. Spese correnti (Tit. 1)	2.420.560,62	2.423.565,10	2.646.807,34	
Impegni comp. Spese correnti (Tit. 1)	4.096.626,92	3.879.769,39	3.468.332,05	

Andamento dell'indicatore



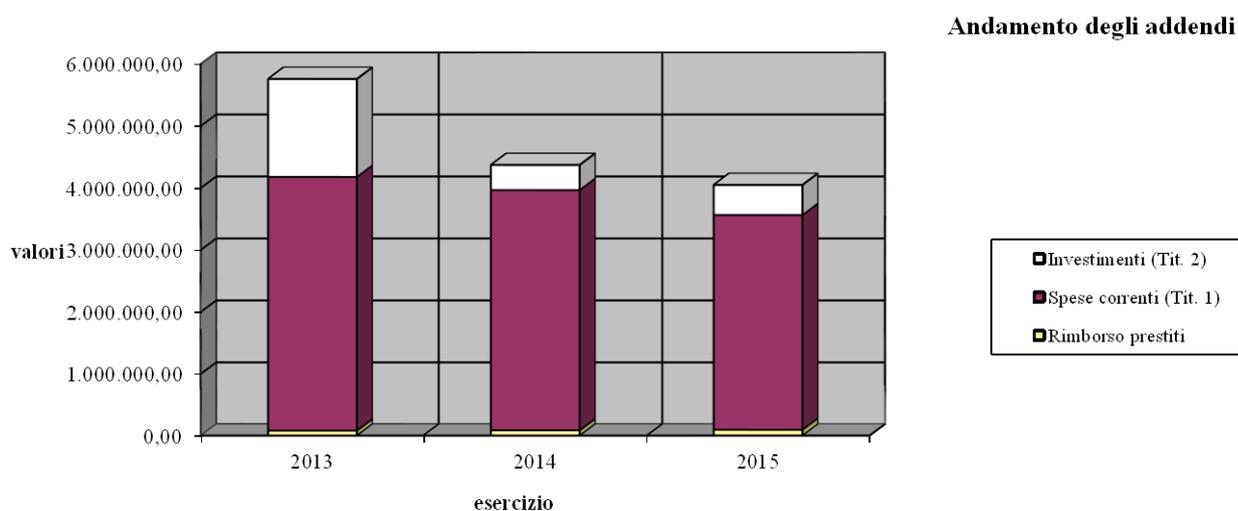
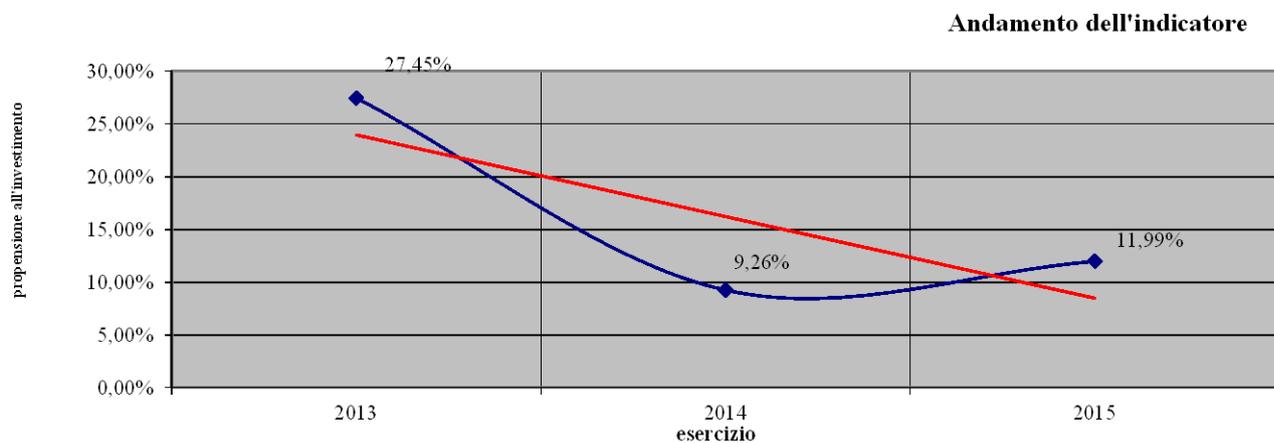
Andamento Spese Correnti



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.

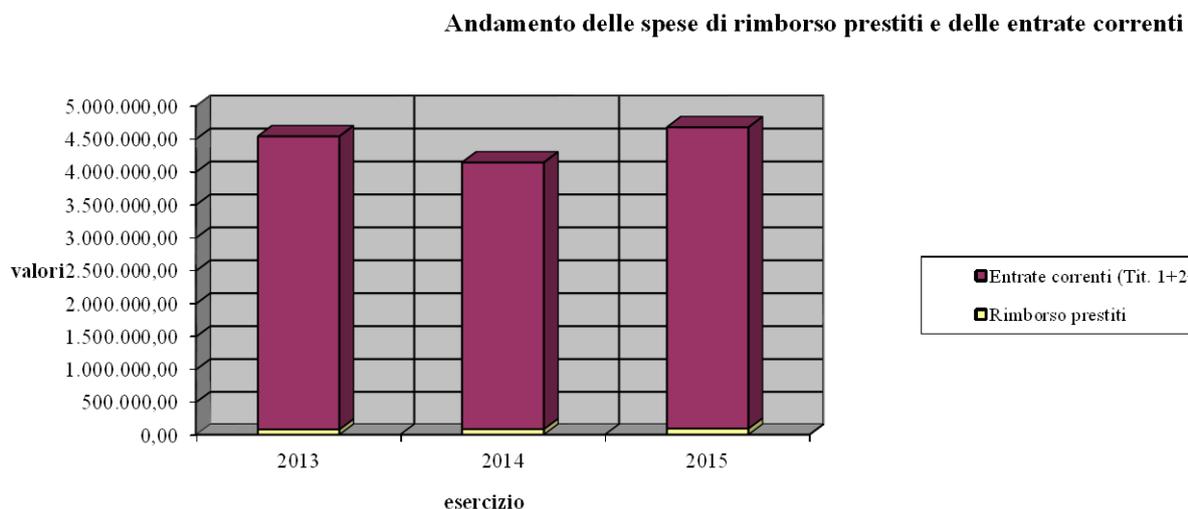
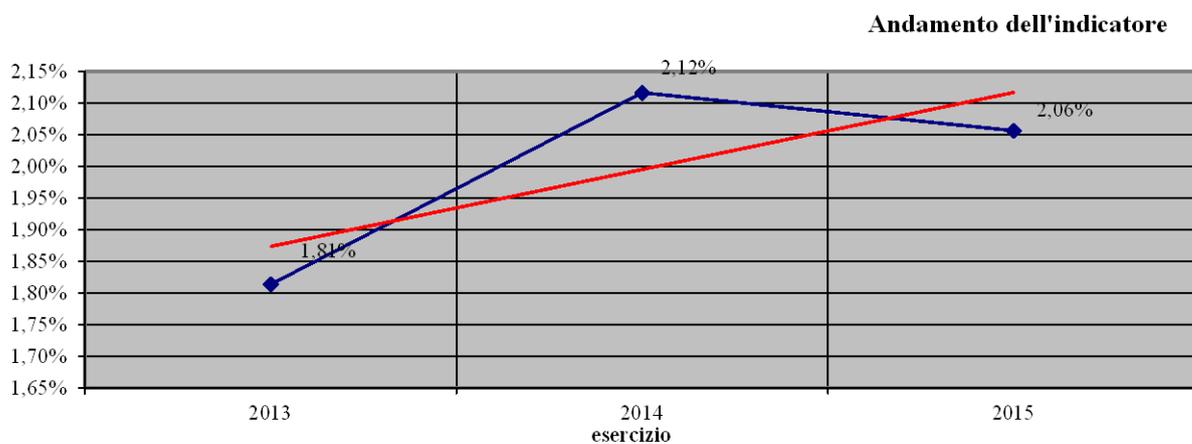
INDICE DI PROPENSIONE ALL'INVESTIMENTO	Investimenti			x 100
	Spese correnti + investimenti + rimborso quota capitale prestiti			
Trend Storico	2013	2014	2015	
	27,45%	9,26%	11,99%	
Rimborso prestiti	80.888,00	85.891,69	94.269,54	
Spese correnti (Tit. 1)	4.096.626,92	3.879.769,39	3.468.332,05	
Investimenti (Tit. 2)	1.580.677,50	404.770,98	485.123,63	



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		2013	2014	2015
		1,81%	2,12%	2,06%
Rimborso prestiti		80.888,00	85.891,69	94.269,54
Entrate correnti (Tit. 1+2+3)		4.460.636,94	4.059.034,24	4.584.824,91

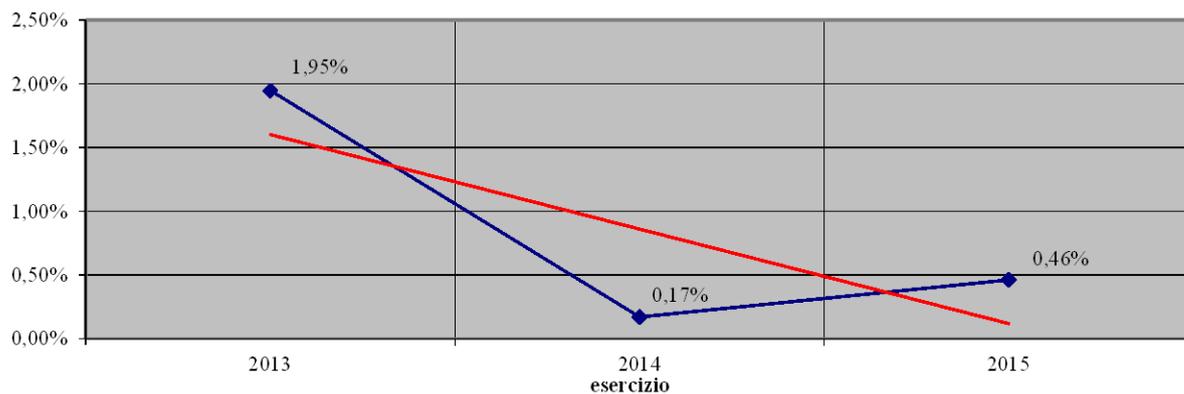


Redditività del patrimonio

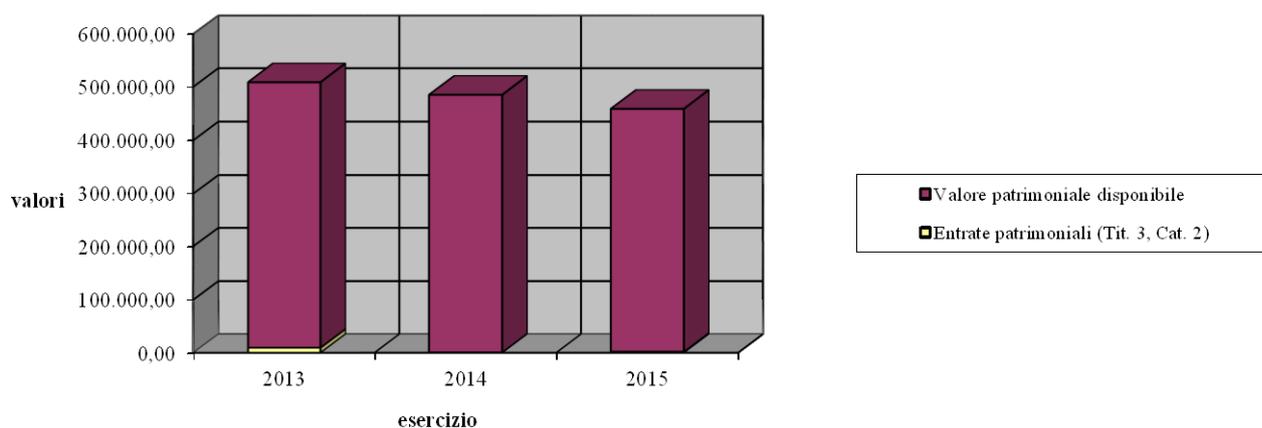
Questo indicatore è di carattere economico ed evidenzia la percentuale di redditività del patrimonio disponibile. Un corretto apprezzamento dovrebbe tenere in considerazione anche l'incidenza delle spese per manutenzioni sul patrimonio disponibile e il costo sostenuto dall'ente per fitti passivi.

REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO			
	$\frac{\text{Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)}}{\text{Valore patrimoniale disponibile}} \times 100$		
Trend Storico	2013	2014	2015
	1,95%	0,17%	0,46%
Entrate patrimoniali (Tit. 3, Cat. 2)	2013	2014	2015
	9.717,10	835,76	2.115,58
Valore patrimoniale disponibile	2013	2014	2015
	499.037,46	484.427,24	456.950,19

Andamento dell'indicatore



Andamento entrate e valore patrimoniale disponibile

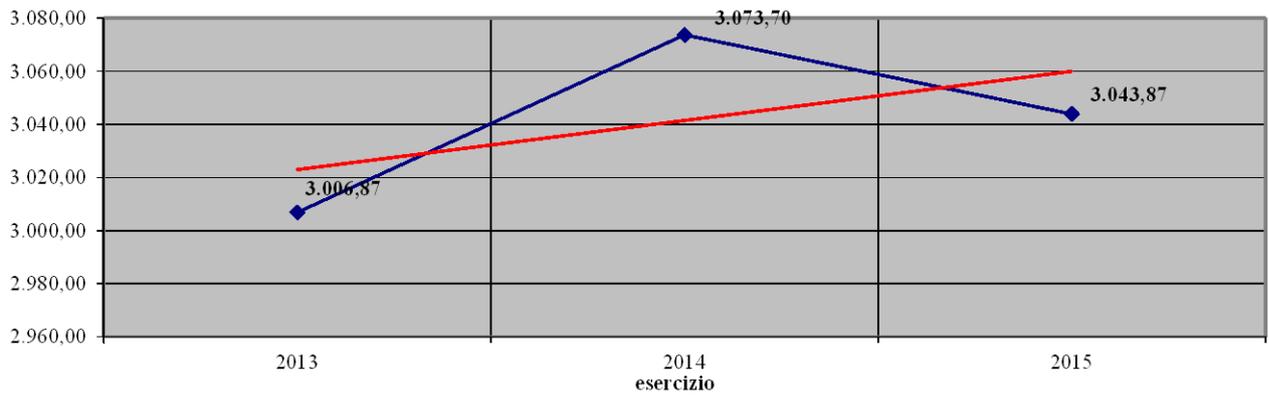


I tre indicatori che seguono evidenziano l'ammontare del patrimonio dell'ente rapportato alla popolazione di riferimento. Solo l'indice del patrimonio disponibile rappresenta la capacità di garanzia dell'ente per i debiti contratti.

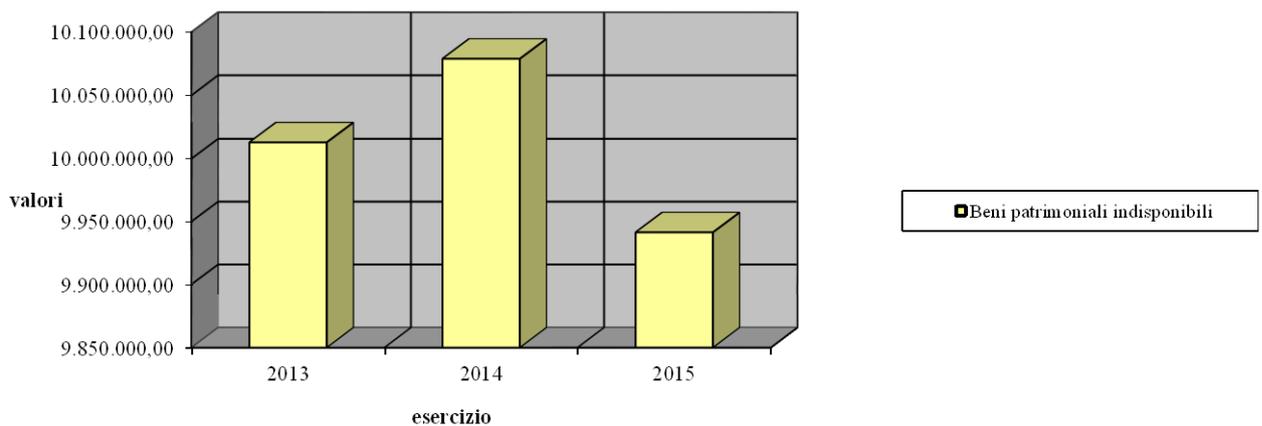
Patrimonio pro capite (indisponibile)

PATRIMONIO PRO CAPITE (indisponibile)		Valore beni patrimoniali indisponibili		
		Popolazione		
Trend Storico	2013	2014	2015	
	3.006,87	3.073,70	3.043,87	
Beni patrimoniali indisponibili	2013	2014	2015	
	10.012.879,15	10.078.668,45	9.941.282,14	
Popolazione	3.330	3.279	3.266	

Andamento dell'indicatore



Andamento Beni patrimoniali indisponibili



Patrimonio pro capite (disponibile)

PATRIMONIO PRO CAPITE (disponibile)

Valore beni patrimoniali disponibili
Popolazione

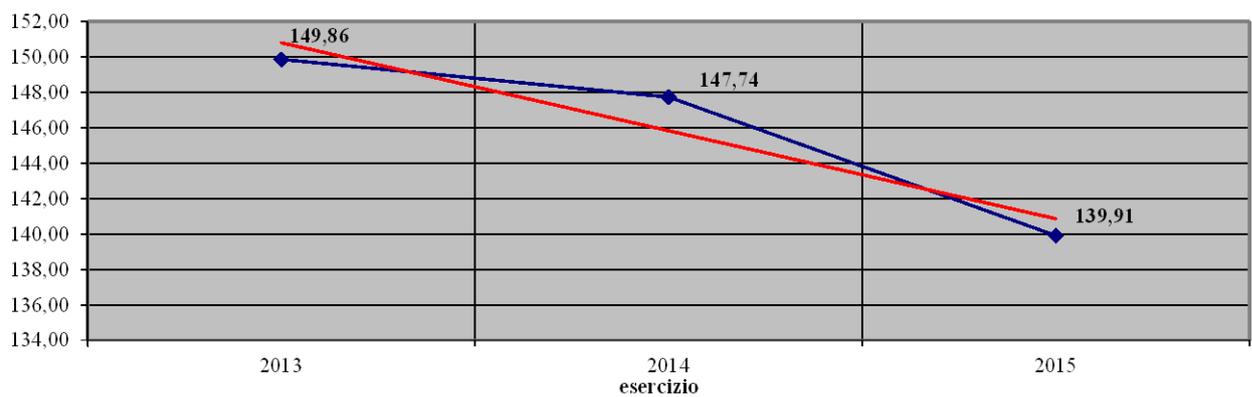
Trend Storico

2013	2014	2015
149,86	147,74	139,91

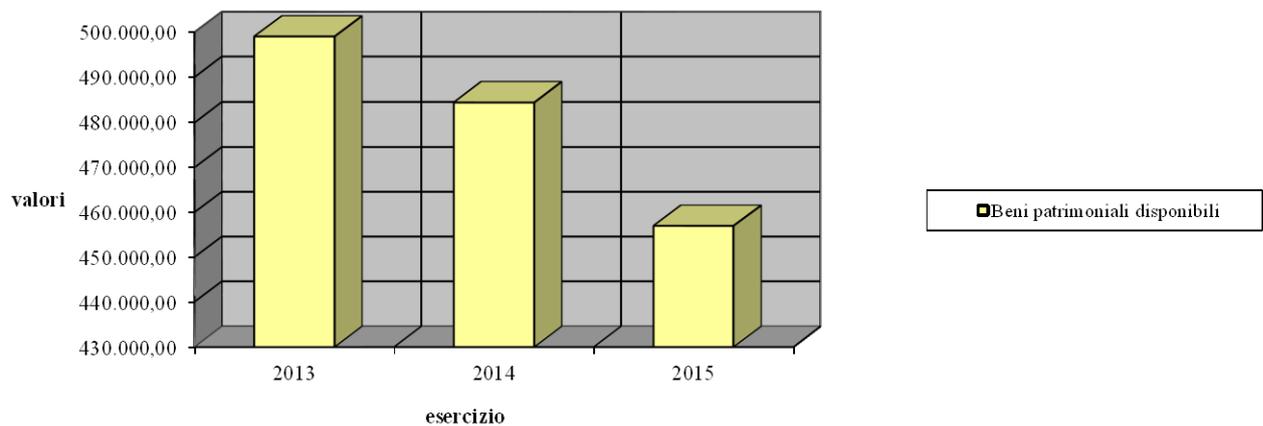
Beni patrimoniali disponibili
Popolazione

2013	2014	2015
499.037,46	484.427,24	456.950,19
3.330	3.279	3.266

Andamento dell'indicatore



Andamento beni patrimoniali disponibili



Patrimonio pro capite (demaniale)

PATRIMONIO PRO CAPITE (demaniale)

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

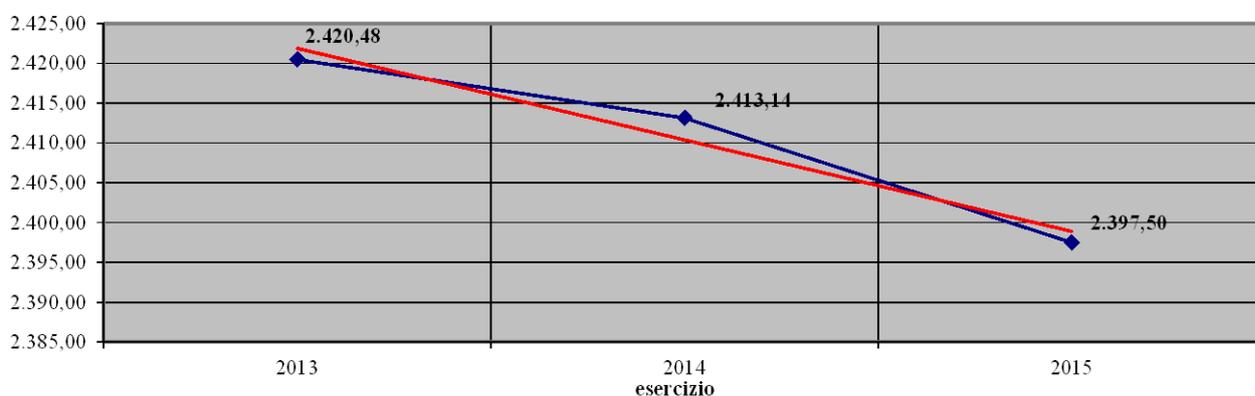
Trend Storico

2013	2014	2015
2.420,48	2.413,14	2.397,50

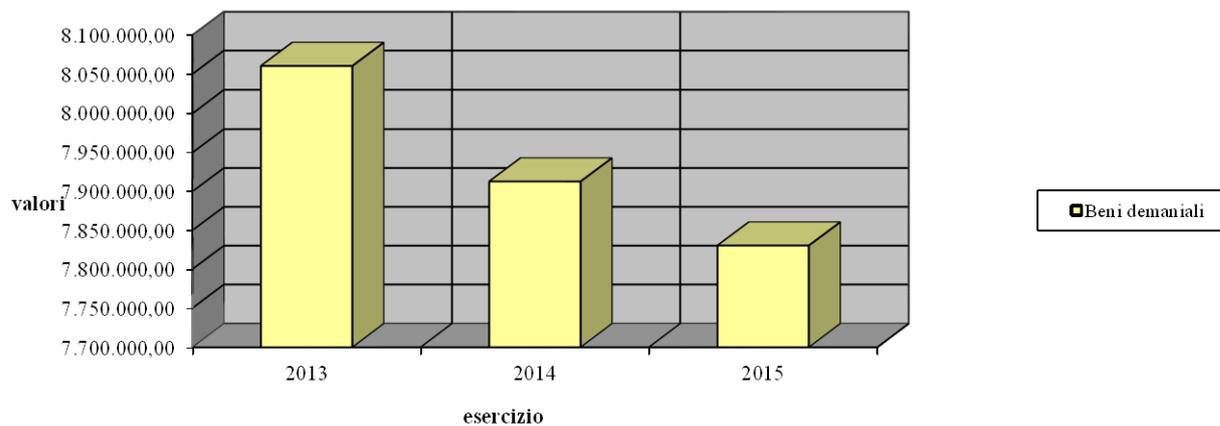
Beni demaniali Popolazione

2013	2014	2015
8.060.207,27	7.912.699,42	7.830.234,92
3.330	3.279	3.266

Andamento dell'indicatore



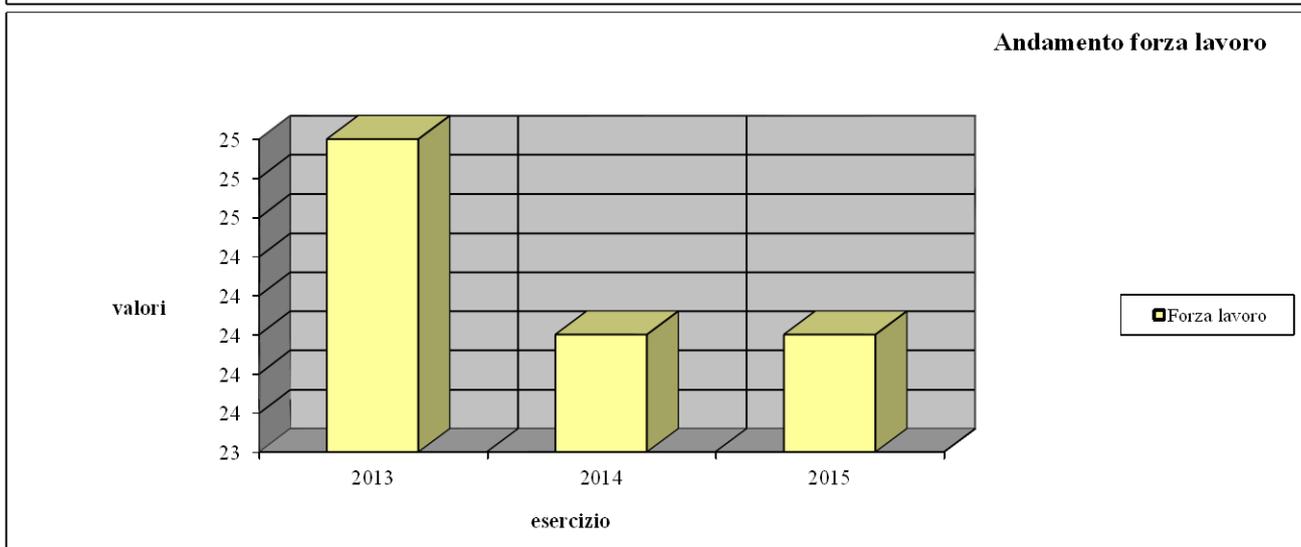
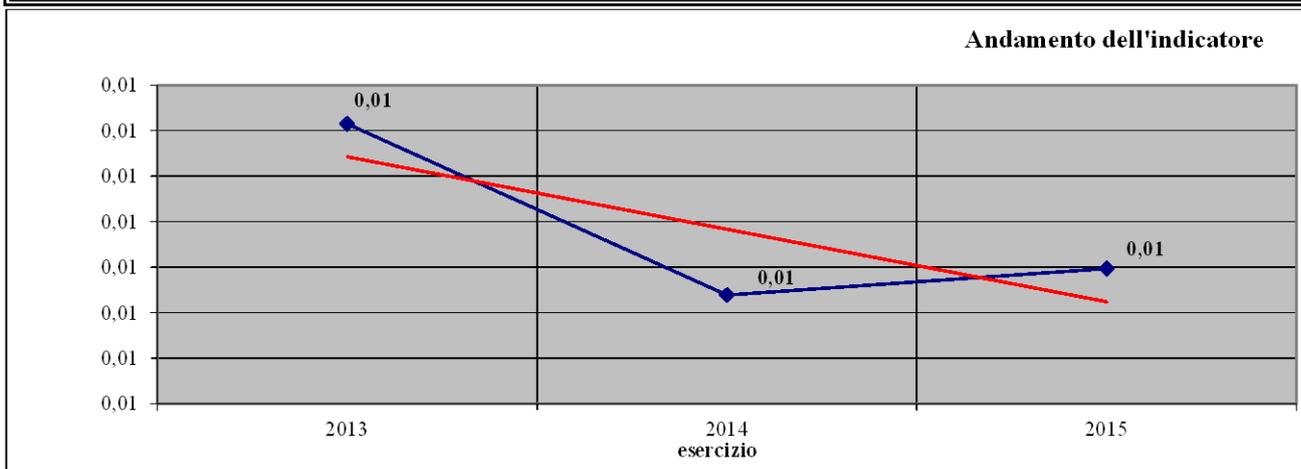
Andamento beni demaniali



Rapporto dipendenti popolazione

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

RAPPORTO DIPENDENTI POPOLAZIONE			
	Forza lavoro		
	Popolazione		
Trend Storico	2013	2014	2015
	0,01	0,01	0,01
Forza lavoro Popolazione	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	25	24	24
	<i>3.330</i>	<i>3.279</i>	<i>3.266</i>



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 2015	Totale Entrate	Totale Spese	Differenza	Copertura %
Organi Istituzionali	71.707,72	71.707,72	0,00	100,00%
Amministrazione generale e servizio elettorale	480.247,45	480.247,45	0,00	100,00%
Ufficio tecnico	211.591,79	211.591,79	0,00	100,00%
Anagrafe e stato civile	361,32	361,32	0,00	100,00%
Servizio statistico		0,00	0,00	
Giustizia		0,00	0,00	
Polizia locale	35.010,37	35.010,37	0,00	100,00%
Leva militare		0,00	0,00	
Protezione civile	22.632,33	22.632,33	0,00	100,00%
Istruzione primaria e secondaria inferiore	124.205,64	124.205,64	0,00	100,00%
Servizi necroscopici e cimiteriali	1.773,36	1.773,36	0,00	100,00%
Acquedotto	2.480,61	2.480,61	0,00	100,00%
Fognatura e depurazione			0,00	100,00%
Nettezza urbana	215.822,27	215.822,27	0,00	100,00%
Viabilità e illuminazione	164.927,80	164.927,80	0,00	100,00%
Totale	1.330.760,66	1.330.760,66	0,00	100,00%

Andamento triennio 2013/2015 :

Trend storico - Totale Spese	2013	2014	2015
Organi Istituzionali	80.735,26	78.990,11	71.707,72
Amministrazione generale e servizio elettorale	326.926,32	310.801,15	480.247,45
Ufficio tecnico	231.056,73	198.172,68	211.591,79
Anagrafe e stato civile	3.038,96	748,34	361,32
Servizio statistico	0,00	0,00	0,00
Giustizia		0,00	0,00
Polizia locale	35.264,86	33.957,60	35.010,37
Leva militare		0,00	0,00
Protezione civile	350.000,00		22.632,33
Istruzione primaria e secondaria inferiore	198.134,30	214.208,51	124.205,64
Servizi necroscopici e cimiteriali	3.500,00	2.380,06	1.773,36
Acquedotto	4.976,17	3.771,29	2.480,61
Fognatura e depurazione	0,00	0,00	215.822,27
Nettezza urbana	352.326,02	267.858,95	164.927,80
Viabilità e illuminazione	205.196,35	166.956,17	164.927,80

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 2015	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	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	1.524,15	12.484,71	-10.960,56	12,21%
Mattatoi pubblici	0,00	0,00	0,00	
Mense	0,00	0,00	0,00	
Mense scolastiche	9.170,53	26.895,16	-17.724,63	34,10%
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	3.395,00	31.415,23	-28.020,23	10,81%
Totale	14.089,68	70.795,10	-56.705,42	19,90%

Andamento triennio 2013/2015 :

Trend storico % di Copertura	2013	2014	2015
Alberghi, esclusi dormitori pubblici, case di riposo			
Alberghi diurni e bagni pubblici			
Asili nido			
Convitti, campeggi, case vacanze			
Colonie e soggiorni stagionali			
Corsi extrascolastici			
Giardini zoologici e botanici			
Impianti sportivi	9,53%	9,14%	12,21%
Mattatoi pubblici			
Mense			
Mense scolastiche	52,24%	44,92%	34,10%
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	17,60%	7,82%	10,81%

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 2015	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	
Farmacia	750.468,84	753.667,20	-3.198,36	99,58%
Altri servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	
Totale	750.468,84	753.667,20	-3.198,36	99,58%

Andamento triennio 2013/2015 :

Trend storico % di Copertura	2013	2014	2015
Distribuzione gas			
Centrale del latte			
Distribuzione energia elettrica			
Teleriscaldamento			
Trasporti pubblici			
Farmacia	107,92%	109,99%	99,58%
Altri servizi produttivi			