

RICCIONE



**Piano degli Indicatori e Risultati Attesi di  
Bilancio  
Esercizio 2013**

**Assessore al Bilancio**

**Dott.ssa Ilia Varo**

**Dirigente al Bilancio**

**Dott.ssa Cinzia Farinelli**

## Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO  
RISULTATI COMPLESSIVI

|   | ANNO 2009    | ANNO 2010      | ANNO 2011       | ANNO 2012       | ANNO 2013      |
|---|--------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Risultato di amministrazione:   | + 89.859,26  | + 217.460,78   | + 13.862.831,27 | + 2.365.949,40  | + 3.383.532,61 |
| Risultato della gestione di competenza:   | + 227.614,91 | -1.154.899,73  | -1.103.259,41   | -7.756.588,11   | -2.148.613,01  |
| Risultato della gestione dei residui:   | -231.485,14  | + 1.282.461,25 | + 14.748.669,90 | -3.740.293,76   | + 3.166.196,22 |
| Avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente non applicato al bilancio corrente:   | + 93.729,49  | + 89.859,26    | + 217.420,78    | + 10.759.701,05 | + 6.284.415,93 |
| Il risultato della gestione di competenza è influenzato dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente per la somma di: | + 0,00       | + 0,00         | + 0,00          | + 3.103.130,22  | + 3.918.466,53 |
| Il risultato della gestione di competenza con applicazione dell'avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente:                                | + 227.614,91 | -1.154.899,73  | -1.103.259,41   | -4.653.457,89   | -6.067.079,54  |

## INCIDENZA DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

|  | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Incidenza del risultato di amministrazione sulle entrate correnti (risultato di amministrazione / accertamenti tit. I+II+III):                     | 0,002%    | 0,004%    | 24,42%    | 4,15%     | 5,30%     |
| Incidenza del risultato della gestione di competenza sulle entrate correnti (risultato della gestione di competenza / accertamenti tit. I+II+III): | 0,004%    | -0,02%    | -1,94%    | -13,62%   | -3,40%    |
| Incidenza del risultato della gestione residui sulle entrate correnti (risultato della gestione residui / accertamenti tit. I+II+III):             | -0,004%   | 0,02%     | 25,99%    | -6,57%    | -5,00%    |

## Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

**IMPATTO DELL'AVANZO O DEL DISAVANZO DI  
AMMINISTRAZIONE PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO  
PRECEDENTE**

|   | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011  | ANNO 2012     | ANNO 2013     |
|---|-----------|-----------|------------|---------------|---------------|
| Avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente   | 93.729,49 | 89.859,26 | 217.420,78 | 13.862.831,27 | 2.365.949,40  |
| Avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente <b>non applicato</b> al bilancio dell'esercizio in esame:   | 93.729,49 | 89.859,26 | 217.420,78 | 10.759.701,05 | 6.284.415,93  |
| Avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente <b>applicato</b> al bilancio dell'esercizio in esame:   | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 3.103.130,22  | -3.918.466,53 |
| Disavanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente applicato al bilancio dell'esercizio in esame:   | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00          | 0,00          |
| Parte dell'avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente applicato al bilancio dell'esercizio in esame e diretto al finanziamento di spese correnti:                  | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00          | 0,00          |
| Parte dell'avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente <b>applicato</b> al bilancio dell'esercizio in esame e diretto al finanziamento delle spese di investimento: | 0,00      | 0,00      | 0,00       | 3.103.130,22  | -3.918.466,53 |

**ANALISI DELL'EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE**

|  | ANNO 2009             |                        | ANNO 2010             |                        | ANNO 2011             |                        | ANNO 2012             |                        | ANNO 2013             |                        |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
|  | Previsioni definitive | Accertamenti o impegni | Previsioni definitive | Accertamenti o impegni | Previsioni definitive | Accertamenti o impegni | Previsioni definitive | Accertamenti o impegni | Previsioni definitive | Accertamenti o impegni |
| Entrate correnti (tit. I+II+III):  | 54.743.401,00         | 54.801.167,02          | 56.596.338,00         | 56.271.526,35          | 56.986.308,38         | 56.751.602,92          | 67.940.027,23         | 65.458.868,52          | 66.301.926,58         | 63.942.566,35          |
| Oneri di urbanizzazione e altre entrate in conto capitale destinate al finanziamento delle spese correnti:       | 2.439.000,00          | 2.417.815,92           | 1.250.000,00          | 1.259.450,55           | 1.310.000,00          | 1.357.112,83           | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   |
| Avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente destinato al finanziamento delle spese correnti: | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 149.361,67             |
| Mutui per debiti fuori bilancio:   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                   |
| Spese correnti (tit.I):  | 53.357.430,00         | 53.166.407,90          | 54.145.027,00         | 53.697.464,49          | 54.280.360,38         | 54.110.617,33          | 58.993.250,65         | 56.340.603,15          | 60.942.629,64         | 58.709.065,79          |
| Quote capitale mutui e altri prestiti in estinzione:   | 3.824.971,00          | 3.824.960,13           | 3.701.311,00          | 3.701.298,46           | 4.015.948,00          | 4.015.936,52           | 7.905.885,00          | 7.890.904,24           | 5.359.296,94          | 5.359.285,99           |
| Equilibrio finanziario di parte corrente:  | 0,00                  | 227.614,91             | 0,00                  | 132.213,95             | 0,00                  | -17.838,10             | 1.040.891,58          | 1.227.361,13           | 0,00                  | 23.576,24              |

## Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

## LA GESTIONE DI CASSA

|  | ANNO 2009      | ANNO 2010     | ANNO 2011     | ANNO 2012     | ANNO 2013     |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Riscossioni effettuate nell'esercizio su accertamenti di competenza: | 79.170.396,03  | 73.811.014,10 | 74.812.469,09 | 58.123.979,94 | 53.562.875,04 |
| Pagamenti effettuati nell'esercizio su impegni di competenza:        | 96.086.839,94  | 71.606.405,17 | 78.323.044,58 | 52.035.233,90 | 44.718.850,70 |
| Risultato di cassa della gestione di competenza:                     | -16.916.443,91 | 2.204.608,93  | -3.510.575,49 | 6.088.746,04  | 8.844.024,34  |
| Fondo di cassa (o anticipazione) iniziale:                           | 9.335.701,16   | 8.832.367,67  | 10.208.103,46 | 2.936.093,34  | 12.255.292,46 |
| Riscossioni effettuate nell'esercizio su residui attivi:             | 40.860.033,78  | 28.771.717,43 | 14.395.654,34 | 22.921.979,88 | 14.684.667,17 |
| Pagamenti effettuati nell'esercizio su residui passivi:              | 24.446.963,36  | 29.600.550,57 | 18.157.088,97 | 19.691.526,80 | 30.129.263,47 |
| Risultato di cassa della gestione residui:                           | 25.748.771,58  | 8.003.534,53  | 6.446.668,83  | 6.166.546,42  | -3.189.303,84 |

## VELOCITA' DI RISCOSSIONE

|  | ANNO 2009  |  | ANNO 2010  |  | ANNO 2011  |  | ANNO 2012  |  | ANNO 2013  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  | (riscossioni a competenza/previsioni definitive) | (riscossioni a competenza/accertamenti a competenza) | (riscossioni a competenza/previsioni definitive) | (riscossioni a competenza/accertamenti a competenza) | (riscossioni a competenza/previsioni definitive) | (riscossioni a competenza/accertamenti a competenza) | (riscossioni a competenza/previsioni definitive) | (riscossioni a competenza/accertamenti a competenza) | (riscossioni a competenza/previsioni definitive) | (riscossioni a competenza/accertamenti a competenza) |
| Velocità di riscossione tit.I di entrata   | 61,53%   | 63,57%   | 68,12%   | 68,47%   | 79,05%   | 77,51%   | 94,57%   | 96,20%   | 67,22%   | 71,16%   |
| Velocità di riscossione tit.II di entrata  | 93,80%   | 88,73%   | 89,04%   | 92,22%   | 72,21%   | 84,92%   | 78,65%   | 79,46%   | 111,90%  | 86,50%   |
| Velocità di riscossione tit.III di entrata | 94,01%   | 91,75%   | 94,03%   | 91,91%   | 87,45%   | 88,48%   | 72,65%   | 75,39%   | 68,25%   | 75,34%   |
| Velocità di riscossione tit.IV di entrata  | 36,32%   | 48,69%   | 33,33%   | 63,41%   | 44,21%   | 71,57%   | 18,80%   | 76,95%   | 30,99%   | 62,13%   |
| Velocità di riscossione tit.V di entrata   | 0,00%  | 0,00%  | 70,10%   | 100,00%  | 0,86%  | 1,26%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  | 0,00%  |
| Velocità di riscossione tit.VI di entrata  | 62,30%   | 94,40%   | 71,43%   | 92,21%   | 69,49%   | 93,40%   | 50,78%   | 97,64%   | 50,07%   | 94,94%   |

## Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

## VELOCITA' DI PAGAMENTO

|   | ANNO 2009                                      |   | ANNO 2010                                      |   | ANNO 2011                                      |   | ANNO 2012                                      |   | ANNO 2013                                      |   |
|---|--|---|--|---|--|---|--|---|--|---|
|   | (pagamenti a competenza/previsioni definitive) | (pagamenti a competenza/impegni a competenza) | (pagamenti a competenza/previsioni definitive) | (pagamenti a competenza/impegni a competenza) | (pagamenti a competenza/previsioni definitive) | (pagamenti a competenza/impegni a competenza) | (pagamenti a competenza/previsioni definitive) | (pagamenti a competenza/impegni a competenza) | (pagamenti a competenza/previsioni definitive) | (pagamenti a competenza/impegni a competenza) |
| Velocità di pagamento tit.I di spesa (pagamenti a competenza / previsioni definitive)   | 76,671%  | 76,946%                                       | 82,191%  | 82,876%                                       | 78,354%  | 78,600%                                       | 71,399%  | 73,304%                                       | 57,253%  | 59,431%                                       |
| Velocità di pagamento tit.II di spesa (pagamenti a competenza / previsioni definitive)  | 55,094%  | 76,182%                                       | 28,306%  | 54,715%                                       | 43,686%  | 70,553%                                       | 0,988%   | 3,259%  | 10,016%  | 16,868%                                       |
| Velocità di pagamento tit.III di spesa (pagamenti a competenza / previsioni definitive) | 100,000%                                       | 100,000%                                      | 100,000%                                       | 100,000%                                      | 100,000%                                       | 100,000%                                      | 97,575%  | 97,755%                                       | 56,548%  | 98,754%                                       |
| Velocità di pagamento tit.IV di spesa (pagamenti a competenza / previsioni definitive)  | 44,796%  | 67,876%                                       | 52,609%  | 57,502%                                       | 63,623%  | 72,334%                                       | 43,321%  | 83,306%                                       | 42,850%  | 81,252%                                       |

## SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

|   | ANNO 2009                  | ANNO 2010                  | ANNO 2011                  | ANNO 2012                  | ANNO 2013                  |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|   | Percentuale di smaltimento | Percentuale di smaltimento | Percentuale di smaltimento | Percentuale di smaltimento | Percentuale di smaltimento |
| Smaltimento residui tit.I di entrata (riscossioni a residui / residui attivi iniziali):   | 96,667%                    | 83,181%                    | 79,091%                    | 73,543%                    | 61,608%                    |
| Smaltimento residui tit.II di entrata (riscossioni a residui / residui attivi iniziali):  | 57,724%                    | 62,987%                    | 77,129%                    | 25,730%                    | 55,877%                    |
| Smaltimento residui tit.III di entrata (riscossioni a residui / residui attivi iniziali): | 91,508%                    | 88,607%                    | 65,906%                    | 57,580%                    | 73,169%                    |
| Smaltimento residui tit.IV di entrata (riscossioni a residui / residui attivi iniziali):  | 90,818%                    | 45,952%                    | 9,811%                     | 27,899%                    | 29,227%                    |
| Smaltimento residui tit.V di entrata (riscossioni a residui / residui attivi iniziali):   | 36,327%                    | 24,403%                    | 7,384%                     | 39,817%                    | 48,155%                    |
| Smaltimento residui tit.VI di entrata (riscossioni a residui / residui attivi iniziali):  | 32,458%                    | 28,362%                    | 48,842%                    | 39,515%                    | 4,477%                     |

## Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

## SMALTIMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

|  | ANNO 2009                  | ANNO 2010                  | ANNO 2011                  | ANNO 2012                  | ANNO 2013                  |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|  | Percentuale di smaltimento | Percentuale di smaltimento | Percentuale di smaltimento | Percentuale di smaltimento | Percentuale di smaltimento |
| Smaltimento residui tit.I di spesa (pagamenti a residui / residui passivi iniziali):   | 83,237%                    | 80,669%                    | 78,233%                    | 78,976%                    | 75,790%                    |
| Smaltimento residui tit.II di spesa (pagamenti a residui / residui passivi iniziali):  | 25,797%                    | 37,692%                    | 16,930%                    | 25,638%                    | 58,877%                    |
| Smaltimento residui tit.III di spesa (pagamenti a residui / residui passivi iniziali): | 0,000%                     | 0,000%                     | 0,000%                     | 0,000%                     | 0,000%                     |
| Smaltimento residui tit.IV di spesa (pagamenti a residui / residui passivi iniziali):  | 29,174%                    | 20,834%                    | 41,296%                    | 20,757%                    | 31,417%                    |

## FORMAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

|  | ANNO 2009                     | ANNO 2010                     | ANNO 2011                     | ANNO 2012                     | ANNO 2013                     |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|  | Formazione dei residui attivi | Formazione dei residui attivi | Formazione dei residui attivi | Formazione dei residui attivi | Formazione dei residui attivi |
| Formazione residui tit.I di entrata (accertamenti - riscossioni a competenza / residui attivi iniziali):   | 104,305%                      | 85,593%                       | 81,009%                       | 13,888%                       | 384,139%                      |
| Formazione residui tit.II di entrata (accertamenti - riscossioni a competenza / residui attivi iniziali):  | 107,674%                      | 60,306%                       | 44,302%                       | 62,911%                       | 64,207%                       |
| Formazione residui tit.III di entrata (accertamenti - riscossioni a competenza / residui attivi iniziali): | 42,609%                       | 89,397%                       | 115,217%                      | 179,392%                      | 79,477%                       |
| Formazione residui tit.IV di entrata (accertamenti - riscossioni a competenza / residui attivi iniziali):  | 118,622%                      | 36,398%                       | 29,561%                       | 2,043%                        | 5,916%                        |
| Formazione residui tit.V di entrata (accertamenti - riscossioni a competenza / residui attivi iniziali):   | 0,000%                        | 0,000%                        | 1726,263%                     | 0,000%                        | 0,000%                        |
| Formazione residui tit.VI di entrata (accertamenti - riscossioni a competenza / residui attivi iniziali):  | 45,769%                       | 60,992%                       | 41,602%                       | 11,962%                       | 56,977%                       |

## Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

## FORMAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

|  | ANNO 2009                      | ANNO 2010                      | ANNO 2011                      | ANNO 2012                      | ANNO 2013                      |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|  | Formazione dei residui passivi | Formazione dei residui passivi | Formazione dei residui passivi | Formazione dei residui passivi | Formazione dei residui passivi |
| Formazione residui tit.I di spesa (impegni - pagamenti a competenza / residui passivi iniziali):   | 76,751%                        | 62,133%                        | 97,165%                        | 101,388%                       | 138,521%                       |
| Formazione residui tit.II di spesa (impegni - pagamenti a competenza / residui passivi iniziali):  | 36,135%                        | 34,470%                        | 28,002%                        | 16,446%                        | 17,572%                        |
| Formazione residui tit.III di spesa (impegni - pagamenti a competenza / residui passivi iniziali): | 24,000%                        | 362,903%                       | 13,556%                        | 0,000%                         | 0,000%                         |
| Formazione residui tit.IV di spesa (impegni - pagamenti a competenza / residui passivi iniziali):  | 89,539%                        | 93,128%                        | 38,311%                        | 18,574%                        | 36,970%                        |

## REALIZZAZIONE DELLE ENTRATE

|  | ANNO 2009                   | ANNO 2010                   | ANNO 2011                   | ANNO 2012                   | ANNO 2013                   |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|  | Realizzazione delle entrate | Realizzazione delle entrate | Realizzazione delle entrate | Realizzazione delle entrate | Realizzazione delle entrate |
| Realizzazione entrate tit.I (accertamenti a competenza / previsioni definitive):   | 96,790%                     | 99,494%                     | 101,984%                    | 98,304%                     | 94,469%                     |
| Realizzazione entrate tit.II (accertamenti a competenza / previsioni definitive):  | 105,720%                    | 96,551%                     | 85,024%                     | 98,976%                     | 129,366%                    |
| Realizzazione entrate tit.III (accertamenti a competenza / previsioni definitive): | 102,470%                    | 102,307%                    | 98,839%                     | 96,367%                     | 90,597%                     |
| Realizzazione entrate tit.IV (accertamenti a competenza / previsioni definitive):  | 74,603%                     | 52,567%                     | 61,769%                     | 24,428%                     | 49,879%                     |
| Realizzazione entrate tit.V (accertamenti a competenza / previsioni definitive):   | 0,000%                      | 70,099%                     | 68,679%                     | 0,000%                      | 0,000%                      |
| Realizzazione entrate tit.VI (accertamenti a competenza / previsioni definitive):  | 65,997%                     | 77,462%                     | 74,406%                     | 52,002%                     | 52,736%                     |

## Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

## REALIZZAZIONE DELLE SPESE

|   | ANNO 2009                    | ANNO 2010                    | ANNO 2011                    | ANNO 2012                    | ANNO 2013                    |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|   | Realizzazione delle<br>spese | Realizzazione delle<br>spese | Realizzazione delle<br>spese | Realizzazione delle<br>spese | Realizzazione delle<br>spese |
| Realizzazione spese tit.I (impegni a competenza / previsioni definitive):   | 99,642%                      | 99,173%                      | 99,687%                      | 97,401%                      | 96,335%                      |
| Realizzazione spese tit.II (impegni a competenza / previsioni definitive):  | 72,319%                      | 51,734%                      | 61,919%                      | 30,303%                      | 59,378%                      |
| Realizzazione spese tit.III (impegni a competenza / previsioni definitive): | 100,000%                     | 100,000%                     | 100,000%                     | 99,815%                      | 57,262%                      |
| Realizzazione spese tit.IV (impegni a competenza / previsioni definitive):  | 65,997%                      | 91,491%                      | 87,956%                      | 52,002%                      | 52,736%                      |



## Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

## INDICI VARI

|  | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Autonomia finanziaria (accertamenti tit. I + III / accertamenti tit. I+II+III):  | 77,062%   | 76,040%   | 91,343%   | 93,960%   | 89,370%   |
| Autonomia impositiva (accertamenti tit. I / accertamenti tit. I+II+III):   | 52,270%   | 51,951%   | 70,014%   | 70,840%   | 70,160%   |
| Dipendenza da trasferimenti (accertamenti tit. II / accertamenti tit. I+II+III):   | 22,938%   | 23,960%   | 8,567%    | 6,040%    | 10,630%   |
| Capacità di spesa (pagamenti totali / previsioni definitive spese + residui passivi iniziali):   | 57,084%   | 51,607%   | 52,392%   | 52,150%   | 55,230%   |
| Rigidità spesa corrente (metodo I: costo del personale + costo interessi passivi / impegni spese correnti):  | 37,413%   | 35,830%   | 35,051%   | 34,090%   | 31,430%   |
| Rigidità spesa corrente (metodo II: costo del personale + costo interessi passivi + quote mutui rimborsate / accertamenti entrate tit. I+II+III):                      | 43,277%   | 40,768%   | 40,496%   | 45,920%   | 37,240%   |
| Incidenza del costo del personale sulle spese correnti (costo del personale / spese correnti):   | 32,677%   | 31,800%   | 30,631%   | 30,310%   | 27,430%   |
| Incidenza dei residui attivi (totale residui attivi / totale accertamenti di competenza):  | 43,564%   | 47,448%   | 58,002%   | 57,750%   | 53,900%   |
| Incidenza dei residui attivi di parte corrente (totale residui attivi tit. I+II+III / totale accertamenti di competenza tit. I+II+III):                                | 25,066%   | 24,721%   | 24,617%   | 15,110%   | 30,630%   |
| Incidenza dei residui passivi (totale residui passivi / totale impegni di competenza):   | 50,631%   | 56,915%   | 46,770%   | 65,240%   | 55,390%   |
| Incidenza dei residui passivi di parte corrente (residui passivi tit. I / impegni di competenza tit. I):   | 27,836%   | 22,194%   | 26,074%   | 32,090%   | 44,840%   |
| Indice di economia delle spese di parte corrente (previsioni definitive spese correnti - impegni di competenza spese correnti / previsioni definitive spese correnti): | 0,358%    | 0,827%    | 0,313%    | 2,600%    | 3,670%    |
| Pressione finanziaria (entrate tit. I + III / popolazione):  | 1.188,931 | 1.194,789 | 1.445,782 | 1.229,528 | 1.450,263 |
| Pressione tributaria (entrate tit. I / popolazione):   | 806,440   | 816,290   | 1.108,190 | 1.132,960 | 1.259,520 |
| Trasferimenti erariali pro capite (entrate tit. II / popolazione):   | 353,894   | 376,471   | 137,027   | 96,568    | 190,745   |
| Spesa corrente pro capite (impegni spese tit. I / popolazione):  | 1.496,802 | 1.499,385 | 1.509,151 | 1.504,185 | 1.648,205 |
| Spesa di investimento pro capite (impegni spese tit. II / popolazione):  | 1.733,174 | 951,617   | 1.054,673 | 144,671   | 163,196   |

**Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori**

**ANALISI PER INDICI DEL CONTO DEL PATRIMONIO**

**CONTO DEL PATRIMONIO RICLASSIFICATO**

| Attività   | ANNO 2009             |                       | ANNO 2010             |                       | ANNO 2011             |                       | ANNO 2012             |                       | ANNO 2013             |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | 01/01/2009            | 31/12/2009            | 01/01/2010            | 31/12/2010            | 01/01/2011            | 31/12/2011            | 01/01/2012            | 31/12/2012            | 01/01/2013            | 31/12/2013            |
| Attività fisse                                       | 261.325.876,56        | 261.490.554,90        | 261.490.554,90        | 245.273.586,94        | 245.273.586,94        | 253.243.341,08        | 253.243.341,08        | 267.664.363,04        | 267.664.363,04        | 272.076.646,46        |
| Attività correnti (dedotte le disponibilità liquide) | 19.297.261,38         | 16.526.643,73         | 16.526.643,73         | 22.783.276,20         | 22.783.276,20         | 29.045.503,07         | 29.045.503,07         | 15.478.712,95         | 15.478.712,95         | 22.194.964,47         |
| Disponibilità liquide                                | 9.335.701,16          | 8.832.327,67          | 8.832.327,67          | 10.208.103,46         | 10.208.103,46         | 2.936.093,34          | 2.936.093,34          | 12.255.292,46         | 12.255.292,46         | 5.654.720,50          |
| <b>Totale</b>  | <b>289.958.839,10</b> | <b>286.849.526,30</b> | <b>286.849.526,30</b> | <b>278.264.966,60</b> | <b>278.264.966,60</b> | <b>285.224.937,49</b> | <b>285.224.937,49</b> | <b>295.398.368,45</b> | <b>295.398.368,45</b> | <b>299.926.331,43</b> |

*Attività fisse.*

Le attività fisse comprendono gli elementi patrimoniali che producono immobilizzi di somme in un arco temporale di più esercizi. Tra le attività fisse vi sono le immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie (voce A), oltre ai crediti di medio lungo termine legati alla realizzazione di opere pubbliche (crediti in conto capitale verso lo Stato e altri enti del settore pubblico ricompresi nelle voci BI2 e BI3).

*Attività correnti.*

Le attività correnti o circolanti considerano gli elementi patrimoniali destinati ad essere convertiti in forma liquida in tempi brevi; oltre naturalmente le disponibilità liquide, sono compresi i crediti a breve termine, le rimanenze i ratei e i risconti. Le attività correnti i sono definite anche patrimonio circolante lordo. Nella presente analisi sono tenute separate le disponibilità liquide al fine di applicare significativi indici di bilancio.

| Passività                       | ANNO 2009             |                       | ANNO 2010             |                       | ANNO 2011             |                       | ANNO 2012             |                       | ANNO 2013             |                       |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | 01/01/2009            | 31/12/2009            | 01/01/2010            | 31/12/2010            | 01/01/2011            | 31/12/2011            | 01/01/2012            | 31/12/2012            | 01/01/2013            | 31/12/2013            |
| Patrimonio netto e conferimenti | 187.256.121,98        | 187.635.471,41        | 187.635.471,41        | 185.148.494,51        | 185.148.422,42        | 195.849.309,28        | 195.849.309,28        | 188.929.718,74        | 188.929.718,74        | 189.848.832,68        |
| Passività consolidate           | 78.010.924,12         | 74.185.964,23         | 74.185.964,23         | 73.659.239,68         | 73.659.239,68         | 69.643.304,77         | 69.643.304,77         | 84.837.643,14         | 84.837.643,14         | 79.478.357,01         |
| Passività correnti              | 24.691.793,00         | 25.028.090,66         | 25.028.090,66         | 19.457.232,41         | 19.457.304,50         | 19.732.323,44         | 19.732.323,44         | 21.631.006,57         | 21.631.006,57         | 30.599.141,74         |
| <b>Totale</b>                   | <b>289.958.839,10</b> | <b>286.849.526,30</b> | <b>286.849.526,30</b> | <b>278.264.966,60</b> | <b>278.264.966,60</b> | <b>285.224.937,49</b> | <b>285.224.937,49</b> | <b>295.398.368,45</b> | <b>295.398.368,45</b> | <b>299.926.331,43</b> |

*Patrimonio netto.*

Il patrimonio netto rappresenta la classe residuale data dalla differenza tra il totale delle attività ed il totale delle passività correnti e consolidate. Ai fini dell'analisi di bilancio la voce "patrimonio netto" assimila senza distinzione il netto dei beni demaniali, i trasferimenti a fondo perduto e gli altri conferimenti (voci A e B del conto del patrimonio, parte passiva).

*Passività consolidate.*

Le passività consolidate comprendono gli elementi del conto del patrimonio, parte passiva, destinati a produrre pagamenti oltre il periodo di un anno amministrativo. Sono compresi le fonti di finanziamento di medio - lungo termine, e gli altri debiti scadenti in periodi successivi.

*Passività correnti.*

Le passività correnti comprendono gli elementi del conto del patrimonio, parte passiva, destinati a produrre pagamenti entro il periodo di un anno amministrativo. Sono compresi i debiti verso i fornitori, le anticipazioni di cassa, i debiti per IVA, i ratei e i risconti, gli altri debiti di breve termine.

**Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori**

**ANALISI PERCENTUALI**

| Attività (composizione %)                            | ANNO 2009      |                | ANNO 2010      |                | ANNO 2011      |                | ANNO 2012      |                | ANNO 2013      |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  | 01/01/2009     | 31/12/2009     | 01/01/2010     | 31/12/2010     | 01/01/2011     | 31/12/2011     | 01/01/2012     | 31/12/2012     | 01/01/2013     | 31/12/2013     |
| Attività fisse                                       | 90,10%         | 91,20%         | 91,20%         | 88,10%         | 88,10%         | 88,80%         | 88,79%         | 90,61%         | 90,61%         | 90,71%         |
| Attività correnti (dedotte le disponibilità liquide) | 6,70%          | 5,80%          | 5,80%          | 8,20%          | 8,20%          | 10,20%         | 10,18%         | 5,24%          | 5,24%          | 7,40%          |
| Disponibilità liquide                                | 3,20%          | 3,10%          | 3,10%          | 3,70%          | 3,70%          | 1,00%          | 1,03%          | 4,15%          | 4,15%          | 1,89%          |
| <b>Totale</b>  | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

| Passività (composizione %)      | ANNO 2009      |                | ANNO 2010      |                | ANNO 2011      |                | ANNO 2012      |                | ANNO 2013      |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 | 01/01/2009     | 31/12/2009     | 01/01/2010     | 31/12/2010     | 01/01/2011     | 31/12/2011     | 01/01/2012     | 31/12/2012     | 01/01/2013     | 31/12/2013     |
| Patrimonio netto e conferimenti | 64,60%         | 65,40%         | 65,40%         | 65,50%         | 66,50%         | 68,70%         | 68,66%         | 63,96%         | 63,96%         | 63,30%         |
| Passività consolidate           | 26,90%         | 25,90%         | 25,90%         | 26,50%         | 26,50%         | 24,40%         | 24,42%         | 28,72%         | 28,72%         | 26,50%         |
| Passività correnti              | 8,50%          | 8,70%          | 8,70%          | 7,00%          | 7,00%          | 6,90%          | 6,92%          | 7,32%          | 7,32%          | 10,20%         |
| <b>Totale</b>                   | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

| Attività (scostamento a base 100 tra inizio e fine esercizio) | ANNO 2009     |              | ANNO 2010     |              | ANNO 2011     |               | ANNO 2012     |               | ANNO 2013     |               |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | 01/01/2009    | 31/12/2009   | 01/01/2010    | 31/12/2010   | 01/01/2011    | 31/12/2011    | 01/01/2012    | 31/12/2012    | 01/01/2013    | 31/12/2013    |
| Attività fisse  | 100,00        | 100,10       | 100,00        | 93,80        | 100,00        | 103,20        | 100,00        | 105,69        | 100,00        | 101,60        |
| Attività correnti (dedotte le disponibilità liquide)          | 100,00        | 85,60        | 100,00        | 137,90       | 100,00        | 127,50        | 100,00        | 53,29         | 100,00        | 143,40        |
| Disponibilità liquide   | 100,00        | 94,60        | 100,00        | 115,60       | 100,00        | 28,80         | 100,00        | 417,40        | 100,00        | 46,10         |
| <b>Totale</b>   | <b>100,00</b> | <b>98,90</b> | <b>100,00</b> | <b>97,00</b> | <b>100,00</b> | <b>102,50</b> | <b>100,00</b> | <b>103,57</b> | <b>100,00</b> | <b>101,50</b> |

| Passività (scostamento a base 100 tra inizio e fine esercizio) | ANNO 2009  |            | ANNO 2010  |            | ANNO 2011  |            | ANNO 2012  |            | ANNO 2013  |            |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|  | 01/01/2009 | 31/12/2009 | 01/01/2010 | 31/12/2010 | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 01/01/2012 | 31/12/2012 | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| Patrimonio netto e conferimenti                                | 100,00     | 100,20     | 100,00     | 98,70      | 100,00     | 105,80     | 100,00     | 96,47      | 100,00     | 100,49     |
| Passività consolidate  | 100,00     | 95,10      | 100,00     | 99,30      | 100,00     | 94,50      | 100,00     | 121,82     | 100,00     | 93,68      |
| Passività correnti   | 100,00     | 101,40     | 100,00     | 77,70      | 100,00     | 101,40     | 100,00     | 109,62     | 100,00     | 141,46     |

**Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori**

|        |        |       |        |       |        |        |        |        |        |        |
|--------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Totale | 100,00 | 98,90 | 100,00 | 97,00 | 100,00 | 102,50 | 100,00 | 103,57 | 100,00 | 101,53 |
|--------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|

**ANALISI DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI E PATRIMONIALI**

|   | ANNO 2009      |                | ANNO 2010      |                | ANNO 2011      |                | ANNO 2012      |                | ANNO 2013      |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | 01/01/2009     | 31/12/2009     | 01/01/2010     | 31/12/2010     | 01/01/2011     | 31/12/2011     | 01/01/2012     | 31/12/2012     | 01/01/2013     | 31/12/2013     |
| Patrimonio circolante netto (attività correnti - passività correnti):                       | 3.941.169,54   | 330.880,74     | 330.880,74     | 13.534.147,25  | 13.534.075,16  | 12.249.272,97  | 12.249.272,97  | 6.102.998,84   | 6.102.998,84   | -2.749.456,77  |
| Margine di struttura (patrimonio netto e conferimenti - attività fisse):                    | -74.069.754,58 | -73.855.083,49 | -73.855.083,49 | -60.125.092,43 | -60.125.164,52 | -57.394.031,80 | -57.394.031,80 | -78.734.644,30 | -78.734.644,30 | -82.227.813,78 |
| Indice di liquidità (disponibilità liquide e altre attività correnti / passività correnti): | 1,16           | 1,01           | 1,01           | 1,70           | 1,70           | 1,62           | 1,62           | 1,28           | 1,28           | 0,91           |
| Indice di liquidità immediata (disponibilità liquide / passività correnti):                 | 0,38           | 0,35           | 0,35           | 0,52           | 0,52           | 0,15           | 0,15           | 0,57           | 0,57           | 0,18           |

**ANALISI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE**

|   | ANNO 2009    |            | ANNO 2010  |               | ANNO 2011     |               | ANNO 2012     |              | ANNO 2013    |               |
|---|--------------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|   | 01/01/2009   | 31/12/2009 | 01/01/2010 | 31/12/2010    | 01/01/2011    | 31/12/2011    | 01/01/2012    | 31/12/2012   | 01/01/2013   | 31/12/2013    |
| Rapporto di indebitamento (attività totali / patrimonio netto e conferimenti):  | 1,55         | 1,53       | 1,53       | 1,50          | 1,50          | 1,46          | 1,46          | 1,56         | 1,564        | 1,580         |
| Rapporto di indebitamento (passività correnti + passività consolidate / patrimonio netto):  | 54,80        | 52,90      | 52,90      | 50,30         | 50,30         | 45,60         | 0,46          | 0,56         | 0,564        | 0,580         |
| Grado di indebitamento a medio - lungo termine ( passività consolidate / attività fisse):   | 0,30         | 0,28       | 0,28       | 0,30          | 0,30          | 0,28          | 0,28          | 0,32         | 0,32         | 0,29          |
| Copertura finanziaria complessiva delle immobilizzazioni con fonti di finanziamento di medio - lungo termine (patrimonio netto + passività consolidate - attività fisse): | 3.941.169,54 | 330.880,74 | 330.880,74 | 13.534.147,25 | 13.534.075,16 | 12.249.272,97 | 12.249.272,97 | 6.102.998,84 | 6.102.998,84 | -2.749.456,77 |
| Copertura finanziaria delle attività fisse con il patrimonio netto (patrimonio netto / attività fisse):   | 0,72         | 0,72       | 0,72       | 0,75          | 0,75          | 0,77          | 0,77          | 0,71         | 0,71         | 0,70          |
| Copertura finanziaria delle attività fisse (patrimonio netto + passività consolidate / attività fisse):   | 1,02         | 1,00       | 1,00       | 1,06          | 1,06          | 1,05          | 1,05          | 1,02         | 1,02         | 0,99          |
| Copertura finanziaria delle attività fisse con trasferimenti in conto capitale (conferimenti in conto capitale voce BI / attività fisse):                                 | 12,00        | 12,86      | 12,86      | 14,97         | 14,97         | 15,57         | 15,57         | 14,49        | 14,49        | 13,46         |

Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

|   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Solidità patrimoniale (passività consolidate / patrimonio netto): | 0,42 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,40 | 0,36 | 0,36 | 0,45 | 0,45 | 0,42 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

**Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori**

**ANALISI DI ELASTICITA' E RIGIDITA' DEL CONTO DEL PATRIMONIO**

|  | ANNO 2009  |            | ANNO 2010  |            | ANNO 2011  |            | ANNO 2012  |            | ANNO 2013  |            |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|  | 01/01/2009 | 31/12/2009 | 01/01/2010 | 31/12/2010 | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 01/01/2012 | 31/12/2012 | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| Elasticità delle attività (attività correnti / totale attività):   | 9,9%       | 8,8%       | 8,8%       | 11,90%     | 11,90%     | 11,20%     | 11,21%     | 9,39%      | 9,39%      | 9,29%      |
| Rigidità delle attività (attività fisse / totale attività):  | 90,1%      | 91,2%      | 91,2%      | 88,10%     | 88,10%     | 88,80%     | 88,79%     | 90,61%     | 90,61%     | 90,71%     |
| Elasticità delle passività (passività correnti / totale passività):  | 8,5%       | 8,7%       | 8,7%       | 7,00%      | 7,00%      | 6,90%      | 6,92%      | 7,32%      | 7,32%      | 10,20%     |
| Rigidità delle passività (passività consolidate / totale passività):                                       | 26,9%      | 25,9%      | 25,9%      | 26,50%     | 26,50%     | 24,40%     | 24,42%     | 28,72%     | 28,72%     | 26,50%     |
| Rigidità delle immobilizzazioni (beni demaniali + beni indisponibili / totale immobilizzazioni materiali): | 91,6%      | 90,8%      | 90,8%      | 96,40%     | 96,40%     | 93,20%     | 93,16%     | 80,76%     | 80,76%     | 79,87%     |

**ANALISI DEGLI INVESTIMENTI**

|  | ANNO 2009  |            | ANNO 2010  |            | ANNO 2011  |            | ANNO 2012  |            | ANNO 2013  |            |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|  | 01/01/2009 | 31/12/2009 | 01/01/2010 | 31/12/2010 | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 01/01/2012 | 31/12/2012 | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| Grado di realizzo effettivo delle opere pubbliche (incremento delle immobilizzazioni nelle voci AI e AII, variazioni da conto finanziario, / opere da realizzare iniziali + variazioni dell'esercizio da conto finanziario): | ---        | 17,50%     | ---        | 25,80%     | ---        | 13,80%     | ----       | 14,40%     | ---        | 74,79%     |
| Percentuale delle immobilizzazioni in corso sul totale delle opere da realizzare:  | 7,30%      | 7,90%      | 7,90%      | 7,90%      | 7,90%      | 18,40%     | 18,37%     | 23,99%     | 23,99%     | 38,92%     |
| Percentuale delle immobilizzazioni in corso sul totale delle immobilizzazioni materiali:   | 1,80%      | 2,10%      | 2,10%      | 1,90%      | 1,90%      | 3,20%      | 3,21%      | 3,37%      | 3,37%      | 2,34%      |
| Investimenti programmati ed in fase di realizzo (opere da realizzare / totale immobilizzazioni materiali):   | 24,40%     | 26,80%     | 26,90%     | 23,40%     | 23,40%     | 17,40%     | 17,45%     | 14,06%     | 14,06%     | 6,02%      |
| Indebitamento per investimenti pro capite (debiti di finanziamento a medio - lungo termine, voce CI, / popolazione):   | 2214,77    | 2088,57    | 2088,57    | 2.056,77   | 2.056,77   | 1.942,36   | 1.942,36   | 2.381,61   | 2.381,61   | 2.231,28   |
| Onerosità media dell'indebitamento (interessi passivi su mutui e altri prestiti a lungo termine / debiti di finanziamento a lungo termine voce CI):  | 3,23%      | 3,39%      | 2,92%      | 2,94%      | 3,25%      | 3,43%      | 2,91%      | 2,39%      | 2,77%      | 2,95%      |

Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori

INDICI VARI

|   | ANNO 2009  |            | ANNO 2010  |            | ANNO 2011  |            | ANNO 2012  |            | ANNO 2013  |            |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|   | 01/01/2009 | 31/12/2009 | 01/01/2010 | 31/12/2010 | 01/01/2011 | 31/12/2011 | 01/01/2012 | 31/12/2012 | 01/01/2013 | 31/12/2013 |
| Patrimonio demaniale ed indisponibile pro capite (beni demaniali ed immonbilizzazioni indisponibili / popolazione): | 4.329,82   | 4.279,26   | 4.279,26   | 4.581,67   | 4.581,67   | 4.514,56   | 4.514,56   | 4.434,57   | 4.434,57   | 4.641,98   |
| Patrimonio demaniale pro capite (beni demaniali / popolazione):   | 1.709,92   | 1.716,40   | 1.716,40   | 1.891,58   | 1.891,58   | 1.834,02   | 1.834,02   | 1.831,57   | 1.831,57   | 1.946,51   |
| Patrimonio indisponibile pro capite (beni indisponibili / popolazione):   | 2.619,90   | 2.562,86   | 2.562,86   | 2.690,09   | 2.690,09   | 2.680,54   | 2.680,54   | 2.603,00   | 2.603,00   | 2.695,47   |
| Patrimonio disponibile pro capite (beni disponibili / popolazione):   | 311,63     | 33,63      | 332,31     | 39,67      | 84,65      | 23,71      | 175,88     | 18,66      | 18,66      | 15,20      |
| Indebitamento complessivo pro capite (debiti voce C / popolazione):   | 2.915,79   | 2.793,19   | 2.793,19   | 2.600,07   | 2.600,08   | 2.492,70   | 2.492,70   | 2.988,85   | 2.988,85   | 3.090,33   |
| Oneri di urbanizzazione pro capite (conferimenti voce BII / popolazione):   | 316,00     | 363,19     | 363,19     | 416,63     | 416,63     | 451,87     | 451,87     | 469,94     | 469,94     | 506,59     |
| Investimenti programmati ed in fase di realizzo pro capite (opere da realizzare / popolazione):                     | 1.152,03   | 1.260,49   | 1.260,49   | 1.110,41   | 1.110,41   | 845,49     | 845,49     | 772,01     | 772,01     | 349,98     |

**Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori**

**SINTESI DEL CONTO ECONOMICO**

|   | ANNO 2009     | ANNO 2010       | ANNO 2011      | ANNO 2012     | ANNO 2013      |
|---|---------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
| Proventi della gestione                       | 55.442.019,48 | 56.661.544,65   | 57.638.095,26  | 58.393.677,49 | 64.166.641,37  |
| Costi della gestione                          | 57.506.843,71 | 62.689.274,54   | 58.187.427,12  | 57.514.279,30 | 63.796.124,32  |
| <i>Risultato della gestione</i>               | -2.064.824,23 | -6.027.729,89   | -549.331,86    | + 879.398,19  | + 370.517,05   |
| Proventi da aziende speciali ecc.             | 668.898,90    | 542.508,78      | 84.982,80      | 140.297,90    | 332.087,60     |
| Costi da aziende speciali ecc.                | 218.774,24    | 1.513.280,91    | 1.637.232,64   | 521.889,01    | 0,00           |
| <i>Risultato della gestione operativa</i>     | -1.614.699,57 | -6.998.502,02   | -2.101.581,70  | + 497.807,08  | + 702.604,65   |
| Proventi finanziari                           | 950.721,60    | 197.809,15      | 370.383,31     | 533.858,61    | 196.739,74     |
| Oneri finanziari                              | 2.517.770,64  | 2.163.893,06    | 2.391.669,94   | 2.028.024,15  | 2.347.110,36   |
| <i>Proventi - oneri finanziari</i>            | -1.567.049,04 | -1.966.083,91   | -2.021.286,63  | -1.494.165,54 | -2.150.370,62  |
| Proventi straordinari                         | 377.051,63    | 13.334.424,38   | 2.458.356,66   | 6.994.387,84  | 62.406.781,91  |
| Oneri straordinari                            | 366.169,57    | 288.673,13      | 256.389,20     | 12.270.100,05 | 57.883.207,74  |
| <i>Risultato della gestione straordinaria</i> | + 10.882,06   | + 13.045.751,25 | + 2.201.967,46 | -5.275.712,21 | + 4.523.574,17 |
| <i>Risultato economico di esercizio</i>       | -3.170.866,55 | + 4.081.165,32  | -1.920.900,87  | -6.272.070,67 | + 3.075.808,20 |

**ANALISI PERCENTUALE DEI PROVENTI ED ONERI DELLA GESTIONE**

| PROVENTI DELLA GESTIONE:  | ANNO 2009            |                | ANNO 2010            |                | ANNO 2011            |                | ANNO 2012            |                | ANNO 2013            |                |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|   | Valore               | Percentuale    | Valore               | Percentuale    | Valore               | Percentuale    | Valore               | Percentuale    | Valore               | Percentuale    |
| Proventi tributari  | 28.644.658,23        | 51,67%         | 29.233.722,65        | 51,59%         | 39.524.967,30        | 68,57%         | 40.358.322,33        | 69,11%         | 44.864.039,59        | 69,92%         |
| Proventi da trasferimenti   | 12.570.326,37        | 22,67%         | 13.482.538,69        | 23,79%         | 5.500.764,07         | 9,54%          | 3.439.927,87         | 5,89%          | 6.794.340,23         | 10,59%         |
| Proventi da servizi pubblici  | 9.501.628,81         | 17,14%         | 10.217.228,17        | 18,03%         | 9.711.438,48         | 16,85%         | 10.532.555,89        | 18,04%         | 9.639.411,59         | 15,02%         |
| Proventi da gestione patrimoniale                                   | 793.884,68           | 1,43%          | 721.616,53           | 1,27%          | 655.589,08           | 1,14%          | 738.845,69           | 1,27%          | 666.371,91           | 1,04%          |
| Proventi diversi  | 1.513.705,47         | 2,73%          | 1.746.988,06         | 3,08%          | 888.223,50           | 1,54%          | 1.889.608,54         | 3,24%          | 2.053.116,38         | 3,20%          |
| Proventi da concessioni edificare                                   | 2.417.815,92         | 4,36%          | 1.259.450,55         | 2,22%          | 1.357.112,83         | 2,35%          | 1.434.417,17         | 2,46%          | 149.361,67           | 0,23%          |
| Incrementi di immobilizz. per lavori interni                        | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc. | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                 | 0,00%          |
| <b>Totale</b>   | <b>55.442.019,48</b> | <b>100,00%</b> | <b>56.661.544,65</b> | <b>100,00%</b> | <b>57.638.095,26</b> | <b>100,00%</b> | <b>58.393.677,49</b> | <b>100,00%</b> | <b>64.166.641,37</b> | <b>100,00%</b> |



**Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori**

| ONERI DELLA GESTIONE:   | ANNO 2009            |                | ANNO 2010            |                | ANNO 2011            |                | ANNO 2012            |                | ANNO 2013            |                |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|   | Personale            | 17.373.310,00  | 30,21%               | 17.075.722,65  | 27,24%               | 16.574.599,00  | 28,48%               | 16.239.880,00  | 28,24%               | 16.106.304,59  |
| Acquiso di materie prime e/o beni di consumo                    | 1.207.893,00         | 2,10%          | 1.171.117,97         | 1,87%          | 1.055.224,03         | 1,81%          | 949.717,93           | 1,65%          | 714.790,01           | 1,12%          |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 6.727,07             | 0,01%          | 3.965,70             | 0,01%          | 1.443,18             | 0,0025%        | 2.090,25             | 0,0036%        | -2.950,01            | 0,00%          |
| Prestazioni di servizi  | 26.476.131,21        | 46,04%         | 26.559.813,22        | 42,37%         | 27.023.702,19        | 46,44%         | 26.993.199,78        | 46,93%         | 26.500.477,84        | 41,54%         |
| Utilizzo beni di terzi  | 439.187,58           | 0,76%          | 508.767,52           | 0,81%          | 608.316,64           | 1,05%          | 725.092,38           | 1,26%          | 410.593,69           | 0,64%          |
| Trasferimenti   | 3.509.466,91         | 6,10%          | 8.879.174,83         | 14,16%         | 4.804.357,83         | 8,26%          | 4.976.442,00         | 8,65%          | 11.509.750,96        | 18,04%         |
| Imposte e tasse   | 1.280.134,59         | 2,23%          | 1.469.594,61         | 2,34%          | 1.186.994,46         | 2,04%          | 1.084.504,68         | 1,89%          | 1.024.653,34         | 1,61%          |
| Quote di ammortam. di esercizio                                 | 7.213.993,35         | 12,54%         | 7.021.118,04         | 11,20%         | 6.932.789,79         | 11,91%         | 6.543.352,28         | 11,38%         | 7.532.503,90         | 11,81%         |
| <b>Totale</b>   | <b>57.506.843,71</b> | <b>100,00%</b> | <b>62.689.274,54</b> | <b>100,00%</b> | <b>58.187.427,12</b> | <b>100,00%</b> | <b>57.514.279,30</b> | <b>100,00%</b> | <b>63.796.124,32</b> | <b>100,00%</b> |

**INDICI VARI**

| RIFLESSI DELLE GESTIONI DI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE:  | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Incidenza dei componenti positivi di reddito derivanti da aziende speciali e partecipate sul risultato economico di esercizio (utili + interessi sul capitale di dotazione / risultato economico dell'esercizio):               | -21,10%   | 13,29%    | -4,42%    | -2,24%    | 10,80%    |
| Incidenza dei componenti negativi di reddito derivanti da aziende speciali e partecipate sul risultato economico di esercizio (perdite e trasferimenti ad aziende speciali e partecipate / risultato economico dell'esercizio): | -6,90%    | 37,08%    | -85,23%   | -8,32%    | 0,00%     |
| Incidenza dei proventi e degli oneri derivanti da aziende speciali e partecipate sul risultato economico di esercizio (proventi - oneri da aziende speciali e partecipate / risultato economico dell'esercizio):                | 50,92%    | -171,48%  | 109,41%   | -7,94%    | 22,84%    |

**Documento Unico di Programmazione (DUP) - Piano degli indicatori**

| <b>INCIDENZA DEGLI ONERI E DEI PROVENTI FINANZIARI:</b>  | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Incidenza dei proventi finanziari sul risultato economico dell'esercizio (proventi finanziari / risultato economico dell'esercizio):           | -29,98%   | 4,85%     | -19,28%   | -8,51%    | 6,40%     |
| Incidenza degli oneri finanziari sul risultato economico dell'esercizio (oneri finanziari / risultato economico dell'esercizio):               | 79,40%    | -53,02%   | 124,51%   | 32,33%    | -76,31%   |
| Incidenza dei componenti finanziari sul risultato economico dell'esercizio (proventi - oneri finanziari / risultato economico dell'esercizio): | 49,42%    | -48,17%   | 105,23%   | 23,82%    | -69,91%   |
| Incidenza dei componenti finanziari sul risultato della gestione (proventi - oneri finanziari / risultato della gestione):                     | 75,89%    | 32,62%    | 367,95%   | -169,91%  | -580,37%  |

| <b>INCIDENZA DEGLI ONERI E DEI PROVENTI STRAORDINARI:</b>  | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Incidenza dei proventi straordinari sul risultato economico dell'esercizio (proventi straordinari / risultato economico dell'esercizio):           | -11,89%   | 326,73%   | -127,98%  | -111,52%  | 2028,96%  |
| Incidenza degli oneri straordinari sul risultato economico dell'esercizio (oneri straordinari / risultato economico dell'esercizio):               | 11,55%    | -7,07%    | 13,35%    | 195,63%   | -1881,89% |
| Incidenza dei componenti straordinari sul risultato economico dell'esercizio (proventi - oneri straordinari / risultato economico dell'esercizio): | -0,34%    | 319,66%   | -114,63%  | 84,11%    | 147,07%   |
| Incidenza dei componenti straordinari sul risultato della gestione (proventi - oneri straordinari / risultato della gestione):                     | -0,53%    | -216,43%  | -400,84%  | -599,92%  | 1220,88%  |

| <b>REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO:</b>  | ANNO 2009 | ANNO 2010 | ANNO 2011 | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Risultato economico dell'esercizio / patrimonio netto iniziale:  | -2,03%    | 2,65%     | -1,29%    | -4,01%    | 2,05%     |
| Redditività delle immobilizzazioni (risultato economico / totale immobilizzazioni):                                | -1,36%    | 1,82%     | -0,85%    | -2,55%    | 1,20%     |
| Redditività del patrimonio disponibile (proventi della gestione patrimoniale / valore del patrimonio disponibile): | 6,73%     | 23,80%    | 10,40%    | 11,05%    | 1,81%     |