

COMUNE DI MAROSTICA

RELAZIONE TECNICA

AL CONTO CONSUNTIVO

ANNO 2013

INDICE

RISULTANZE COMPLESSIVE:

- GESTIONE DI COMPETENZA
- GESTIONE DEI RESIDUI
- SITUAZIONE DI CASSA E DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE:

- TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE
- TITOLO II – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO, REGIONE ECC.
- TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
- TITOLO IV – ENTRATE PER ALIENAZIONI DEL PATRIMONIO,
- TITOLO V – ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI
- TITOLO VI – ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

USCITE:

- TITOLO I SPESE CORRENTI:
 - o SPESE DEL PERSONALE
 - o ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO
 - o PRESTAZIONI DI SERVIZI
 - o UTILIZZO DI BENI DI TERZI
 - o TRASFERIMENTI
 - o INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI
 - o ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE
 - o FONDO DI RISERVA
- TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE
- TITOLO III – RIMBORSO DI PRESTITI
- TITOLO IV – SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

SITUAZIONE DEL PATRIMONIO

CONTO ECONOMICO

PATTO DI STABILITA'

PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

GRAFICI

Il rendiconto consuntivo dell'esercizio 2013 espone i risultati della gestione finanziaria e patrimoniale del Comune, così come si è sviluppata nel corso dell'anno 2013 sulla base del bilancio di previsione approvato con deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri del Consiglio n. 19 del 21.05.2013, nonché sulla base delle seguenti variazioni deliberate nel corso dell'esercizio dal Consiglio stesso con i seguenti atti:

- n. 17 del 18.07.2013 (variazione n. 1)
- n. 26 del 30.09.2013 (variazione n. 2)
- n. 30 del 14.11.2013 (variazione n. 3)
- n. 37 del 28.11.2013 (assestamento del bilancio di previsione 2013)

mentre la Giunta Comunale ha operato variazioni di PEG e prelievi dal fondo di riserva con le seguenti deliberazioni:

- n. 42 del 03.10.2013 (variazione al PEG)
- n. 77 del 30.12.2013 (prelevamento fondo di riserva)

Il rendiconto si compone del:

- rendiconto finanziario (entrate e uscite);
- prospetto di conciliazione;
- conto del patrimonio;
- conto economico;
- vengono inoltre fornite informazioni sulla situazione di cassa, nonché tabelle di raffronto sull'andamento delle principali voci di entrata e di spesa nel triennio 2011-2013 e grafici relativi agli andamenti nel tempo di alcune voci di bilancio particolarmente significative;
- tabella di composizione dell'avanzo di amministrazione 2013

RISULTANZE COMPLESSIVE

Le risultanze complessive dell'esercizio finanziario 2013 sono le seguenti:

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

DESCRIZIONE	e Stanziamenti Def. di Bilancio	Riscossioni	Res.da riportare	Minori Entrate	
	Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D)
	Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Compet. (I=G+H)	(L=I-F) (L=F-I)
	Totale (M)	Totale (N)	Res.31/12(O=C+H)	Acc.31/12(P=D+I)	
TITOLO I					
ENTRATE TRIBUTARIE					
	1.589.278,57	1.135.482,01	401.442,08	1.536.924,09	-52.354,48
	7.529.455,17	5.556.573,57	314.287,90	5.870.861,47	-1.658.593,70
	9.118.733,74	6.692.055,58	715.729,98	7.407.785,56	
TITOLO II					
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBU=					
	76.337,49	45.838,70	11.254,91	57.093,61	-19.243,88
	1.395.161,88	1.361.227,83	16.880,28	1.378.108,11	-17.053,77
	1.471.499,37	1.407.066,53	28.135,19	1.435.201,72	
TITOLO III					
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
	492.696,66	276.829,56	208.938,65	485.768,21	-6.928,45
	1.638.484,98	1.382.448,26	299.770,63	1.682.218,89	43.733,91
	2.131.181,64	1.659.277,82	508.709,28	2.167.987,10	
TITOLO IV					
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENA=					
	2.437.139,57	541.368,12	1.580.996,98	2.122.365,10	-314.774,47
	3.935.445,35	1.469.661,31	110.937,39	1.580.598,70	-2.354.846,65
	6.372.584,92	2.011.029,43	1.691.934,37	3.702.963,80	
TITOLO V					
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO=					
	46.843,02	11.550,28	35.292,74	46.843,02	
	500.000,00				-500.000,00
	546.843,02	11.550,28	35.292,74	46.843,02	
TITOLO VI					
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO					
	42.992,17	14.546,45	9.975,46	24.521,91	-18.470,26
	1.255.000,00	534.806,96	43.541,49	578.348,45	-676.651,55
	1.297.992,17	549.353,41	53.516,95	602.870,36	

!	!	!	!	!	!	!	!				
! TOTALE GENERALE	!RS!	4.685.287,48	!	2.025.615,12	!	2.247.900,82	!	4.273.515,94	!	-411.771,54	!
!	!CP!	16.253.547,38	!	10.304.717,93	!	785.417,69	!	11.090.135,62	!	-5.163.411,76	!
!	!T!	20.938,834,86	!	12.330.333,05	!	3.033.318,51	!	15.363.651,56	!		!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!
! AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	! !	714.825,81	!	!	!	!	!	!	!	!	!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!
! FONDO DI CASSA al 1^ Gennaio	! !	!	!	4.345.297,37	!	!	!	!	!	!	!
!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!	!

! TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	!RS!	4.685.287,48	!	6.370.912,49	!	2.247.900,82	!	4.273.515,94	!	-411.771,54	!
!	!CP!	16.968.373,19	!	10.304.717,93	!	785.417,69	!	11.090.135,62	!	-5.163.411,76	!
!	!T!	21.653.660,67	!	16.675.630,42	!	3.033.318,51	!	15.363.651,56	!		!

RIEPILOGO GENERALE DELLE USCITE

DESCRIZIONE	Residui conserv. e Stanzamenti Def. di Bilancio	Conto Tesoriere	Determin. Residui	Impegni	Minori Residui o Economie
	RS! Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D)
	CP! Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Compet. (I=G+H)	(L=I-F) (L=F-I)
	T! Totale (M)	Totale (N)	Res. 31/12(O=C+H)	Imp. 31/12(P=D+I)	
TITOLO I					
=====					
SPESE CORRENTI	RS! 2.580.801,14	1.571.503,85	668.088,06	2.239.591,91	341.209,23
	CP! 9.865.130,37	6.172.476,15	1.799.976,17	7.972.452,32	1.892.678,05
	T! 12.445.931,51	7.743.980,00	2.468.064,23	10.212.044,23	
TITOLO II					
=====					
SPESE IN CONTO CAPITALE	RS! 5.704.095,45	1.594.399,72	3.730.315,69	5.324.715,41	379.380,04
	CP! 4.568.606,03	882.631,90	1.141.520,89	2.024.152,79	2.544.453,24
	T! 10.272.701,48	2.477.031,62	4.871.836,58	7.348.868,20	
TITOLO III					
=====					
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	RS!				
	CP! 1.279.636,79	778.974,78		778.974,78	500.662,01
	T! 1.279.636,79	778.974,78		778.974,78	
TITOLO IV					
=====					
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS! 30.862,45	2.635,32	12.833,81	15.469,13	15.393,32
	CP! 1.255.000,00	577.142,78	1.205,69	578.348,45	676.651,55
	T! 1.285.862,45	579.778,08	14.039,50	593.817,58	
TOTALE GENERALE					
	RS! 8.315.759,04	3.168.538,89	4.411.237,56	7.579.776,45	735.982,59
	CP! 16.968.373,19	8.411.225,59	2.942.702,75	11.353.928,34	5.614.444,85
	T! 25.284.132,23	11.579.764,48	7.353.940,31	18.933.704,79	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
=====					
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	RS! 8.315.759,04	3.168.538,89	4.411.237,56	7.579.776,45	735.982,59
	CP! 16.968.373,19	8.411.225,59	2.942.702,75	11.353.928,34	5.614.444,85
	T! 25.284.132,23	11.579.764,48	7.353.940,31	18.933.704,79	

La situazione di competenza evidenzia un DISAVANZO di € 263.792,72 (non si considera l'avanzo derivante dalle precedenti gestioni).

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

! RISCOSSIONI	(+)	! 10.304.717,93!
! PAGAMENTI	(-)	! 8.411.225,59!
! DIFFERENZA		! 1.893.492,34 !
! RESIDUI ATTIVI	(+)	! 785.417,69!
! RESIDUI PASSIVI	(-)	! 2.942.702,75!
! DIFFERENZA		! -263,792,72 !
! AVANZO (+) o DISAVANZO (-) al 31-12-2013 ..		! -263.792,72 !
! -Fondi vincolati		! !
! RISULTATO -Fondi per finanziamento spese in conto capitale		! !
! DI -Fondi di ammortamento		! !
! GESTIONE -Fondi non vincolati.....		! !

Al bilancio 2013 risulta applicata una quota di avanzo di amministrazione di € 714.825,81 che è stata utilizzata per:

- € 61.413,74 destinata al finanziamento di spese in conto capitale, per il finanziamento di nuove spese in conto capitale;
- € 501.000,00 destinata al finanziamento di spese in conto capitale, per l'acquisto delle rete gas;
- € 152.412,07, di cui € 12.143,78 per l'incremento del fondo di riserva vincolato, € 59.360,27 per il fondo svalutazione crediti ed l'ulteriore somma di € 80.908,02 per la costituzione di un eventuale accantonamento per il futuro fondo svalutazione crediti previsto dalla nuova contabilità che entrerà in vigore dal 01/01/2015;

La situazione finanziaria evidenzia al 31/12/2013 un avanzo di amministrazione di € 775.244,14 come risulta dal prospetto che segue:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA L

G E S T I O N E			
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			4.345.297,37
RISCOSSIONI	2.025.615,12	10.304.717,93	12.330.333,05
PAGAMENTI	3.168.538,89	8.411.225,59	11.579.764,48
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			5.095.865,94
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dic.			
DIFFERENZA			5.095.865,94
RESIDUI ATTIVI.....	2.247.900,82	785.417,69	3.033.318,51
RESIDUI PASSIVI	4.411.237,56	2.942.702,75	7.353.940,31
DIFFERENZA			-4.320.621,80
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			775.244,14
RISULTATO			
-Fondi vincolati			155.268,29
DI -Fondi per finanziamento spese in conto capitale			254.212,16
AMMINISTR. -Fondi di ammortamento			
-Fondi non vincolati.....			365.763,69

Il saldo di cassa al 31/12/2013, pari a € 5.095.865,94 corrisponde a quello registrato dal Tesoriere Comunale – Banca Popolare di Marostica.

Le somme sono giacenti in parte presso il Tesoriere e in parte presso la Banca d'Italia.

La gestione dei residui **attivi** presenta la seguente situazione:

residui iscritti all'1/1/2013:	€ 4.685.287,48
minori residui (insussistenti)	€ 411.771,54
differenza	€ 4.273.515,94
riscossioni 2013	€ 2.025.615,12
da riscuotere	€ 2.247.900,82

La gestione dei residui **passivi** presenta la seguente situazione:

residui iscritti all'1/1/2013:	€ 8.315.759,04
minori residui (insussistenti)	€ 735.982,59
differenza	€ 7.579.776,45
pagamenti 2013	€ 3.168.538,89
da pagare	€ 4.411.237,56

I minori residui si riferiscono a eliminazioni parziali di crediti e debiti divenuti insussistenti, principalmente nella parte corrente del bilancio.

I residui attivi risultano per la maggior parte riscossi, ad esclusione della T.I.A. Per la quale sono in corso le attività di recupero :

In conto capitale di tratta di contributi per la realizzazione di opere pubbliche da parte della Regione; le voci più consistenti sono rappresentata da:

CONTRIBUTO REGIONALE PER COMPLETAMENTO VIA SANT'ANTONIO E VIA RIALTO
€ 100.000,00

CONTRIBUTO REGIONE PER RISTRUTTRUAZIONE ED AMPLIAMENTO ECOCENTRO €
46.000,00

CONTRIBUTO REGIONE COSTRUZIONE PISTA CICLABILE VIA MONTELLO I
INTERVENTO € 200.000,00

CONTRIBUTO REGIONALE SISTEMAZIONE SCUOLA ELEMENTARE DI MARSAN €
396.480,00

TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE

Il 2013 è stato caratterizzato da ulteriori profondi cambiamenti, per quanto concerne le entrate tributarie e i trasferimenti dallo Stato (titolo II), avvenuti anche in corso d'anno, con conseguente incertezza nella quantificazione e determinazione delle risorse disponibili.

La diversa collocazione delle previsioni non rende facilmente paragonabile il 2013 con gli anni precedenti.

La voce più significativa delle entrate tributarie è l'imposta municipale unica (previsione iniziale € 5.206.000,00, variazione - 1.106.000,00, stanziamento assestato € 4.100.000,00, accertato € 2.617.150,12).

Si tratta di versamenti su immobili diversi dall'abitazione principali, immobili destinati alle attività produttive, terreni agricoli e aree fabbricabili.

Nella stessa previsione è stato compreso l'importo del fondo di solidarietà comunale per la quota trattenuta direttamente dall'Agenzia delle entrate e destinata a finanziare il fondo stesso con redistribuzione tra i comuni. Per il Comune di Marostica la somma assegnata e riscossa ammonta a € 1.108.063,03 mentre la somma trattenuta ammonta a € 1.422.849,88 con un saldo negativo di € 314.786,85.

L'attività di accertamento ha visto il seguente andamento: previsione iniziale € 313.578,84; previsione definitiva € 358.578,84 accertamenti € 03.981,46

La previsione dell'addizione comunale all'IRPEF (con aliquota 0,4% con l'esenzione prevista dall'art. 4 del regolamento comunale per i contribuenti che hanno un reddito annuo imponibile ai fini IRPEF fino ad euro 10.000,00) ha una previsione iniziale e assestata di € 650.000,00 con accertamenti per € 682.539,94

Il versamento viene effettuato attraverso il modello F24, pervenendo così al Comune nel giro di pochi giorni e costituendo quindi un costante flusso di entrata per l'Ente.

Nel 2013 i contribuenti hanno versato allo Stato la maggiorazione TARES per un ammontare complessivo stimato di € 1.099.374,95: si tratta di una tassa che inizialmente era stata riservata ai comuni, ma che successivamente, in corso d'anno, lo Stato ha riscosso direttamente, provvedendo come parziale contro partita all'erogazione di trasferimenti a favore dei comuni.

TITOLO II ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO, REGIONI ED ALTRI ENTI

Dei fondi tradizionalmente collocati al titolo II è rimasto solo il fondo per lo sviluppo degli investimenti (€ 71.361,02) destinato ad esaurirsi in relazione all'estinzione dei mutui cui è collegato.

Nel 2013 si registra l'importo di € 1.093.910,90 quale trasferimento dallo Stato per minor gettito IMU;

Per quanto riguarda i fondi regionali, si segnala:

- l'importo di € 38.190,68 quale contributo a favore dei minori in situazione di disagio;

- l'importo di € 27.175,33 quale contributo a favore dell'asilo nido comunale.

Si segnala, inoltre, l'importo di € 101.086,48 quale rimborso da parte dell'Unione dei comuni del Marosticense della quota del contributo ordinario.

TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

I proventi dei servizi comunali corrispondono sostanzialmente alle previsioni di bilancio.

Si tratta dei seguenti servizi:

- trasporto scolastico: il numero di alunni che utilizza il servizio è stabile ed è stato curato durante tutto il periodo scolastico il controllo dell'utilizzo dei mezzi e il pagamento dell'abbonamento. La contribuzione delle famiglie è 59.005,43 per l'anno scolastico 2012/2013 e copre il costo del servizio nella misura del 21,47% circa (entrata € 59.005,43 spesa € 274.800,00)

- proventi per affitto di aree e locali: € 459.882,20

- COSAP € 206.615,35

Nel 2013 non si registrano i versamenti di utili netti da parte delle società partecipate.

TITOLO IV ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE

I proventi per oneri di urbanizzazione (previsione iniziale € 563.000,00 assestata € 705.866,81) registrano riscossioni per € 711.409,55 in aumento rispetto all'anno precedente.

Sono in lieve calo le entrate per monetizzazione degli standards urbanistici: a fronte della previsione di € 680.000,00 le somme effettivamente riscosse ammontano a € 679.483,76.

TITOLO V ACCENSIONE DI PRESTITI

Non sono stati previsti mutui in sede di bilancio, né successivamente.

TITOLO VI ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Le partite di giro sono in pareggio. Si tratta principalmente di somme trattenute in sede di pagamento a titolo di contributi e imposte a carico dei dipendenti, amministratori, professionisti successivamente riversate agli istituti di previdenza e al fisco.

SPESA

TITOLO I – SPESE CORRENTI

La spesa corrente ha registrato una variazione complessiva di € 1.392.977,58 in aumento rispetto alla previsione iniziale (+ 16,45%).

Si riportano i dati per **funzioni** (settori di intervento dell'amministrazione)

Descrizione	Previsione iniziale (a)	Variazioni (b)	Previsione definitiva (c)	Impegni (d)	% (d/c)
Funzioni generali di amministrazione, gestione controllo	3.992.830,47	1.218.172,08	5.211.002,55	3.463.298,74	66,46
Funzioni di polizia locale	1.090,00	0,00	1.090,00	1.090,00	100
Funzioni di istruzione pubblica	1.034.397,62	6.900,00	1.041.297,62	994.448,85	95,5
Funzioni relativa alla cultura e ai beni culturali	301.509,45	29.450,00	330.959,45	306.385,70	92,57
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	204.981,51	600,00	205.581,51	192.503,93	93,64
Funzioni nel campo turistico	77.430,00	17.100,00	94.530,00	89.829,66	95,03
Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	540.766,95	53.716,57	594.483,52	575.101,54	96,74
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	1.624.232,84	42.443,00	1.666.675,84	1.640.555,60	98,43
Funzioni nel settore sociale	694.913,95	24.595,93	719.509,88	709.238,30	98,57
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00	0,00	0,00	
Funzioni relative a settori produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale generale	8.472.152,79	1.392.977,58	9.865.130,37	7.972.452,32	80,81

SPESE CORRENTI PER FUNZIONI

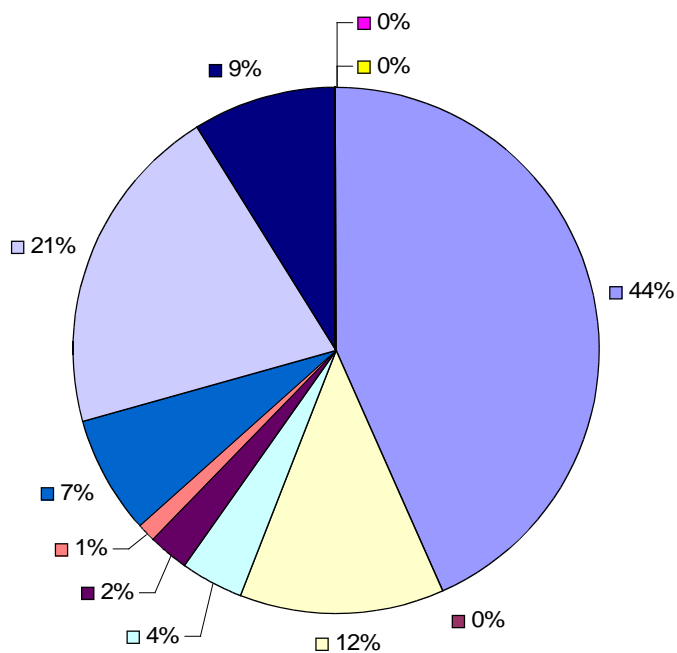
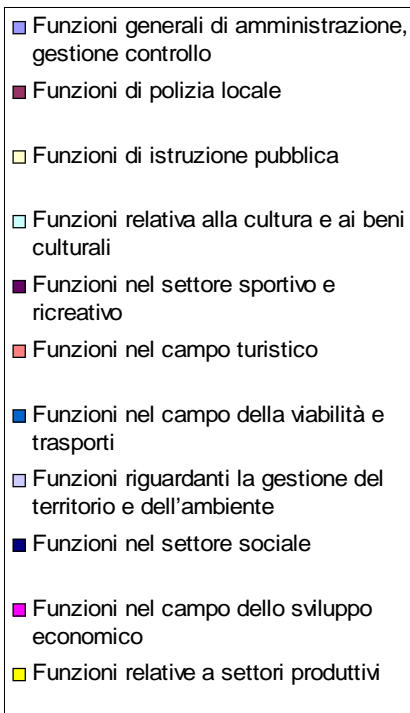


Grafico – impegni di spesa corrente per funzioni

I dati possono essere esposti anche **per intervento**, cioè per tipologia di spesa:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Personale	2.173.102,69	22.079,86	2.195.182,55	2.167.363,05	98,73
Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	376.783,00	2.907,90	379.690,90	343.073,36	90,36
Prestazioni di servizi	3.429.458,97	80.323,12	3.509.782,09	3.377.941,58	96,24
Utilizzo di beni di terzi	36.407,72	0,00	36.407,72	36.407,72	100
Trasferimenti	1.750.484,86	26.495,93	1.776.980,79	1.702.503,52	95,81
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	226.612,82	-20309,83	206.302,99	184.868,54	89,61
Imposte e tasse	217.687,88	-54.165,99	163.521,89	157.294,55	96,19
Oneri straordinari della gestione corrente	218.614,85	1.207.235,03	1.425.849,88	3.000,00	0,21
Fondo svalutazione crediti	15.000,00	140.268,29	155.268,29	0,00	0,00
Fondo di riserva	28.000,00	-11.856,73	16.143,27	0,00	0,00
Totale	8.472.152,79	1.392.977,58	9.865.130,37	7.972.452,32	80,81

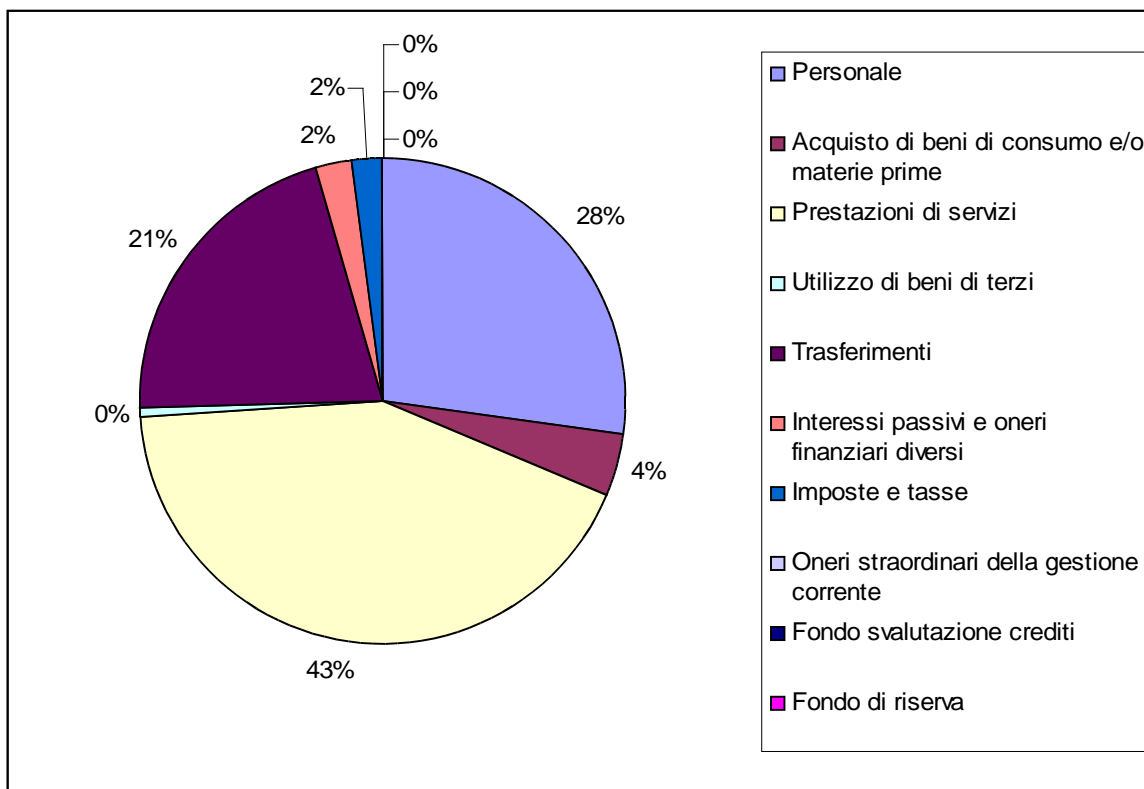


Grafico – impegni di spesa corrente per interventi

La spesa del personale (INTERVENTO 1) è in aumento dello 1,01% rispetto allo stanziamento iniziale, mentre l'impegno finale è stato pari al 98,73% dello stanziamento assestato e, comunque **inferiore** alla previsione iniziale.

I dipendenti sono n. 63 a inizio anno e salgono a n. 64 a fine anno per assunzione n. 2 persone e cessazione di una. I 64 dipendenti a tempo indeterminato, sono 43 a tempo pieno e 21 a tempo parziale, oltre al segretario organizzati in 5 aree, assegnate a 5 responsabili:

- Area 1 Affari generali
- Area 2 Economico Finanziaria
- Area 3 LL.PP. E Progettazione
- Area 4 Urbanistica e Pianificazione commerciale
- Area 5 Edilizia privata

due persone sono in comando parziale presso l'unione, mentre dall'unione sono in comando presso il comune 2 persone a tempo parziale. Al 31/12 era presente in comando dalla comunità montana un dipendente a tempo parziale.

Rispetto agli anni precedenti la spesa presenta il seguente andamento (impegni da consuntivo dell'intervento I):

2011	2012	2013
2.222.874,99	2.190.663,27	2.167.363,05

Complessivamente la spesa del personale dovrebbe andare verso una graduale riduzione.

Considerando una popolazione costituita da 13905 abitanti al 31/12/2013 il rapporto è di un dipendente ogni 217 abitanti (per gli enti *dissestati* il rapporto massimo valido è di 1/172).

Nei parametri per verificare l'inesistenza di indicatori di deficitarietà strutturale il limite da non superare nel rapporto spese di personale (opportunamente integrate rispetto al solo dato dell'intervento di spesa) rispetto a totale delle spese correnti è del 38,61%, in riduzione rispetto ai precedenti parametri e allineato alla tendenza che vuole il contenimento della spesa corrente in particolare del personale e dell'indebitamento.

Si analizzano di seguito nel **dettaglio per servizi** le funzioni il cui peso è maggiormente significativo: la funzione 1 "Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo", la funzione 4 - "Funzioni di istruzione pubblica", la funzione 8 - "Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti", la Funzione 9 - "Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente" e la funzione 10 "Funzioni nel settore sociale".

Funzione 1 – "Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo" :

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	139.833,20	-21.405,90	118.427,30	102.624,79	86,66
Segreteria generale, personale e organizzazione	350.870,00	-22.122,72	328.747,28	324.434,22	98,69
Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato contabilità	157.640,00	-7.747,01	149.892,99	149.426,58	99,69
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	564.123,85	1.177.562,04	1.741.685,89	277.794,20	15,95
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	501.860,75	-11.500,00	490.360,75	468.530,35	95,55
Ufficio tecnico	261.805,00	160,00	261.965,00	260.049,63	99,27
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	173.160,00	-1.500,00	171.660,00	163.495,01	95,24
Altri servizi generali	1.843.537,67	104.725,67	1.948.263,34	1.716.943,96	88,12
Totale	3.992.830,47	1.218.172,08	5.211.002,55	3.463.298,74	66,46

Funzione 4 - “Funzioni di istruzione pubblica”

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Scuola materna	261.836,28	-500,00	261.336,28	254.716,99	97,47
Istruzione elementare	188.250,64	-12.000,00	176.250,64	148.044,39	84
Istruzione media	165.810,70	20.000,00	185.810,70	183.761,76	98,9
Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	418.500,00	-600,00	417.900,00	407.925,71	97,61
Totale	1.034.397,62	6.900,00	1.041.297,62	994.448,85	95,5

Funzione 8 - “Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti”

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	289.538,30	35.666,57	325.204,87	317.133,74	97,52
Illuminazione pubblica e servizi connessi	251.228,65	18.050,00	269.278,65	257.967,80	95,8
Totale	540.766,95	53.716,57	594.483,52	575.101,54	96,74

Funzione 9 - “Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell’ambiente”

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Urbanistica e gestione del territorio	313.352,00	30.478,00	343.830,00	332.615,58	96,74
Protezione civile	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	100
Servizio idrico integrato	62.122,28	0,00	62.122,28	56.329,83	90,68
Servizio smaltimento rifiuti	1.053.915,00	565,00	1.054.480,00	1.045.366,90	99,14
Parchi e servizi per la tutela del verde	184.843,56	11.400,00	196.243,56	196.243,29	100
Totale	1.624.232,84	42.443,00	1.666.675,84	1.640.555,60	98,43

Funzione 10 "Funzioni nel settore sociale":

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Impegni	%
Asilo nido	405.637,50	4.800,00	410.437,50	406.303,78	99
Servizi di prevenzione e riabilitazione	275,00	0,00	275,00	275,00	100
Strutture residenziali e di ricovero per anziani	154.044,63	0,00	154.044,63	153.430,93	99,6
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	120.500,00	12.295,93	132.795,93	127.271,77	96
Servizio necroscopico e cimiteriale	14.456,82	7.500,00	21.956,82	21.956,82	100
Totale	694.913,95	24.595,93	719.509,88	709.238,30	98,57

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Si tratta di una nuova voce contabile, anche in vista del nuovo sistema di contabilità, che viene inserita a fronte di crediti di dubbia esigibilità, in particolare tributi.

La previsione non dà origine ad una spesa vera e propria (non ci sono impegni o pagamenti), ma genera un vincolo sull'avanzo di amministrazione,

La determinazione dell'importo di € 155,268,29 è stata effettuata con in accordo con il Revisore dei conti in relazione al diverso grado di realizzazione e di anzianità dei residui attivi di parte corrente e per trasferimenti in conto capitale.

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Il piano triennale delle opere pubbliche 2013-2015 che contiene solo le opere di importo superiore a 100.000 euro, prevedeva opere per complessivi € 2.403.626,30.

Gli interventi avviati e impegnati nel 2013 sono i seguenti:

INTERVENTI DIVERSI PATRIMONIO COMUNALE	70.000,00
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	30.000,00
ACQUISIZIONE AREE E RELITTI STRADALI	7.000,00
MESSA IN SICUREZZA CAMMINAMENTO DI RONDA	125.000,00
MESSA IN SICUREZZA CAMMINAMENTO DI RONDA LATO EST	29.000,00
ACQUISTO HARDWARE	11.000,00
DIGITALIZZAZIONE SCHEDE STATO CIVILE	8.995,00
ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	9.769,64
ACQUISTO ATTREZZATURE PER UFFICI	10.000,00
TRASFERIMENTO A UNIONE DEI COMUNI PER AGGIORNAMENTO E POTENZIAMENTO SISTEMA INFORMATICO	4.000,00
MANUTENZIONE SCUOLA ELEMENTARE	90.000,00
INTERVENTI DIVERSI SCUOLE COMUNALI	59.987,91
ACQUISTO ARREDI SCUOLE ELEMENTARI	5.000,00
ACQUISTO ARREDI SCUOLE MEDIE	4.000,00
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PROGETTAZIONE EDIFICI SCOLASTICI	40.000,00
OPERE ESTERNE AMBITO POLITEAMA	84.500,00
ALLESTIMENTO PALCO	5.530,34
MOBILI E ARREDI BIBLIOTECA COMUNALE	2.221,38
CONTRIBUTO PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE	10.000,00

RISCATTO PAVIMENTO E ATTREZZATURE PALESTRA	64.936,82
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI	6.000,00
TRASFERIMENTO ALLA COMUNITA' MONTANA PER PIAZZOLE TURISTICHE	1.782,88
CONTRIBUTO A PRIVATI PER SISTEMAZIONE FRANE DI INTERESE VIABILISTICO	8.000,00
CONTRIBUTO IN C/CAPITALE PER ASFALTATURA PIAZZALE CAMPO SPORTIVO PRADIPALDO	3.800,00
INTERVENTI DIVERSI SULLA VIABILITA'	30.000,00
SEGNALETICA VERTICALE	17.000,00
SISTEMAZIONE FRANE COLLINARI	23.334,00
INTERVENTI VARI SISTEMAZIONE FRANE COMUNALI	22.579,07
INTERVENTI STRAORDINARI DIVERSI SU STRADE COMUNALI	230.000,00
INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PTCIL	51.507,01
INTERVENTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	11.306,24
REIMPIEGO E UTILIZZAZIONE IMPORTO SOVRACANONI BIM	21.269,59
RESTITUZIONE ONERI	61.281,55
INCARICO REDAZIONE P.A.T	14.210,56
INCARICO ADEGUAMENTO PIANO CENTRO STORICO AL VINCOLO DELLA SOVRINTENDENZA	60.000,00
PIANO DI MICROZONIZZAZIONE SISMICA	1.350,00
SCARICO ACQUE SAN FLORIANO	30.000,00
SISTEMAZIONE ECOCENTRO COMUNALE	1.790,80
CONTRIBUTO OPERE DI CULTO	7.000,00
ACQUISTO RETE GAS	751.000,00
	2.024.152,79

Andamento degli investimenti.

I vincoli del patto di stabilità in termini di pagamenti in conto capitale hanno limitato notevolmente le possibilità di intervento, soprattutto se finanziate con indebitamento, nel campo degli investimenti.

Nel 2013 la destinazione degli investimenti, suddivisa per funzioni, è stata la seguente:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	impegni	%
Funzioni generali di amministrazione, gestione controllo	886.280,00	-22.000,00	864.280,00	304.764,64	35,26
Funzioni di polizia locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Funzioni di istruzione pubblica	159.000,00	40.000,00	199.000,00	198.987,91	99,99
Funzioni relativa alla cultura e ai beni culturali	1.575.000,00	260.850,47	1.835.850,47	92.251,72	3,39
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	50.000,00	31.000,00	81.000,00	80.936,82	99,92
Funzioni nel campo turistico	0,00	1.782,88	1.782,88	1.782,88	100
Funzioni nel campo della viabilità e trasporti	596.479,37	-24.057,16	572.422,21	418.795,91	73,16
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	278.283,20	-47.012,73	231.270,47	168.632,91	72,92
Funzioni nel settore sociale	32.000,00	0,00	32.000,00	7.000,00	21,87
Funzioni relative a settori produttivi	250.000,00	501.000,00	751.000,00	751.000,00	100
Totale generale	3.827.042,57	741.563,46	4.568.606,03	2.024.152,79	44,31

Delle somme impegnate a competenza risultano effettuati pagamenti per € 882.631,90 pari al 43,60%.

TITOLO III – RIMBORSO DI PRESTITI

Sono stati versati € 778.974,78 per pagamento di quote capitale di prestiti con

Alla fine del 2013 il Comune si presenta con debiti per mutui e prestiti per € 5.418.033,55 così suddivisi:

- con la Cassa depositi e prestiti:	€ 3.093.042,33
- con la Banca Nazionale del lavoro:	€ 197.336,52
- con la Banca Intesa:	€ 806.485,98
- con la Banca Monte Paschi di Siena:	€ 247.656,19
- con la Banca San Giorgio e Valle Agno:	€ 19.700,74
- con la Banca di Romano e Santa Caterina:	€ 11.651,79
- con la Regione Veneto:	€ 2.200,00
- BOC:	€ 1.039.900,00

TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Le partite di giro corrispondono alle entrate.

SITUAZIONE DEL PATRIMONIO

Il patrimonio netto alla fine del 2013 ammonta a €44.323.351,72 con un aumento di € 1.189.609,32 rispetto al 1° gennaio, che corrisponde all'utile d'esercizio dell'anno 2013

La variazione è dovuta principalmente a variazioni nelle partecipazioni.

Il conto del patrimonio in sintesi evidenzia i seguenti dati:

attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	181.091,08	Patrimonio netto	44.323.351,72
Immobilizzazioni materiali	66.354.617,32		0,00
Immobilizzazioni finanziarie	817.068,61		0,00
Rimanenze	0,00		0,00
Crediti	3.293.350,21		0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	23.518.503,96
Disponibilità liquide	5.095.865,94	Debiti	7.900.137,48
Ratei e riscontri attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
	75.741.993,16		75.741.993,16

Rispetto all'anno precedente le variazioni sono state le seguenti:

VARIAZIONI DELL'ATTIVO	2012	2013	Variazione +/-
Immobilizzazioni immateriali	207.442,64	181.091,08	-26.351,56
Immobilizzazioni materiali	65.388.059,18	66.354.617,32	966.558,14
Immobilizzazioni finanziarie	787.254,34	817.068,61	29.814,27
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	4.820.515,14	3.293.350,21	-1.527.164,93
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	4.345.297,37	5.095.865,94	750.568,57
Ratei e riscontri attivi	0,00	0,00	0,00
	75.548.568,67	75.741.993,16	193.424,49

VARIAZIONI DEL PASSIVO	2012	2013	Variazione +/-
Patrimonio netto	43.133.742,40	44.323.351,72	1.189.609,32
Conferimenti	23.606.154,35	23.518.503,96	-87.650,39
Debiti	8.808.671,92	7.900.137,48	-908.534,44
Ratei e risconti passivi	0,00	0,00	0,00
	75.548.568,67	75.741.993,16	193.424,49

CONTO ECONOMICO

Il conto economico che presenta una struttura scalare evidenzia:

- un risultato della gestione positivo per € 1.338.516,50
- un risultato della gestione operativa positivo per € 1.333.916,50
- un risultato economico di gestione positivo per € 1.189.609,32

PATTO DI STABILITA'

Il patto di stabilità è stato rispettato, registrando un saldo di competenza "mista" di € 681.000,00 rispetto al risultato atteso di € 624.000,00.

(Si opera in termini di competenza "mista", confrontando gli accertamenti correnti (titoli I-II-III) e le riscossioni del titolo IV con gli impegni correnti - titolo I - e i pagamenti del titolo II).

Il saldo inizialmente previsto (+ 712.000) è stato variato per effetto dell'intervento della Regione Veneto che ha messo a disposizione un ulteriore saldo di € 88.000,00 destinato a pagamenti in conto capitale. Inoltre sono state escluse dal calcolo le somme pagate per effetto del D.L. 35/2013 c.d "sblocca debiti" per € 93.000,00

Entro il 31 gennaio si è provveduto ad una prima comunicazione del risultato, sulla base delle riscossioni e dei pagamenti.

Successivamente si è provveduto entro il termine del 31/3/2014, alla certificazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze con invio del certificato prodotto attraverso l'apposito sistema della Ragioneria generale dello Stato.

PARAMETRI DI DEFICITARIETA' (D.M. 24/9/2009)

Tutti i parametri 2013 sono negativi (cioè non si segnalano situazioni di deficitarietà)

Si tratta di indicatori che rilevano una situazione “strutturalmente deficitaria”, cioè potenzialmente pericolosa per l’equilibrio economico-finanziario dell’ente riferiti in particolare alla gestione di parte corrente ma anche ad altre situazioni non immediatamente rilevabili dalla contabilità finanziaria.

Per il parametro relativo al personale è stato necessario effettuare un calcolo che non trova corrispondenza immediata con il rendiconto in termini di interventi: alcune voci infatti sono classificate come “prestazioni di servizi”, l’IRAP come “imposte e tasse”, ma tutte concorrono alla definizione delle “spese di personale” in senso ampio.

Altri dati, contenenti indicatori significativi della gestione, anche con riferimento ad un periodo temporale più ampio sono consultabili nelle tabelle e i grafici allegati.

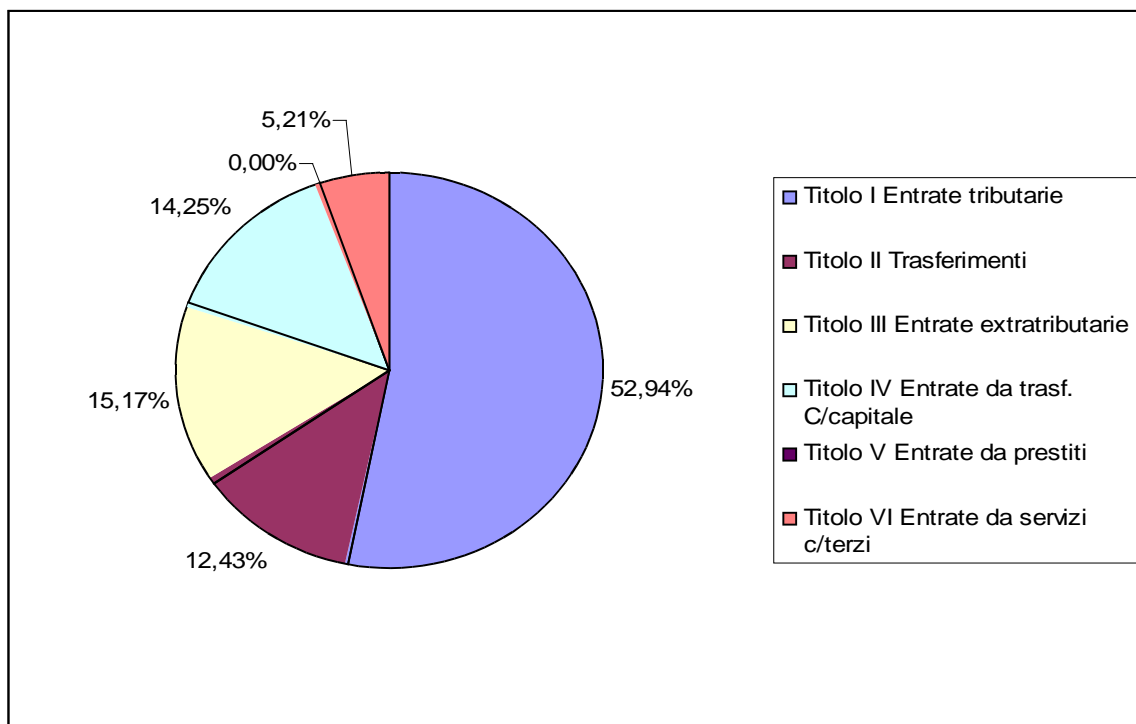
Marostica,

IL RESPONSABILE DELL' AREA II
ECONOMICO – FINANZIARIA

Loro d.ssa Emanuela

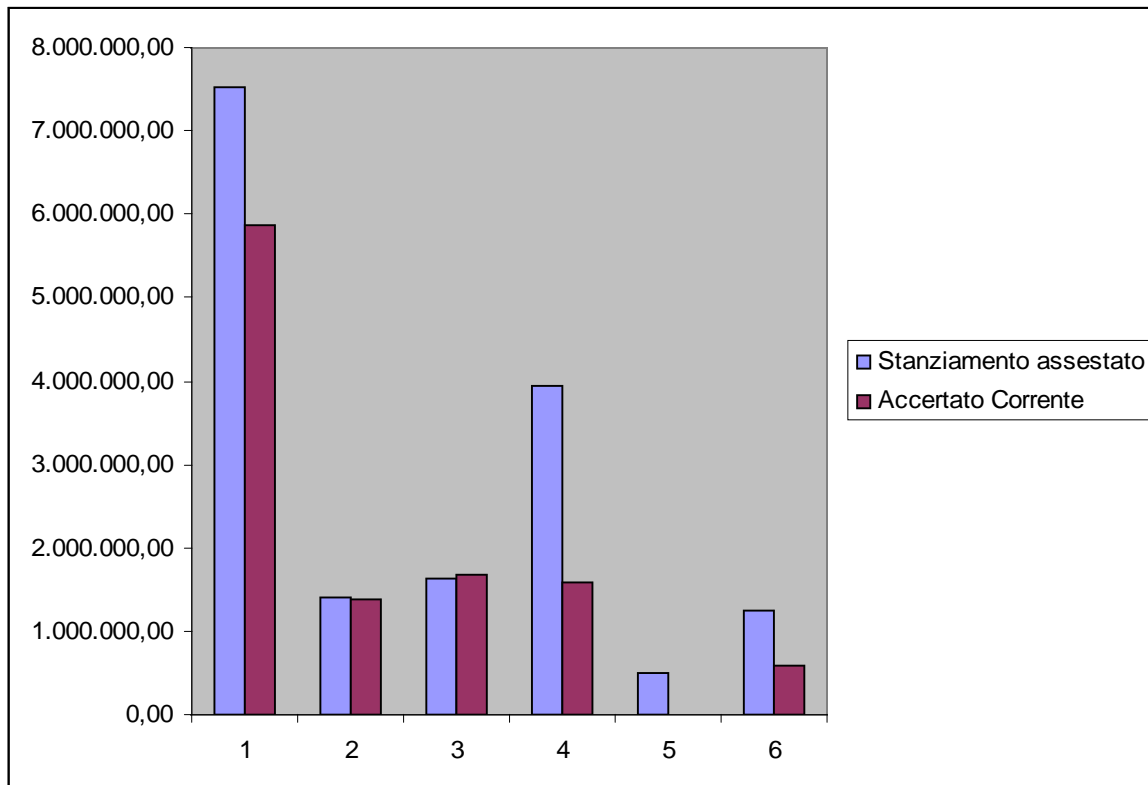
TABELLE E GRAFICI

Entrate		
Accertamenti di competenza	Consuntivo 2013	Incidenza %
Titolo I Entrate tributarie	5.870.861,47	52,94
Titolo II Trasferimenti	1.378.108,11	12,43
Titolo III Entrate extratributarie	1.682.218,89	15,17
Titolo IV Entrate da trasf. C/capitale	1.580.598,70	14,25
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0
Titolo VI Entrate da servizi c/terzi	578.348,45	5,21
Totale	11.090.135,62	100,00



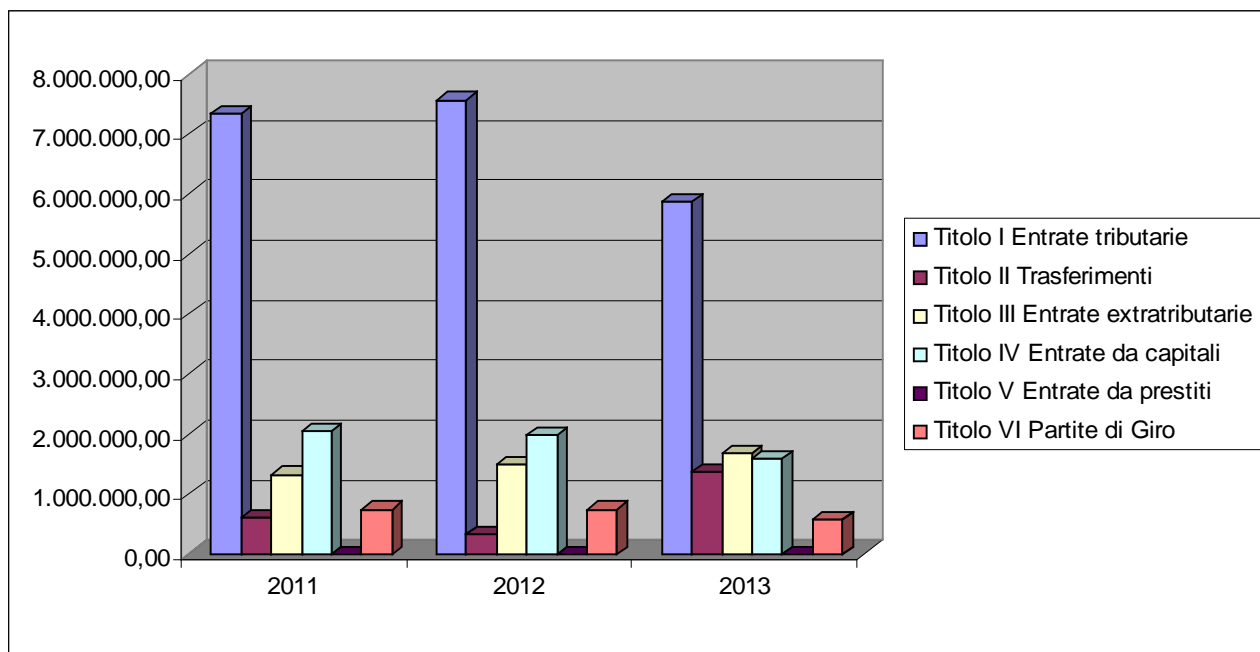
Analisi dell'andamento delle Entrate

Entrate	Stanziamiento assestato	Accertato Corrente	Scostamento Accertato	Scostamento %
Titolo I Entrate tributarie	7.529.455,17	5.870.861,47	1.658.593,70	22,03
Titolo II Trasferimenti	1.395.161,88	1.378.108,11	17.053,77	1,22
Titolo III Entrate extratributarie	1.638.484,98	1.682.218,89	-43.733,91	-2,67
Titolo IV Entrate da capitali	3.935.445,35	1.580.598,70	2.354.846,65	59,84
Titolo V Entrate da prestiti	500.000,00	0,00	500.000,00	0
Titolo VI Partite di Giro	1.255.000,00	578.348,45	676.651,55	53,92
Totale	16.968.373,19	11.090.135,62	5.878.237,57	34,64



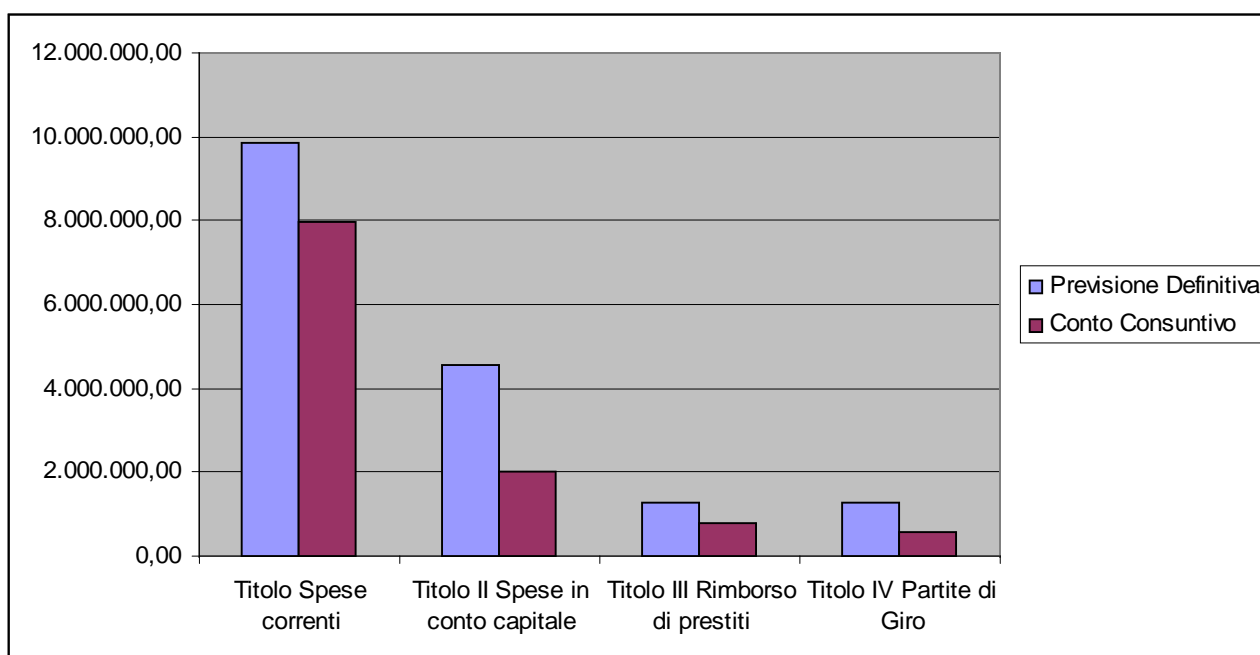
Analisi andamento temporale delle entrate

<i>Accertamenti di competenza</i>	2011	2012	2013
Titolo I Entrate tributarie	7.326.609,37	7.564.952,79	5.870.861,47
Titolo II Trasferimenti	595.783,75	317.209,26	1.378.108,11
Titolo III Entrate extratributarie	1.323.630,72	1.492.744,01	1.682.218,89
Titolo IV Entrate da capitali	2.034.711,63	1.975.477,36	1.580.598,70
Titolo V Entrate da prestiti	0,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di Giro	741.056,08	739.730,66	578.348,45
TOTALE	12.021.791,55	12.090.114,08	11.090.135,62



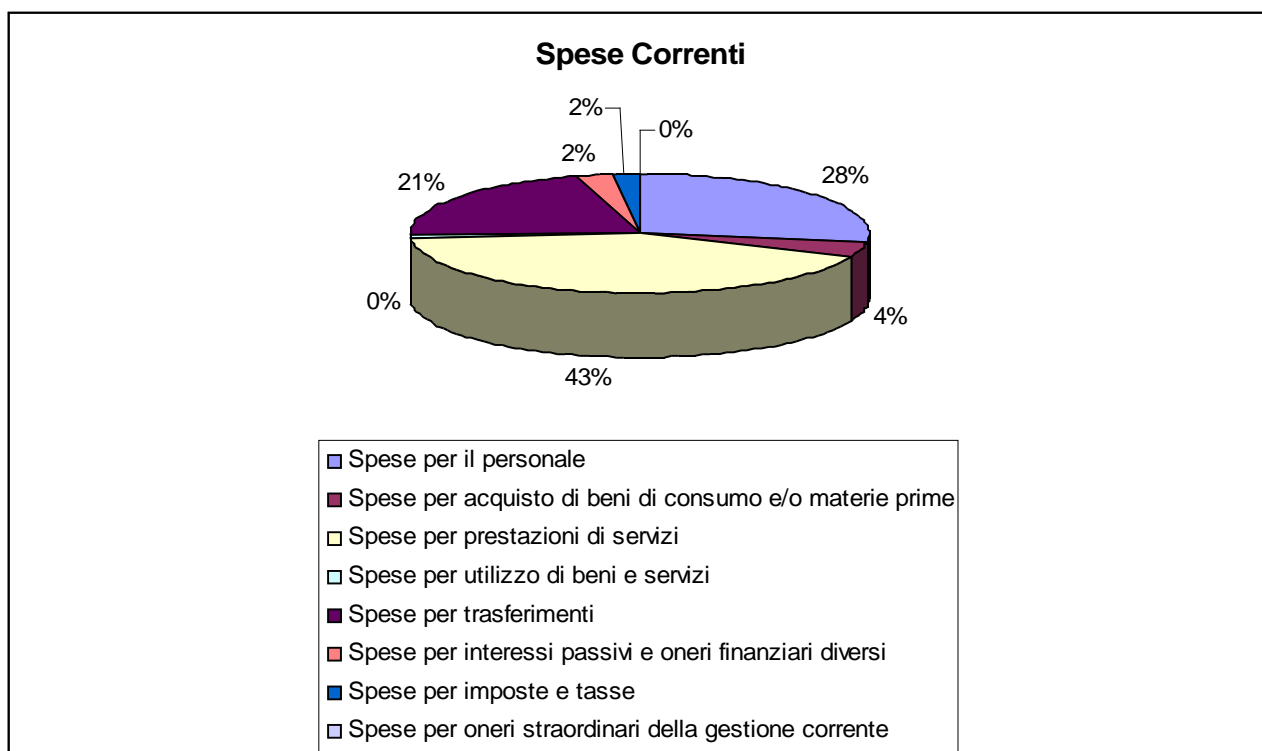
Analisi degli Scostamenti delle Spese

Spese	Previsione Definitiva	Conto Consuntivo	Scostamento
Titolo Spese correnti	9.865.130,37	7.972.452,32	1.892.678,05
Titolo II Spese in conto capitale	4.568.606,03	2.024.152,79	2.544.453,24
Titolo III Rimborso di prestiti	1.279.636,79	778.974,78	500.662,01
Titolo IV Partite di Giro	1.255.000,00	578.348,45	676.651,55
Totale	0,00	0,00	0,00

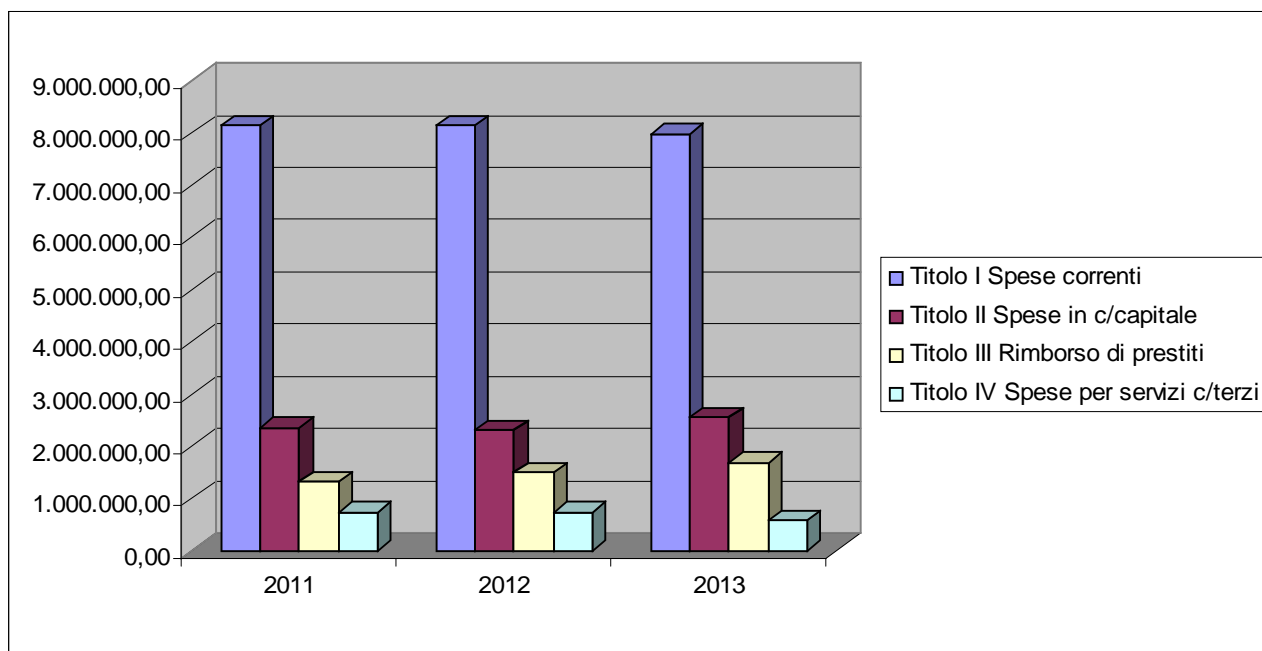


Spese Correnti

Impegni di competenza	Consuntivo 2013	Incidenza %
Spese per il personale	2.167.363,05	27,19%
Spese per acquisto di beni di consumo e/o materie prime	343.073,36	4,30%
Spese per prestazioni di servizi	3.377.941,58	42,37%
Spese per utilizzo di beni e servizi	36.407,72	0,46%
Spese per trasferimenti	1.702.503,52	21,35%
Spese per interessi passivi e oneri finanziari diversi	184.868,54	2,32%
Spese per imposte e tasse	157.294,55	1,97%
Spese per oneri straordinari della gestione corrente	3.000,00	0,04%
TOTALE SPESE CORRENTI	7.972.452,32	100,00%



Analisi andamento temporale delle spese			
Impegni di competenza	2011	2012	2013
Titolo I Spese correnti	8.132.612,97	8.146.044,40	7.972.452,32
Titolo II Spese in c/capitale	2.357.493,03	2.294.869,62	2.544.453,24
Titolo III Rimborso di prestiti	1.499.483,43	1.601.042,64	778.974,78
Titolo IV Spese per servizi c/terzi	741.056,08	739.730,66	578.348,45
TOTALE SPESE	12.730.645,51	12.781.687,32	11.353.928,34



Residui da residui

Gestione	Titoli	Stanziamiento iniziale	Riscossioni	Residui da riportare	Totale accertamenti	Minori residui	Smaltimento %
Corrente	I - II - III	2.158.312,72	1.458.150,27	621.635,64	2.079.785,91	78.526,81	70,11
C/Capitale	IV - V	2.483.982,59	552.918,40	1.616.289,72	2.169.208,12	314.774,47	25,49
Partite di giro	VI	42.992,17	14.546,45	9.975,46	24.521,91	18.470,26	59,32
TOTALE		4.685.287,48	2.025.615,12	2.247.900,82	4.273.515,94	411.771,54	47,4

Produzione Residui da competenza

Gestione	Titoli	Stanziamiento iniziale	Totale accertamenti	Residui da riportare	Riscossioni	Produzione %
Corrente	I - II - III	10.563.101,83	8.931.188,47	630.938,81	8.300.249,66	7,06
C/Capitale	IV - V	4.435.445,35	1.580.598,70	110.937,39	1.469.661,31	7,02
Partite di giro	VI	1.255.000,00	578.348,45	43.541,49	534.806,96	14,55
TOTALE		16.253.547,18	11.090.135,62	785.417,69	10.304.717,93	7,08

Residui da residui

Gestione	Titoli	Stanziamiento iniziale	Pagamenti	Residui da riportare	Totale impegnato	Minori residui	Smaltimento %
Corrente	I	2.580.801,14	1.571.503,85	668.088,06	2.239.591,91	341.209,23	70,17
C/Capitale	II	5.704.095,45	1.594.399,72	3.730.315,69	5.324.715,41	379.380,04	29,94
Rimborso Prestiti	III						
Partite di giro	IV	30.862,45	2.635,32	12.833,81	15.469,13	15.393,32	17,04
TOTALE		8.315.759,04	3.168.538,89	4.411.237,56	7.579.776,45	735.982,59	41,8

Produzione Residui da competenza

Gestione	Titoli	Stanziamiento assestato	Totale impegnato	Residui da riportare	Pagamenti	Produzione %
Corrente	I	9.865.130,37	7.972.452,32	1.799.976,17	6.172.476,15	22,58
C/Capitale	II	4.568.606,03	2.024.152,79	1.141.520,89	882.631,90	56,4
Rimborso Prestiti	III	1.279.636,79	778.974,78	0,00	778.974,78	0
Partite di giro	IV	1.255.000,00	578.348,45	1.205,69	577.142,78	0,21
TOTALE		16.968.376,19	11.353.928,34	2.942.702,75	8.411.225,59	25,92

INDICATORI FINANZIARI GENERALI		2013	2012	2011
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + entrate extratributarie) / (Entrate tributarie + contributi e trasferimenti + entrate extratributarie) %	84,57	96,62	93,56
Autonomia tributaria	(Entrate tributarie) / (Entrate tributarie + contributi e trasferimenti + entrate extratributarie) %	65,73	80,69	79,24
Incidenza trasferimenti dello Stato sulle entrate correnti	(Trasferimenti dallo Stato) / (Entrate tributarie + Contributi e trasferimenti + entrate extratributarie)%	12,98	1,84	3,19
Incidenza trasferimenti della Regione sulle entrate correnti	(Trasferimenti dalla Regione) / (Entrate tributarie + Contributi e trasferimenti + entrate extratributarie)%	0,8	0,71	0,6
Incidenza trasf.ti regionali per funzioni delegate sulle entrate correnti	(Finanziamento per spese e deleghe) / (Entrate tributarie + contributi e trasferimenti + entrate extratributarie)%	0,2	0,4	0,32
Incidenza proventi di servizi pubblici sulle entrate correnti	(Proventi di servizi pubblici) / (Entrate tributarie + contributi e trasferimenti + entrate extratributarie)%	8,19	7,43	7,63
Incidenza proventi di beni comunali sulle entrate correnti	(Proventi da beni comunali) / (Entrate tributarie + contributi e trasferimenti + entrate extratributarie)%	7,46	6,38	4,82
Grado di copertura spese in conto capitale attraverso trasferimenti statali	(Trasferimenti statali in conto capitale)/(Spese conto capitale)%	3,11	18,98	0,61
Grado di copertura spese in conto capitale attraverso trasf.ti regionali	(Trasferimenti regionali in conto capitale)/(Spese conto capitale)%	0	6,87	0
Gettito ICI sulle entrate tributarie	(Entrate I.C.I.) / (Totale entrate tributarie)%	48,06	56,05	40,33
Rigidità spesa corrente	(Spese personale + spese interessi passivi + spese rimborso prestiti) / (Entrate tributarie + contributi e trasferimenti + entrate extratributarie) %	43,4	43,12	35,06
Incidenza delle spese per il personale sulle entrate correnti	(Spese personale) / (Entrate tributarie + contributi e trasferimenti + entrate extratributarie) %	25,93	25,01	25,73
Incidenza dell'indebitamento sulle entrate correnti	(Spese interessi passivi + spese rimborso prestiti) / (Entrate tributarie + contributi e trasferimenti + entrate extratributarie) %	10,79	19,76	19,36

Indice di equilibrio finanziario	$(\text{Entrate tributarie} + \text{Entrate da contributi e trasferimenti} + \text{Entrate extratributarie}) / (\text{Spese correnti} + \text{Rimborso prestiti})\%$	102,05	96,18	95,99
----------------------------------	--	--------	-------	-------

INDICATORI ECONOMICI GENERALI		2013	2012	2011
Entrate correnti per abitante	$(\text{Entrate tributarie} + \text{contributi e trasferimenti} + \text{entrate extratributarie}) / (\text{Popolazione})$	642,3	674,74	666,14
Trasferimenti correnti per abitante	$(\text{Contributi e trasferimenti}) / (\text{Popolazione})$	99,11	22,83	42,42
Intervento erariale	$(\text{Trasferimenti Stato}) / (\text{Popolazione})$	83,39	12,39	21,22
Intervento regionale	$(\text{Trasferimenti Regione}) / (\text{Popolazione})$	5,12	4,8	4
Entrate extratributarie per abitante	$(\text{Entrate extratributarie}) / (\text{Popolazione})$	120,98	107,44	95,36
Pressione tributaria	$(\text{Entrate tributarie}) / (\text{Popolazione})$	422,21	544,48	527,85
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{entrate extratributarie}) / (\text{Popolazione})$	521,32	567,31	570,78
Investimento per abitante	$(\text{Spese conto capitale}) / (\text{popolazione})$	145,57	165,17	169,85
Trasferimenti regionali in conto capitale per abitante	$(\text{Trasferimenti regionali in conto capitale}) / (\text{popolazione})$	0	11,35	0