2.4 - ASPETTI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio nella sua consistenza finale indica la situazione patrimoniale di fine esercizio, evidenziando i valori delle attività e passività.

La tabelle che seguono sintetizzano la situazione patrimoniale dell'Ente a fine esercizio, evidenziandone:

- la composizione per macrocategorie
- le variazioni intervenute, sia in termini assoluti che in percentuale
- le modifiche determinate nell'anno dalla gestione, nella suddivione patrimoniale dell'Ente

CONTO DEL PATRIMONIO 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	4.640,28	0,03 %
Immobilizzazioni materiali	11.150.212,66	80,89 %
Immobilizzazioni finanziarie	138.527,56	1,01 %
Rimanenze	0,00	0,00 %
Crediti	1.611.915,74	11,69 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	878.501,74	6,38 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**13.783.797,98**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.664.476,92	41,10 %
Conferimenti	3.766.629,55	27,33 %
Debiti	4.352.691,51	31,57 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %
Risconti passivi	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**13.783.797,98**	**100,00 %**

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Immobilizzazioni immateriali	13.226,42	4.640,28	-8.586,14	-64,92 %
Immobilizzazioni materiali	11.334.451,70	11.150.212,66	-184.239,04	-1,63 %
Immobilizzazioni finanziarie	145.862,93	138.527,56	-7.335,37	-5,03 %
Rimanenze	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Crediti	1.238.253,77	1.611.915,74	373.661,97	30,18 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	574.576,74	878.501,74	303.925,00	52,90 %
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**13.306.371,56**	**13.783.797,98**	**477.426,42**	**3,59 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALORE AL 1/1/2013	VALORE AL 31/12/2013	VARIAZIONE +/-	VARIAZIONE PERCENTUALE
Patrimonio netto	5.476.606,17	5.664.476,92	187.870,75	3,43 %
Conferimenti	3.761.472,97	3.766.629,55	5.156,58	0,14 %
Debiti	4.066.910,40	4.352.691,51	285.781,11	7,03 %
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
Risconti passivi	1.382,02	0,00	-1.382,02	-100,00 %
TOTALE PASSIVO	**13.306.371,56**	**13.783.797,98**	**477.426,42**	**3,59 %**

VARIAZIONI PATRIMONIALI 2013

ATTIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Immobilizzazioni immateriali	13.226,42	0,10 %	4.640,28	0,03 %
Immobilizzazioni materiali	11.334.451,70	85,18 %	11.150.212,66	80,89 %
Immobilizzazioni finanziarie	145.862,93	1,10 %	138.527,56	1,01 %
Rimanenze	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Crediti	1.238.253,77	9,31 %	1.611.915,74	11,69 %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Disponibilità liquide	574.576,74	4,31 %	878.501,74	6,38 %
Ratei attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti attivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
TOTALE ATTIVO	**13.306.371,56**	**100,00 %**	**13.783.797,98**	**100,00 %**

PASSIVO

DESCRIZIONE	VALOREAL 1/1/2013	Percentuale sul totale	VALORE AL 31/12/2013	Percentuale sul totale
Patrimonio netto	5.476.606,17	41,16 %	5.664.476,92	41,10 %
Conferimenti	3.761.472,97	28,27 %	3.766.629,55	27,33 %
Debiti	4.066.910,40	30,56 %	4.352.691,51	31,57 %
Ratei passivi	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Risconti passivi	1.382,02	0,01 %	0,00	0,00 %
TOTALE PASSIVO	**13.306.371,56**	**100,00 %**	**13.783.797,98**	**100,00 %**

2.5 - PIANO PROGRAMMATICO

Nel presente capitolo si va ad evidenziare in estrema sintesi la programmazione attuata dall'Ente.

Le tabelle che seguono evidenziano i dati finanziari relativi alla programmazione iniziale e dopo le variazioni approvate nel corso dell'esercizio.

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI

Titolo	ENTRATE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti defintivi
I	Entrate Tributarie	1.573.428,00	1.535.203,95
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	137.604,00	358.013,14
III	Entrate Extratributarie	1.232.083,00	1.742.264,13
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	139.000,00	159.446,00
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	666.795,00	666.795,00
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	386.500,00	386.500,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	60.715,00	60.715,00
	TOTALE	**4.196.125,00**	**4.908.937,22**

Titolo	SPESE DI COMPETENZA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti defintivi
I	Spese correnti	2.626.378,00	3.135.980,24
II	Spese in conto capitale	320.340,00	523.549,98
III	Spese per rimborso di prestiti	862.907,00	862.907,00
IV	Spese per servizi per conto di terzi	386.500,00	386.500,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE	**4.196.125,00**	**4.908.937,22**

ELENCO DEI PROGRAMMI DEFINITI IN SEDE DI PROGRAMMAZIONE

N.	PROGRAMMA	RESPONSABILE
1	SERVIZI DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
2	GIUSTIZIA	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
3	POLIZIA LOCALE	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
4	SERVIZIO ISTRUZIONE PUBBLICA	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
5	SERVIZIO CULTURA E BENI CULTURALI	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
6	SPORT E RICREAZIONE	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
7	SERVIZIO TURISMO	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
8	INTERVENTI VIABILITA' TRASPORTO	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
9	TERRITORIO E AMBIENTE	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
10	INTERVENTI SOCIALI	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
11	SVILUPPO ECONOMICO	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
12	SERVIZI PRODUTTIVI	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI
13	investimenti	PREVIATO-MARANGONI-DE BIAGGI-BERVEGLIERI

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SERVIZI DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.013.489,00	1.130.479,54
2	GIUSTIZIA	16.400,00	21.900,00
3	POLIZIA LOCALE	621.814,00	976.814,00
4	SERVIZIO ISTRUZIONE PUBBLICA	166.098,00	166.098,00
5	SERVIZIO CULTURA E BENI CULTURALI	38.982,00	37.482,00
6	SPORT E RICREAZIONE	49.243,00	53.443,00
7	SERVIZIO TURISMO	0,00	0,00
8	INTERVENTI VIABILITA' TRASPORTO	164.295,00	168.295,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	433.789,00	443.688,00
10	INTERVENTI SOCIALI	308.484,00	323.996,70
11	SVILUPPO ECONOMICO	9.896,00	9.896,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	investimenti	0,00	0,00
TOTALI		**2.822.490,00**	**3.332.092,24**

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE CONTO CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SERVIZI DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE	134.000,00	135.800,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	SERVIZIO ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	SERVIZIO CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
7	SERVIZIO TURISMO	0,00	0,00
8	INTERVENTI VIABILITA' TRASPORTO	181.340,00	331.340,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	13.830,00
10	INTERVENTI SOCIALI	5.000,00	42.579,98
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	investimenti	0,00	0,00
TOTALI		**320.340,00**	**523.549,98**

PROGRAMMAZIONE 2013
STANZIAMENTI INIZIALI E DEFINITIVI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi
1	SERVIZI DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE	666.795,00	666.795,00
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00
4	SERVIZIO ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00
5	SERVIZIO CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00
6	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00
7	SERVIZIO TURISMO	0,00	0,00
8	INTERVENTI VIABILITA' TRASPORTO	0,00	0,00
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00
10	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00
13	investimenti	0,00	0,00
TOTALI		**666.795,00**	**666.795,00**

2.6 - ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

In questo capitolo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

La seconda tabella espone lo scostamento tra le previsioni assestate e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

La terza tabella indica lo scostamento tra le previsioni iniziali e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti, sia in percentuale.

Come per il precedente paragrafo, anche in questa analisi degli scostamenti, appare utile effettuare un approfondimento dettagliando gli scostamenti per singolo programma, in quanto tali informazioni rappresentano utili indicatori per evidenziare la capacità di acquisizione delle entrate attribuite ad ogni singolo programma e grado di attuazione dei programmi di spesa.

CONFRONTO PREVISIONI FINALI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra Stanziamenti definitivi e iniziali	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.573.428,00	1.535.203,95	-38.224,05	-2,43 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	137.604,00	358.013,14	220.409,14	160,18 %
III	Entrate Extratributarie	1.232.083,00	1.742.264,13	510.181,13	41,41 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	139.000,00	159.446,00	20.446,00	14,71 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	666.795,00	666.795,00	0,00	0,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	386.500,00	386.500,00	0,00	0,00 %
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	60.715,00	60.715,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**4.196.125,00**	**4.908.937,22**	**712.812,22**	**16,99 %**
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.626.378,00	3.135.980,24	509.602,24	19,40 %
II	Spese in conto capitale	320.340,00	523.549,98	203.209,98	63,44 %
III	Spese per rimborso di prestiti	862.907,00	862.907,00	0,00	0,00 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	386.500,00	386.500,00	0,00	0,00 %
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TOTALE	**4.196.125,00**	**4.908.937,22**	**712.812,22**	**16,99 %**

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti definitivi	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti definitivi e imp./accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.535.203,95	1.457.454,28	-77.749,67	-5,06 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	358.013,14	417.354,07	59.340,93	16,58 %
III	Entrate Extratributarie	1.742.264,13	1.386.052,28	-356.211,85	-20,45 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	159.446,00	133.015,96	-26.430,04	-16,58 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	666.795,00	0,00	-666.795,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	386.500,00	136.419,67	-250.080,33	-64,70 %
	TOTALE	**4.848.222,22**	**3.530.296,26**	**-1.317.925,96**	**-27,18 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	60.715,00			
	TOTALE	**4.908.937,22**			

SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	3.135.980,24	2.818.515,31	-317.464,93	-10,12 %
II	Spese in conto capitale	523.549,98	469.468,30	-54.081,68	-10,33 %
III	Spese per rimborso di prestiti	862.907,00	196.112,00	-666.795,00	-77,27 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	386.500,00	136.419,67	-250.080,33	-64,70 %
	TOTALE	**4.908.937,22**	**3.620.515,28**	**-1.288.421,94**	**-26,25 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**4.908.937,22**			

CONFRONTO ACCERTAMENTI / IMPEGNI CON PREVISIONI INIZIALI

Titolo	DESCRIZIONE	Stanziamenti iniziali	Accertamenti Impegni	Differenza tra stanziamenti iniziali e Imp/Accertamenti	Scostamento in percentuale
ENTRATE DI COMPETENZA					
I	Entrate Tributarie	1.573.428,00	1.457.454,28	-115.973,72	-7,37 %
II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	137.604,00	417.354,07	279.750,07	203,30 %
III	Entrate Extratributarie	1.232.083,00	1.386.052,28	153.969,28	12,50 %
IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	139.000,00	133.015,96	-5.984,04	-4,31 %
V	Entrate derivanti da accensioni di prestiti	666.795,00	0,00	-666.795,00	-100,00 %
VI	Entrate da servizi per conto di terzi	386.500,00	136.419,67	-250.080,33	-64,70 %
	TOTALE	**4.135.410,00**	**3.530.296,26**	**-605.113,74**	**-14,63 %**
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	60.715,00			
	TOTALE	**4.196.125,00**			
SPESE DI COMPETENZA					
I	Spese correnti	2.626.378,00	2.818.515,31	192.137,31	7,32 %
II	Spese in conto capitale	320.340,00	469.468,30	149.128,30	46,55 %
III	Spese per rimborso di prestiti	862.907,00	196.112,00	-666.795,00	-77,27 %
IV	Spese per servizi per conto di terzi	386.500,00	136.419,67	-250.080,33	-64,70 %
	TOTALE	**4.196.125,00**	**3.620.515,28**	**-575.609,72**	**-13,72 %**
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00			
	TOTALE	**4.196.125,00**			

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE CORRENTI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo I e Titolo III Interventi 2-3-4-5)

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SERVIZI DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE	1.130.479,54	1.014.200,93	89,71 %
2	GIUSTIZIA	21.900,00	20.636,51	94,23 %
3	POLIZIA LOCALE	976.814,00	873.033,19	89,38 %
4	SERVIZIO ISTRUZIONE PUBBLICA	166.098,00	159.625,09	96,10 %
5	SERVIZIO CULTURA E BENI CULTURALI	37.482,00	34.421,35	91,83 %
6	SPORT E RICREAZIONE	53.443,00	52.086,25	97,46 %
7	SERVIZIO TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	INTERVENTI VIABILITA' TRASPORTO	168.295,00	166.510,62	98,94 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	443.688,00	418.279,87	94,27 %
10	INTERVENTI SOCIALI	323.996,70	267.687,50	82,62 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	9.896,00	8.146,00	82,32 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	investimenti	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**3.332.092,24**	**3.014.627,31**	**90,47 %**

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE C/CAPITALE SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(TItolo II)

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SERVIZI DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE	135.800,00	122.128,36	89,93 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZIO ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZIO CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	INTERVENTI VIABILITA' TRASPORTO	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	331.340,00	295.929,96	89,31 %
10	INTERVENTI SOCIALI	13.830,00	13.830,00	100,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	42.579,98	37.579,98	88,26 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	investimenti	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		0,00	0,00	0,00 %
		523.549,98	**469.468,30**	**89,67 %**

PROGRAMMAZIONE 2013
CONFRONTO STANZIAMENTI DEFINITIVI E IMPEGNI SPESE MOVIMENTO FONDI SUDDIVISE PER PROGRAMMA
(Titolo III Intervento 1)

N.	PROGRAMMA	Stanziamento definitivo	Impegni	Percentuale di realizzazione
1	SERVIZI DELL'AMMINISTRAZIONE GENERALE	666.795,00	0,00	0,00 %
2	GIUSTIZIA	0,00	0,00	0,00 %
3	POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00 %
4	SERVIZIO ISTRUZIONE PUBBLICA	0,00	0,00	0,00 %
5	SERVIZIO CULTURA E BENI CULTURALI	0,00	0,00	0,00 %
6	SPORT E RICREAZIONE	0,00	0,00	0,00 %
7	SERVIZIO TURISMO	0,00	0,00	0,00 %
8	INTERVENTI VIABILITA' TRASPORTO	0,00	0,00	0,00 %
9	TERRITORIO E AMBIENTE	0,00	0,00	0,00 %
10	INTERVENTI SOCIALI	0,00	0,00	0,00 %
11	SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00 %
12	SERVIZI PRODUTTIVI	0,00	0,00	0,00 %
13	investimenti	0,00	0,00	0,00 %
TOTALI		**666.795,00**	**0,00**	**0,00 %**

2.7 - POLITICHE DI INVESTIMENTO ED INDEBITAMENTO

In questa parte si analizzano le politiche di investimento ed indebitamento attuate nel corso dell'anno, nonché le prospettive future.

Si sintetizzano nella prima tabella le spese in conto capitale che rappresentano l'aggregato finanziario in cui sono contabilmente allocati gli investimenti, vale a dire costruzioni di opere, acquisti di beni mobili ed immobili, manutenzioni straordinarie, acquisizioni di partecipazioni, erogazione di contributi in conto capitale a terzi, ecc.

La tabella evidenzia il totale degli impegni, suddividendoli per funzione ed individuando, per ognuna di esse, la percentuale rispetto al totale.

Rispetto alle somme impegnate tra le spese in conto capitale, si approfondisce poi l'analisi degli investimenti, indicando le relative fonti di finanziamento ed individuando la percentuale di ogni tipologia di finanziamento rispetto al totale complessivo.

Tra le fonti di finanziamento, quella da monitorare costantemente, per i suoi riflessi sugli equilibri dei bilanci futuri, è rappresentata dall'indebitamento.

Si evidenzia quindi l'evoluzione di tale fonte, individuando le variazioni intervenute nel corso dell'anno e la consistenza finale del debito per finanziamenti a fine esercizio, suddivise per istituto mutuante.

SPESA IN CONTO CAPITALE SUDDIVISA PER FUNZIONI

FUNZIONI	IMPEGNI 2013	Percentuale sul totale
Funzione 1 - Amministrazione, gestione e controllo	122.128,36	26,01 %
Funzione 2 - Giustizia	0,00	0,00 %
Funzione 3 - Polizia locale	0,00	0,00 %
Funzione 4 - Istruzione pubblica	0,00	0,00 %
Funzione 5 - Cultura e beni culturali	0,00	0,00 %
Funzione 6 - Sport e ricreazione	0,00	0,00 %
Funzione 7 - Turismo	0,00	0,00 %
Funzione 8 - Viabilita' e trasporti	295.929,96	63,04 %
Funzione 9 - Territorio ed ambiente	13.830,00	2,95 %
Funzione 10 - Settore sociale	37.579,98	8,00 %
Funzione 11 - Sviluppo economico	0,00	0,00 %
Funzione 12 - Servizi produttivi	0,00	0,00 %
TOTALE	**469.468,30**	**100,00 %**

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

TIPOLOGIA	IMPORTO ACCERTATO	PERCENTUALE
Alienazioni patrimoniali (Titolo IV Cat.1)	0	0,00 %
Contributi (Titolo IV Cat. 2-3-4-5-6)	131.902,04	28,09 %
Mutui (Titolo V Cat. 3)	0,00	0,00 %
Altri indebitamenti (Titolo V Cat. 2-4)	0,00	0,00 %
Quote Permessi a costruire applicate a spese correnti (a detrarre)	0,00	0,00 %
Entrate correnti utilizzate per finanziamento spese in conto capitale	276.851,26	59,01%
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento spese in conto capitale	60.715,00	12,90 %
TOTALE	**469.468,30**	**100,00 %**

2.8 - RAPPORTO SULLE PRESTAZIONI E SERVIZI OFFERTI ALLA COMUNITÀ

Il compito fondamentale dell'amministrazione è quello di garantire il soddisfacimento dei bisogni dei cittadini. Per far questo, l'amministrazione offre determinati servizi alla comunità locale.

Il problema delle amministrazioni è rappresentato dal fatto che l'Ente agisce in un regime di scarsità di risorse, rispetto a quelle previste, per poter erogare tutti i servizi che i cittadini richiedono.

L'amministrazione deve quindi puntare a raggiungere un equilibrio tra il soddisfacimento della domanda di servizi dei cittadini e le risorse impiegate per l'erogazione di tali servizi.

In questa parte si presentano una serie di indicatori relativi all'erogazione dei servizi che ne valutano l'efficacia e l'efficienza.

La valutazione di tali indicatori deve tener presente che i servizi erogati possono essere di tre tipologie, ognuna caratterizzata da una particolare forma di finanziamento:

- servizi cosiddetti "istituzionali": generalmente gratuiti e finanziati unicamente con risorse dell'Ente;
- servizi a domanda individuale: finanziati in parte da risorse dell'Ente ed in parte pagati dall'utente,
- servizi a carattere produttivo: tendenti al pareggio o alla produzione di utili.

Nella presentazione di tali indicatori si utilizza l'indicazione dei servizi prevista dalla normativa, in materia di certificazione del conto del bilancio.

COMUNE DI FICAROLO

PROVINCIA DI ROVIGO

CONTO DEL BILANCIO 2013

INDICATORI GENERALI CON ANDAMENTO TRIENNALE

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA		PARAMETRO DI EFFICIENZA	
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	13,41
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti / popolazione	0,00233	costo totale / popolazione	276,41
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase / domande presentate	1,00000	costo totale / popolazione	14,29
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti / popolazione	0,00039	costo totale / popolazione	12,72
5	Servizio statistico	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia			costo totale / popolazione	8,01
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti / popolazione	0,00078	costo totale / popolazione	338,78
8	Servizio della leva militare			costo totale / popolazione	0,00
9	Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti / popolazione	0,00000	costo totale / popolazione	2,55
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule / n. studenti frequentanti	0,10870	costo totale / n. studenti frequentanti	694,02
	- Scuola Materna	n. bambini iscritti / n. aule disponibili	5,71429		
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti / n. aule disponibili	8,55556		
	- Istruzione media	n. studenti iscritti / n. aule disponibili	12,55556		
11	Servizi necroscopici e cimiteriali			costo totale / popolazione	5,82
12	Acquedotto	mc acqua erogata / nr. abitanti serviti	46,81024	costo totale / mc acqua erogata	0,10
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,35922		
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,29966	costo totale / Km rete fognaria	330,45
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta / 7	0,42857	costo totale / Q.li di rifiuto smaltiti	27,17
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,43121		
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate / totale km di strade comunali	0,92000	costo totale / Km strade illuminate	7.239,59

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori / popolazione	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti / popolazione	0,00116
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate / popolazione	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate		
13	Pesa pubblica		
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000
16	Teatri	numero spettatori / nr.posti disponibili x nr.Rappresentaz.	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori / numero istituzioni	0,00000
18	Spettacoli		
19	Trasporti di carni macellate		
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
3	Asili nido	costo totale / n. bambini frequentanti	2.555,56	provento totale / n. bambini frequentanti	1.166,67
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale / numero utenti	0,00	provento totale / numero utenti	0,00
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli previsti per legge	costo totale / numero iscritti	0,00	provento totale / numero iscritti	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale / totale mq. Superficie	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale / numero utenti	61,19	provento totale / numero utenti	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale / q.li carni macellate	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00
10	Mense	costo totale / numero pasti offerti	0,00	provento totale / numero pasti offerti	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale / numero pasti offerti	4,27	provento totale / numero pasti offerti	4,25
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale / mq superf. occupata	0,00	provento totale / mq superf. occupata	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale / numero servizi resi	0,00	provento totale / numero servizi resi	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale / popolazione	0,00	provento totale / popolazione	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale / numero interventi	0,00	provento totale / numero interventi	0,00
16	Teatri	costo totale / numero spettatori	0,00	provento totale / numero spettatori	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale / numero visitatori	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00
18	Spettacoli			provento totale / numero spettacoli	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale / q.li carni macellate	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale / nr. servizi prestati	4,69	provento totale / nr. servizi resi	14,99
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale / nr. giorni d'utilizzo	0,00	provento totale / nr. giorni d'utilizzo	71,54
22	Altri servizi	costo totale / numero utenti	254,40	provento totale / numero utenti	94,84

INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	
1	Distribuzione gas	mc gas erogato / popolazione servita	0,00000
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000
2	Centrale del latte		
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km / posti disponibili x Km percorsi	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000

INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA		PROVENTI	
1	Distribuzione gas	costo totale / mc gas erogato	0,00	provento totale / gas erogato	0,00
2	Centrale del latte	costo totale / litri latte prodotto	0,00	provento totale / litri latte prodotto	0,00
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale / KWh erogati	0,00	provento totale / KWh erogati	0,00
4	Teleriscaldamento	costo totale / Kcal prodotte	0,00	provento totale / Kcal prodotte	0,00
5	Trasporti pubblici	costo totale / Km percorsi	0,00	provento totale / Km percorsi	0,00
6	Altri servizi	costo totale / Unità di misura del servizio	0,00	provento totale / Unità di misura del servizio	0,00

INDICATORI DI EFFICACIA E DI EFFICIENZA DEI SERVIZI INDISPENSABILI DELL'ENTE - ANNO 2013

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013
1	Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	16,85	13,14	13,41
2	Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti / popolazione	0,00230	0,00232	0,00233	costo totale / popolazione	226,85	210,84	276,41
3	Servizi connessi all'Ufficio tecnico comunale	domande evase / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	17,37	13,85	14,29
4	Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti / popolazione	0,00038	0,00039	0,00039	costo totale / popolazione	13,33	12,31	12,72
5	Servizio statistico	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
6	Servizi connessi con la giustizia					costo totale / popolazione	6,37	6,34	8,01
7	Polizia locale e amministrativa	numero addetti / popolazione	0,00077	0,00077	0,00078	costo totale / popolazione	41,61	41,12	338,78
8	Servizio della leva militare					costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
9	Protez. civile, pronto interv., tutela sicurezza pubblica	numero addetti / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000	costo totale / popolazione	2,65	5,65	2,55
10	Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule / n. studen. frequentanti	0,11111	0,10965	0,10870	costo totale / n. studen. frequentanti	793,58	560,04	694,02
	- Scuola Materna	n.bambini iscritti / n. aule disponibili	6,00000	5,57143	5,71429				
	- Istruzione elementare	n. alunni iscritti / n. aule disponibili	9,11111	8,77778	8,55556				
	- Istruzione media	n. studenti iscritti / n. aule disponibili	11,22222	12,22222	12,55556				
11	Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale / popolazione	5,53	2,34	5,82
12	Acquedotto	mc acqua erogata / nr. abitanti serviti	44,60534	40,41010	46,81024	costo totale / mc acqua erogata	0,11	0,01	0,10
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,37476	0,37446	0,35922				
13	Fognatura e depurazione	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,31301	0,31238	0,29966	costo totale / Km rete fognaria	651,01	0,00	330,45
14	Nettezza urbana	frequenza media settimanale di raccolta/7	0,42857	0,42857	0,42857	costo totale / Q.li di rifiuto smaltiti	23,44	23,34	27,17
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,44744	0,44280	0,43121				
15	Viabilità e illuminazione pubblica	km strade illuminate / tot. kmstrade comunali	0,92000	0,92000	0,92000	costo totale / Km strade illuminate	8.100,65	6.944,93	7.239,59

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
3	Asili nido	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arte, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
7	Giardini zoologici e botanici	numero visitatori / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
8	Impianti sportivi	numero impianti / popolazione	0,00115	0,00116	0,00116
9	Mattatoi pubblici	q.li carne macellate / popolazione	0,00000	0,00000	0,00000
10	Mense	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
11	Mense scolastiche	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
12	Mercati e fiere attrezzate				
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000
16	Teatri	numero spettatori / nr. posti disp. x nr. Rappresent.	0,00000	0,00000	0,00000
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	numero visitatori / numero istituzioni	0,00000	0,00000	0,00000
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000
22	Altri servizi	domande soddisfatte / domande presentate	1,00000	1,00000	1,00000

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Alberghi esclusi dormitori pubblici e case di riposo e di ricovero	costo totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00
2	Alberghi diurni e bagni pubblici	costo totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00
3	Asili nido	costo totale / n.bambini frequentanti	2.942,53	2.879,95	2.555,56	provento totale / n.bambini frequentanti	1.408,41	1.426,53	1.166,67
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	costo totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	costo totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero utenti	0,00	0,00	0,00
6	Corsi extrascolastici di arte, sport, altro, a eccezione di quelli previsti per legge	costo totale / numero iscritti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero iscritti	0,00	0,00	0,00
7	Giardini zoologici e botanici	costo totale / totale mq. Superficie	0,00	0,00	0,00	provento totale / n.visitatori	0,00	0,00	0,00
8	Impianti sportivi	costo totale / numero utenti	63,18	83,68	61,19	provento totale / numero utenti	20,41	0,00	0,00
9	Mattatoi pubblici	costo totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
10	Mense	costo totale / numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero pasti offerti	0,00	0,00	0,00
11	Mense scolastiche	costo totale / numero pasti offerti	4,68	4,38	4,27	provento totale / numero pasti offerti	3,21	4,19	4,25

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
12	Mercati e fiere attrezzate	costo totale / mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00	provento totale / mq superf. occupata	0,00	0,00	0,00
13	Pesa pubblica	costo totale / numero servizi resi	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero servizi resi	0,00	0,00	0,00
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili	costo totale / popolazione	0,00	0,00	0,00	provento totale / popolazione	0,00	0,00	0,00
15	Spurgo pozzi neri	costo totale / numero interventi	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero interventi	0,00	0,00	0,00
16	Teatri	costo totale / numero spettatori	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero spettatori	0,00	0,00	0,00
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	costo totale / numero visitatori	0,00	0,00	0,00	provento totale / numero visitatori	0,00	0,00	0,00
18	Spettacoli					provento totale / numero spettacoli	0,00	0,00	0,00
19	Trasporti di carni macellate	costo totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00	provento totale / q.li carni macellate	0,00	0,00	0,00
20	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	costo totale / nr. servizi prestati	3,39	3,35	4,69	provento totale / nr. servizi resi	13,11	14,31	14,99
21	Uso di locali, adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	costo totale / nr. giorni d'utilizzo	0,00	0,00	0,00	provento totale / nr. giorni d'utilizzo	21,57	4,04	71,54
22	Altri servizi	costo totale / numero utenti	527,15	327,91	254,40	provento totale / numero utenti	137,95	110,51	94,84

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICACIA DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	2011	2012	2013
1	Distribuzione gas	mc gas erogato / popolazione servita	0,00000	0,00000	0,00000
		unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
2	Centrale del latte				
3	Distribuzione energia elettrica	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
4	Teleriscaldamento	unità imm.ri servite / totale unità imm.ri	0,00000	0,00000	0,00000
5	Trasporti pubblici	viaggiatori per Km / posti disponibili x Km percorsi	0,00000	0,00000	0,00000
6	Altri servizi	domande soddisfatte / domande presentate	0,00000	0,00000	0,00000

ANDAMENTO STORICO INDICATORI DI EFFICIENZA E PROVENTI DEI SERVIZI DIVERSI DELL'ENTE

N.	SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICIENZA	2011	2012	2013	PROVENTI	2011	2012	2013
1	Distribuzione gas	costo totale / gas erogato	0,00	0,00	0,00	provento totale / gas erogato	0,00	0,00	0,00
2	Centrale del latte	costo totale / litri latte prodotto	0,00	0,00	0,00	provento totale / litri latte prodotto	0,00	0,00	0,00
3	Distribuzione energia elettrica	costo totale / KWh erogati	0,00	0,00	0,00	provento totale / KWh erogati	0,00	0,00	0,00
4	Teleriscaldamento	costo totale / Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00	provento totale / Kcal prodotte	0,00	0,00	0,00
5	Trasporti pubblici	costo totale / Km percorsi	0,00	0,00	0,00	provento totale / Km percorsi	0,00	0,00	0,00
6	Altri servizi	costo totale / Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00	provento totale / Unità di misura del servizio	0,00	0,00	0,00

2.9 - ANDAMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI, DEI COSTI E DEI PROVENTI

In questo paragrafo si espongono i risultati economici dell'ultimo quinquennio.

Dettagliando i risultati economici complessivi, si evidenzia anche l'andamento dei proventi e costi nel medesimo periodo quinquennale di riferimento.

ANDAMENTO DEI PROVENTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
A		PROVENTI DELLA GESTIONE					
	1	Proventi tributari	923.844,29	942.255,19	1.442.871,34	1.530.631,91	1.457.454,28
	2	Proventi da trasferimenti	644.830,46	660.545,74	121.709,57	111.642,26	417.354,07
	3	Proventi da servizi pubblici	745.128,90	654.790,13	382.336,92	171.866,49	1.277.098,19
	4	Proventi da gestione patrimoniale	56.420,02	116.503,05	90.021,88	67.293,27	81.072,81
	5	Proventi diversi	78.894,39	116.789,58	147.535,35	173.342,36	141.360,25
	6	Proventi da concessioni edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7	Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C		PROVENTI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
	17	Utili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	Interessi su capitale di dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D		PROVENTI FINANZIARI					
	20	Interessi attivi	5.156,21	3.429,58	2.849,85	3.931,60	5.865,43
E		PROVENTI STRAORDINARI					
	22	Insussistenze del passivo	161.818,27	106.687,04	162.243,35	74.176,09	31.706,32
	23	Sopravvenienze attive	27.410,59	17.790,35	12.101,50	90.505,10	55.998,67
	24	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PROVENTI	**2.643.503,13**	**2.618.790,66**	**2.361.669,76**	**2.223.389,08**	**3.467.910,02**

ANDAMENTO DEI COSTI NEL QUINQUENNIO

			ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
B		COSTI DELLA GESTIONE					
	9	Personale	511.291,92	551.464,91	526.104,38	443.539,71	461.212,64
	10	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	72.650,04	71.796,41	38.935,44	50.455,50	35.126,70
	11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Prestazioni di servizi	1.233.354,81	1.194.731,00	1.001.465,35	971.570,62	1.652.213,25
	13	Utilizzo beni di terzi	6.721,52	7.756,95	3.806,86	841,18	1.100,00
	14	Trasferimenti	249.892,44	194.014,47	162.811,42	155.154,32	406.397,14
	15	Imposte e tasse	38.205,20	46.863,09	45.707,50	42.957,73	44.838,07
	16	Quote di ammortamento di esercizio	393.194,65	384.951,79	391.749,49	439.167,55	399.608,43
C		ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE					
	19	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	5.267,86	0,00	54.574,16
D		ONERI FINANZIARI					
	21	Interessi passivi:					
		- su mutui e prestiti	176.610,73	173.212,29	169.685,31	15.745,92	146.972,62
		- su obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- su anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		- per altre cause	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E		ONERI STRAORDINARI					
	25	Insussistenze dell'attivo	109.179,22	34.749,83	89.470,54	118.385,37	34.708,53
	26	Minusvalenze patrimoniali	0,00	1.609,95	0,00	0,00	0,00
	27	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	41.700,00
	28	Oneri straordinari	719,74	161,61	112,00	49.331,86	1.587,73
		TOTALE COSTI	**2.791.820,27**	**2.661.312,30**	**2.435.116,15**	**2.287.149,76**	**3.280.039,27**

2.10 - ANALISI PER INDICI

In questo capitolo si presentano una serie di indicatori generali applicati al rendiconto, che permettono di comprendere in modo intuitivo l'andamento della gestione nell'anno.

Preliminarmente si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L.

Successivamente si evidenziano le proiezioni storiche dei dati, per offrire un'utile valutazione del trend degli indicatori analizzati.

COMUNE DI FICAROLO

PROVINCIA DI ROVIGO

CONTO DEL BILANCIO 2013

PARAMETRI STRUTTURALMENTE DEFICITARI

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

		SI	NO
1)	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		X
2)	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
3)	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risoese a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 D.Lgs23/2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 delle legge 24/12/2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale o di fondo di solidarietà;		X
4)	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	X	
5)	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;		X
6)	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia dal numeratore che dal denominatore del parametro;		X
7)	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art.8, comma 1, legge 12/11/2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
8)	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre eseercizi finanziari;		X
9)	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10)	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443-444 legge 24/12/2012 a decorrere dal 1/1/2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari;		X

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI ANNO 2013

Autonomia finanziaria	Titolo I + III / Titolo I + II + III	x 100	87,201
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III	x 100	44,695
Pressione finanziaria	Titolo I + III / Popolazione		1.103,42
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione		565,56
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione		98,93
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione		32,00
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza	x 100	45,585
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza	x 100	67,530
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione		1.224,97
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III	x 100	80,726
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III	x 100	24,665
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza	x 100	66,452
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile	x 100	2,865
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione		1.624,51
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione		1.079,47
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione		1.604,43
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione	x 100	0,427

INDICATORI DELL'ENTRATA ANNO 2013

Congruità dell'IMU/ICI	Proventi IMU/ICI / n. unità immobiliari		132,25
	Proventi IMU/ICI / n. famiglie + n. imprese		353,34
	Proventi IMU/ICI prima abitazione / Totale proventi IMU/ICI		0,00363
	Proventi IMU/ICI altri fabbricati / Totale proventi IMU/ICI		0,81339
	Proventi IMU/ICI terreni agricoli / Totale proventi IMU/ICI		0,11201
	Proventi IMU/ICI aree edificabili / Totale proventi IMU/ICI		0,07097
Congruità I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. / Popolazione		0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai / n. passi carrai		0,00
	Tasse occupazione suolo pubblico / mq. occupati		8,44
Congruità T.A.R.S.U.	n.iscritti a ruolo / n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case	x 100	100,18

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI

DENOMINAZIONE INDICATORI	FORMULA		2011	2012	2013
Autonomia finanziaria	Titolo I + III / Titolo I + II + III	x 100	94,332	94,175	87,201
Autonomia impositiva	Titolo I / Titolo I + II + III	x 100	67,200	79,858	44,695
Pressione finanziaria	Titolo I + II / Popolazione		777,22	698,01	1.103,42
Pressione tributaria	Titolo I / Popolazione		553,67	591,89	565,56
Intervento erariale	Trasferimenti statali / Popolazione		14,81	15,56	98,93
Intervento regionale	Trasferimenti regionali / Popolazione		31,90	27,61	32,00
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi / Totale accertamenti di competenza	x 100	86,837	56,470	45,585
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi / Totale impegni di competenza	x 100	88,914	79,353	67,530
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui / Popolazione		1.355,83	1.296,54	1.224,97
Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III / Accertamenti Titolo I + III	x 100	78,844	84,369	80,726
Rigidità spesa corrente	Spese personale + Quote amm. mutui / Totale entrate Titoli I + II + III	x 100	41,080	25,514	24,665
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Titolo I competenza / Impegni Titolo I competenza	x 100	78,418	68,723	66,452
Redditività del patrimonio	Entrate patrimoniali / Valore patrimoniale disponibile	x 100	3,053	2,378	2,865
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali indisponibili / Popolazione		1.191,80	1.652,11	1.624,51
Patrimonio pro capite	Valore beni patrimoniali disponibili / Popolazione		1.131,31	1.116,77	1.079,47
Patrimonio pro capite	Valore beni demaniali / Popolazione		1.399,53	1.590,27	1.604,43
Rapporto dipendenti/popolazione	Dipendenti / Popolazione	x 100	0,460	0,464	0,427

INDICATORI DELL'ENTRATA

DENOMINAZIONE INDICATORE	FORMULA	2011	2012	2013
Congruità dell'ICI/IMU	Proventi ICI/IMU / n. unità immobiliari	130,92	204,80	132,25
	Proventi ICI/IMU / n. famiglie + n. imprese	334,69	528,73	353,34
	Proventi ICI/IMU prima abitazione / Totale proventi ICI/IMU	0,00297	0,17296	0,00363
	Proventi ICI/IMU altri fabbricati / Totale proventi ICI/IMU	0,78957	0,61520	0,81339
	Proventi ICI/IMU terreni agricoli / Totale proventi ICI/IMU	0,14611	0,17721	0,11201
	Proventi ICI/IMU aree edificabili / Totale proventi ICI/IMU	0,06135	0,03462	0,07097
Congruità dell'I.C.I.A.P.	Provento I.C.I.A.P. / Popolazione	0,00	0,00	0,00
Congruità della T.O.S.A.P.	T.O.S.A.P. passi carrai / n. passi carrai	0,00	0,00	0,00
	T.O.S.A.P. / mq. occupati	9,38	8,45	8,44
Congruità T.A.R.S.U.	n. iscritti a ruolo / n. famiglie + n. utenze commerciali + seconde case x 100	100,79	102,62	100,18