



COMUNE DI RHO

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2014

**INDICATORI DI BILANCIO:
RENDICONTO 2014
(indicatori da D.U.P. 2014)**

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte entrata

INDICE				Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=
Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
100,71%	91,19%	82,76%	91,14%	Previsioni definitive	
				Previsioni iniziali	

INDICE				Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=
Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
76,68%	56,66%	59,84%	45,36%	Accertamenti	
				Previsioni definitive	

INDICE				Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=
Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
66.497.246,00	90.549.048,00	81.011.123,00	113.332.245,29	Previsioni definitive	
66.028.438,00	99.293.777,00	97.889.906,00	124.351.057,80	Previsioni iniziali	

INDICE				Grado di realizzazione delle previsioni definitive*	=
Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
49.688.507,82	50.565.806,66	47.295.415,04	51.406.768,92	Accertamenti	
64.797.246,00	89.246.353,00	79.041.123,00	113.332.245,29	Previsioni definitive*	

* per omogeneità dei valori presi a riferimento, l'indice non considera l'Avanzo di Amministrazione che per definizione non viene accertato.

Indicatori relativi alla gestione dell'esercizio finanziario parte spesa

Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	INDICE			
		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	Previsioni definitive	100,71%	91,19%	82,76%	91,14%
	Previsioni iniziali				

Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=	INDICE			
		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	Impegni	75,85%	56,71%	58,87%	46,12%
	Previsioni definitive				

INDICE					Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	Previsioni definitive	66.497.246,00	90.543.048,00	81.011.123,00	113.332.245,29		
		Previsioni iniziali	66.028.438,00	99.293.777,00	97.889.906,00	124.351.057,80		

INDICE				Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=	Impegni	50.439.054,75	51.349.505,62	47.690.017,94	52.273.204,63	
		Previsioni definitive	66.497.246,00	90.543.048,00	81.011.123,00	113.332.245,29	

ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il sistema degli indicatori sono finalizzati ad analizzare lo stato strutturale dell'Ente attraverso la definizione di rapporti tra valori finanziari e fisici o rapporti tra valori esclusivamente finanziari.

a) GRADO DI AUTONOMIA:

1	INDICE				=	Grado di Autonomia Finanziaria
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	94,53%	96,79%	85,57%	95,76%		
	Entrate Tributarie + Extratributarie					
	Entrate correnti					

2	INDICE				=	Grado di Autonomia Impositiva
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	63,80%	64,50%	55,14%	64,17%		
	Entrate Tributarie					
	Entrate correnti					

3	INDICE				=	Grado di Dipendenza Erariale
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	5,47%	3,21%	14,43%	4,24%		
	Trasferimenti correnti					
	Entrate correnti					

4	INDICE				=	Incidenza entrate Tributarie su entrate proprie
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	67,49%	66,64%	64,44%	67,01%		
	Entrate Tributarie					
	Entrate Tributarie + Extratributarie					

5	INDICE				=	Incidenza entrate Extratributarie su entrate proprie
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	32,51%	33,36%	35,56%	32,99%		
	Entrate Extratributarie					
	Entrate Tributarie + Extratributarie					

1	INDICE				=	Grado di Autonomia Finanziaria
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	38,290,735,91	40,862,346,97	34,807,312,47	40,547,843,11		
	Entrate Tributarie + Extratributarie					
	Entrate correnti					

2	INDICE				=	Grado di Autonomia Impositiva
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	25,842,976,11	27,228,838,71	22,431,198,85	27,170,839,94		
	Entrate Tributarie					
	Entrate correnti					

3	INDICE				=	Grado di Dipendenza Erariale
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	2,214,128,44	1,354,360,95	5,870,408,27	1,793,904,18		
	Trasferimenti correnti					
	Entrate correnti					

4	INDICE				=	Incidenza entrate Tributarie su entrate proprie
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	25,842,976,11	27,228,838,71	22,431,198,85	27,170,839,94		
	Entrate Tributarie					
	Entrate Tributarie + Extratributarie					

5	INDICE				=	Incidenza entrate Extratributarie su entrate proprie
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	12,447,759,80	13,633,508,26	12,376,113,62	13,377,003,17		
	Entrate Extratributarie					
	Entrate Tributarie + Extratributarie					

ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

b) PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO CAPITE:

1	Pressione entrate proprie	=	Entrate Extratributarie	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
			N. Abitanti	12.447,759,80	13.633,508,26	12.376,113,62	13.377,003,17
	INDICE			50,947	51,215	50,693	50,496
2	Pressione tributaria	=	Entrate Tributarie	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
			N. Abitanti	25.842,976,11	27.228,838,71	22.431,198,85	27.170,839,94
	INDICE			50,947	51,215	50,693	50,496
3	Trasferimenti erariali procapite	=	Trasferimenti correnti dello Stato	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
			N. Abitanti	19,53	6,50	98,49	98,87
	INDICE			50,947	51,215	50,693	50,496
1	Pressione entrate proprie	=	Entrate Extratributarie	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
			N. Abitanti	244,33	266,20	244,14	264,91
	INDICE			50,947	51,215	50,693	50,496
2	Pressione tributaria	=	Entrate Tributarie	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
			N. Abitanti	507,25	531,66	442,49	538,08
	INDICE			50,947	51,215	50,693	50,496
3	Trasferimenti erariali procapite	=	Trasferimenti correnti dello Stato	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
			N. Abitanti	19,53	6,50	98,49	98,87
	INDICE			50,947	51,215	50,693	50,496
1	Trasferimenti erariali procapite	=	Trasferimenti correnti dello Stato	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
			N. Abitanti	994,825,60	333,090,80	4,992,586,59	4,992,586,59
	INDICE			50,947	51,215	50,693	50,496

ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

c) GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

1	Rigidità strutturale	=	INDICE			
			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)		51,85%	49,63%	48,10%	44,12%
2	Rigidità per costo personale	=	INDICE			
			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	Spesa Personale		25,55%	23,26%	23,15%	22,01%
3	Rigidità per indebitamento	=	INDICE			
			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)		26,30%	26,37%	24,96%	22,11%
1	Rigidità strutturale	=	INDICE			
			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)*		21.001.329,94	20.950.925,15	19.566.256,54	18.681.691,36
2	Rigidità per costo personale	=	INDICE			
			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	Spesa Personale		10.349.408,05	9.818.736,51	9.414.987,81	9.321.447,74
3	Rigidità per indebitamento	=	INDICE			
			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)*		10.651.921,89	11.132.188,64	10.151.268,73	9.360.243,62
3	Rigidità per indebitamento	=	INDICE			
			Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	Entrate Correnti		40.504.864,35	42.216.707,92	40.677.720,74	42.341.747,29

* Il dato dell'esercizio 2012 ricomprende anche una quota di rimborso anticipato di mutui per € 680.490,68=

ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

d) GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO PRO-CAPITE

	INDICE	Rigidità strutturale		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
		=	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)				
1			412,22	409,08	385,98	369,96	
			N. Abitanti				

	INDICE	Rigidità per costo personale		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
		=	Spesa Personale				
2			203,14	191,72	185,73	184,60	
			N. Abitanti				

	INDICE	Rigidità per indebitamento		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
		=	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)				
3			209,08	217,36	200,25	185,37	
			N. Abitanti				

	INDICE	Rigidità strutturale		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
		=	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)				
1			21.001,329,94	20.950,925,15	19.566,256,54	18.681,691,36	
			N. Abitanti				

	INDICE	Rigidità per costo personale		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
		=	Spesa Personale				
2			10.349,408,05	9.818,736,51	9.414,987,81	9.321,447,74	
			N. Abitanti				

	INDICE	Rigidità per indebitamento		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
		=	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)				
3			10.651,921,89	11.132,188,64	10.151,268,73	9.360,243,62	
			N. Abitanti				

* Il dato dell'esercizio 2012 comprende anche una quota di rimborso anticipato di mutui per € 680.490,68#

ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

9) CAPACITA' GESTIONALE

4	Velocità pagamenti	=	Pagamenti Tit. I competenza				Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	2014
			Impegni Tit. I competenza				36.563.038,68	36.308.227,79	35.903.162,47	35.314.116,15
INDICE										
3	Velocità di riscossione	=	Riscossioni Tit. I + III competenza				Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	2014
			Accertamenti Tit. I + III				38.290.735,91	40.862.346,97	34.807.312,47	40.547.843,11
INDICE										
2	Incidenza residui passivi	=	Totale Residui Passivi Tit. I				Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	2014
			Totale Impegni Competenza Tit. I				36.563.038,68	36.308.227,79	35.903.162,47	35.314.116,15
INDICE										
1	Incidenza residui attivi	=	Totale Residui Attivi Tit. I + III				Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	2014
			Totale Accertamenti Competenza Tit. I + III				38.290.735,91	40.862.346,97	34.807.312,47	40.547.843,11
INDICE										
4	Velocità pagamenti	=	Pagamenti Tit. I				Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	2014
			Impegni Tit. I				71,84%	67,54%	67,23%	61,95%
INDICE										
3	Velocità di riscossione	=	Riscossioni Tit. I + III				Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	2014
			Accertamenti Tit. I + III				71,39%	70,86%	61,27%	65,15%
INDICE										
2	Incidenza residui passivi	=	Totale Residui Passivi Tit. I				Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	2014
			Totale Impegni Competenza Tit. I				39,09%	45,16%	40,10%	43,76%
INDICE										
1	Incidenza residui attivi	=	Totale Residui Attivi Tit. I + III				Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	2014
			Totale Accertamenti Competenza Tit. I + III				47,01%	49,98%	59,79%	50,79%
INDICE										

ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

e) SPESA DEL PERSONALE

1	INDICE				=	Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	28,31%	27,04%	26,22%	26,40%		
	Spesa Personale					
	Spesa Corrente					

2	INDICE				=	Spesa del personale per dipendente
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	33.601,97	33.397,06	32.243,11	32.592,47		
	Spesa Personale					
	N. Dipendenti (rapportati ad anno)					

1	INDICE				=	Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	10.349.408,05	9.818.736,51	9.414.987,51	9.321.447,74		
	Spesa Personale					
	Spesa Corrente					

2	INDICE				=	Spesa del personale per dipendente
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	10.349.408,05	9.818.736,51	9.414.987,51	9.321.447,74		
	Spesa Personale					
	N. Dipendenti (rapportati ad anno)					

ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

f) PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

1	INDICE				=	Propensione agli investimenti
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	16,49%	17,32%	12,04%	15,93%		
	Spesa di Investimento					
	Spesa Corrente + Investimento					

2	INDICE		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
			141,68	148,47	96,96	132,49
			Spesa di Investimento			
			N. Abitanti			

1	INDICE				=	Propensione agli investimenti
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014		
	7.218,343,22	7.603.737,82	4.915.158,72	6.690.258,48		
	Spesa di Investimento					
	Spesa Corrente + Investimento					

2	INDICE		Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
			50,947	51,215	50,693	50,496
			Spesa di Investimento			
			N. Abitanti			