



PIANO DELLA PERFORMANCE COMUNE DI ROGLIANO

2012/2014-2012

Aggiornamenti ed integrazioni piano della performance 2011/2013-2013

INDICE

Capitolo I

Le informazioni di interesse per i cittadini e gli stakeholder esterni-AGGIORNAMENTI ED INTEGRAZIONI

1.2.IL CONTESTO ISTITUZIONALE ED ORGANIZZATIVO DEL COMUNE - AGGIORNAMENTO

1.3.1. IL CONTESTO INTERNO- AGGIORNAMENTO

4. L'AMMINISTRAZIONE IN "CIFRE"

4.3 LE CIFRE - AGGIORNAMENTO ED INTEGRAZIONE

5. PATTO DI STABILITÀ

Capitolo III L'albero della performance

3.2.La pianificazione : missioni e aree strategiche

3.3. La programmazione : obiettivi strategici ed operativi. Il PEG

CONCLUSIONI

Capitolo I

Le informazioni di interesse per i cittadini e gli stakeholder esterni

1. Presentazione del Piano – AGGIORNAMENTO

OMISSIS

“Il presente documento programmatico, come precisato di valenza triennale, viene elaborato ai sensi dell’art.10 del citato D.Lgs n.150/2009 ed individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici che il Comune persegue e gli obiettivi operativi che verranno conseguiti nel corso del **2012.**”

2. Il contesto istituzionale ed organizzativo del Comune– AGGIORNAMENTO

OMISSIS

DIPENDENTI

| Categoria | Previsti in dotazione organica | In servizio | |
|-----------|-----------------------------------|--|---|
| | | Uomo | Donna |
| D3 | 3 | = | = |
| D1 | 6 | 5 di cui 2 ex 110 TUEL/convenzione, 1 in comando presso il Giudice di pace di Rogliano e 1 che andrà in pensione in corso di anno | 1 |
| C | 23 | 8 di cui 1 in comando presso il Giudice di pace di Rogliano | 5 di cui 2 che andranno in pensione in corso di anno |
| B3 | 8 | 6 di cui 1 che andrà in pensione in corso di anno | = |
| B1 | 9 | 1 | = |
| A | 24 | 3 di cui 1 che andrà in pensione in corso di anno | = |
| TOTALE | 72 | da 23 a 20 in corso di anno (- 3) | da 6 a 4 in corso di anno (-2) |

OMISSIS

"PER CONOSCERE LE FUNZIONI DI MASSIMA DI CIASCUN SETTORE, CHI È IL SUO RESPONSABILE, IL PERSONALE ASSEGNATO, LE RISORSE E I MEZZI STRUMENTALI DI CUI DISPONE VEDASI L'ALLEGATO "A" AL PEG 2012."

3.1 Il contesto interno- AGGIORNAMENTO*OMISSIS***Rogliano: Posizione nelle Classifiche**

| Tipo Classifica | Pos. Nazionale | Pos. Regionale | Pos. Provinciale | Valore |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|
| Popolazione maggiore | 2.126° | 71° | 29° | 5.828 |
| Popolazione minore | 5.967° | 339° | 127° | " |
| Densità Popolazione | 3.425° | 115° | 43° | 140,9 abitanti/kmq |
| Superficie più estesa | 2.135° | 118° | 54° | 41,36 kmq |
| Superficie meno estesa | 5.958° | 292° | 102° | " |
| Reddito Medio per Popolazione più alto | 5.879° | 30° | 12° | € 8.076 |
| Reddito Medio per Popolazione più basso | 2.214° | 380° | 144° | " |
| Percentuale Dichiaranti IRPEF più alta | 6.779° | 110° | 37° | 38,7% |
| Percentuale Dichiaranti IRPEF più bassa | 1.314° | 300° | 119° | " |
| Percentuale Cittadini Stranieri più alta | 7.274° | 329° | 119° | 1,3% |
| Tasso di Natalità più alto (comuni>5.000) | 1.234° | 38° | 9° | 9,4 |
| Tasso di Natalità più basso (comuni>5.000) | 1.176° | 45° | 24° | " |
| Età Media più alta | 5.296° | 233° | 101° | 42,7 |
| Età Media più alta (comuni>5.000) | 1.094° | 21° | 10° | " |
| Età Media più bassa | 2.797° | 177° | 55° | " |

| | | | | |
|---|----------|--------|-------|----------------------|
| Percentuale Coniugati più alta (comuni>5.000) | 954° | 25° | 22° | 50,7% |
| Percentuale Coniugati più bassa (comuni>5.000) | 1.456° | 58° | 11° | " |
| Percentuale Divorziati più alta (comuni>5.000) | 2.035° | 49° | 28° | 0,8% |
| Percentuale Divorziati più bassa (comuni>5.000) | 375° | 34° | 5° | " |
| Situati più a Nord (casa comunale) | 7.424° | 153° | 136° | latitudine: 39,1822 |
| Situati più a Sud (casa comunale) | 669° | 257° | 20° | " |
| Situati più a Est (casa comunale) | 378° | 169° | 58° | longitudine: 16,3218 |
| Situati più a Ovest (casa comunale) | 7.715° | 241° | 98° | " |
| Altitudine massima maggiore | * 1.613° | 72° | 42° | 1.452 mslm |
| Escursione altimetrica maggiore | * 1.739° | * 114° | * 62° | 1.108 m |
| Nome del comune più lungo | * 4.577° | * 232° | * 98° | 8 caratteri |

Nota

Le posizioni precedute con un * sono a pari merito con altri comuni.

PIU' IN PARTICOLARE:

LA POPOLAZIONE

-Informazioni sulla popolazione residente nel Comune di Rogliano. Censimenti dal 1861 al **2011** e dati indagini anagrafiche. Elaborazioni su dati Istat-

Principali Valori

5.828

Popolazione
2010

2.102

Num. Famiglie
2010

42,7

Eta' Media
2011

8.076

Reddito Medio
2010

9,4

Tasso Nativita'
2010

Popolazione Rogliano 1861-2011

| Anno | Residenti |
|------|-----------|
| 1861 | 4.888 |
| 1871 | 5.101 |
| 1881 | 5.235 |
| 1901 | 5.730 |
| 1911 | 6.057 |
| 1921 | 6.378 |
| 1931 | 6.037 |
| 1936 | 6.299 |
| 1951 | 7.173 |
| 1961 | 7.092 |
| 1971 | 6.135 |
| 1981 | 5.843 |
| 1991 | 5.819 |
| 2001 | 5.892 |
| 2011 | 5.732 |

Popolazione Rogliano 2001-2011

| Anno | Residenti | Variazione | Famiglie | Componenti per Famiglia | %Maschi |
|-------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|----------------|
| 2001 | 5.883 | | | | |
| 2002 | 5.882 | 0,0% | | | 48,7% |
| 2003 | 5.907 | 0,4% | 2.082 | 2,84 | 48,5% |
| 2004 | 5.934 | 0,5% | 2.112 | 2,81 | 48,4% |
| 2005 | 5.958 | 0,4% | 2.124 | 2,81 | 48,6% |
| 2006 | 5.956 | 0,0% | 2.124 | 2,80 | 48,4% |
| 2007 | 5.888 | -1,1% | 2.116 | 2,78 | 48,3% |
| 2008 | 5.855 | -0,6% | 2.117 | 2,76 | 48,7% |
| 2009 | 5.851 | -0,1% | 2.110 | 2,77 | 48,7% |
| 2010 | 5.828 | -0,4% | 2.102 | 2,77 | 48,7% |
| 2011 | 5.732 | -0,4% | 2.222 | 2,77 | 48,10% |

Bilancio Demografico Rogliano

| | Tassi (calcolati su mille abitanti) | su mille | abitanti) |
|-------------|--|-----------------|------------------|
| Anno | Popolazione Media | Natalità | Mortalità |
| 2002 | 5.883 | 8,8 | 8,0 |
| 2003 | 5.895 | 6,3 | 8,5 |
| 2004 | 5.921 | 12,0 | 7,8 |
| 2005 | 5.946 | 9,2 | 9,8 |
| 2006 | 5.957 | 9,2 | 9,9 |
| 2007 | 5.922 | 7,4 | 8,3 |
| 2008 | 5.872 | 8,0 | 9,2 |
| 2009 | 5.853 | 9,7 | 6,3 |
| 2010 | 5.840 | 9,4 | 6,3 |
| 2011 | 5.732 | 7,5 | 8,9 |

Dettaglio Bilancio Demografico

| Anno | Nati | Morti | Iscritti da altri comuni | Iscritti dall'estero | Altri iscritti | Cancellati per altri comuni | Cancellati per l'estero | Altri cancellati |
|-------------|-------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
|-------------|-------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|

| | | | | | | | | |
|------|----|----|-----|----|----|-----|---|---|
| 2002 | 52 | 47 | 77 | 2 | 14 | 97 | 2 | 0 |
| 2003 | 37 | 50 | 102 | 15 | 8 | 81 | 5 | 1 |
| 2004 | 71 | 46 | 88 | 20 | 2 | 105 | 3 | 0 |
| 2005 | 55 | 58 | 96 | 6 | 1 | 74 | 2 | 0 |
| 2006 | 55 | 59 | 91 | 7 | 2 | 92 | 5 | 1 |
| 2007 | 44 | 49 | 57 | 13 | 0 | 132 | 1 | 0 |
| 2008 | 47 | 54 | 71 | 15 | 0 | 109 | 3 | 0 |
| 2009 | 57 | 37 | 68 | 13 | 0 | 103 | 0 | 2 |
| 2010 | 55 | 61 | 88 | 17 | 0 | 122 | 0 | 0 |
| 2011 | 43 | 51 | 63 | 14 | 0 | 144 | 3 | 1 |

Rogliano - Popolazione per Età

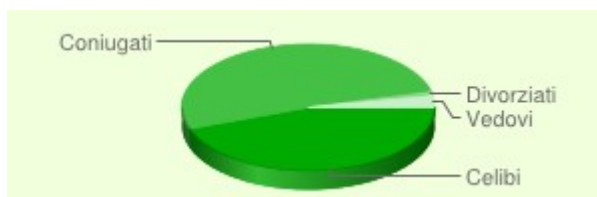
| Anno | % 0-14 | % 15-64 | % 65+ | Abitanti | Indice Vecchiaia | Età Media |
|----------------------|--------|---------|-------|----------|------------------|-----------|
| 2007 | 14,7% | 66,7% | 18,6% | 5.956 | 126,2% | 41,1 |
| 2008 | 14,3% | 66,9% | 18,8% | 5.888 | 131,6% | 41,7 |
| 2009 | 13,9% | 67,2% | 18,8% | 5.855 | 135,2% | 42,1 |
| 2010 | 13,5% | 67,4% | 19,1% | 5.851 | 140,9% | 42,5 |
| 2011 | 13,7% | 67,3% | 19,0% | 5.828 | 138,7% | 42,7 |

Rogliano - Coniugati e non

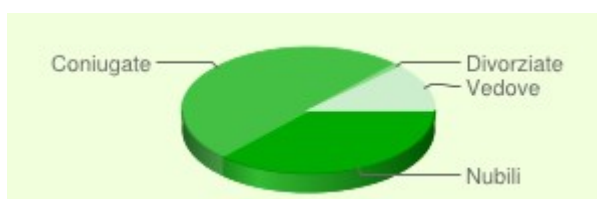
| Anno | Celibi/Nubili | Coniugati/e | Divorziati/e | Vedovi/e | Totale | %Coniugati/e | %Divorziati/e |
|------|---------------|-------------|--------------|----------|--------|--------------|---------------|
| 2007 | 2.540 | 2.937 | 32 | 447 | 5.956 | 49,3% | 0,5% |
| 2008 | 2.470 | 2.936 | 33 | 449 | 5.888 | 49,9% | 0,6% |
| 2009 | 2.430 | 2.943 | 31 | 451 | 5.855 | 50,3% | 0,5% |
| 2010 | 2.406 | 2.970 | 35 | 440 | 5.851 | 50,8% | 0,6% |

| | | | | | | | |
|-------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 2011 | 2.393 | 2.954 | 46 | 435 | 5.828 | 50,7% | 0,8% |
|-------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------------|-------------|

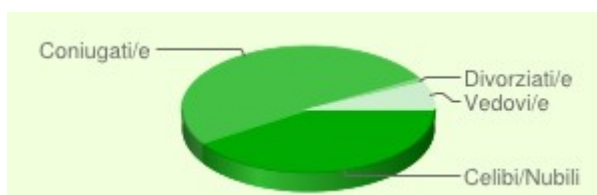
| Maschi (2011) | | |
|----------------------|---------------|--------------------|
| Stato Civile | Quanti | Percentuale |
| Celibi | 1.288 | 45,3% |
| Coniugati | 1.464 | 51,5% |
| Divorziati | 15 | 0,5% |
| Vedovi | 75 | 2,6% |
| Totale | 2.842 | |



| Femmine (2011) | | |
|-----------------------|---------------|--------------------|
| Stato Civile | Quanti | Percentuale |
| Nubili | 1.105 | 37,0% |
| Coniugate | 1.490 | 49,9% |
| Divorziate | 31 | 1,0% |
| Vedove | 360 | 12,1% |
| Totale | 2.986 | |



| Totale (2011) | | |
|----------------------|---------------|--------------------|
| Stato Civile | Quanti | Percentuale |
| Celibi/Nubili | 2.393 | 41,1% |
| Coniugati/e | 2.954 | 50,7% |
| Divorziati/e | 46 | 0,8% |
| Vedovi/e | 435 | 7,5% |
| Totale | 5.828 | |



Cittadini Stranieri - Rogliano

| Anno | Residenti Stranieri | Residenti Totale | % Stranieri | Minorenni | Famiglie con almeno uno straniero | Famiglie con capofamiglia straniero | Nati in Italia | % Maschi |
|-------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|--|--|-----------------------|-----------------|
| 2005 | 44 | 5.958 | 0,7% | 6 | | | | 40,9% |

| | | | | | | | | |
|-------------|----|-------|------|----|----|----|----|-------|
| 2006 | 50 | 5.956 | 0,8% | 9 | | | 7 | 46,0% |
| 2007 | 44 | 5.888 | 0,7% | 11 | 27 | 16 | 6 | 45,5% |
| 2008 | 58 | 5.855 | 1,0% | 12 | 39 | 30 | 6 | 56,9% |
| 2009 | 71 | 5.851 | 1,2% | 17 | 46 | 34 | 10 | 42,3% |
| 2010 | 77 | 5.828 | 1,3% | | | | | 41,6% |
| 2011 | 83 | 5.732 | | 16 | 52 | 39 | 10 | |

Tra gli stranieri maggiormente presenti nel comune di Rogliano ci sono: romeni, albanesi, polacchi, ucraini, cinesi, svizzeri, burundesi, statunitensi, bielorusi, bulgari, tedeschi, britannici, marocchini, canadesi, cubani

| Residenti Stranieri per Nazionalità (2011) | | | | Provenienza per Continente (2011) | | | |
|--|--|-----------|--|-----------------------------------|--------|-------|--|
| Pos | Nazione | Residenti | | Da Dove | Quanti | | |
| 1 | Romania | 41 | | Europa | 48 | | |
| 2 | Albania | 20 | | Africa | 3 | | |
| 3 | Polonia | 4 | | America | 3 | | |
| 4 | Marocco | 3 | | Asia | 3 | | |
| 5 | Repubblica Popolare Cinese (Cina) | 3 | | Totale | 71 | 42,3% | |
| | | | | Provenienza per Area (2011) | | | |
| 6 | Bielorussia | 2 | | Da Dove | Quanti | | |
| 7 | Ucraina | 3 | | Unione Europea | 48 | | |
| 8 | Svizzera | 0 | | Europa Centro Orientale | 21 | | |
| 9 | Stati Uniti d'America | 2 | | Africa Settentrionale | 3 | | |
| 10 | Bulgaria | 1 | | America Settentrionale | 3 | | |
| 11 | Cuba | 1 | | Asia Orientale | 3 | | |
| 12 | Canada | 1 | | Altri Paesi Europei | 2 | | |
| 13 | Moldova | 0 | | America Centro Meridionale | 1 | | |
| 14 | Regno Unito | 1 | | | | | |
| 15 | Germania | 1 | | | | | |

I REDDITI IRPEF

Rogliano - Redditi Irpef

Dati locali anno per anno sul reddito imponibile persone fisiche ai fini delle addizionali all'Irpef dei residenti a Rogliano. Elaborazione su dati del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Importi in euro, dati rapportati alla popolazione Istat al 31 dicembre-

| Anno | Dichiaranti | Popolazione | %pop | Importo | Media/Dich. | Media/Pop. |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------|----------------|--------------------|-------------------|
| 2005 | 2.213 | 5.958 | 37,1% | 38.400.272 | 17.352 | 6.445 |
| 2006 | 2.283 | 5.956 | 38,3% | 40.626.221 | 17.795 | 6.821 |
| 2007 | 2.244 | 5.888 | 38,1% | 45.177.015 | 20.132 | 7.673 |
| 2008 | 2.293 | 5.855 | 39,2% | 47.273.614 | 20.616 | 8.074 |
| 2009 | 2.279 | 5.851 | 39,0% | 47.491.454 | 20.839 | 8.117 |
| 2010 | 2.254 | 5.828 | 38,7% | 47.069.576 | 20.883 | 8.076 |

OMISSIS

4. L'amministrazione in "cifre"

OMISSIS

4.3 Le cifre - AGGIORNAMENTO

BILANCIO PLURIENNALE 2012-2014

Le previsioni pluriennali **2012–2014** del bilancio del Comune di Rogliano, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

| Entrate | <i>Previsione 2012</i> | <i>Previsione 2013</i> | <i>Previsione 2014</i> | <i>Totale triennio</i> |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| Titolo I | 2431519,23 | 2467992,02 | 2505011,90 | 7404523,15 |
| Titolo II | 1207926,35 | 1226045,25 | 1244435,98 | 3678407,58 |
| Titolo III | 1017909,78 | 1033178,43 | 1048676,15 | 3099764,36 |
| Titolo IV | 2210000,00 | 1461130,00 | 3473914,00 | 7145044,00 |
| Titolo V | 5500000,00 | 2000000,00 | 1000000,00 | 8500000,00 |
| <i>Somma</i> | 12367355,36 | 8188345,70 | 9272038,03 | 29827739,09 |
| Avanzo presunto | | | | |
| Totale | 12367355,36 | 8188345,70 | 9272038,03 | 29827739,09 |

| Spese | <i>Previsione 2012</i> | <i>Previsione 2013</i> | <i>Previsione 2014</i> | <i>Totale triennio</i> |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| Titolo I | 4.469.805,41 | 4.529.738,51 | 4.590.181,04 | 13.589.724,96 |
| Titolo II | 2.210.000,00 | 1.461.130,00 | 3.473.914,00 | 7.145.044,00 |
| Titolo III | 5.687.549,95 | 2.197.477,19 | 1.207.942,99 | 9.092.970,13 |
| <i>Somma</i> | 12.367.355,36 | 8.188.345,70 | 9.272.038,03 | 29.827.739,09 |
| Disavanzo presunto | | | | |
| Totale | 12.367.355,36 | 8.188.345,70 | 9.272.038,03 | 29.827.739,09 |

ENTRATE E SPESE bilancio di previsione 2012

Quadro generale riassuntivo

| Quadro generale riassuntivo | | | |
|--|----------------------|--|----------------------|
| Entrate | | Spese | |
| <i>Titolo I:</i> Entrate tributarie | 2.431.519,23 | <i>Titolo I:</i> Spese correnti | 4.469.805,41 |
| <i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici | 1.207.926,35 | <i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale | 2.210.000,00 |
| <i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie | 1.017.909,78 | | |
| <i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti | 2.210.000,00 | | |
| <i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti | 5.500.000,00 | <i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti | 5.687.549,95 |
| <i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi | 594.000,00 | <i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi | 594.000,00 |
| <i>Totale</i> | <i>12.961.355,36</i> | <i>Totale</i> | <i>12.961.355,36</i> |
| Avanzo di amministrazione 2011 presunto | | Disavanzo di amministrazione 2011 presunto | |
| <i>Totale complessivo entrate</i> | 12.961.355,36 | <i>Totale complessivo spese</i> | 12.961.355,36 |

ENTRATE DI PARTE CORRENTE E DI PARTE CAPITALE bilancio di previsione 2012

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | |
|--|------------------------|------------------------|
| | Previsioni 2013 | Previsioni 2014 |
| Entrate titolo I | 2.467.992,02 | 2.505.011,90 |
| Entrate titolo II | 1.226.045,25 | 1.244.435,98 |
| Entrate titolo III | 1.033.178,43 | 1.048.676,15 |
| (A) Totale titoli (I+II+III) | 4.727.215,70 | 4.798.124,03 |
| (B) Spese titolo I | 4.529.738,51 | 4.590.181,04 |
| (C) Rimborso prestiti parte del titolo III * | 197.477,19 | 207.942,99 |
| (D) Differenza di parte corrente (A-B-C) | 0,00 | 0,00 |
| (E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale] | | |
| (F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui: | 0,00 | 0,00 |
| -contributo per permessi di costruire | | |
| -plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali | | |
| - altre entrate (specificare) | | |
| | | |
| | | |
| (G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui: | 0,00 | 0,00 |
| -proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada | | |
| - altre entrate (specificare) | | |
| | | |
| | | |
| (H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale | | |
| Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H) | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | |
| | previsioni 2013 | previsioni 2014 |
| Entrate titolo IV | 1.461.130,00 | 3.473.914,00 |
| Entrate titolo V ** | | |
| (M) Totale titoli (IV+V) | 1.461.130,00 | 3.473.914,00 |
| (N) Spese titolo II | 1.461.130,00 | 3.473.914,00 |
| (O) Entrate correnti dest.ad.invest. (G) | 0,00 | 0,00 |
| (P) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] | | |
| Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F+G) | 0,00 | 0,00 |

ENTRATE CORRENTI

ENTRATE TRIBUTARIE - VARIAZIONI 2010/2012

Le previsioni di entrate tributarie 2011 presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive 2011 ed al rendiconto 2010:

| | Rendiconto | Previsioni definitive esercizio | Bilancio di previsione |
|---|-------------------|--|-------------------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 |
| I.C.I. | 280.000,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| I.C.I. recupero evasione | 26.000,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| Imposta comunale sulla pubblicità | 1.878,70 | 4.000,00 | 3.000,00 |
| Addizionale comunale sul consumo di energia elettrica | 48.619,29 | 120.000,00 | |
| Addizionale I.R.P.E.F. | 185.000,00 | 190.000,00 | 280.000,00 |
| Compartecipazione I.R.P.E.F. | 117.423,71 | 0,00 | 0,00 |
| Compartecipazione Iva | 0,00 | 203.590,00 | 0,00 |
| Imposta di soggiorno | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre imposte(lmu) | 0,00 | 0,00 | 440.000,00 |
| Categoria 1: Imposte | 658.921,70 | 817.590,00 | 803.000,00 |
| Tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche | 20726,50 | 26000,00 | 28000,00 |
| Tassa rifiuti solidi urbani | 412337,04 | 510000,00 | 530000,00 |
| Addizionale erariale sulla tassa smalt.rifiuti | | | |
| Recupero evasione tassa rifiuti | | | 30000,00 |
| Categoria 2: Tasse | 433063,54 | 536000,00 | 588000,00 |
| Diritti sulle pubbliche affissioni | 1424,07 | 1500,00 | 1500,00 |
| Fondo sperimentale di riequilibrio | 0,00 | 905475,00 | 1039019,23 |
| Altri tributi speciali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Categoria 3: Tributi speciali e tributarie proprie | | | |
| altre entrate tributarie proprie | 1424,07 | 906975,00 | 1040519,23 |
| Totale entrate tributarie | 1093409,31 | 2260565,00 | 2431519,23 |

Si evidenzia:

La nuova IMU

Con delibera C.C. n.9 del 06/06/2012, il Consiglio Comunale di Rogliano ha approvato il nuovo regolamento dell'IMU, imposta sul patrimonio immobiliare prevista dalla riforma del cosiddetto federalismo fiscale e la cui entrata in vigore è stata anticipata al 2012 dal Governo Monti. Il gettito di questa imposta resta solo marginalmente nelle disponibilità del Comune in quanto essa è sostanzialmente devoluta direttamente ed in larga parte allo Stato. L'Amministrazione, visto l'impatto sociale che comporta il nuovo prelievo sulla casa, ha ritenuto più equo tassare maggiormente i patrimoni immobiliari rispetto alle abitazioni principali, ha ridotto al minimo consentito (0,2%) l'aliquota da applicare sulla prima casa, aumentando allo 0,96% quella sugli altri immobili e infine la ha modulata in funzione della destinazione d'uso e della categoria catastale. Ha inoltre deciso di accogliere tutte le esenzioni e le riduzioni previste dalla legge. Il gettito

complessivo atteso è stimato in € 450.000,00 suscettibile di ulteriore variazione in funzione delle entrate realizzate per il primo acconto e del loro andamento successivo.

La nuova addizionale comunale all'IRPEF

Dal 2012, a seguito del D.L. 138/2011 che ha eliminato il blocco del loro potere di istituire o di aumentare l'imposta dell'addizionale comunale all'Irpef (D.Lgs. n. 360/1998), i Comuni possono tornare a gestirla con aumenti dell'aliquota fino al tetto massimo dello 0,8%, e senza alcun limite all'incremento annuale. Inoltre l'articolo 1, comma 11, del D.L. n. 138/2011 stabilisce che “per assicurare la razionalità del sistema tributario nel suo complesso e la salvaguardia dei criteri di progressività” i Comuni possono stabilire aliquote di tale imposta differenziate in relazione agli scaglioni di reddito corrispondenti a quelli stabiliti dalla legge statale. Pertanto, seguendo il principio di equità cui si è fatto riferimento in precedenza, il Comune ha stabilito di modulare l'aliquota dell'addizionale comunale IRPEF in funzione degli scaglioni di reddito previsti dal Testo Unico delle Imposte sui Redditi (T.U.I.R.), secondo il seguente schema:

SCAGLIONE IRPEF ALIQUOTA ADDIZIONALE COMUNALE 2012

| | |
|-------------------------|-------|
| Da € 0,00 ad € 15.000 | 0,40% |
| Da € 15.001 ad € 28.000 | 0,60% |
| Da € 28.001 ad € 55.000 | 0,65% |
| Da € 55.001 ad € 75.000 | 0,70% |
| Oltre € 75.001 | 0,75% |

Sulla base delle proiezioni dei dati reddituali il Comune ritiene ragionevolmente di poter ricavare da tale manovra fiscale un maggior gettito pari ad € 100.000,00.

SPESE CORRENTI

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE CORRENTI PER INTERVENTO

Il dettaglio delle previsioni delle spese correnti classificate per intervento, confrontate con i dati del rendiconto **2010** e con le previsioni dell'esercizio **2011** definitive, è il seguente:

Classificazione delle spese correnti per intervento

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 01 - Personale | 1.062.035,88 | 1.096.305,00 | 1.101.025,00 | 0% |
| 02 - Acquisto beni di cons. e materie pr. | 246.013,91 | 261.576,00 | 314.950,00 | 20% |
| 03 - Prestazioni di servizi | 1.377.334,70 | 1.941.489,00 | 2.213.900,00 | 14% |
| 04 - Utilizzo di beni di terzi | 3.774,80 | 500,00 | 500,00 | |
| 05 - Trasferimenti | 81.708,78 | 309.693,00 | 392.780,55 | 27% |
| 06 - Interessi passivi e oneri finanziari | 294.254,19 | 301.739,00 | 336.225,71 | 11% |
| 07 - Imposte e tasse | 78.815,13 | 85.352,00 | 95.900,00 | 12% |
| 08 - Oneri straordinari gestione corr. | 65.514,26 | 58.116,00 | | -100% |
| 11 - Fondo di riserva | | | 14.524,15 | |
| Totale spese correnti | 3.209.451,65 | 4.054.770,00 | 4.469.805,41 | 10,24% |

Si evidenzia:

SPESE DI PERSONALE

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2012 in € 1.101.025,00, ai fini del rispetto dei limiti di cui all'art. 1-comma 557 della L.296/2006 è così distinta:

| | Rendiconto 2010 | Bilancio di previsione 2012 |
|--|----------------------------|--|
| intervento 01 | 1.062.035,88 | 1.101.025,00 |
| intervento 03 | 87.345,70 | 75.000,00 |
| irap | 64.600,00 | 69.800,00 |
| altre da specificare | | |
| Totale spese di personale | 1.213.981,58 | 1.245.825,00 |
| spese escluse | 36.384,00 | 417.525,00 |
| Spese soggette al limite(comma 557 o 562) | 848.597,58 | 828.300,00 |

SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA

I contratti di collaborazione autonoma possono essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge.

Il Comune ha aggiornato il proprio regolamento per gli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art.46 della legge 133/08 e lo ha trasmesso entro 30 giorni alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

Esso inoltre pubblica regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso. (La mancata pubblicazione costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale).

LIMITI DI SPESA PER ACQUISTO BENI, PRESTAZIONE DI SERVIZI E UTILIZZO DI BENI DI TERZI POSTI DAL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E DALLA NORMATIVA

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/07 e delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del d.l. 78/2010 la previsione per l'anno 2012 è stata ridotta rispetto alla previsione definitiva per l'anno 2011 e rispetto al rendiconto 2010.

In particolare le previsioni per l'anno **2012** rispettano i seguenti limiti:

| tipologia spesa | Rendiconto 2009 | Riduzione disposta | limite | Previsione 2012 |
|--------------------|--------------------|-----------------------|--------|-----------------|
| Studi e consulenze | | 80% | | |
| Relazioni | 3944,00 | 80% | 788,80 | 700,00 |

| | | | | |
|---|---------|------|---------|---------|
| pubbliche,convegni,mostre, pubblicità e rappresentanza | | | | |
| Sponsorizzazioni | | 100% | | |
| Missioni | 966,00 | 50% | 483,00 | 450,00 |
| formazione | 8000,00 | 50% | 4000,00 | 3500,00 |
| Acquisto,manutenzione,noleggior, esercizio autovetture | | 20% | | |

FONDO DI RISERVA

La consistenza del fondo di riserva ordinario è pari al 0,33% delle spese correnti

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a € 2.210.000,00, è pareggiata dalle entrate ad essa destinate nel rispetto delle specifiche destinazioni di legge.

Si evidenzia:

INDEBITAMENTO

Spese in conto capitale + interessi passivi e oneri finanziari diversi

L'indebitamento del Comune subisce la seguente evoluzione:

| anno | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| residuo debito | 5.757.898,12 | 6132505,47 | 5901501,28 | 6273856,58 | 6086306,63 | 5888829,44 |
| nuovi prestiti | 572.654,00 | | 535670,24 | | | |
| prestiti rimborsati | 198.046,65 | 231004,19 | 163314,94 | 187549,95 | 197477,19 | 207942,99 |
| estinzioni anticipate | 0,00 | | | | | |
| totale fine anno | 6.132.505,47 | 5901501,28 | 6273856,58 | 6086306,63 | 5888829,44 | 5680886,45 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

| anno | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| oneri finanziari | 279206,61 | 293440,63 | 291800,82 | 316225,71 | 306298,47 | 295832,67 |
| quota capitale | 198046,65 | 231004,19 | 163314,94 | 187549,95 | 197477,19 | 207942,99 |
| totale fine anno | 477253,26 | 524444,82 | 455115,76 | 503775,66 | 503775,66 | 503775,66 |

ANTICIPAZIONE DI CASSA

E' stata iscritta in bilancio nella parte entrate, al titolo V, e nella parte spesa, al titolo III, per i movimenti finanziari relativi all'utilizzo e rientro dell'anticipazione di cassa. Il limite massimo dell'anticipazione concedibile è di €.818.500,00.

5. PATTO DI STABILITA'-INTEGRAZIONE

VERIFICA RISPETTO PATTO DI STABILITA'

Il Comune di Rogliano è sottoposto al patto di stabilità, e pertanto deve iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2012-2013 e 2014. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con il patto di stabilità interno risulta:

1. spesa corrente media 2006/2008

| anno | importo | media |
|------|------------|------------|
| 2006 | 3247711,16 | |
| 2007 | 3225708,73 | |
| 2008 | 3609034,58 | 3360484,82 |

2. saldo obiettivo

| anno | spesa corrente media | coefficiente | obiettivo di competenza |
|------|----------------------|--------------|-------------------------|
| | 2006/2008 | | mista |
| 2012 | 3360484,82 | 16,00 | 537677,5712 |
| 2013 | 3360484,82 | 15,80 | 530956,6016 |
| 2014 | 3360484,82 | 15,80 | 530956,6016 |

3. saldo obiettivo da ricalcolare con neutralizzazione riduzione trasferimenti

| anno | saldo obiettivo | riduzione trasferimenti | obiettivo da conseguire |
|------|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 2012 | 537677,57 | | 537677,57 |
| 2013 | 530956,60 | | 280956,60 |
| 2014 | 530956,60 | 0,00 | 530956,60 |

4. obiettivo per gli anni 2012/2014

| | 2012 | 2013 | 2014 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| entrate correnti prev. accertamenti | 4.657.355,36 | 4.727.215,70 | 4798124,03 |
| spese correnti prev. impegni | 4.469.805,41 | 4.529.738,51 | 4.590.181,04 |
| differenza | 187.549,95 | 197.477,19 | 207.942,99 |
| risorse ed impegni esclusi (commi da 7 a16 art,31 legge 183/2011) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| obiettivo di parte corrente | 187.549,95 | 197.477,19 | 207.942,99 |
| previsione incassi titolo IV | 1.100.000,00 | 950.000,00 | 2.700.000,00 |
| previsione pagamenti titolo II | 850.000,00 | 750.000,00 | 2.300.000,00 |
| differenza | 250.000,00 | 200.000,00 | 400.000,00 |
| incassi e pagamenti esclusi (commi da 7 a16 art,31 legge 183/2011) | | 0,00 | 0,00 |
| obiettivo di parte c. capitale | 250.000,00 | 200.000,00 | 400.000,00 |

OMISSIS

Capitolo III

L'albero della performance

OMISSIS

2. La pianificazione : Missioni e Aree strategiche- AGGIORNAMENTO

“Di seguito vengono illustrate le missioni, intese come macro-aree di intervento, e le aree

strategiche, identificate nella pianificazione operata con il Programma di mandato (quinquennale), il Bilancio pluriennale (triennale 2012/2014) e la Relazione Previsionale e Programmatica (triennale 2012/2014).

Come si vedrà, la pianificazione strategica non necessariamente è in relazione con la struttura organizzativa.

OMISSIS

3. La programmazione : obiettivi strategici ed operativi. Il PEG – AGGIORNAMENTO

OMISSIS

“E’ possibile visionare in dettaglio gli obiettivi 2012 del Comune di Rogliano ed il loro ribaltamento in programmi/progetti operativi nel documento PEG allegato:



VEDASI ALLEGATO “PEG 2012”

OMISSIS

“Per la pianificazione degli obiettivi contenuti nel piano sono state considerate le risorse economiche stanziare con il bilancio di previsione per l’anno **2012**, redatto con particolare attenzione alle disposizioni relative al contenimento della spesa. Le scelte strategiche ed operative risultano pertanto coerenti con i fondi a disposizione, grazie al collegamento fra la pianificazione dell’attività e la programmazione economico-finanziaria”

CONCLUSIONI

Anche quest’anno il Comune ha proceduto all’elaborazione del Piano della performance, entro il quadro delle vigenti disposizioni normative e sulla base delle indicazioni fornite della Commissione per la valutazione, la trasparenza e l’integrità delle pubbliche amministrazioni di cui all’art. 13 del D. Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150.

Per quanto concerne la sua coerenza con la programmazione economico-finanziaria e di bilancio e le possibili azioni per il miglioramento del ciclo di gestione della performance, che pure è richiesto di esaminare, si ritiene di dovere effettuare le seguenti considerazioni:

a) coerenza con la programmazione economico-finanziaria e di bilancio

L’esperienza legata all’attuazione del Piano della performance dell’anno precedente non ha consentito di uscire dalla fase sperimentale del collegamento fra la pianificazione dell’attività e la programmazione economico-finanziaria. Ciò in quanto, sia nell’esercizio precedente che, ancor di più in questo, l’assunzione delle scelte strategiche ed operative è stata fortemente condizionata dall’incertezza dei fondi da stanziare in bilancio, a causa delle ripetute manovre economico-finanziarie adottate dal Governo, che hanno imposto tagli di spesa ed applicazione di nuovi tributi di incerta determinazione in corso di esercizio. Ciò è tanto vero, che si è resa necessaria la proroga addirittura al 31/10/2012 del termine per l’approvazione del bilancio annuale e pluriennale preventivo, per consentire agli Enti locali di redigere il proprio documento contabile con dati più sicuri. Questo Comune ha posto grande attenzione al contenimento della spesa e si sta fortemente impegnando sul fronte del recupero delle entrate non accertate e riscosse a causa dell’evasione fiscale. Tuttavia ciò non risulta sufficiente ad uscire da uno stato costantemente emergenziale che collide con la possibilità di una gestione legata ad una chiara pianificazione delle attività, sulla base della programmazione economico-finanziaria. Il Comune si è comunque dotato egualmente di PEG e di Piano della performance, ed opera con tale metodica, ma le criticità indicate sono assai gravi e finiscono inevitabilmente per influire sulla concreta attuazione di quest’ultimo.

b) azioni per il miglioramento del ciclo di gestione della performance Il Comune, nonostante

quanto evidenziato alla lettera precedente, ha messo in campo un'azione per il miglioramento del ciclo della performance, aderendo all'iniziativa (senza spese per l'Ente) promossa dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la Funzione Pubblica denominata: MiglioraPA "La Customer Satisfaction per la qualità dei servizi pubblici" nel quadro del PON Governance e Azioni di Sistema FSE 2007 – 2013 finalizzata alla promozione della cultura della Customer Satisfaction e alla diffusione degli strumenti di Customer Satisfaction Management nelle regioni obiettivo convergenza (Sicilia, Campania, Calabria, Puglia), realizzata in collaborazione con Forum PA e Lattanzio e Associati S.p.A.). Esso ha pertanto proceduto alla rilevazione della C.S. per la prima volta, sperimentandola per l'Ufficio Anagrafe.