

## PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

In particolare gli indicatori presi in considerazione, e applicati al Conto del Bilancio 2012 sono quelli definiti dal Decreto del Ministero dell'Interno del 18.02.2013 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 55 del 06.03.2013.

Parametri da  
considerare per  
l'individuazione  
delle condizioni  
strutturalmente  
deficitarie

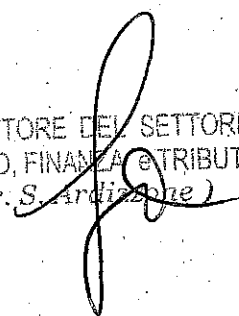
SI NO

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                     | SI | NO                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----|-------------------------------------|
| 1 Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese d'investimento).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <input type="checkbox"/>            |    | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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'art. 2 del D.lgs. n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42% rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.                                           | <input type="checkbox"/>            |    | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3 Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65%, ad esclusione di eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del D.lgs. n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380, della legge 24 dicembre 2013 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 di riequilibrio o di fondo di solidarietà. | <input type="checkbox"/>            |    | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4 Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <input checked="" type="checkbox"/> |    | <input type="checkbox"/>            |
| 5 Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'art. 159 del TUOEL.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <input type="checkbox"/>            |    | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 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 i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39% per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38% 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 al numeratore che al denominatore del parametro.                                    | <input type="checkbox"/>            |    | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 7 Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del TUOEL, con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1, della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012.                                                                                                        | <input checked="" type="checkbox"/> |    | <input type="checkbox"/>            |
| 8 Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1% 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 esercizi finanziari.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <input type="checkbox"/>            |    | <input checked="" type="checkbox"/> |

- 9 Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti.
- 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 di avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art. 1, commi 443 e 444, della legge 24 dicembre 2012, n. 228, a decorrere dall'1 gennaio 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 di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

Sulla base dei parametri presi in esame l'Ente non é considerato strutturalmente deficitario.

IL DIRETTORE DEL SETTORE  
BILANCIO, FINANZA E TRIBUTI:  
( Dr. S. Ardizzone )



## SERVIZI INDISPENSABILI per comuni ed unioni di comuni

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
1. Servizi connessi agli organi istituzionali	numero addetti popolazione	0,001	0,001	0,001	costo totale popolazione	15,08	14,31	14,38
2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale	numero addetti popolazione	0,0008	0,0006	0,0006	costo totale popolazione	217,36	218,33	206,09
3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale	domande evase popolazione	0,027	0,029	0,029	costo totale popolazione	25,95	25,88	23,08
4. Servizi di anagrafe e di stato civile	numero addetti popolazione	0,0003	0,0003	0,0003	costo totale popolazione	14,22	19,47	16,43
5. Servizio statistico	numero addetti popolazione	0,00006	0,00006	0,00006	costo totale popolazione	(**)	(**)	(**)
6. Servizi connessi con la giustizia					costo totale popolazione	11,29	11,40	10,33
7. Polizia locale e amministrativa	numero addetti popolazione	0,0010	0,0010	0,0010	costo totale popolazione	42,61	48,88	46,30
8. Servizio della leva militare					costo totale popolazione	(***)	(***)	(***)
9. Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica	numero addetti popolazione	(****)	(****)	(****)	costo totale popolazione	(****)	(****)	(****)
10. Istruzione primaria e secondaria inferiore	numero aule n. studenti frequen.	0,07	0,05	0,05	Costo totale nr. Studenti frequentanti	304,42	304,98	355,80
11. Servizi necroscopici e cimiteriali					costo totale popolazione	8,62	7,18	9,70
12. Acquedotto (*)	mc. acqua erogata n. abitanti serviti	86,98	85,15	84,06	costo totale mc acqua erogata	0,69	0,59	0,73
	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	100	100	100				
13. Fognatura e depurazione (*)	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	100	100	100	costo totale Km rete fognaria	13.493,00	11.210,00	13.467
14. Nettezza urbana (*)	frequenza media settimanale di raccolta	0,48	1 (*****)	1 (*****)	costo totale q.li di rifiuti smaltiti	31,87	31,25	34,22
	unità imm.ri servite totale unità imm.ri	1	1	1				
15. Viabilità e illuminazione pubblica	Km. Strade illuminate totale Km strade	1	1	1	costo totale Km strade illuminate	22.397,88	23.362,47	25.782,44

(\*) dato inserito nel Bilancio A.Ten.A.

(\*\*) Conglobato nel dato casella superiore

(\*\*\*) Vedi n. 4

(\*\*\*\*) Vedi n.7

(\*\*\*\*\*): In seguito alla modifica del servizio, quotidianamente viene raccolta una frazione del rifiuto urbano (raccolta differenziata domiciliare e di prossimità)

## **GLI INDICATORI DI EFFICIENZA E DI EFFICACIA RELATIVI AI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

Per quanto riguarda l'analisi degli indicatori previsti per i Servizi a domanda individuale, il legislatore ha previsto tre categorie di analisi:

- Analisi di efficacia, che tende ad individuare la capacità dell'ente di rispondere alle esigenze della collettività di riferimento. Generalmente, le valutazioni sulla efficacia dell'azione di gestione sono evidenziabili attraverso il confronto tra i servizi resi e la richiesta dei servizi stessi da parte dei cittadini utenti. In tal senso sono da interpretare i rapporti tra domande soddisfatte e domande presentate o il numero di output resi e popolazione servita.
- Analisi di efficienza, che tende ad evidenziare la quantità di risorse utilizzate per erogare il servizio: è evidente che quanto minore è l'utilizzo di risorse, a parità di output reso, tanto maggiore è l'efficienza della gestione. Per rendere tali informazioni utili ai fini di una comparazione spazio-temporale, la quantità di risorse viene rapportata ad un parametro di output, quale il numero di utenti, il numero di servizi prestati, il numero di spettatori, ecc.
- Analisi dei proventi, che misura l'eventuale remunerazione dagli utenti per l'erogazione del servizio. Trattasi, come noto, di un aspetto particolarmente rilevante in quanto comporta una diretta incidenza sulla capacità di autofinanziamento dell'ente.

## SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE per comuni ed unioni di comuni

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	PROVENTI	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
1. Alberghi, esclusi dormitori pubblici, case di riposo e di ricovero	<u>domande soddisfatte</u> domande presentante				<u>costo totale</u> numero utenti				<u>provento totale</u> numero utenti			
2. Alberghi diurni e bagni pubblici	<u>domande soddisfatte</u> domande presentante				costo totale	17.500,00	17.965,76	18.000,00	<u>provento totale</u> numero utenti			
3. Asili nido	<u>domande soddisfatte</u> domande presentante	113,94	100,00	105,56	<u>costo totale</u> nr. Bambini frequentanti	7.818,27	8.320,27	8.387,69	<u>provento totale</u> nr. bambini frequentanti	2.036,49	1.731,77	2.059,10
4. Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli	<u>domande soddisfatte</u> domande presentante				<u>costo totale</u> numero utenti				<u>provento totale</u> numero utenti			
5. Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	<u>Domande soddisfatte</u> Domande presentante				<u>costo totale</u> numero utenti				<u>provento totale</u> numero utenti			
6. Corsi extrascol., di insegnam. di arti, sport e altre discipline ad eccezione per quelli espressam. previsti per Legge	<u>Domande soddisfatte</u> domande presentante	100	100	100	<u>costo totale</u> numero iscritti	1.214,34	615,81(*)	204,78(*)	<u>Provento totale</u> numero iscritti	299,01	90,57(*)	33,34(*)
7. Giardini botanici e zoologici	<u>numero visitatori</u> Popolazione				<u>costo totale</u> totale mq. Superficie				<u>provento totale</u> numero visitatori			

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	PROVENTI	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
8. Impianti sportivi	<u>numero impianti</u> Popolazione	0,00070	0,00075	0,00075	costo totale	846.248,35	957.428,84	970.134,36	<u>provento totale</u> n. utenti	2.543,49	3.631,61	3.750,14
9. Mattatoi pubblici	<u>quintali carni macellate</u> popolazione				costo totale quintali carni macellate				<u>provento totale</u> quintali carni macellate			
10. Mense	<u>domande soddisfatte</u> domande presentante	A.F.M	A.F.M	A.F.M	costo totale numero pasti offerti	A.F.M	A.F.M	A.F.M	<u>provento totale</u> numero pasti offerti	A.F.M	A.F.M	A.F.M
11. Mense scolastiche	<u>domande soddisfatte</u> domande presentante	A.F.M	A.F.M	A.F.M	costo totale numero pasti offerti	A.F.M	A.F.M	A.F.M	<u>provento totale</u> numero pasti offerti	A.F.M	A.F.M	A.F.M
12. Mercati e fiere attrezzate					costo totale	3.150,00	3.150,00	4.059,00	<u>provento totale</u>	26.983,28	19.555,36	19.096,58
13. Pesa pubblica					costo totale	83,50	91,80	87,21	<u>provento totale</u>	0,00	0,00	100,00
14. Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili					costo totale popolazione				<u>provento totale</u> popolazione			
15. Spurgo pozzi neri	<u>domande soddisfatte</u> domande presentate	100	100	100	costo totale numero interventi	A.T.En.A	A.T.En.A	A.T.En.A	<u>provento totale</u> numero interventi	A.T.En.A	A.T.En.A	A.T.En.A
16. Teatri	<u>numero spettatori</u> nr. posti disponibili X nr. Rappresentazioni	55	44	44	costo totale	464.810,58	553.821,01	591.771,50	<u>provento totale</u> numero spettatori			
17. Musei, pinacoteche, gallerie e mostre	<u>numero visitatori</u> numero istituzioni	29.085	24.258	48.442	costo totale numero visitatori	20,85	22,26	7,35	<u>provento totale</u> numero visitatori	16,69	11,69	5,33

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	PROVENTI	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
18. Spettacoli									provento totale numero spettacoli			
19. Trasporti di carni macellate					Costo totale quintali carni macellate				provento totale quintali carni macellate			
20. Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	domande soddisfatte domande presentante	100	100	100	costo totale	60.994,92	62.738,87	70.790,00	provento totale	119.411,31	106.519,45	111.310,89
21. Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi Congr. e simili	domande soddisfatte domande presentante	100	100	100	costo totale	172.491,72	152.116,50	134.671,00	provento totale	940,14	9.381,01	8.944,29
22. Parcheggi	domande soddisfatte domande presentante	100	100	100	costo totale	138.046,29	146.263,00	194.563,00	provento totale	485.715,65	517.931,52	700.000,00

(\*) Da settembre 2011 è attiva l'Istituzione Vallotti con proprio bilancio



## GLI INDICATORI DI EFFICIENZA E DI EFFICACIA RELATIVI AI SERVIZI DIVERSI

Per i Servizi diversi sono previsti parametri di efficienza, di efficacia e proventi, così come visto per quelli a domanda individuale. Anche in questo caso è possibile ripetere le medesime considerazioni precedentemente esposte cercando di evidenziare, specie per i servizi a carattere produttivo, valutazioni anche sulla economicità della gestione attraverso l'analisi correlata dei parametri esposti nelle tabelle ministeriali riportate.

### SERVIZI DIVERSI per comuni ed unioni di comuni

SERVIZIO	PARAMETRO DI EFFICACIA	ANNO 2010	ANNO 2012	ANNO 2012	PARAMETRO DI EFFICIENZA	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	PROVENTI	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
1. Distributore di gas	Mc gas erogato Popolazione servita	2.017	1.816	1.872	costo totale mc gas erogato	0,05	0,06	0,06	provento totale mc gas erogato	0,08	0,09	0,09
2. Centrale del latte	Unità imm.ri servite Totale unità imm.ri	100	100	100	costo totale litri latte prodotto				provento totale litri latte prodotto			
3. Distribuzione energia elettrica	Unità imm.ri servite Totale unità imm.ri	100	100	100	costo totale KWh erogati	0,03	0,04	0,04	provento totale KWh erogati	0,03	0,03	0,03
4. Teleriscaldamento	Unità imm.ri servite Totale unità imm.ri				costo totale k calorie prodotte				provento totale k calorie prodotte			
5. Trasporti pubblici	Viaggiatori per Km Posti disponibili x km percorsi				costo totale Km percorsi				provento totale Km percorsi			
6. Altri servizi	Domande soddisfatte domande presentante				costo totale unità di misura del servizio				Provento totale unità di misura del servizio			