



COMUNE DI EMPOLI

BILANCIO DI PREVISIONE

2012

INTRODUZIONE

PATTO DI STABILITA' INTERNO

DATI GENERALI

SPESA DI PERSONALE

Indice

- **Introduzione** pag. 1
- **Patto di stabilità interno** pag. 4
- **Dati generali** pag. 9

Elaborazione a cura del Servizio finanziario

- **Spesa di personale** pag. 48

Elaborazione a cura del Servizio Personale

Introduzione

Prima di approfondire i contenuti del Progetto di bilancio 2012 e del bilancio pluriennale 2012-2014 del nostro Comune, occorre premettere che tali documenti contabili sono stati redatti nel rispetto dei principi affermati dal “Testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali” approvato col Decreto legislativo 18/8/2000, n. 267 e successive modificazioni, e precisamente:

Unità: il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salve le eccezioni di legge;

Annualità: le entrate e le uscite sono riferibili all’anno in esame e non ad altri esercizi;

Universalità: tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;

Integrità: le voci di bilancio sono iscritte senza compensazioni;

Veridicità ed Attendibilità: le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla dinamica storica o su idonei parametri di riferimento. Tali principi sono funzionali all'esigenza di conoscere e far conoscere le reali condizioni finanziarie e potenzialità economiche dell'ente, allo scopo di evitare qualsiasi pregiudizio all'attività programmata per effetto di sopravvalutazione delle entrate o di sottovalutazione delle spese (fittizio pareggio del bilancio);

Coerenza: sussistenza di un nesso logico e conseguente tra la pianificazione, la programmazione, la previsione e gli atti di gestione;

Pubblicità: le previsioni sono “leggibili” ed è assicurata ai cittadini la conoscenza dei contenuti del bilancio;

Pareggio finanziario: il totale generale delle entrate è pari al totale generale delle spese.

La programmazione di bilancio si è basata sulle seguenti principali variazioni rispetto al precedente esercizio:

- Il legislatore ha anticipato l'imposta municipale propria, in via sperimentale a decorrere dall'anno 2012 che sostituisce l'ICI e, per la componente immobiliare, l'IRPEF e le relative addizionali regionali e comunali, dovute in riferimento ai redditi fondiari concernenti gli immobili non locali o non affittati. E' riservata allo Stato la quota di imposta pari alla metà dell'importo calcolato applicando alla base imponibile di tutti gli immobili, ad eccezione della abitazione principale e relative pertinenze, l'aliquota di base (7,6 per mille). Il Comune di Empoli propone variazioni in aumento delle aliquote base disposte dal legislatore dello 0,8 e del 1,1 per mille rispettivamente per abitazione principale ed altri immobili (4,8 e 8,7 per mille aliquota da applicare) I Comuni per il 2012 devono iscrivere nel bilancio di previsione l'entrata in base agli importi stimati dal dipartimento delle Finanze del MEF, riportati in apposita tabella pubblicata sul sito internet www.finanze.gov.it. Su questa base la previsione complessivamente stimata per il Comune di Empoli è di €13.730741;
- L'addizionale comunale irpef diminuisce lo stanziamento per introduzione dal 2012 di una fascia reddituale di esenzione pari a 9.000,00 annui confermando per il resto l'aliquota fissa dello 0,4% decisa nell'esercizio precedente;
- L'addizionale per l'energia elettrica confluisce dal 2012 nel fondo sperimentale di riequilibrio anche se a livello locale si registra una minore attribuzione;
- La compartecipazione iva confluisce nel Fondo sperimentale di riequilibrio, il relativo gettito è stato consolidato;
- L'imposta di soggiorno è stata già istituita il gettito previsto di €40.000 ha un vincolo di destinazione per spese relative al settore turistico;
- TOSAP ed Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni confermate nelle tariffe e nello stanziamento;
- Fondo sperimentale di riequilibrio stimato nell'importo comunicatoci dal Ministero dell'Interno in € 3.417.228 quale spettanza provvisoria, la cui entità potrà essere rivista a seguito di verifica del gettito IMU dopo il pagamento del primo acconto da parte dei contribuenti.. Rispetto all'importo consolidato dello scorso esercizio esso subisce una riduzione di €6.075.574 di cui per 4.045.846

quale stima gettito IMU per abitazione principale ad aliquota base 4 per mille – 806.480 per secondo tranche taglio disposto dal DL 78/2010 e 1.223.248 per taglio ai trasferimenti 2012 disposti dalla Manovra Monti.;

- Trasferimenti erariali – Riduzione di 82.295,00 conseguente al raggiungimento della scadenza dell’ammortamento di mutui con contribuzione statale, successivamente rinegoziati da parte del Comune;
- Aumento delle tariffe per parcheggio e per concessioni cimiteriali;
- Conferma delle tariffe sui servizi a domanda individuale;
- Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni già approvato;
- Applicazione dell’avanzo di amministrazione già accertato con l’approvazione del rendiconto di gestione 2011 per €2.438.008,58 per estinzione anticipata dei mutui in ammortamento e per la differenza a finanziare spese di investimento.
- Contenimento della spesa corrente conseguente a quanto previsto dall’articolo 6 del D.L. 31.5.2010, n. 78 che, a decorrere già dal 1.1.2011, prevede tetti di spesa massima per alcune tipologie di spese come, incarichi per studi e consulenza, spese di rappresentanza, pubblicità, convegni, mostre e relazioni pubbliche, spese per la formazione, spese per le missioni, spese per acquisto e manutenzione e gestione delle autovetture;
- Le previsioni delle *spese per il personale* sono state formulate nel rispetto di quanto previsto dall’art. 1, comma 557, della Legge 296/2006 in quanto l’ammontare complessivamente previsto in ciascuno degli anni 2012, 2013 e 2014 risulta inferiore a quello dell’anno precedente.
- Aumento considerevole di alcune tipologie di spese quali interventi sul sociale, aumenti 1% iva su servizi non commerciali , aumento premio polizza RCT ecc.

Gli investimenti sono previsti in € 7.204.762 nel 2012, €7.602.600 nel 2013 ed €9.777.600 nel 2014.

Dei meccanismi di calcolo degli obiettivi del patto di stabilità tratteremo successivamente.

Occorre rilevare che per il 2012 e successivi non è previsto il ricorso a mutui per il finanziamento di spese di investimento.

Il patto di stabilità interno

Gli articoli 30, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità 2012) disciplinano il nuovo patto di stabilità interno per il triennio 2012-2014 volto ad assicurare il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

Per il triennio 2012-2014 il concorso alla manovra di finanza pubblica degli enti locali è individuato dal comma 1 dell'articolo 14 del DL 31.5.2010, n. 78, e dal comma 5, dell'articolo 20, del DL 6.7.2011, n. 98, che anticipa all'anno 2012 le misure previste per il 2013, e per il 2014, dalle disposizioni di cui alle lettere c) e d) del citato comma 5, dell'articolo 20 del DL 98/2011.

Ai fini della determinazione dello specifico obiettivo programmatico, il comma 3 dell'articolo 31 della legge di stabilità 2012 ripropone, quale parametro di riferimento, il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali calcolato in termini di competenza mista.

Ai fini del concorso di ogni ente alla manovra complessiva del comparto, il saldo finanziario obiettivo, per ciascuno degli anni 2012, 2013 e successivi, è ottenuto moltiplicando la spesa corrente media registrata nel periodo 2006-2008, rilevata in termini di impegni, per una percentuale che per i Comuni con popolazione sopra 5.000 abitanti non virtuosi è stabilita nel 16% e 15,8% rispettivamente per gli anni 2012 e 2013 e successivi.

Fatta questa premessa si espongono sia il calcolo per la determinazione degli obiettivi programmatici 2012-2014 sia i dati di bilancio 2012, 2013, 2014 dai quali risulta il rispetto di detti obiettivi.

PATTO DI STABILITA' - CALCOLO OBIETTIVI 2012-2013-2014

	IMPORTO
Spesa corrente 2006	27.589.886,00
Spesa corrente 2007	29.134.979,00
Spesa corrente 2008	29.654.552,00
somma	86.379.417,00
media spesa corrente triennio 2006-2008	28.793.139,00
coefficiente 2012 (16%)	4.606.902,24
riduzione trasferimenti erariali 2012	2.019.461,12
obiettivo da conseguire anno 2012	2.587.441,12
media spesa corrente triennio 2006-2008	28.793.139,00
coefficiente 2013/2014 (15,8%)	4.549.315,96
riduzione trasferimenti erariali 2013/2014	2.019.461,12
obiettivo da conseguire anni 2013/2014	2.529.854,84

PATTO DI STABILITA' Preventivo 2012-2013-2014

Entrate finali	Preventivo 2012	Preventivo 2013	Preventivo 2014
Tit. I previsioni	21.214.969,00	21.235.186,36	21.235.231,36
Tit. II previsioni	1.290.843,29	1.298.198,00	1.226.198,00
Tit. III previsioni	9.895.715,00	9.564.715,00	9.614.415,00
somma primi tre titoli entrata	32.401.527,29	32.098.099,36	32.075.844,36
a detrarre ISTAT	22.800,00		
entrate correnti nette	32.378.727,29	32.098.099,36	32.075.844,36
spesa corrente tit I - previsioni	30.126.347,29	29.947.549,36	29.852.094,36
a detrarre ISTAT	22.800,00		
uscite correnti nette	30.103.547,29	29.947.549,36	29.852.094,36
saldo corrente	2.275.180,00	2.150.550,00	2.223.750,00
Tit. IV incassi	5.848.847,00	8.494.000,00	5.007.000,00
a dedurre			
t. IV cat 6a			
entrate da contributi comunitari	192.000,00		
entrate straordinarie nette	5.656.847,00	8.494.000,00	5.007.000,00
Tit. II pagamenti	5.584.000,00	8.114.000,00	4.700.000,00
t. II int. 10			
pagamenti spese finanziate con contributi comunitari	240.000,00		
spese straordinarie nette	5.344.000,00	8.114.000,00	4.700.000,00
saldo straordinario	312.847,00	380.000,00	307.000,00
saldo finanziario complessivo	2.588.027,00	2.530.550,00	2.530.750,00
Obiettivo programmatico 2012	2.587.441,12		
Obiettivo programmatico 2013/2014		2.529.854,84	2.529.854,84

Il bilancio di previsione degli enti soggetti al patto deve essere approvato iscrivendo le previsioni di entrata e di spesa di parte corrente in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrata e di spesa di parte capitale, al netto delle riscossioni e delle concessioni di crediti, sia garantito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

A tal fine, al bilancio di previsione deve essere allegato un prospetto contenente, per le entrate e per le spese correnti, le previsioni di bilancio e, per le entrate e le spese in conto capitale, le stime di cassa degli aggregati rilevanti ai fini del patto di stabilità interno.

Le sanzioni per il mancato rispetto relativamente agli anni 2012-2014 sono:

- a) riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio in misura pari alla differenza tra il risultato registrato e l'obiettivo programmatico predeterminato e comunque, per un importo non superiore al 3% delle entrate correnti registrate nell'ultimo consuntivo;
- b) limitazione spese correnti che non possono essere assunti in misura superiore all'importo annuale medio dei corrispondenti impegni effettuati nell'ultimo triennio;
- c) divieto assunzione mutui;
- d) divieto di assunzione di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e la somministrazione di lavoro, nonché di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi delle assunzioni di personale;
- e) riduzione del 30% delle indennità di funzione e dei gettoni di presenza agli amministratori.

I commi 30 e 31 dell'art. 31 della L. 183 del 2011 introducono misure volte ad assicurare il rispetto della disciplina del patto di stabilità interno da parte degli ee.ll. impedendo comportamenti elusivi.

Come si vede il saldo programmatico del triennio presenta un valore positivo rilevante.

Questo dato condiziona pesantemente tutta la programmazione triennale degli investimenti limitandone l'attuabilità.

L'art. 9 del DL 78/2009 dispone che le PP.AA. devono adottare misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute. È previsto inoltre l'obbligo, da parte del funzionario che adotta provvedimenti di spesa, di accertare preventivamente che il programma del pagamento sia compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (patto di stabilità). La violazione dell'obbligo di accertamento comporta responsabilità disciplinare ed amministrativa.

I calcoli previsionali rispetto al patto di stabilità, sugli esercizi 2012/2014, che fanno parte della programmazione, vengono esposti nella Relazione Previsionale & Programmatica.

DATI GENERALI

Vediamo ora i dati finanziari più importanti del bilancio di previsione 2012.

Verifichiamo innanzitutto gli **equilibri di bilancio**:

Equilibrio finanziario

Entrate

Avanzo di amministrazione 2011	4.238.008,58
Titolo I - Entrate tributarie	21.214.969,00
Titolo II - Trasferimenti correnti	1.290.843,29
Titolo III - Entrate extratributarie	9.895.715,00
Titolo IV - Alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossione di crediti	4.744.762,00
Tit. V - Accensioni di prestiti	0
Tit. VI - Servizi per conto terzi	6.767.000,00
Totale	48.151.297,87

Uscite

Titolo I - Spese correnti	30.126.347,29
Titolo II - Spese in conto capitale	7.204.762,00
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	4.053.188,58
Tit. IV - Servizi per conto terzi	6.767.000,00
Totale	48.151.297,87

Bilancio corrente***Entrate***

Titolo I - Entrate tributarie	21.214.969,00
Titolo II – Trasferimenti correnti	1.290.843,29
Titolo III – Entrate extratributarie	9.895.715,00
Totale	32.401.527,29

Uscite

Titolo I – Spese correnti	30.126.347,29
Titolo III – Spese per rimborso di prestiti	4.053.188,58
Totale	34.179.535,87

E (tit. I + II + III) < U (tit. I + III)

E – U = -1.778.008,58 composto da:

- 660.000,00 Quali entrate correnti (sanzioni al codice della strada utilizzate per spese di investimento nel rispetto dei vincoli di legge previsti – Entrate a destinazione vincolata)

+2.438.008,58 Quale parte dell'avanzo 2011 applicato all'estinzione anticipata di mutui per la riduzione del debito

Bilancio degli investimenti

Ovvero la parte straordinaria del bilancio al netto del movimento di fondi.

Infatti la parte straordinaria è data da:

Entrata (tit. IV + V); Uscita (tit. II)

Se dal titolo IV di entrata si toglie la categoria 6a *Riscossione di crediti* e dal tit. II dell'uscita l'intervento 10 *Concessione di crediti ed anticipazioni*, si ottiene il bilancio degli investimenti.

Quindi nei simboli che ora esporremo il tit. IV di entrata ed il tit. II di uscita sono depurati, rispettivamente, della categoria e dell'intervento di cui sopra.

Entrata

Titolo IV – Alienazioni, trasferimenti di capitale (esclusa la riscossione di crediti)	4.744.762
Tit. V – Accensioni di prestiti	
totale	4.744.762
Entrate correnti con vincolo destinazione a spese di investimento (proventi sanzioni al codice della strada)	660.000
TOTALE	5.404.762

Uscita

Titolo II – Spese in conto capitale (escluso concessione di crediti)	7.204.762
---------------------------------------------------------------------------	------------------

Come si vede

$$\mathbf{E (IV + V) < U (II)}$$

La differenza di €1.800.000 deriva dall'applicazione di una parte dell'avanzo di amministrazione 2011 alle opere pubbliche del 2012.

Movimento di fondi

Trattasi di poste di bilancio in cui si registrano i depositi fuori tesoreria unica ed i prelevamenti per le operazioni in titoli

Entrata

Titolo IV categoria 6	0
-----------------------	---

Uscita

Titolo II Intervento 10	0
-------------------------	---

Servizi per conto terzi

Entrata

Titolo VI	6.767.000
-----------	-----------

Uscita

Titolo IV	6.767.000
-----------	-----------

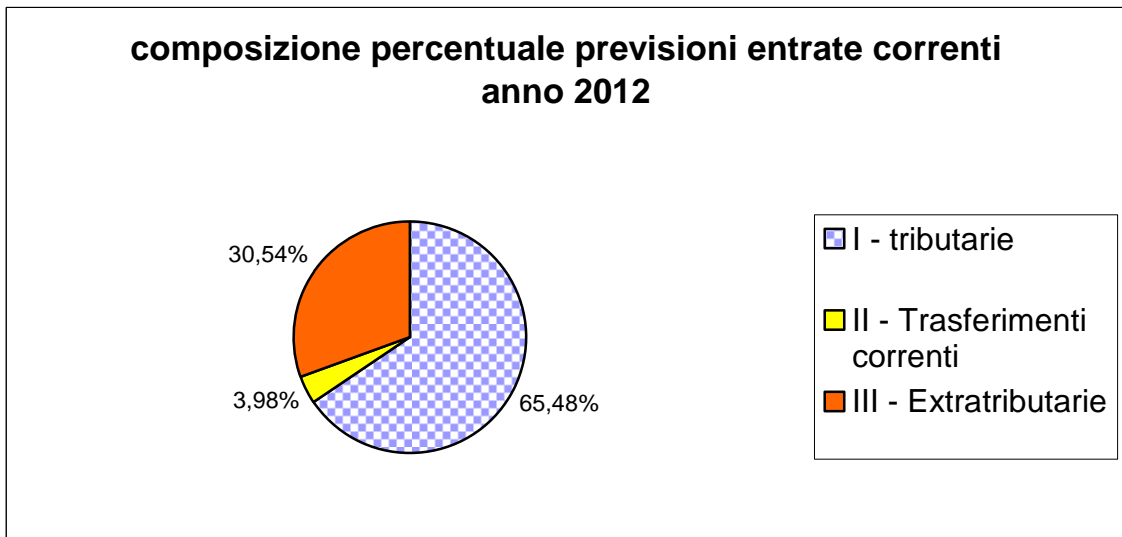
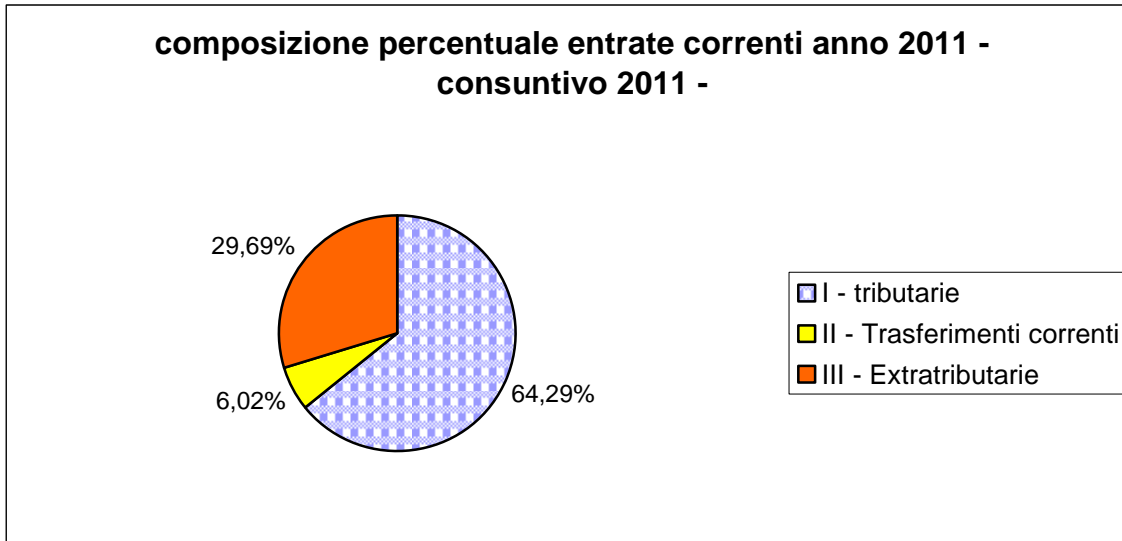
Quadro sintetico delle entrate correnti

L'evoluzione delle entrate correnti nel tempo si presenta come mostrano le due tabelle che seguono:

<i>Entrate</i>	Cons 2007	comp %	Cons 2008	comp %	Cons 2009	comp %	Cons 2010	comp %	Cons 2011	comp %	Previsione 2012	comp %
I - tributarie	15.281.077,12	48,61	11.180.945,25	35,06	11.476.959,66	36,74	11.483.665,57	35,67	20.399.635,59	64,29	21.214.969,00	65,48
II - Trasferimenti correnti	8.059.849,63	25,64	11.257.100,89	35,30	10.435.673,79	33,41	11.813.745,64	36,70	1.910.220,44	6,02	1.290.843,29	3,98
III - Extratributarie	8.092.098,90	25,74	9.449.679,22	29,63	9.325.827,66	29,85	8.895.097,17	27,63	9.421.701,86	29,69	9.895.715,00	30,54
totale	31.433.025,65	100,00	31.887.725,36	100,0	31.238.461,11	100,00	32.192.508,38	100,0	31.731.557,89	100,0	32.401.527,29	100,00

<i>Entrate</i>	Consuntivo 2007	Consuntivo 2008	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Previsione 2012	Differenza 2012-2007 assoluta %		Differenza 2012-2011 assoluta %	
I - tributarie	15.281.077,12	11.180.945,25	11.476.959,66	11.483.665,57	20.399.635,59	21.214.969,00	5.933.892	27,97	815.333,41	3,84
II - Trasferimenti correnti	8.059.849,63	11.257.100,89	10.435.673,79	11.813.745,64	1.910.220,44	1.290.843,29	- 6.769.006	-524,39	- 619.377,15	-5,24
III - Extratributarie	8.092.098,90	9.449.679,22	9.325.827,66	8.895.097,17	9.421.701,86	9.895.715,00	1.803.616	18,23	474.013,14	5,33
totale	31.433.025,65	31.887.725,36	31.238.461,11	32.192.508,38	31.731.557,89	32.401.527,29	968.502	2,99	669.969,40	2,08

Raffrontiamo graficamente la composizione percentuale dell'entrata corrente consuntivo 2011 e preventivo 2012



Come si può vedere, da un confronto consuntivo 2011 e preventivo 2012 si può constatare che le entrate tributarie registrano un aumento del 3,84% mentre i trasferimenti correnti diminuiscono del 5,24% e le entrate extratributarie aumentano del 5,33%.

Quadro sintetico della spesa corrente

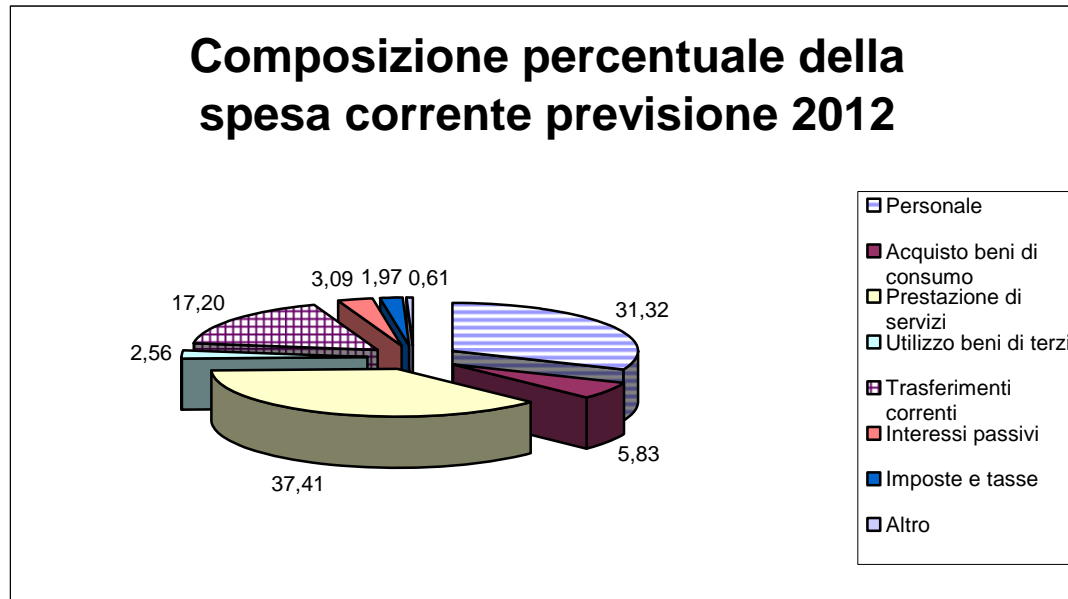
Esponiamo qui di seguito un quadro sintetico della spesa corrente confrontando le previsioni 2012 col bilancio consuntivo 2011

SPESA CORRENTE				Differenza 2012-2011		Composizione %	
Int	descrizione	Consuntivo 2011	Previsioni 2012	assoluta	percentuale	2011	2012
1	Personale	9.406.543,60	9.434.345,00	27.801	0,30	32,56	31,32
2	Acquisto beni di consumo	1.435.152,08	1.757.639,00	322.487	22,47	4,97	5,83
3	Prestazione di servizi	10.453.122,21	11.271.600,00	818.478	7,83	36,19	37,41
4	Utilizzo beni di terzi	759.714,62	772.290,00	12.575	1,66	2,63	2,56
5	Trasferimenti correnti	4.959.100,08	5.181.000,29	221.900	4,47	17,17	17,20
6	Interessi passivi	1.003.293,23	931.050,00	- 72.243	-7,20	3,47	3,09
7	Imposte e tasse	643.168,00	593.840,00	- 49.328	-7,67	2,23	1,97
8	Oneri straordinari della gestione	226.164,31	36.583,00	- 189.581	-83,82	0,78	0,12
10	Fondo svalutazione crediti		8.000,00	8.000	0,00	0,00	0,03
11	Fondo di riserva		140.000,00	140.000	0,00	0,00	0,46
	totale	28.886.258,13	30.126.347,29	1.240.089,16	4,29	100,00	100,00

Confrontando i dati consuntivo 2011 e preventivo 2012 si registra un aumento superiore a 1.200.000 euro sul titolo primo della spesa pari a 4,29 punti percentuali.

L'importo complessivo delle previsioni 2012 per spesa corrente è contenuto però nell'importo complessivo delle previsioni definitive per lo stesso titolo 2011 pari ad €30.097.025,16 con una lieve differenza in aumento di 29.332,13.

La distribuzione percentuale della spesa corrente è meglio illustrata nel grafico che segue:

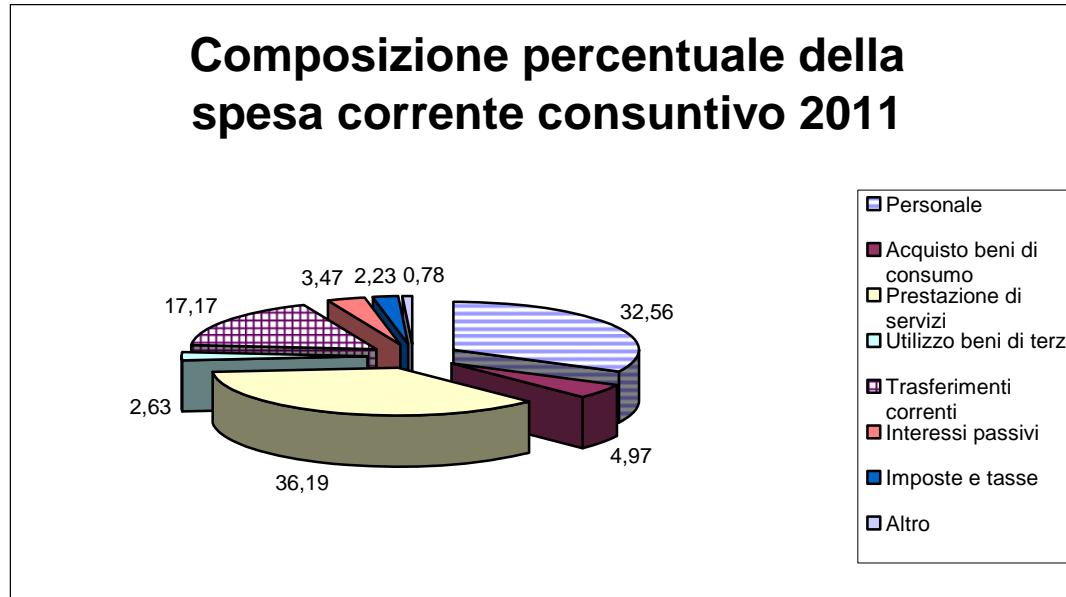


Come si può vedere confrontando il grafico del preventivo 2012 con il seguente grafico del consuntivo 2011, le prestazioni di servizi e l'utilizzo beni di terzi aumentano rispettivamente del 7,83% e del 22,47%; l'utilizzo di beni di terzi ed i trasferimenti correnti aumentano rispettivamente dell'1,66% e del 4,47%; gli interessi passivi diminuiscono del 7,20%. Gli oneri straordinari della gestione corrente diminuiscono dell'83,32%.

Gli interessi passivi diminuiscono per effetto della operazione di estinzione anticipata mutui perfezionata nel maggio 2011.

I trasferimenti aumentano soprattutto per effetto dei maggiori oneri per intervento sociale e per trasferimenti alla protezione civile.

Le prestazioni di servizi aumentano per premio polizza RCT, utenze, aumento aliquote Iva ed anche per diversa allocazione in bilancio della spesa per gestione di impianti sportivi dati in concessione a società sportiva. Tale spesa era precedentemente considerata come spesa per trasferimenti.



Può essere molto utile verificare l'andamento della spesa corrente nel periodo 2007 – 2012 (da tenere presente che non sono dati omogenei. Infatti per i primi cinque anni valgono i consuntivi approvati, per il 2012 le previsioni iniziali).

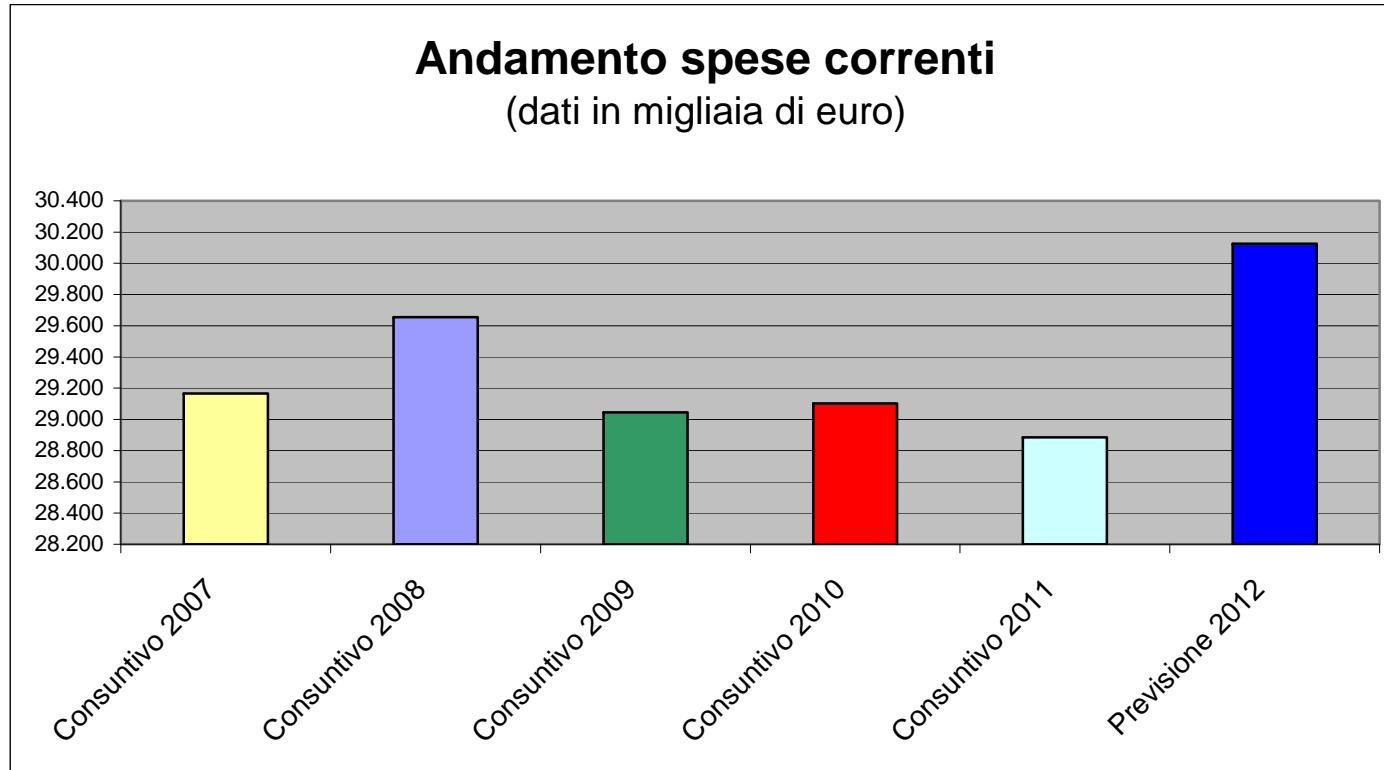
SPESA CORRENTE**SPESA CORRENTE**

Int	descrizione	Cons 2007	comp %	Cons 2008	comp %	Cons 2009	comp %	Cons 2010	comp %	Cons 2011	comp %	Prev 2012	comp %
1	Personale	9.860.772,56	33,85	9.527.901,14	32,13	9.417.609,31	32,13	9.554.899,45	32,83	9.406.543,60	32,56	9.434.345,00	31,32
2	Acquisto beni di consumo	1.498.932,07	5,14	1.558.948,62	5,26	1.433.769,28	5,26	1.398.414,59	4,81	1.435.152,08	4,97	1.757.639,00	5,83
3	Prestazione di servizi	10.038.703,77	34,46	10.718.775,57	36,15	10.349.578,02	36,15	10.296.858,67	35,38	10.453.122,21	36,19	11.271.600,00	37,41
4	Utilizzo beni di terzi	493.116,05	1,69	661.010,54	2,23	631.966,61	2,23	730.832,58	2,51	759.714,62	2,63	772.290,00	2,56
5	Trasferimenti correnti	4.736.557,35	16,26	4.560.362,72	15,38	4.987.629,75	15,38	5.308.904,91	18,24	4.959.100,08	17,17	5.181.000,29	17,20
6	Interessi passivi	1.702.356,94	5,84	1.737.387,35	5,86	1.488.282,31	5,86	1.135.771,00	3,90	1.003.293,23	3,47	931.050,00	3,09
7	Imposte e tasse	631.148,88	2,17	636.370,84	2,15	602.507,91	2,15	645.720,48	2,22	643.168,00	2,23	593.840,00	1,97
8	Oneri straordinari della gestione	173.391,58	0,60	253.795,65	0,86	134.724,29	0,86	30.692,89	0,11	226.164,31	0,78	36.583,00	0,12
10	Fondo svalutazione crediti	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	8.000,00	0,03
11	Fondo di riserva	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-	140.000,00	0,46
	totale	29.134.979,20	100,00	29.654.552,43	100,00	29.046.067,48	100,00	29.102.094,57	100,00	28.886.258,13	100,00	30.126.347,29	100,00

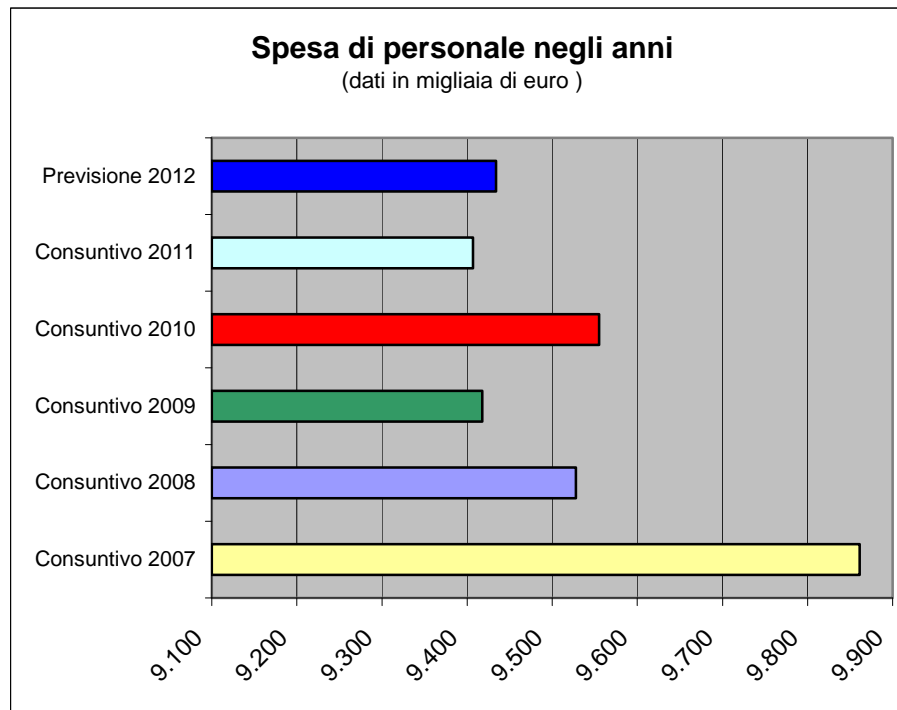
SPESA CORRENTE

Int	descrizione	Cons 2007	Cons 2008	Cons 2009	Cons 2010	Cons 2011	Previsione 2012	Variaz 2012 - 2007	
								assoluta	%
1	Personale	9.860.772,56	9.527.901,14	9.417.609,31	9.554.899,45	9.406.543,60	9.434.345,00	- 426.427,56	-4,32
2	Acquisto beni di consumo	1.498.932,07	1.558.948,62	1.433.769,28	1.398.414,59	1.435.152,08	1.757.639,00	258.706,93	17,26
3	Prestazione di servizi	10.038.703,77	10.718.775,57	10.349.578,02	10.296.858,67	10.453.122,21	11.271.600,00	1.232.896,23	12,28
4	Utilizzo beni di terzi	493.116,05	661.010,54	631.966,61	730.832,58	759.714,62	772.290,00	279.173,95	56,61
5	Trasferimenti correnti	4.736.557,35	4.560.362,72	4.987.629,75	5.308.904,91	4.959.100,08	5.181.000,29	444.442,94	9,38
6	Interessi passivi	1.702.356,94	1.737.387,35	1.488.282,31	1.135.771,00	1.003.293,23	931.050,00	- 771.306,94	-45,31
7	Imposte e tasse	631.148,88	636.370,84	602.507,91	645.720,48	643.168,00	593.840,00	- 37.308,88	-5,91
8	Oneri straordinari della gestione	173.391,58	253.795,65	134.724,29	30.692,89	226.164,31	36.583,00	- 136.808,58	-78,90
10	Fondo svalutazione crediti		-		-	-	8.000,00	8.000,00	
11	Fondo di riserva		-		-	-	140.000,00	140.000,00	
	totale	29.134.979,20	29.654.552,43	29.046.067,48	29.102.094,57	28.886.258,13	30.126.347,29	991.368,09	3,40

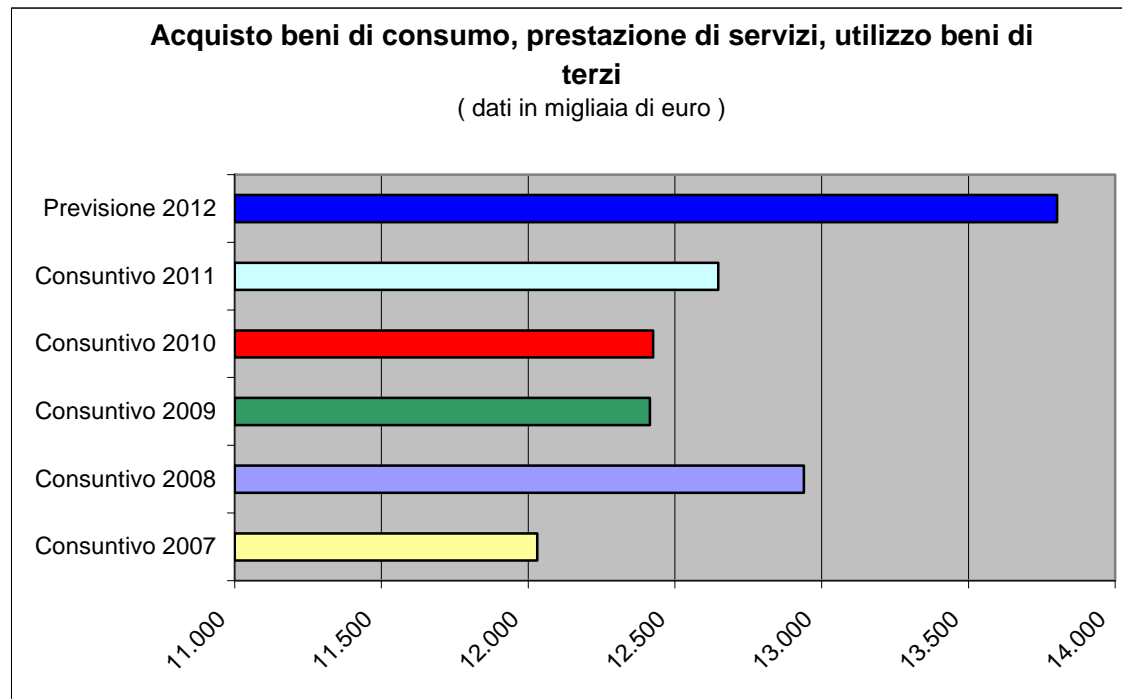
L'evoluzione della spesa corrente nei sei anni considerati può essere apprezzata anche osservando il seguente istogramma:



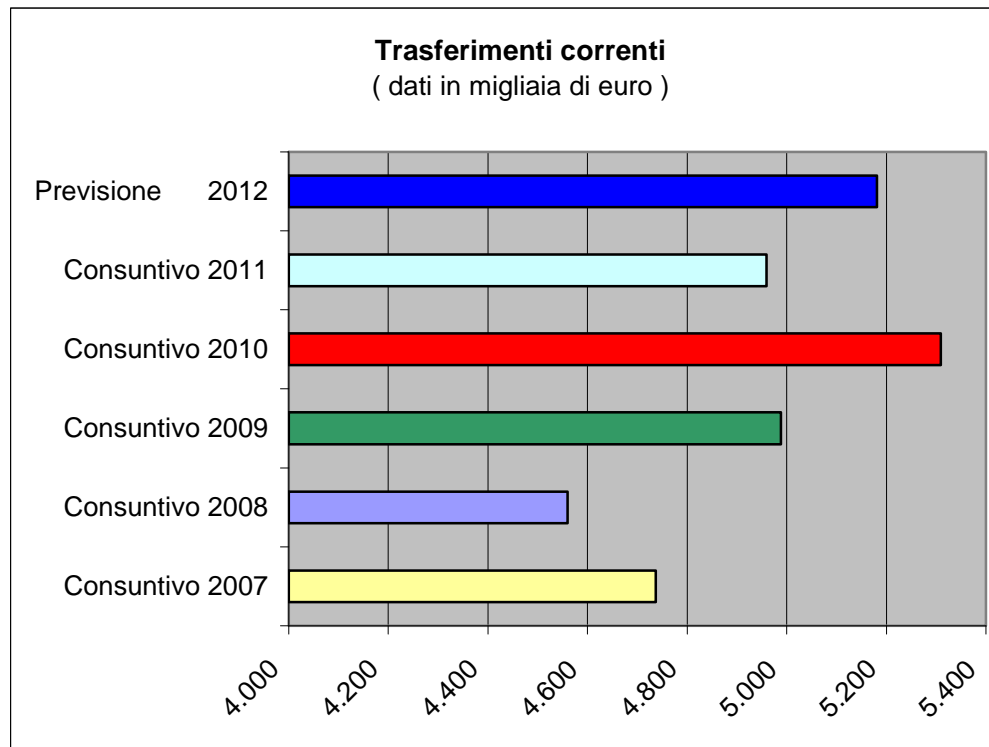
Diamo ora uno sguardo ai grafici che rappresentano l'andamento dei vari interventi di spesa nel periodo considerato:

Personale

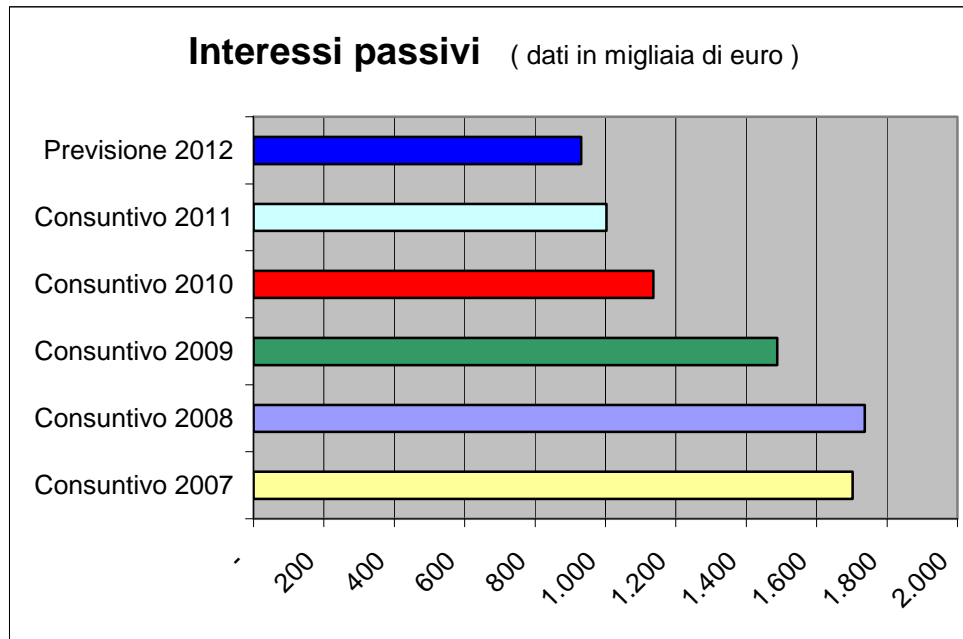
La spesa, nell'arco di tempo considerato è diminuita del 4,53% da 9,861 a 9,434 milioni di euro.

Beni e servizi

Nel lasso di tempo considerato questo tipo di spesa è aumentata in valore assoluto di complessivi 1,771 milioni di euro

Trasferimenti

In questo intervento c'è un incremento dell'8,57% del 2012 rispetto al 2007.

Interessi passivi

Il contenimento della spesa per interessi passivi evidenzia il basso livello di indebitamento del comune e l'attenta gestione del debito stesso volta a contenerne i costi.

Confronto della spesa corrente divisa per funzioni, sempre considerando lo stesso arco temporale.

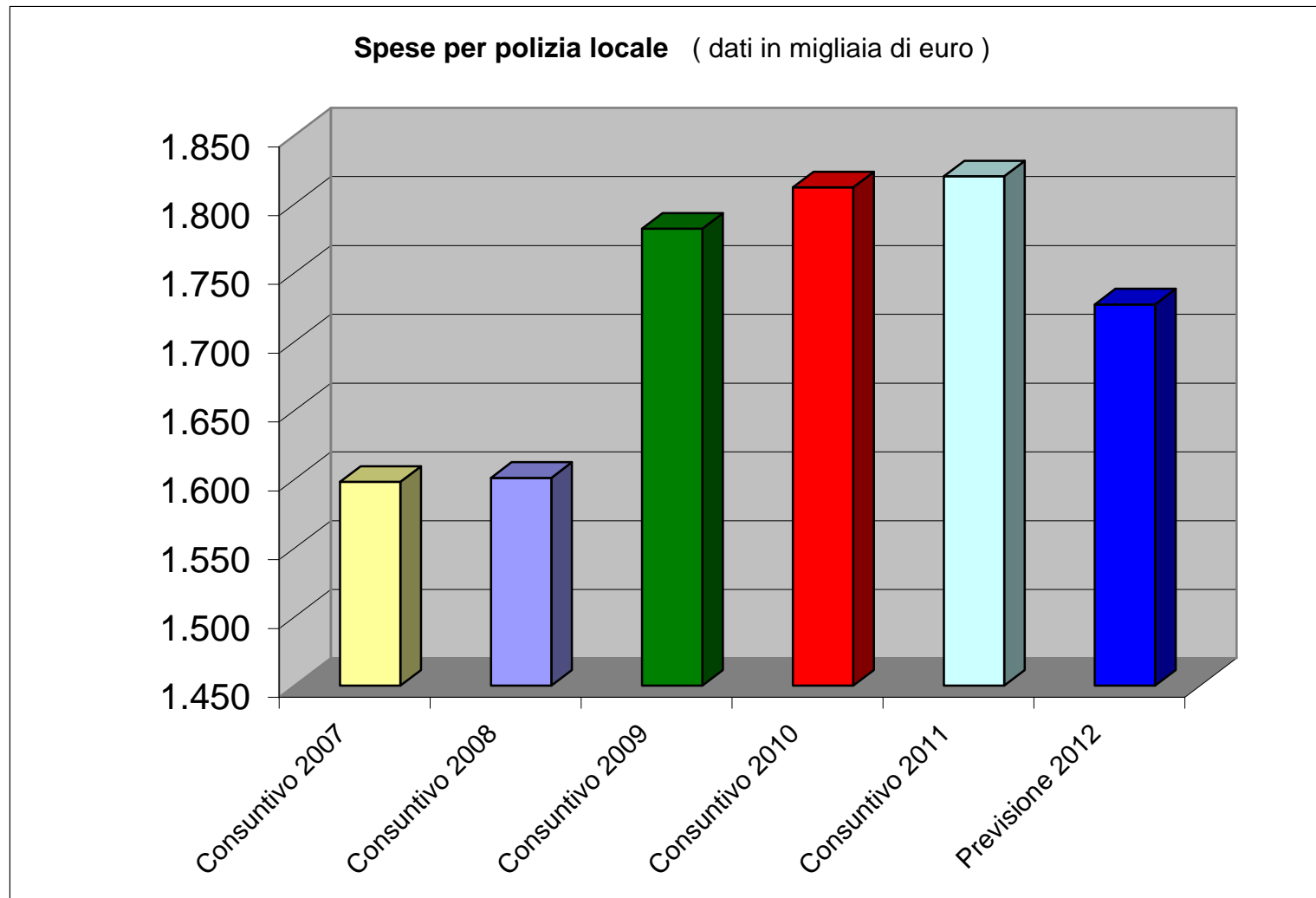
Spesa corrente per funzioni

	descrizione	Cons 2007	Cons 2008	Cons 2009	Cons 2010	Cons 2011	Previsione 2012	diff 2012/2007 valore assoluto	2012/2007 in %
1	Funzioni generali di amministrazione	7.790.610,81	7.888.659,00	7.473.525,42	7.380.044,35	7.293.487,00	7.847.716,29	57.105,48	0,73
2	Funzioni relative alla giustizia	170.962,23	175.402,94	164.560,36	152.445,06	161.964,00	188.151,00	17.188,77	9,14
3	Funzioni di polizia locale	1.598.373,81	1.601.193,97	1.781.698,85	1.812.256,09	1.819.947,00	1.727.465,00	129.091,19	7,47
4	Pubblica istruzione	4.314.862,61	4.713.596,62	4.300.872,79	4.274.735,67	4.656.545,00	4.790.635,00	475.772,39	9,93
5	Biblioteche, musei e Cultura	1.920.210,77	1.571.676,08	1.413.373,41	1.519.810,10	1.714.932,00	1.738.882,08	- 181.328,69	- 10,43
6	Sport	749.313,58	753.834,33	916.538,99	905.668,71	964.221,00	912.800,00	163.486,42	17,91
7	Funzioni in campo turistico	29.999,88	28.268,00	34.500,00	31.789,65	38.518,00	38.500,00	8.500,12	22,08
8	Strade e viabilità	1.727.093,31	1.966.907,39	2.101.944,68	1.938.809,03	1.751.285,00	2.001.634,63	274.541,32	13,72
9	Ambiente, parchi e giardini	2.608.073,60	2.835.801,02	2.422.042,08	2.391.659,49	2.021.873,00	2.071.210,00	- 536.863,60	- 25,92
10	Sociale	7.202.528,26	7.532.345,58	7.925.210,95	8.257.131,13	7.902.980,00	8.231.953,29	1.029.425,03	12,51
11	Funzioni in campo dello sviluppo economico	671.628,43	433.286,71	397.068,47	355.726,95	477.691,00	568.800,00	- 102.828,43	- 18,08
12	Servizi produttivi (c'era la Farmacia fino al 2006)	351.321,91	153.580,49	114.731,48	82.018,35	82.814,00	8.600,00	- 342.721,91	- 3.985,14
	Totale	29.134.979,20	29.654.552,13	29.046.067,48	29.102.094,58	28.886.257,00	30.126.347,29	991.368,09	3,29

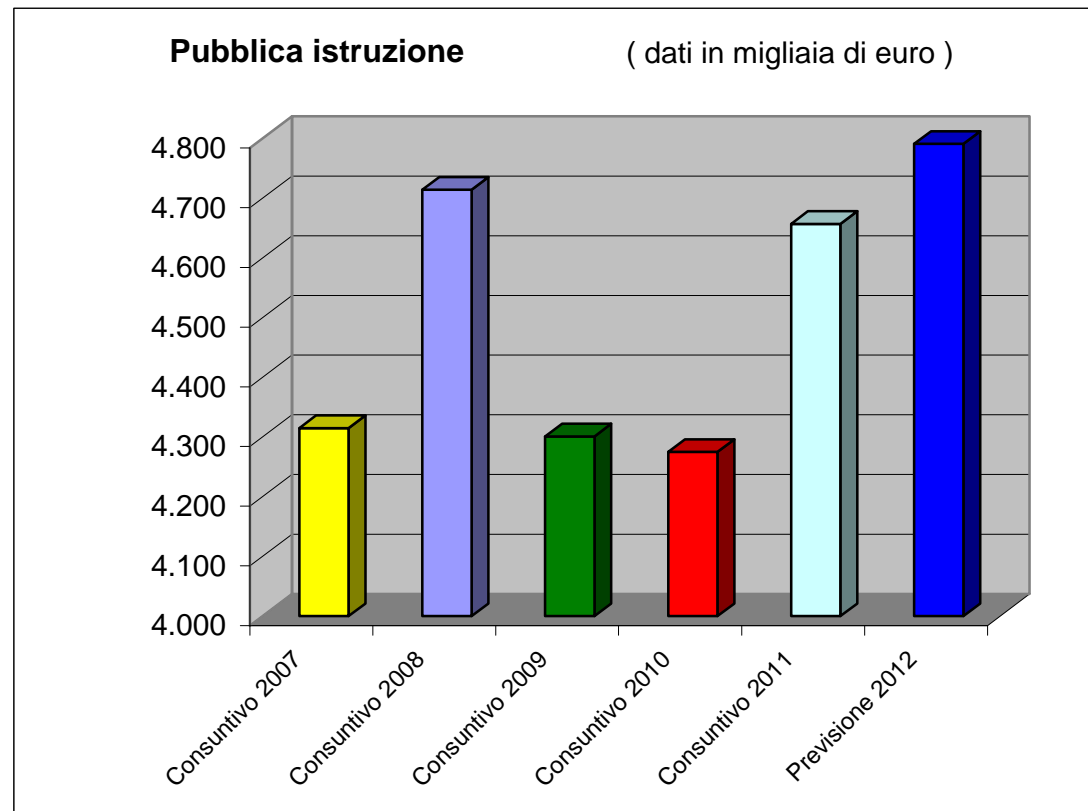
Occorre tenere presente che nella funzione sociale sono comprese, oltre che le spese per l'assistenza sociale, gli asili nido ed i servizi per l'infanzia e l'adolescenza, i cimiteri.

Nei servizi produttivi, fino al 2006, c'era la farmacia comunale a gestione diretta.

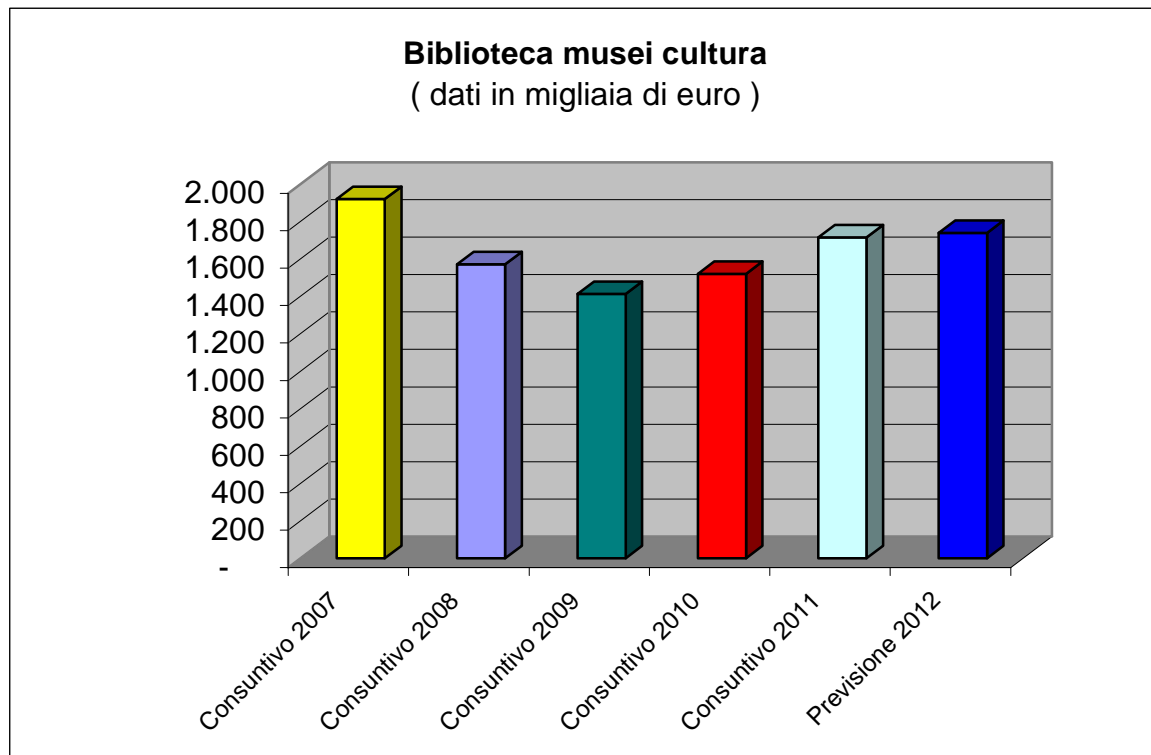
Verifichiamo ora, attraverso una serie di istogrammi, l'andamento della spesa nelle funzioni più importanti.



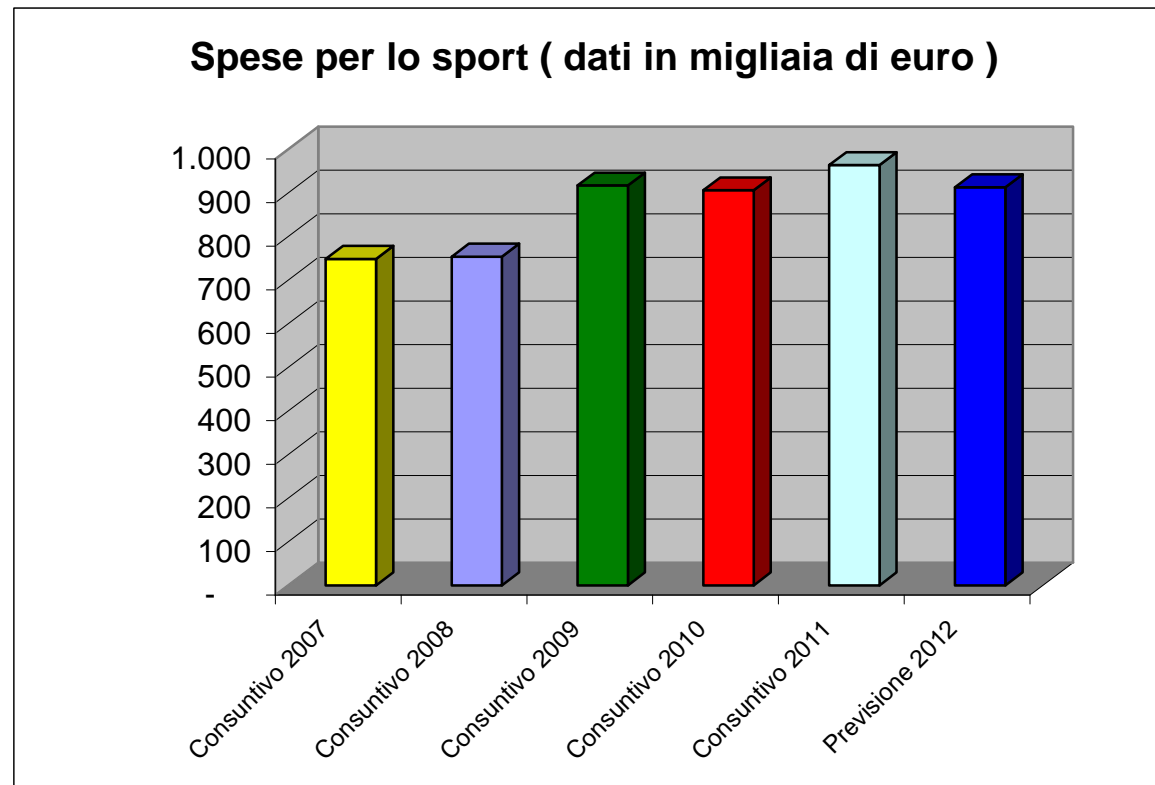
La spesa della funzione registra una minore spesa dovuta però ad una allocazione diversa del salario accessorio nell'apposito fondo delle risorse umane nel titolo 'impennata di spesa per la polizia municipale che si registra negli ultimi - Funzione 1 Servizio 8 spese generali diverse compreso oneri e irap conseguenti.



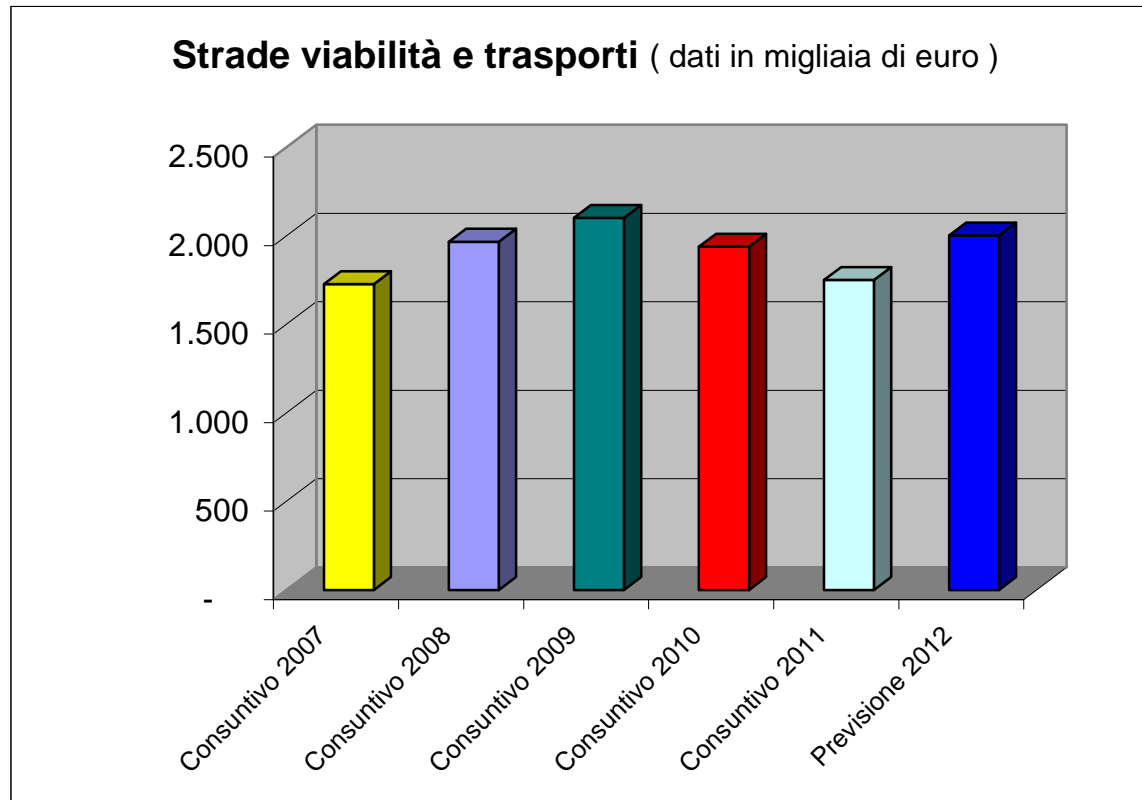
La spesa della funzione registra nei confronti di quella sostenuta nel precedente esercizio un aumento di 134.090,00 dovuta a maggiori oneri per spese manutenzioni ordinarie degli immobili, attrezzature e mezzi, utenze, spese maggiori per appalto generi alimentari



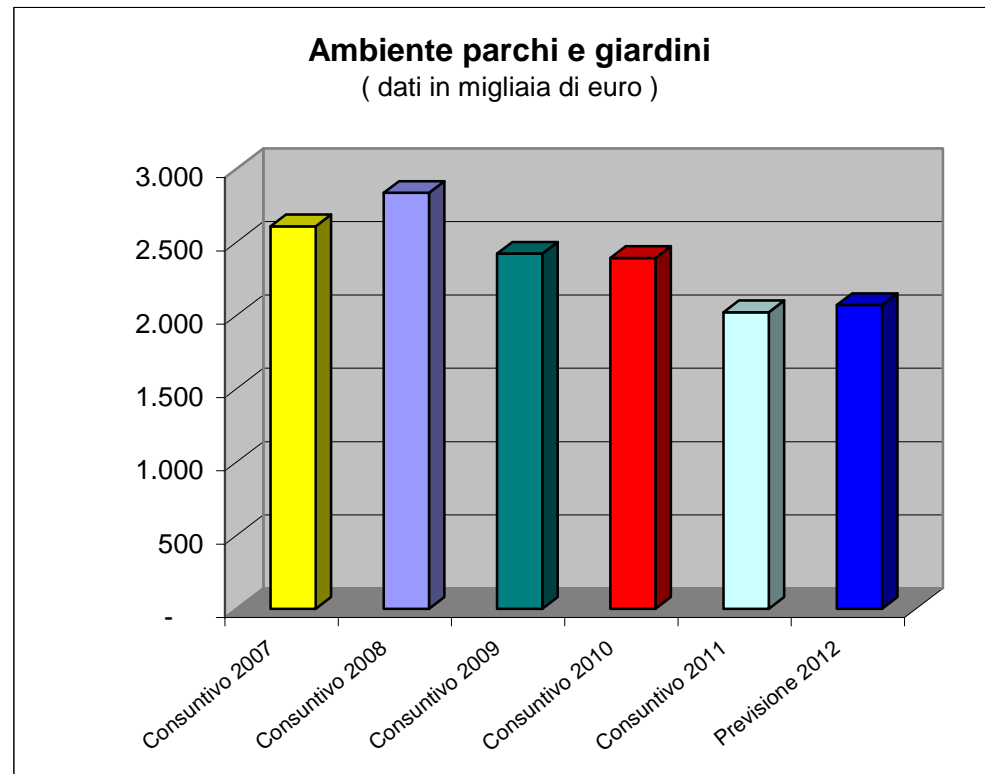
Le previsioni di spesa per la funzione sono complessivamente riconfermate in quelle sostenute nel precedente esercizio. La lieve maggiore previsione di 23.950,08 include quella per noleggio attrezzature per biblioteca di 15.000



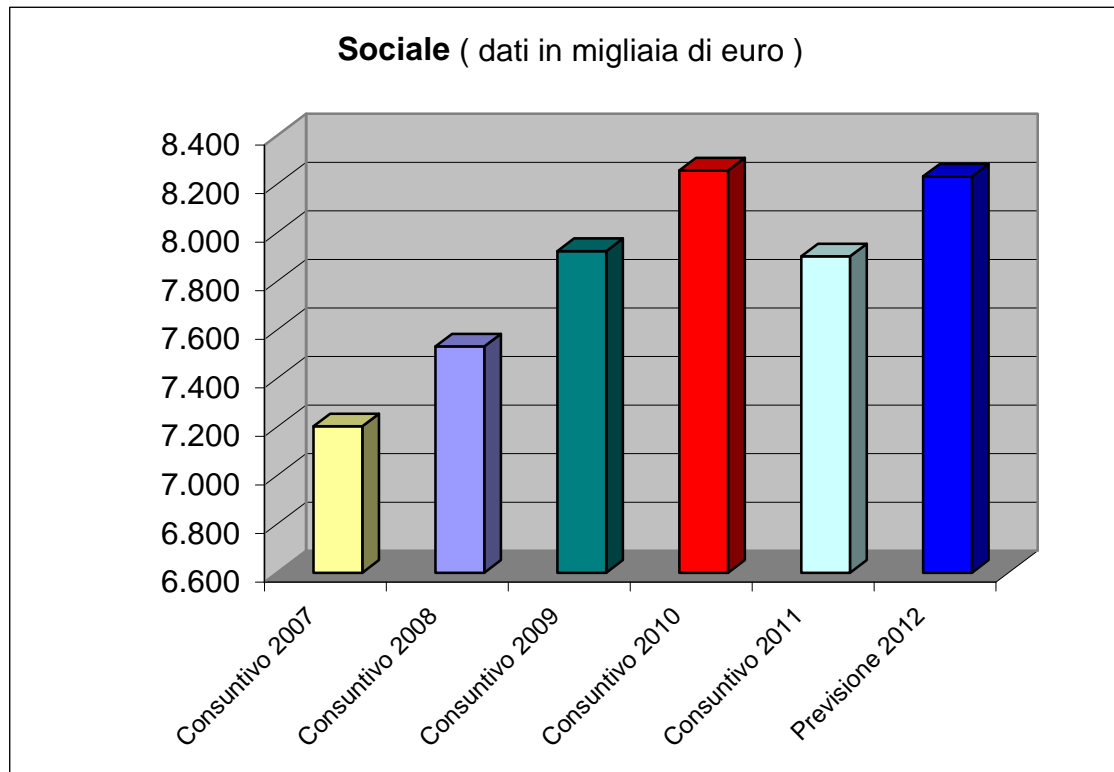
Nella funzione si rileva una minore previsione rispetto alla spesa sostenuta nell'esercizio precedente per euro 51.421,00 dovuta principalmente al minor onere per la piscina comunale in quanto nella spesa del 2011 era compreso il conguaglio del precedente esercizio (73.203,00)



Per la funzione la previsione aumenta rispetto alla spesa impegnata nel 2011 di 250.349,63. La differenza è dovuta principalmente per 150.000 a maggiori spese di consumo per illuminazione pubblica, 26.000 maggiori spese di manutenzione impianti illuminazione, 35.000 per maggiori spese per trasporto pubblico locale, 40.000 maggiori spese per manutenzioni stradali varie.



Per la funzione la previsione 2012 aumenta rispetto alla spesa sostenuta nel precedente esercizio 2011 di 49.337,00 di cui 34.000,00 per contributi per protezione civile e 16.000 per maggiori spese di manutenzione fognature



La previsione di spesa 2012 della funzione rileva una maggiore spesa rispetto alla spesa sostenuta nel 2011 di 328.973,29.
 La differenza è dovuta soprattutto a maggiori spese per interventi handicap nelle scuole per 50.000, maggior trasferimento Associazione il Ponte per attività svolte 18.000, interventi per l'immigrazione e sostegno linguistico alunni stranieri 26.000,00 maggiori spese per trasferimento AUSL delega su intervento sociale per euro 214.000,00

Quota capitale rimborso prestiti

	2011 consuntivo	2012 previsione	Differenza	Differenza
			assoluta	percentuale
QUOTA CAPITALE RIMBORSO PRESTITI	3.923.580,35	4.053.188,58	129.608,23	3,20

Nel corso dell'esercizio 2011 è stata effettuata l'estinzione anticipata di alcuni mutui per euro € 2.701.653,43 e nel 2012 si prevede l'applicazione dell'avanzo disponibile per l'ulteriore riduzione del debito per €2.438.008,58.

Finanziamento degli investimenti

Descrizione	Previsioni 2012	Compos. %
Titolo IV - Alienazioni e trasferimenti di capitali (escluso movimento di fondi)	4.744.762	65,86
Applicazione avanzo 2011	1.800.000	24,98
Applicazione quota proventi sanzioni al codice della strada	660.000	9,16
totale	7.204.762	100,00

Come si può vedere il programma annuale di investimento è finanziato interamente con mezzi che possono essere definiti propri (autofinanziamento).

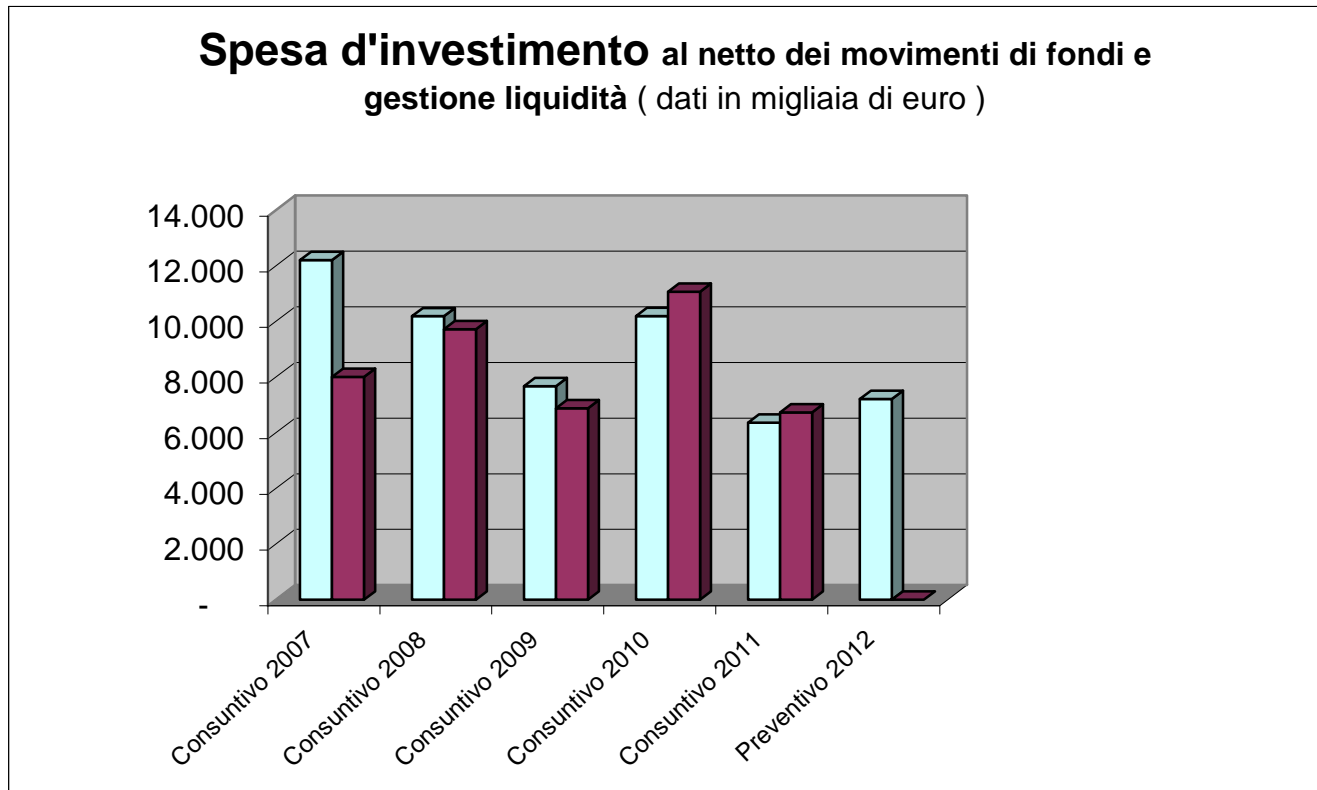
Non si prevede il ricorso ad indebitamento.

La spesa di investimento**SPESA DI INVESTIMENTO** al netto dei movimenti di fondi e delle operazioni in titoli**SPESE DI INVESTIMENTO al netto dei movimenti di fondi e delle operazioni in titoli**

dati in migliaia di euro

descrizione	Competenza	Cassa
Consuntivo 2007	12.198	8.003
Consuntivo 2008	10.181	9.719
Consuntivo 2009	7.670	6.869
Consuntivo 2010	10.187	11.062
Consuntivo 2011	6.358	6.727
Preventivo 2012		8.720

L'istogramma che segue fornisce una rappresentazione efficace della serie storica.

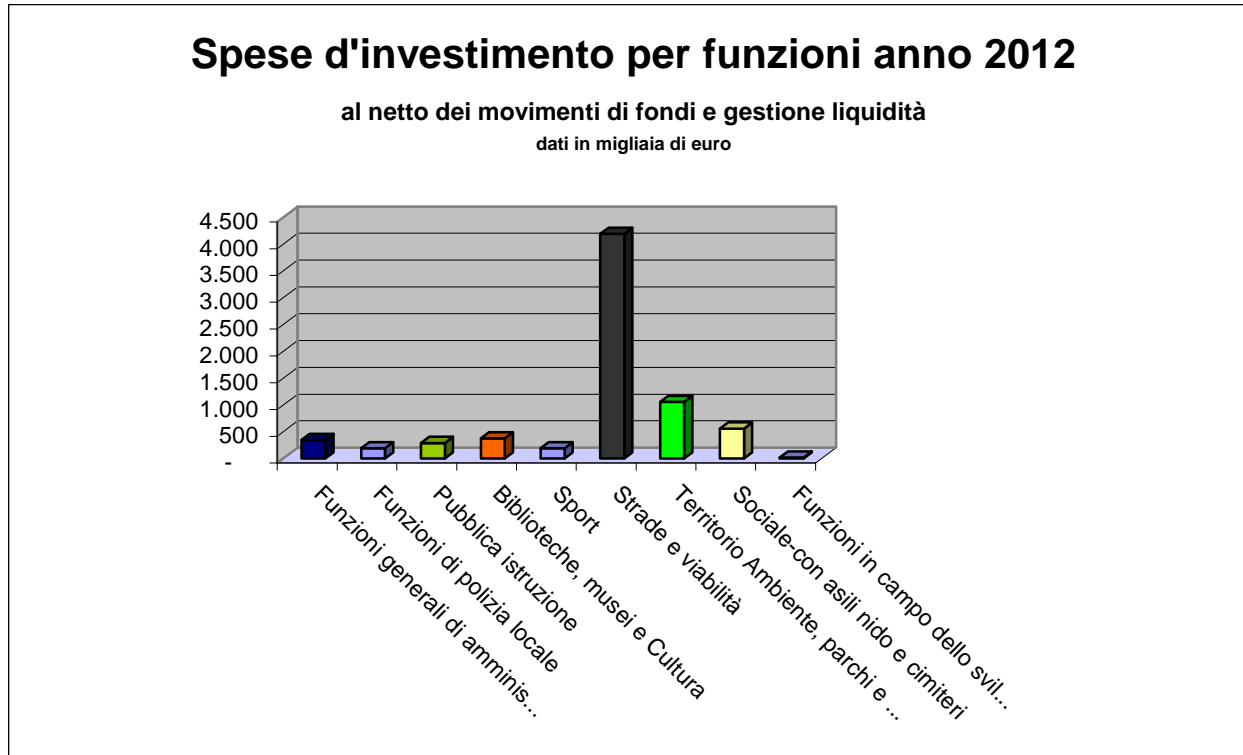


La stima dei dati di cassa del 2012 è stata fatta in coerenza con la normativa relativa agli obblighi di rispetto degli obiettivi fissati per il “ patto di stabilità interno.

Previsione della spesa di investimento 2012 divisa per funzioni sempre considerata al netto dei movimenti di fondi.

Investimenti per funzione anno 2012 al netto dei movimenti di fondi
(dati in migliaia di euro)

	descrizione	previsione 2012
1	Funzioni generali di amministrazione	344
2	Funzioni relative alla giustizia	-
3	Funzioni di polizia locale	190
4	Pubblica istruzione	289
5	Biblioteche, musei e Cultura	376
6	Sport	190
8	Strade e viabilità	4.190
9	Territorio Ambiente, parchi e giardini	1.053
10	Sociale-con asili nido e cimiteri	556
11	Funzioni in campo dello sviluppo economico	17
	Totale	7.205



Per completezza di informazione riportiamo qui di seguito la spesa in **conto capitale** (titolo II) programmata per il 2012

Programma n. 1 – Servizi Generali

descrizione	finanziamento	importo 2012
Manutenzione straordinaria immobili comunali - servizi generali - opere edili/impianti	legge 10	85.600
Rifacimento porte ingresso urp sede comunale	legge 10	15.000
Incarichi progettazione	alienazioni	100.000
Adeguamento informatico per adempimento di legge cambio contabilità	legge 10	20.000
Acquisti ups voip	legge 10	22.254
	contributo circondario	1.946
Acquisti hardware sistema SAN	contributo circondario	10.419
Server backup	legge 10	18.150
Rinnovo hardware	legge 10	54.450
Attrezzature per uffici	legge 10	6.000
Digitalizzazione archivi anagrafici	legge 10	10.000
Interventi di videosorveglianza	proventi sanzioni codice strada	100.000
	legge 10	90.000
		533.819

Programma n. 2 – Servizi alla Persona

descrizione	finanziamento	importo 2012
Completamento ristrutturazione ex casa Cioni Avane	contributo regionale	250.000
Ristrutturazione ex casa fascio S.Maria I stralcio	alienazioni	150.000
Manutenzione straordinaria impianti sportivi comunali	legge 10	120.000
Ristrutturazione ex bagni pubblici via Ferrucci per realizzare museo archeologico	residui	250.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali -scuole materne- opere edili/impianti	legge 10	38.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali- scuole elementari- opere edili/impianti	legge 10	38.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali - scuole medie - opere edili/impianti	legge 10	23.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali - impianti sportivi - opere edili/impianti	legge 10	24.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali -impianti sportivi - opere edili/impianti	legge 10	28.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali - asili nido - opere edili/impianti	legge 10	33.000
Fornitura e posa in opera di cancelli a protezione del vicolo di S.Stefano	legge 10	7.000
Nuova illuminazione sala maggiore biblioteca	legge 10	20.000
Manutenzione straordinaria finestre palazzo pretorio e biblioteca comunale	legge 10	60.000
Realizzazione frangisole scuola materna Ponte a Elsa	legge 10	20.000
Interventi manutenzione straordinaria scuole comunali - materne	legge 10	25.000
Interventi manutenzione straordinaria scuole comunali - elementari	legge 10	25.000
Interventi manutenzione straordinaria scuole comunali - asili nido	legge 10	10.000
Arredi attrezzature centri sportivi comunali	legge 10	10.000
Arredi attrezzature piscina comunale	legge 10	8.000
Casa Pontormo sedute, mobilio, interventi sicurezza	legge 10	5.000
Attrezzature archivio storico centro documentazione	legge 10	4.000
Museo del vetro - schermi autoportanti scaffali in rete acciaio illuminazione	legge 10	20.000
Ristrutturaz. impianti audio video sala cenacolo e acq. arredi	legge 10	30.000
Ristrutturaz.sala maggiore bibliot. e acq. Arredi	legge 10	40.000
Libri e audiovisivi biblioteca	legge 10	40.000
Ausili handicap scuole	legge 10	9.000
Attrezzature e arredi asilo nido	alienazioni	120.000
Attrezzature e arredi asilo nido	legge 10	21.602
Arredi scuole materne	legge 10	30.000
Arredi scuole elementari	legge 10	35.000
Arredi scuole medie inferiori	legge 10	20.000
Attrezzature arredi assistenza scolastica	legge 10	35.000
		1.548.602

Programma n. 3 – Gestione del Territorio e dell' Ambiente

descrizione	finanziamento	importo 2012
Manutenzione straordinaria strade comunali IV-V-VI stralcio	legge 10	500.000
	proventi sanzioni codice strada	
Realizzazione strada collegamento nuovo svincolo SGC Empoli e zona artigianale Carraia	accantonamenti a residui	3.055.994
	applicazione avanzo 2011	380.000
	sanzioni codice strada	560.000
	alienazioni	1.204.006
Realizzazione parcheggio frazione Cortenuova	residui	350.000
Ristrutturazione via Masini	appicazione avanzo 2011	800.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali - pubblica illuminaz.-opere edili/impianti	legge 10	8.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali - cimiteri -opere edili/impianti	legge 10	43.000
Contributi consorzi stradali	residui	30.000
	legge 10	35.000
Incarichi progettazione strada parallela	applicazione avanzo 2011	200.000
Manutenzione verde	legge 10	440.000
Completamento impianto illuminazione villanuova	alienazioni	30.851
	legge 10	49.149
Completamento impianto illuminazione arnovecchio, casenuove (via poggipiedi)	legge 10	55.000
consolidamento strutturale cappella cimitero pianezzoli	legge 10	40.000
Rifacimento impianto illuminazione aree a verde piazza matteotti, fontanella adiacente campo sportivo, ponzano, parco serravalle, piazza resistenza	legge 10	85.000
Acquisto nuove pensiline zone attesa autobus	legge 10	25.000
Acquisto manutenzione straordinaria e messa sicurezza attrezzature ludiche panchine rastrelliere	applicazione avanzo 2011	100.000
Nuove piantumazioni interventi straordinari aree a verde	legge 10	50.000
Acquisto brandine emergenze protezione civile	legge 10	10.000
Acquisto bacheche annunci mortuari	legge 10	15.000
Realizzazione impianto di illuminazione rampe di accesso a viale Europa da via Magolo ad Avane	legge 10	15.000
Acquisto marmi per cimiteri	legge 10	14.000
Restituzione oneri di urbanizzazione	legge 10	50.000
Interventi area arnovecchio	legge 10	10.000

descrizione	finanziamento	importo 2012
Acquisto software attrezzature ufficio piano	legge 10	12.000
Incarichi professionali Piano Regolatore	residui	120.000
	applicazione avanzo 2011	100.000
Riversamento incassi vendita alloggi erp	vendita alloggi ERP	1.335
Ammortamento investimenti servizio idrico publiservizi	legge 10	200.000
Indennità esproprio	applicazione avanzo 2011	100.000
Acquisizione immobili in luogo di esproprio	applicazione avanzo 2011	120.000
Interventi condominio in comproprietà con privati	alienazioni	23.000
Incentivi ristrutturazione facciate	alienazioni	80.000
		8.911.335

Programma n. 4 –Attività economiche e servizi produttivi

descrizione	finanziamento	importo 2012
Manutenzione straordinaria immobili comunali - palazzo esposizioni - opere edili/impianti	legge 10	12.000
Manutenzione straordinaria immobili comunali - mercato ortofrutticolo -opere edili/impianti	legge 10	5.000
		17.000

Analisi attraverso gli indici di bilancio

Esponiamo, ora, qui di seguito gli indici di gestione finanziaria relativi al periodo 2007/2012 con l'avvertenza che i dati 2007-8-9-10-11 sono tratti dai consuntivi, mentre i dati 2012 sono tratti dal bilancio di previsione.

Gli abitanti sono rilevati al 31 dicembre per ogni anno e relativamente all'anno 2012 sono presi a riferimento i dati al 31.12.2011

Composizione delle entrate ordinarie (vedi nota a fine indici)

Anno		2007	2008	2009	2010	2011	2012
n°abit.		46.854	47.181	47.549	47.955	48.329	48.329
<i>Autonomia finanziaria</i>	<u>Entrate trib.+ Extratrib. Entrate ordin.(tit.I+II+III)</u>	74,36%	66,14%	67,25%	64,15%	93,98%	96,02%
<i>Autonomia Tributaria</i>	<u>Entrate tributarie Entrate ordinarie</u>	48,61%	35,95%	35,60%	36,30%	64,29%	65,48%
<i>Pressione tributaria</i>	<u>Entrate tributarie (Tit. I) Abitanti</u>	326	246	249	245	422,10	438,97
<i>Pressione finanziaria</i>	<u>Entrate tit.I+ tit. III abitanti</u>	499	453	470	433,18	617,05	643,73
<i>Capacità entrate proprie</i>	<u>Entrate extratributarie Entrate ordinarie</u>	25,74%	30,19%	31,65%	27,84%	29,69%	30,54%
<i>Dipendenza erariale</i>	<u>Entrate dallo Stato Entrate ordinarie</u>	20,12%	30,04%	29,32%	31,89%	2,10%	0,23%
<i>Incidenza tributaria</i>	<u>Tributarie Tributarie + Extratribut.</u>	65,38%	54,35%	52,93%	56,59%	68,41%	68,19%
<i>Incidenza tariffe e rimborsi</i>	<u>Extratributarie Tributarie + Extratribut.</u>	34,62%	45,65%	47,07%	43,41%	31,59%	31,81%

Anno		2007	2008	2009	2010	2011	2012
<i>Intervento erariale</i>	<u>Trasferimenti statali</u> abitanti	135	205,7	203,44	215,32	13,77	1,56
<i>Intervento regionale</i>	<u>Trasferimenti regionali</u> abitanti	34,9	24,1	21,11	23,43	19,69	22,91

Struttura delle spese correnti e quota capitale mutui

		2007	2008	2009	2010	2011	2012
<i>n°abitanti</i>		46.854	47.181	47.549	47.955	48.329	48.329
<i>Rigidità strutturale</i>	$\frac{\text{Spese personale + rate mutui}^*}{\text{Entrate ordinarie}}$	45%	43,2%	40,79%	39,97%	46,83%	38,69%
<i>Quota spesa personale su risorse ordinarie</i>	$\frac{\text{Personale}}{\text{Entrate ordin. (Tit. I+II+III)}}$	31,4%	29,7%	29,5%	30,148%	31,30%	30,83%
<i>Incidenza interessi passivi su entrate correnti</i>	$\frac{\text{Interessi passivi}}{\text{Entrate ordinarie}}$	5,42%	5,39%	4,89%	3,63%	3,16%	2,82%
<i>Incidenza indeb. sulle entrate correnti</i>	$\frac{\text{Inter. mutui+quota cap. (tit. III)}}{\text{Entrate Ordinarie}}$	13,60%	15,24%	11,29%	9,83%	15,53%	7,80%
<i>Spesa corrente pro-capite</i>	$\frac{\text{Spesa.tit. I}}{\text{abitanti}}$	621,82	647,23	666,06	631,39	597,70	623,36

* capitale ed interessi

** calcolati per uomo-anno

(°) compresi gli accantonamenti e le previsioni per i miglioramenti contrattuali

(°°) va considerato che dal 2006 fanno parte dell'intervento personale co.co.co. ed incarico direzionale

Investimenti

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<i>n°abitanti</i>	46.854	47.181	47.549	47.955	48.329	48.329

<i>Spese d'investimento pro-capite</i>	<u>Investimenti (tit. II)* abitanti</u>	260,35	215,78	161,30	218,22	131,56	149,08
<i>Tasso medio di indebitamento da mutui</i>	<u>Interessi su mutui Debito residuo iniziale</u>	5,35%	5,37%	4,99%	3,83%	4,29%	3,91%
<i>Propensione all'investimento</i>	<u>Spese d'inv. nto (tit. II*) Totale spese finali *</u>	29,5%	25,0%	19,50%	25,68%	18,04%	19,30%
<i>Indebitamento locale pro-capite</i>	<u>Debito residuo finale abitanti</u>	692,6	642,36	644,98	597,75	483,78	483,78

* al netto delle anticipazioni per finalità produttive e non (per il 2010 dati del pre-consuntivo)

* N.B. dal Tit. II dell'uscita sono escluse le spese concernenti anticipazioni per finalità produttive e non (movimenti di fondi) ed operazioni in titoli per gestione liquidità

STRUTTURA

		2007	2008	2009	2010	2011	2012
<i>n° abitanti</i>		46.854	47.181	47.549	47.955	48.329	48.329
<i>Rapporto dip*./ popolazione</i>	numero dipendenti X Abitanti	5,99 dip.X 1000 abitanti	5,81 dip.X 1000 abitanti	5,59 dip.X 1000 abitanti	5,55 dip.X 1000 abitanti	5,81 dip.X 1000 abitanti	5,52 dip. x 1000 abitanti

* calcolati per uomo-anno

Spesa di Personale

Il Costo del personale acquista un'importanza preponderante all'interno del bilancio del Comune. Tale costo, visto come parte delle spese correnti determina un coefficiente di incidenza per l'ente del 33,16%

Il quadro di riferimento in cui si programma l'attività delle Risorse Umane per il 2012 del Comune continua ad essere caratterizzato da forti difficoltà a causa delle manovre finanziarie succedutesi negli ultimi due anni a partire dal D.L. 78/2010 che impone decisi tagli ai bilanci degli Enti Locali. Alla riduzione delle risorse in bilancio si aggiungono le “misure restrittive specifiche” sulla spesa di personale. In particolare ci si riferisce alle limitazioni per le spese assunzioni, spese per missioni, formazione, contrattazione decentrata integrativa, lavoro flessibile. La possibilità di assunzione del personale a tempo indeterminato sarà limitata alla percentuale del 40% del costo del personale cessato nell'anno precedente.

La spesa complessiva di personale è prevista in **euro 9.989.525,00**, ed è ridotta rispetto alla spesa dell'anno 2011, in conformità alle prescrizioni limitative della normativa sulla materia.

La consistenza del personale di ruolo al 31.12.2011 è di n° 229 dipendenti a tempo pieno e n° 19 a tempo parziale.

Le tabelle esplicative che seguono evidenziano gli stanziamenti per il personale di ruolo, personale non di ruolo, e quello per i Fondi.

Fondi per il finanziamento retribuzione posizione e risultato dirigenti e Fondo per le politiche di sviluppo personale non dirigente.

Nell'ambito della previsione di spesa sono collocati i due fondi determinati per importi complessivi di:

1. Fondo risorse decentrate del personale non dirigente euro 846.683,00
2. Fondo retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza pari ad euro 169.379,00

I fondi sono stati definiti, per l'anno 2012, coerentemente al principio di riduzione della spesa di personale specificatamente previsti per la contrattazione integrativa dal D.L. 78/2010.

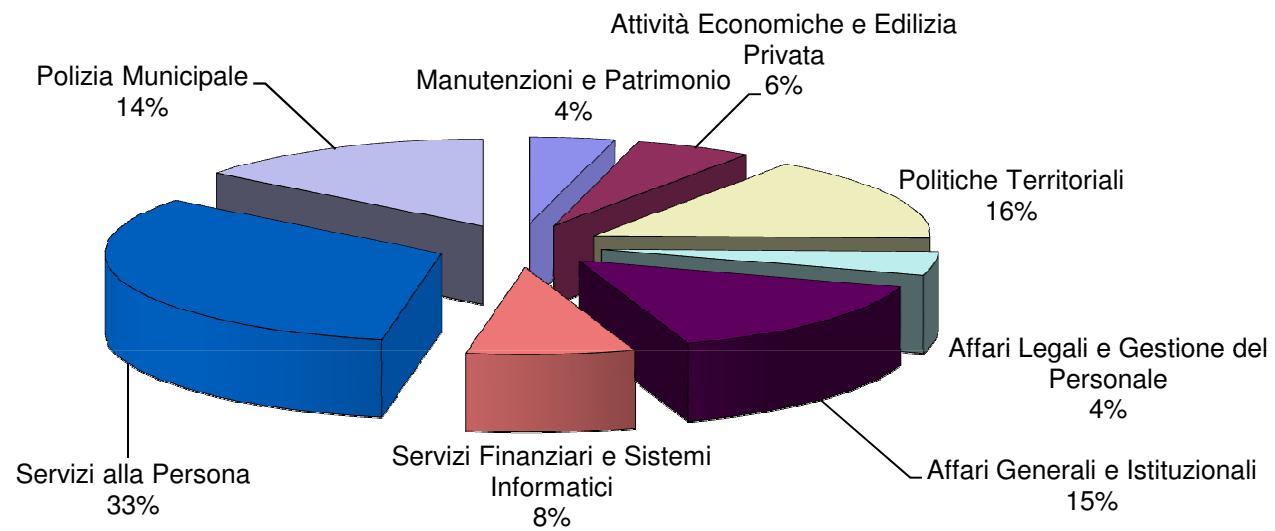
Da rilevare che nel Fondo delle politiche di sviluppo per il personale non dirigente, si confermano le risorse di cui all'art. 15, comma 2, del CCNL 1.4.1999 da destinarsi agli obiettivi di produttività contenuti nel Piano economico di gestione.

La Giunta ha confermato le risorse variabili di cui all'art. 26, 3 comma del CCNL 23.12.1999.

Personale di ruolo

	Cap.	Descrizione	N° dip.	Totale Assegni art. 1	Totale Oneri art. 2	Totale IRAP	Totale spesa
1	218	Segreteria del Sindaco	4	76.000,00	22.000,00	6.400,00	104.400,00
2	219	URP E Uff. Immigrati	7	146.000,00	43.600,00	10.600,00	200.200,00
3	220	Segreteria Generale	7	219.000,00	64.800,00	18.600,00	302.400,00
4	221	Archivio e Protocollo	7	160.000,00	47.000,00	9.800,00	216.800,00
5	1700	Servizi Demografici	12	259.000,00	77.100,00	19.400,00	355.500,00
6	700	Gestione finanziaria	10	238.000,00	69.700,00	20.000,00	327.700,00
7	900	Gestione Tributi	4	97.000,00	28.900,00	8.300,00	134.200,00
8	2100	Ced	6	149.000,00	44.500,00	12.700,00	206.200,00
9	222	Personale e Contratti	11	283.000,00	84.400,00	24.000,00	391.400,00
10	4400	Polizia Municipale	35	871.000,00	254.500,00	71.200,00	1.196.700,00
11	7810	Mobilità	1	21.000,00	6.100,00	1.800,00	28.900,00
12	1090	Servizio Patrimonio	3	76.000,00	22.500,00	6.400,00	104.900,00
13	1410	Manutenzioni	16	357.000,00	104.400,00	28.300,00	489.700,00
14	7200	Impianti sportivi	1	22.000,00	6.500,00	1.900,00	30.400,00
15	7800	Strade e viabilità	3	45.000,00	13.200,00	3.800,00	62.000,00
16	1400	UT.LLPP. Manutenzioni	11	286.000,00	82.300,00	21.700,00	390.000,00
17	10750	Servizi cimiteriali	5	107.000,00	30.300,00	8.800,00	146.100,00
18	8610	Condono + edilizia	8	192.000,00	55.800,00	16.200,00	264.000,00
19	11500	Attività produttive	6	187.000,00	55.400,00	15.700,00	258.100,00
20	9200	Ambiente	6	140.000,00	41.000,00	11.800,00	192.800,00
21	8600	Urbanistica	4	135.000,00	40.100,00	11.500,00	186.600,00
22	4700	Scuola materna	7	163.000,00	48.000,00	13.800,00	224.800,00
23	5390	Servizi vari istruzione	3	69.000,00	20.100,00	5.900,00	95.000,00
24	5400	Refezioni e varie	9	207.000,00	60.900,00	-	267.900,00
25	5440	Trasporti scolastici	9	197.000,00	57.600,00	-	254.600,00
26	6100	Biblioteche e musei	10	201.000,00	59.100,00	15.300,00	275.400,00
27	6480	Attività culturali	4	90.000,00	26.800,00	7.700,00	124.500,00
28	9600	Asili nido	33	769.000,00	225.500,00	-	994.500,00
29	10320	Servizi sociali	6	153.000,00	44.700,00	11.100,00	208.800,00
30		Totali	248	5.915.000,00	1.736.800,00	382.700,00	8.034.500,00

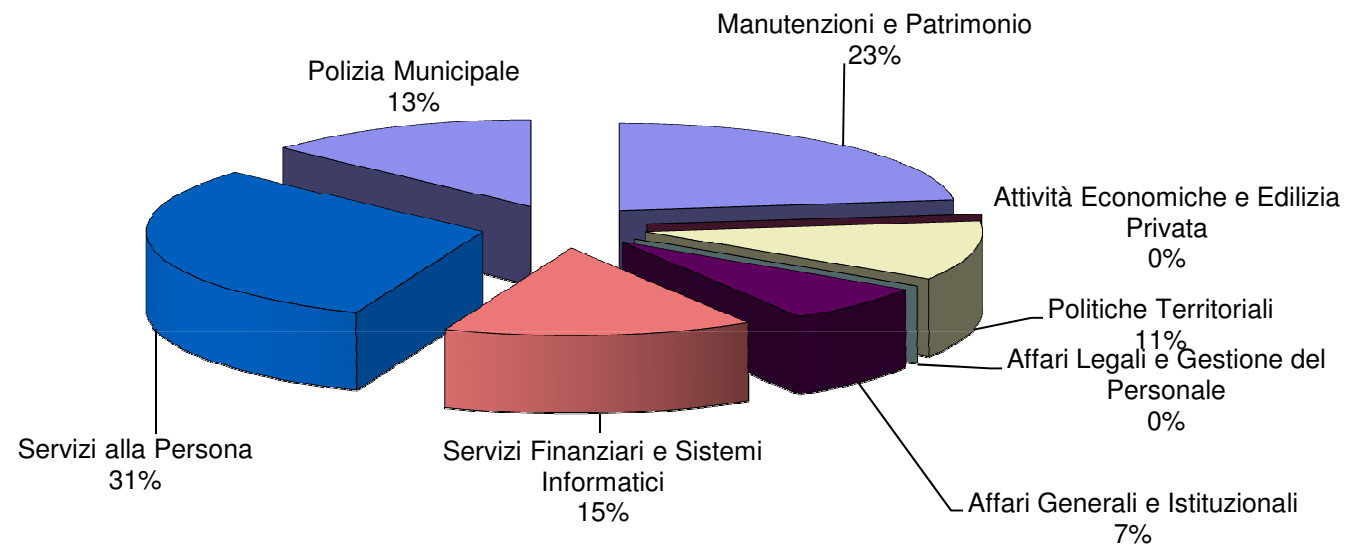
Distribuzione percentuale spesa personale di ruolo per settore di appartenenza



Personale non di ruolo

Cap	Descrizione capitolo	Totale Art. 1	Totale Art. 2	Totale IRAP	TOTALE
2130	Segreteria Generale	46.000,00	13.400,00	4.000,00	63.400,00
710	Gestione finanziaria	96.000,00	29.100,00	8.200,00	133.300,00
4450	Polizia Municipale	85.000,00	25.800,00	7.300,00	118.100,00
1420	Servizio Patrimonio	75.000,00	22.700,00	6.300,00	104.000,00
1425	Strade e viabilità	54.000,00	15.600,00	4.600,00	74.200,00
10760	Servizi cimiteriali	21.000,00	6.000,00	1.800,00	28.800,00
8620	Urbanistica	72.000,00	20.900,00	6.100,00	99.000,00
4720	Scuola materna	21.000,00	6.000,00	1.800,00	28.800,00
5460	Trasporti scolastici	65.000,00	18.500,00	5.400,00	88.900,00
9620	Asili nido	39.000,00	11.300,00	3.400,00	53.700,00
10321	Servizi sociali	75.000,00	22.700,00	6.300,00	104.000,00
Totali		649.000,00	192.000,00	55.200,00	896.200,00

Distribuzione percentuale spesa di personale non di ruolo per settore di appartenenza



FONDO Personale Dirigente

Descrizione	Importo
Assegni	
Retribuzione di Posizione sui capitoli	147.286,10
Retribuzione di Risultato	22.092,92
Tot parziale	169.379,02
Contributi	40.312,21
IRAP	14.397,22

FONDO PRODUTTIVITA' (Personale non dirigente)

Assegni	
Descrizione	Importo
Produttività collettiva	122.057,00
Turno rischio reperibilità	100.900,00
Turno rischio reperibilità nei capitoli	-
Indennità disagio	41.200,00
Fondo progressione economica di categoria nei capitoli	395.000,00
Fondo progressione economica di categoria	
Fondo indennità di funzione ex VIII [^] q.f. nei capitoli	3.100,00
Fondo indennità di funzione ex VIII [^] q.f.	-
Indennità specifiche responsabilità	38.500,00
Indennità specifiche responsabilità nei capitoli cat D	
Indennità specifiche responsabilità cat B e C	6.300,00
Indennità specifiche responsabilità nei capitoli cat B e C	
Indennità personale educativo e VV.UU. nei capitoli	21.846,00
Fondo indennità di comparto nei capitoli	117.780,00
Tot parziale	<u>846.683,00</u>
Contributi	201.510,55
IRAP	71.968,06
Incentivi LL.PP., Urbanistica, Tributi	79.000,00
Contributi	18.804,00
IRAP	6.715,00

Lavoro straordinario

Descrizione	Importi
Straordinario - Assegni	132.000,00
Straordinario - Oneri	32.000,00
IRAP	11.220,00
Totale	175.220,00

Allocazione in bilancio della spesa per la formazione del personale

(1% del monte salari complessivo escluso i dirigenti)

Descrizione	Importi
Formazione personale	26.915,00

FONDO PER ASSUNZIONI

In questo stanziamento sono allocati i fondi per le assunzioni previste nel corso dell'esercizio.

In tale stanziamento non sono state inserite, in quanto non prevedibili, le assunzioni per mobilità a fronte di cessazioni o mobilità in uscita.

Tali modalità di assunzione sono da considerarsi autorizzate con il solo limite della spesa complessiva del personale

Per chiarezza di calcolo lo stanziamento comprende la spesa prevista per tutto il personale che non risulta in servizio all'inizio dell'anno in corso

Lo stanziamento in bilancio è il seguente:

Per assegni	€	66.000,00
Per contributi a carico dell'ente	€	19.200,00
Per IRAP	€	<u>3.900,00</u>
Stanziamento totale	€	89.100,00

Il complesso della spesa di personale iscritta in bilancio è così formata:

Intervento 1	Importo	Oneri	TOTALE	Irap	Totale
Personale di ruolo nei vari servizi	5.915.000,00	1.736.800,00	7.651.800,00	382.700,00	8.034.500,00
Personale non di ruolo nei vari servizi	649.000,00	192.000,00	841.000,00	55.200,00	896.200,00
Fondo di produttività esclusi stanziamenti già nei capitoli	308.957,00	84.100,00	393.057,00	26.300,00	419.357,00
Fondo Dirigenti	22.093,00	5.450,00	27.543,00	1.900,00	29.443,00
Incentivi LL.PP. Urbanistica tributi e sponsorizzazioni	79.000,00	18.804,00	97.804,00	6.715,00	104.519,00
Lavoro straordinario e reperibilità di vario tipo	132.000,00	32.000,00	164.000,00	11.220,00	175.220,00
Fondo assunzioni e fondo miglioramenti contrattuali	66.000,00	19.200,00	85.200,00	3.900,00	89.100,00
Quote pensioni a carico ente, quote pensioni ad onere ripartito ecc.	49.000,00		49.000,00		49.000,00
Diritti di segreteria	25.000,00	5.950,00	30.950,00	2.125,00	33.075,00
Collaborazioni coordinate e continuative	30.000,00	5.400,00	35.400,00	2.550,00	37.950,00
Tirocini Formativi	16.000,00		16.000,00	1.360,00	17.360,00
Rendite Vitalizie	6.276,00		6.276,00		6.276,00
Personale comandato c/o terzi (SDS Circondario)	36.315,00		36.315,00		36.315,00
Totale Generale Intervento 1	7.334.641,00	2.099.704,00	9.434.345,00	493.970,00	9.928.315,00
Intervento 3 compreso nella spesa di personale					
Agenzia Interinale (Int. 3)	42.350,00		42.350,00		42.350,00
Servizio sostitutivo mensa (CUS 350) (int. 3)	4.900,00		4.900,00		4.900,00
Totale Intervento 3 (per spesa di personale)	47.250,00	-	47.250,00	-	47.250,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE			9.481.595,00		
Altri capitoli di competenza del Servizio personale					
Indennità amministratori comunali	154.930,08	30432,44	185.362,52	13.169,06	198.531,58
Indennità presidente consiglio	8.660,64		8.660,64	736,15	9.396,79
Corsi di aggiornamento	26.915,00		26.915,00		26.915,00
	190.505,72	30.432,44	220.938,16	13.905,21	234.843,37
TOTALE GENERALE SERVIZIO GESTIONE DEL PERSONALE	7.572.396,72	2.130.136,44	9.702.533,16	507.875,21	10.210.408,37