

AREA ECONOMICO FINANZIARIA
A) ISTRUZIONE PUBBLICA

OBIETTIVO STRATEGICO N. 4.1

PESO DELL'OBIETTIVO 5%

Mantenimento rete convenzionale per l'erogazione di servizi scolastici, mantenimento modalità di gestione servizi scolastici comunali
Responsabile del Servizio Finanziario: Marisa Gallo

OBIETTIVO OPERATIVO N. 4.1.1

PESO DELL'OBIETTIVO: 5%

1) Entro il mese di novembre devono essere concluse le seguenti procedure:

- Bozza di convenzione Parrocchia di San Giorgio Martire per la gestione della scuola materna e del nido;
- *con delibera di Consiglio Comunale n° 56 del è stato modificato e integrato il regolamento all'asilo nido e con delibera di Consiglio Comunale n. 57 sono state approvate le direttive per l'organizzazione del servizio pubblico asilo nido "la casetta degli orsetti";*
- *con delibera n. 130 del 26.11.2014 è stata approvata la convenzione per la gestione asilo nido di infanzia "la casetta degli orsetti" e la gestione della scuola dell'infanzia di Pagnacco-Ente gestore Parrocchia di S.Giorgio Martire – periodo 1.9.2014-31.12.2014. La convezione è stata predisposta ed è stata inoltrata al Revisore dei Conti il quale è stato sollecitato più volte in merito agli aspetti fiscali.*

Obiettivo: NON raggiunto

2) Indizione ed aggiudicazione gara per il servizio di doposcuola per gli alunni della scuola primaria a.s. 2014-2015;

- *con determinazione n° 164/2014 il Responsabile del Servizio Finanziario approvava la lettera di invito, il Capitolato Speciale d'Appalto e relativi allegati e contestualmente indiceva procedura in economia tramite cottimo fiduciario per l'affidamento del Servizio in oggetto.*
- *con determinazione n° 189 del 28.08.2014 si approvava il verbale di aggiudicazione.*
- *Appalto aggiudicato a L'onda Nova.*
- **Obiettivo:raggiunto**

3) Indizione ed aggiudicazione gara per il servizio di ristorazione scolastica per la scuola dell'infanzia di Plaino, primaria e secondaria di primo grado e per i centri estivi a.s. 2014-2015;

- *con determinazione n° 131 del 17.6.2014 il Responsabile del Servizio Finanziario approvava il Capitolato Speciale d'Appalto e indiceva la procedura aperta per l'affidamento del Servizio in oggetto;*
- *con determinazione n° 176 dell' 8.8.2014 si approvava il verbale di aggiudicazione. Appalto aggiudicato a Serenissima Ristorazione spa*

Obiettivo: raggiunto

4) Indizione ed aggiudicazione gara per il servizio di controllo e assistenza del servizio di ristorazione scolastica presso il Comune di Pagnacco a.s. 2014/2017

- *con determinazione n° 175 del 8.08.2014 il Responsabile del Servizio Finanziario approvava il Capitolato Speciale d'Appalto e indiceva la procedura negoziata con pubblicazione del bando per l'affidamento del servizio in oggetto;*
- *con determinazione n° 192 del 9.9.2014 si approvava verbale finale e aggiudicazione.*
- *Appalto aggiudicato a Orlando Claudio.*

- **Obiettivo: raggiunto**

INDICATORE

TEMPISTICA 30/11/2014

B) TRIBUTI

OBIETTIVI STRATEGICO N. 4.2

PESO DELL'OBIETTIVO 3%

Continua l'attività di controllo relativamente al pagamento dei tributi comunali al fine di recuperare base imponibile e non aumentare la pressione fiscale su chi già regolarmente paga.

Responsabile del Servizio Finanziario: Marisa Gallo

OBIETTIVO OPERATIVO N. 4.2.1

PESO DELL'OBIETTIVO: 2%

1) Attività di accertamento controllo e recupero evasioni TARSU/ICI/IMU anni pregressi entro il 31.12.2014.

INDICATORE

QUANTITATIVO = 100% ANNI SCADENZA
TEMPISTICA 31/12/2014 (TARSU/ICI)
TEMPISTICA 31/12/2015 (ICI)
TEMPISTICA 31/12/2016 (IMU)

Nel corso del 2014 sono stati predisposti n. 53 accertamenti ICI per l'anno 2009 per un importo complessivo di € 22.222,00.

Nel 2014 sono stati incassati accertamenti ICI anni 2008 e 2009 per € 40.896,77 (previsti a bilancio € 36.959,54), mentre per la TARSU sono stati incassati € 7.275,98 rispetto ai 10.000 euro previsti in bilancio.

Accertamenti IMU non sono stati fatti.

N° posizioni soggette a ICI = n. 2.168 controllo su 507 posizioni rilevate n. 53 posizioni non corrette.

n. accertamenti ICI predisposti = n. 53 posizioni contributive non in regola.

n. accertamenti TARES predisposti = n. 309 solleciti per mancato pagamento o non corretto versamento su n. 2.478 posizioni

n. posizioni controllate in termini di occupanti = n. 197 (n. 1 occupante, n. 2 occupanti ecc..) ai fini dell'applicazione tariffe e agevolazioni.

- **Obiettivo: raggiunto in parte**

OBIETTIVO OPERATIVO N. 4.2.2

PESO DELL'OBIETTIVO: 1%

2) Predisposizione regolamento IUC approvazione tariffe TASI entro la data di approvazione del Bilancio di Previsione 2014.

INDICATORE

TEMPISTICA bilancio 2014

Il regolamento IUC è stato approvato in Consiglio Comunale con deliberazione n° 29 dell'8/8/2014.

Le tariffe TASI sono state approvate in Consiglio Comunale con deliberazione n° 31 dell'8/8/2014, nella stessa seduta si è approvato il Bilancio di previsione e relativi allegati (deliberazione n. 34)

- **Obiettivo: raggiunto**

OBIETTIVO OPERATIVO N. 4.2.3**PESO DELL'OBIETTIVO: 1%**

Invio F24 per il pagamento della TASI pre-compilati e ricerca di modalità di invio migliorativa rispetto a Poste Italiane.
INDICATORE

TEMPISTICA 30/11/2014

E' stato predisposto F24 pre-compilato per il pagamento TASI ma numerose sono state le incongruenze si sono rilevate nei modelli F24 (rendite errate, più abitazioni principali). Numerose lamentele da parte dei contribuenti. La spedizione è stata fatta dalla ditta che ha provveduto a consegnare la documentazione per il pagamento TASI ai contribuenti nell'arco di 3 giorni.

- **Obiettivo: NON raggiunto**

C) FINANZIARIO**OBIETTIVI STRATEGICO N. 4.3****PESO DELL'OBIETTIVO 9%**

Costante monitoraggio situazione finanziaria in vista del passaggio al bilancio armonizzato

OBIETTIVO OPERATIVO N. 4.3.1**PESO DELL'OBIETTIVO: 8%**

Armonizzazione contabile

Il D.Lgs. 118/2011 prevede, con decorrenza 1° gennaio 2015, l'introduzione di norme e principi contabili in sostituzione del Testo Unico per l'armonizzazione delle norme della contabilità di Stato.

Attività di studio delle nuove norme, confronto con la situazione organizzativa/formativa e gestionale esistente e verifica delle soluzioni adeguate alla gestione contabile e amministrativa dell'Ente.

-ricognizione, individuazione ed eventuale marcatura di quelle da eliminare e far confluire nell'avanzo o nel fondo pluriennale vincolato, in maniera tale che successivamente, tramite apposito cronoprogramma, possano essere fatte riconfluire, secondo le necessità, nella contabilità annuale degli esercizi futuri.

Compilazione di appositi prospetti di raffronto che forniscano i dati relativi alle nuove classificazioni per ogni capitolo.

INDICATORE

1) Riclassificazione bilancio secondo Dlgs 118/2011 e Dlgs 126/2014

QUANTITATIVO = 100% ANNI SCADENZA
TEMPISTICA 31/12/2014

Il bilancio è stato riclassificato sia in entrata e sia in spesa su carta, tabella excell, in attesa che partisse il nuovo programma J-Serfin della Maggioli. Al fine di evitare di inserire dei dati in Ascot-Finanziaria, e che in sede di conversione questi andassero persi, dal momento che la conversione non avrebbe salvato la riclassificazione, si è preferito riclassificare solo su carta.

- **Obiettivo: raggiunto**

2) Riaccertamento straordinario residui attivi e residui passivi

QUANTITATIVO = 20% ANNI SCADENZA
TEMPISTICA 31/12/2014QUANTITATIVO = 100% ANNI SCADENZA
TEMPISTICA 31/3/2015

Si è provveduto al riaccertamento straordinario dei residui per la parte di competenza al 31/12/2014.

Gli uffici hanno provveduto ad inoltrare all'Ufficio ragioneria l'elenco dei residui da riaccertare e precisamente la T.P.O. Area Tecnica giusta nota protocollata n° 12159 del 30.12.2014 e la T.P.O. Area Amministrativa giusta nota protocollata n° 12166 del 31.12.2014.

Residui attivi oggetto di riaccertamento straordinario = n° posizioni 37 = sono state tutte oggetto di verifica in termini di riaccertamento dei residui attivi = quantitativo 100%

Residui passivi oggetto di riaccertamento straordinario= n° posizioni 854 = sono state esaminate dagli uffici le seguenti posizioni:

area amministrativa = n. 25

area tecnica = n. 123

area finanziaria = n. 272

- **Obiettivo: raggiunto (è stato raggiunto il 47,13%)**

3) Predisposizione nuovo regolamento di contabilità aggiornato al Dlgs 118/2011 e Dlgs 126/2014.

QUANTITATIVO = 100% ANNI SCADENZA
TEMPISTICA 31/3/2016

E' stata al momento predisposta una bozza del nuovo regolamento di contabilità.

Tuttavia la stesura di un nuovo regolamento di contabilità legato all' applicazione della nuova contabilità richiedere una presa d'atto delle difficoltà che si riscontrano nell'applicare la nuova contabilità e delle reali esigenze che il nuovo regolamento è chiamato a disciplinare.

- **Obiettivo: raggiunto in parte anche se la tempistica prevede il raggiungimento entro il 31/3/2016**

OBIETTIVO OPERATIVO N. 4.3.2

PESO DELL'OBIETTIVO: 1%

1)Predisporre una proposta alla Giunta comunale di estinzione mutui con la Cassa DD.PP. al fine di verificare il miglioramento del saldo obiettivo ai fini del patto di stabilità
INDICATORE

TEMPISTICA ENTRO IL 25/11/2014

In data 18/11/2014 è stata predisposta una delibera di "estinzione mutui CDDPP" che non è stata approvata in quanto si sarebbe dovuto applicare avanzo di amministrazione per € 244.836,76 (costo complessivo dell'operazione = quota capitale + quota residui).

Tale operazione avrebbe comportato un minor esborso di € 80.005,18 a partire dal 2015 fino al 2027.

Non si è proceduto in tal senso dal momento che, tale operazione avrebbe comportato l'applicazione di avanzo di amministrazione e all'epoca non si avevano (e tuttora non si hanno) elementi per valutare l'incidenza che l'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi ha sulla determinazione dell'avanzo di amministrazione per l'anno 2014.

L'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi può comportare anche un disavanzo tecnico.

- **Obiettivo: raggiunto – non si proceduto per volontà dell'Amministrazione.**

OBIETTIVO OPERATIVO N.0.1.

PESO DELL'OBIETTIVO 30%

OBIETTIVI COMUNI A TUTTE LE AREE

- FORMAZIONE ANNUALE DEL PERSONALE ASSEGNATO ALL'AREA INDICATORE NUMERO CORSI/PERSONALE IN SERVIZIO =

Ufficio tributi

- Dipendenti Stella e Pascoli Nuoppi " PRINCIPALI NOVITA' PER I TRIBUTI LOCALI NEL 2014";
- Dipendenti Stella e Pascoli Nuoppi "LA FISCALITA' COMUNALE SUGLI IMMOBILI 2014 L'IMPOSTA UNICA IMMOBILIARE"
- Dipendenti Stella e Pascoli Nuoppi "CRITICITA' IN MATERIA DI TASI IMU TARI E RISCOSSIONE la gestione delle entrate di ultima generazione"

-

Ufficio ragioneria

- dipendenti Rizzo e De Liso "IL PROCESSO DI ARMONIZZAZIONE DEI BILANCI PUBBLICI: IL NUOVO ORDINAMENTO CONTABILE DEGLI ENTI LOCALI";
- dipendente De Liso "La nuova contabilità nell'Ente Locale"
- dipendente Rizzo "prevenzione anticorruzione"

- COSTANTE AGGIORNAMENTO DEL SITO WEB ISTITUZIONALE AL FINE DI GARANTIRE, AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 1, DEL D.LGS.N. 33/2013, LA TRASPARENZA INTESA COME "... ACCESSIBILITÀ TOTALE DELLE INFORMAZIONI CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI ALLO SCOPO DI FAVORIRNE FORME DIFFUSE DI CONTROLLO SUL PERSEGUIMENTO DELLE FUNZIONI ISTITUZIONALI E SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE PUBBLICHE INDICATORE INSERIMENTI > 30

L'ufficio ragioneria ha provveduto a pubblicare sul sito dell'Ente, in amministrazione trasparente, principalmente i seguenti dati:

- Personale
- Organi di vertice
- Enti controllati
- Bilanci
- Beni immobili e gestione patrimonio
- Pagamenti dell'amministrazione
- Bandi di gara
- Organizzazione
- Disposizioni generali (OIV ecc..)

- ADEMPIMENTI PREVISTI DAL P.T.P.C. COME DA ALLEGATO

- COLLABORAZIONE CON IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO PER L'IMPOSTAZIONI DELLE OPERAZIONI CONTABILI DI BILANCIO IN BASE ALLE NUOVE DISPOSIZIONI SULLA ARMONIZZAZIONE CONTABILE DEGLI ENTI LOCALI. PREDISPOSIZIONE RIACCERTAMENTO RESIDUI AI FINI DELL'ARMONIZZAZIONE CONTABILE INDICATORE (ENTRO IL 31/12/2014 ALMENO IL 40% - ENTRO IL 31/03/2015 IL 100%)

Si è provveduto a impostare, in collaborazione con gli uffici, la riclassificazione del bilancio in base alla nuova contabilità così come prevista dal Dlgs 118/2011 e smi Dlgs 126/2014.

In particolar modo si è provveduto a sdoppiare i capitoli nel rispetto del piano dei conti previsto dalla nuova contabilità e imputandoli alle nuove riclassificazioni.

In occasione del riaccertamento dei residui attivi e passivi si è provveduto anche al riaccertamento dei residui attivi e passivi

Residui attivi oggetto di riaccertamento straordinario = n° posizioni 37 = sono state tutte oggetto di verifica in termini di riaccertamento dei residui attivi = quantitativo 100%

Residui passivi oggetto di riaccertamento straordinario= n° posizioni 854 = sono state esaminate dagli uffici le seguenti posizioni:

area amministrativa = n. 25

area tecnica = n. 123

area finanziaria = n. 272

- Obiettivo: raggiunto (è stato raggiunto il 47,13%)