

# OBIETTIVI DI GESTIONE 2012

SETTORE RAGIONERIA E FINANZE

<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> Innovazione <input type="checkbox"/> Sviluppo <input checked="" type="checkbox"/> Mantenimento <input type="checkbox"/>	<b style="color: blue;">MONITORAGGIO DEL RISPETTO DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO</b>											
<b>Descrizione obiettivo</b>	<p>Nonostante si sia consolidato negli anni tale obbligo, lo stesso non può ritenersi una attività da annoverare tra le mansioni ordinarie. Infatti i continui cambiamenti nelle metodologie di calcolo, e le conseguenti sanzioni impongono un costante aggiornamento e studio di tale strumento di complessa costruzione e gestione.</p> <p>Si renderà necessario approntare una nuova metodologia gestionale che porti ad un più stringente controllo sia sulla parte corrente sia su quella in conto capitale. L'obiettivo si propone di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- calcolare l'obiettivo programmatico in termini di competenza mista, definendolo sulla base della normativa vigente, e sulla scorta dei dati previsionali sui flussi di cassa forniti dagli uffici</li> <li>- ridefinire lo stesso all'atto della pubblicazione in Gazzetta ufficiale del decreto ministeriale, in applicazione del comma 93 dell'art. 1 della L. 220/2010</li> <li>- monitorare mensilmente i flussi di competenza e di cassa segnalando, attraverso appositi report, gli scostamenti rispetto al saldo come sopra definito, all'Assessore al Bilancio, al Segretario Generale ed ai Responsabili dei Servizi</li> </ul>											
<b>Descrizione delle fasi di attuazione</b>	<p>Fasi di attuazione:</p> <p>1- definizione obiettivo programmatico in termini di competenza mista                  2- richiesta budget dei pagamenti/riscossioni per l'anno 2012 ai settori                  3- proiezione dell'andamento trimestrale dei flussi e verifica dei saldi rispetto all'obiettivo programmatico e comunicazione agli organi competenti                  4- monitoraggio mensile del saldo di competenza mista                  5- verifica ed eventuale applicazione di azioni e/o interventi correttivi definiti dall'Amministrazione con il Segretario Generale nel caso di scostamenti dai flussi programmati (con eventuali azioni di "blocco della parte corrente" e dei pagamenti in conto capitale)</p>											
<b>Risorse finanziarie assegnate</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Capitolo PEG</th> <th style="width: 50%;">Importo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>	Capitolo PEG	Importo									
Capitolo PEG	Importo											

**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

<b>Cat.</b>	<b>Cognome e Nome</b>	<b>% di partecipazione</b>
	<b>Tutto il personale dell'ufficio ragioneria/economato</b>	<b>100%</b>

**INDICATORI DI RISULTATO**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore atteso</b>
Trasmissione dati per il monitoraggio semestrale sull'applicativo della RGS nelle modalità e termini stabiliti dalle normative vigenti	
Segnalazioni delle situazioni di "pericolo"	
Rispetto o meno del patto in base alle indicazioni scritte dell'amministrazione	

<b>Fasi e tempi</b>	<b>Gennaio</b>	<b>Febbraio</b>	<b>Marzo</b>	<b>Aprile</b>	<b>Maggio</b>	<b>Giugno</b>	<b>Luglio</b>	<b>Agosto</b>	<b>Settembre</b>	<b>Ottobre</b>	<b>Novembre</b>	<b>Dicembre</b>
Fase 1			X									
Fase 2					X							
Fase 3						X			X			X
Fase 4				X	X	X	X	X	X	X	X	X
Fase 5						X			X		X	

**VERIFICA INTERMEDIA AL: 03/07/2012**

<b>Media valore raggiunto %</b>	100%
<b>Media rispetto dei Tempi %</b>	100%

**Analisi degli scostamenti**

<b>Cause</b>	Nessuna
<b>Effetti</b>	Nessuno

**Provvedimenti correttivi**

<b>Intrapresi</b>	Nessuno
<b>Da attivare</b>	Nessuno

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

L'attività si è svolta nella precisa esecuzione di tutte le fasi previste, dalla definizione dell'obiettivo programmatico alla sua rendicontazione agli organi competenti tramite gli applicativi informatici dagli stessi predisposti. Tutti gli uffici, coordinati dalla ragioneria, hanno fornito il budget dei pagamenti e delle riscossioni, provvedendo a mantenerlo aggiornato nel corso dell'esercizio. Attenta è stata anche l'attività di monitoraggio degli impegni in parte corrente e dei pagamenti in conto capitale, che ha consentito una gestione finanziaria equilibrata, concretizzatasi sia nel sostanziale rispetto dei termini di pagamento sia nel contenimento degli impegni di spesa. Va posto in evidenza come il raggiungimento dell'obiettivo a fine ottobre sia stato "minato"

dall'immotivata decurtazione complessiva del Fondo Sperimentale di Riequilibrio di ben € **300.231,97** effettuata dal Ministero dell'Economia e delle finanze in modo del tutto discrezionale, avendo cambiato, diminuendolo, il dato ICI desumibile dal certificato del conto consuntivo 2010 del Comune.

Il coordinamento svolto da parte dell'ufficio Ragioneria delle varie attività di accertamento e di impegno, anche con l'intervento mediante "blocchi" della spesa, ove possibili, è risultato essenziale, ed ha evitato gravi danni all'ente.

Utile è stata l'adesione al patto regionale verticale incentivato ed a quello ordinario, deliberato dalla Regione Veneto, che ha consentito ulteriori margini di peggioramento del saldo programmatico.

L'esercizio si è concluso con il rispetto del patto.

L'obiettivo si ritiene raggiunto al 100%

Li 28/02/2013

Il Responsabile del Servizio

<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> <b>Innovazione</b> <input type="checkbox"/> <b>Sviluppo</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Mantenimento</b> <input type="checkbox"/>	<b>PROPOSTA NUOVO REGOLAMENTO DI CONTABILITA'</b>	
<b>Descrizione obiettivo</b>	L'obiettivo è finalizzato alla sostituzione del vigente regolamento di contabilità approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 95 del 31.10.1997. Lo scopo è quello di rivedere tutte le procedure che vedono coinvolta l'intera struttura comunale nell'effettuazione delle spese e nella gestione delle entrate, alla luce di tutti i nuovi obblighi via via imposti dalle normative nazionali alle gestioni finanziarie degli enti locali.	
<b>Descrizione delle fasi di attuazione</b>	Fasi di attuazione:  1- elaborazione proposta da parte dell'ufficio ragioneria 2- esame da parte dell'Amministrazione e del Segretario Generale 3- passaggio in commissione regolamenti. 4- presentazione proposta definitiva per l'approvazione in Consiglio Comunale entro il 30 novembre	
<b>Risorse finanziarie assegnate</b>	<b>Capitolo PEG</b>	<b>Importo</b>

**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

<b>Cat.</b>	<b>Cognome e Nome</b>	<b>% di partecipazione</b>
	Tutto il personale dell'ufficio ragioneria/economato	<b>100%</b>

**INDICATORI DI RISULTATO**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore atteso</b>
Presentazione proposta all'Amministrazione entro fine ottobre	

<b>Fasi e tempi</b>	<b>Gennaio</b>	<b>Febbraio</b>	<b>Marzo</b>	<b>Aprile</b>	<b>Maggio</b>	<b>Giugno</b>	<b>Luglio</b>	<b>Agosto</b>	<b>Settembre</b>	<b>Ottobre</b>	<b>Novembre</b>	<b>Dicembre</b>
Fase 1									X			
Fase 2										X		
Fase 3											X	
Fase 4											X	

**VERIFICA INTERMEDIA AL: 26/10/2012**

<b>Media valore raggiunto %</b>	90%
<b>Media rispetto dei Tempi %</b>	100%

**Analisi degli scostamenti**

<b>Cause</b>	Introduzione modifiche normative a livello nazionale
<b>Effetti</b>	Nessuno, se non la sospensione dei lavori e il rinvio dell'approvazione definitiva del regolamento

**Provvedimenti correttivi**

<b>Intrapresi</b>	Approvazione nel 2013 delle sole modifiche certe ai sensi degli articoli 147-quinques e 239 del D.Lgs. 267/2000 e comunicazione al Nucleo di Valutazione con nota del 19/11/2012.
<b>Da attivare</b>	Prosecuzione e definizione dell'obiettivo nel corso dell'esercizio 2013

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

Si è provveduto a redigere una bozza nei termini previsti dall'obiettivo, senza peraltro giungere alla sua definitiva approvazione per cause indipendenti dalla struttura dedicata alla realizzazione di tale progetto. Infatti le modifiche introdotte praticamente a fine esercizio al D.Lgs. 267/2000 a livello di ordinamento contabile e la necessità di attendere l'approvazione del regolamento in materia di controlli interni, compresa la definizione delle nuove procedure per la gestione degli atti (dalla loro redazione alla pubblicazione), con i conseguenti riflessi anche sulla gestione della fase di impegno e liquidazione delle spese, hanno reso obbligatorio il rinvio dell'obiettivo in

oggetto.

L'intervenuto D.L. 174/2012, in vigore dall'11.10.2012, oltre a modificare il T.U.E.L. nella parte relativa all'ordinamento finanziario e contabile, ha previsto, tra l'altro, un cambiamento dei processi decisionali e gestionali degli enti, che dovevano essere recepiti in parte anche nel regolamento di contabilità. Visti i termini di legge, nelle more di una revisione completa del regolamento stesso, si è provveduto a modificarlo soltanto negli articoli 43 e 75 al fine di recepire quanto stabilito dagli articoli 147-quinques e 239 del D.Lgs. 267/2000 (delibera di C.C. 3/2013). Si ritiene comunque di avere raggiunto l'obiettivo al 100%, avendo predisposto una bozza di regolamento entro i termini previsti. Si può presupporre che entro il mese di giugno la proposta di regolamento in oggetto possa essere sottoposta all'esame dell'apposita Commissione Regolamenti per poi essere definitivamente approvata da parte del Consiglio Comunale. L'obiettivo si ritiene raggiunto per il 90%.

Li 28/02/2013

Il Responsabile del Servizio

<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> <b>Innovazione</b> <input type="checkbox"/> <b>Sviluppo</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Mantenimento</b> <input type="checkbox"/>	<b>DETERMINAZIONE DEI COSTI E DEI FABBISOGNI  STANDARD AI SENSI DEL D.LGS. 216/2010</b>	
<b>Descrizione obiettivo</b>	<p>Continua l'attività iniziata nel 2011 e che può considerarsi comunque un nuovo obiettivo dato che verranno monitorate nuove funzioni e che la struttura di ogni questionario risulta essere differente dagli altri schemi già compilati.</p> <p>La SOSE prevede la compilazione di un questionario composto di più quadri, che dovrà essere compilato in via telematica, stampato e sottoscritto dal Sindaco e dal Responsabile del Servizio Finanziario.</p> <p>L'obiettivo, in particolare, si concretizza nell'accentramento in ragioneria di tale adempimento, con distribuzione ai Responsabili competenti dei vari quadri del questionario, e con compilazione diretta dei quadri relativi ai dati finanziari (con eventuale richiesta di dettagli/chiarimenti ai Responsabili stessi, qualora non direttamente ricavabili dalla contabilità).</p> <p>L'adempimento avverrà nei modi e nei tempi stabiliti dalla SOSE.</p>	
<b>Descrizione delle fasi di attuazione</b>	<p>Fasi di attuazione:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. esame del/i questionario/i ed invio dei quadri ai responsabili competenti per materia</li> <li>2. raccolta dei questionari, e verifica dell'esatta compilazione sulla base delle istruzioni ufficiali</li> <li>3. estrapolazione ed elaborazione dei dati finanziari per il completamento dei quadri "entrata" e "spesa"</li> <li>4. inserimento dei dati nel portale a ciò dedicato, stampa del/i documento/i finale in formato pdf, sottoscrizione e trasmissione a mezzo fax, come da istruzioni.</li> </ol>	
<b>Risorse finanziarie assegnate</b>	<b>Capitolo PEG</b>	<b>Importo</b>

**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

<b>Cat.</b>	<b>Cognome e Nome</b>	<b>% di partecipazione</b>
<b>D</b>	<b>Fontanesi Carla</b>	<b>100%</b>

**INDICATORI DI RISULTATO**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore atteso</b>
Compilazione dei questionari e trasmissione nei termini agli organi competenti	

<b>Fasi e tempi</b>	<b>Gennaio</b>	<b>Febbraio</b>	<b>Marzo</b>	<b>Aprile</b>	<b>Maggio</b>	<b>Giugno</b>	<b>Luglio</b>	<b>Agosto</b>	<b>Settembre</b>	<b>Ottobre</b>	<b>Novembre</b>	<b>Dicembre</b>
Questionario Istruzione pubblica			X	X								
Questionario servizi sociali						X	X					
Eventuali altri questionari in relazione alle tempistiche assegnate dalla normativa												

**VERIFICA INTERMEDIA AL: 10/08/2012**

<b>Media valore raggiunto %</b>	100%
<b>Media rispetto dei Tempi %</b>	100%

**Analisi degli scostamenti**

<b>Cause</b>	Nessuna
<b>Effetti</b>	Nessuno

**Provvedimenti correttivi**

<b>Intrapresi</b>	Nessuno
<b>Da attivare</b>	Nessuno

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

Si è svolto regolarmente il lavoro di coordinamento e di raccolta dei dati presso gli uffici le cui funzioni sono state individuate dalla Società per gli studi di settore, SOSE spa, per la compilazione dei relativi questionari. In particolare sono stati rispettati i modi ed i tempi stabiliti dalla società richiamata, con l'inserimento dei dati nell'applicativo a ciò dedicato e con l'invio dei questionari cartacei debitamente sottoscritti dal Responsabile Finanziario e dal Sindaco. In particolare il 26.04.2012 è stato inviato il questionario FC03U – Funzioni di Istruzione Pubblica, chiuso il 26.11.2012 a seguito di modifiche richieste da SOSE, ed il 04.07.2012 è stato inviato il questionario



FC06U – Funzioni nel settore sociale. Inoltre nel mese di dicembre sono pervenuti altri due questionari (FC05U gestione territorio e ambiente e FC04U viabilità e trasporti) che sono poi stati regolarmente inviati entro il termine previsto dell'11/02/2013.  
L'obiettivo si ritiene raggiunto al 100%.

Li 28/02/2013

Il Responsabile del Servizio

<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> <b>Innovazione</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>X</b> <b>Sviluppo</b> <input type="checkbox"/> <b>Mantenimento</b> <input type="checkbox"/>	<b>BILANCIO DI PREVISIONE “SEMPLIFICATO”</b>	
<b>Descrizione obiettivo</b>	<p>Pur nella complessità della materia che presuppone conoscenze di base della contabilità finanziaria, si provvederà alla formulazione di uno schema che riporti un raggruppamento e una graduazione delle voci di entrata e di spesa, la cui lettura sia intuitiva nel comprendere le azioni dell'amministrazione.</p> <p>Il fine è quello di fornire una lettura omogenea delle varie voci di bilancio, ora frammentate nelle diverse funzioni e servizi come obbligatorio per legge.</p> <p>Il nuovo “schema semplificato” dovrà essere di supporto agli amministratori per disporre di una fotografia della realtà comunale, come per un'azienda.</p>	
<b>Descrizione delle fasi di attuazione</b>	<p>Fasi di attuazione:</p> <p>1- la stesura dello schema avverrà contestualmente alla predisposizione dello schema di bilancio, con le tempistiche per lo stesso previste.</p> <p>2- dopo l'approvazione dello schema di bilancio da parte della Giunta Comunale lo schema “semplificato”, verrà utilizzato secondo le indicazioni fornite dalla Giunta.</p>	
<b>Risorse finanziarie assegnate</b>	<b>Capitolo PEG</b>	<b>Importo</b>

**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

Cat.	Cognome e Nome	% di partecipazione
	Tutto il personale dell'ufficio ragioneria/economato	100%

**INDICATORI DI RISULTATO**

Descrizione	Valore atteso
Definizione del "bilancio semplificato" entro la data di approvazione dello schema da parte della Giunta comunale	

Fasi e tempi	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Fase 1*											X	
Fase 2*												X

\*tempistiche subordinate alla data di approvazione del bilancio che può slittare ai primi mesi dell'esercizio successivo

**VERIFICA INTERMEDIA AL: 19/11/2012**

Media valore raggiunto %	/
Media rispetto dei Tempi %	/

**Analisi degli scostamenti**

Cause	Stretta correlazione con l'approvazione del bilancio di previsione 2013, rinviato a giugno 2013
Effetti	Nessuno

**Provvedimenti correttivi**

Intrapresi	Comunicazione al Nucleo di Valutazione con nota del 19/11/2012
Da attivare	Predisposizione del documento in oggetto in relazione ai tempi di approvazione del bilancio di previsione 2013

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

L'obiettivo è strettamente connesso alla data di approvazione del bilancio, che ai sensi del comma 381 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, pubblicata nella G.U. n. 302 del 29 dicembre 2012, per l'anno 2013 è stata stabilita al 30 giugno 2013.

Si è comunque definito in che modo formulare lo schema "semplificato" che, però, non può trovare applicazione fintantoché non verrà approvato il bilancio 2013.

Pertanto l'obiettivo è venuto meno nell'ambito del piano assegnato dalla Giunta al settore, come si può rilevare anche dalla nota trasmessa in data 19/11/2012 al Nucleo di Valutazione.

<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> <b>Innovazione</b> <input type="checkbox"/> <b>Sviluppo</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Mantenimento</b> <input type="checkbox"/>	<b>ANALISI CREDITI INSOLUTI E VERIFICA RESIDUI  PASSIVI SERVIZI C/TERZI.  RESPONSABILIZZAZIONE UFFICI COMPETENTI</b>	
Descrizione obiettivo	L'obiettivo, oltre a fare un'analisi dei crediti insoluti ed a verificare i residui passivi dei servizi per c/terzi, è volto ad esaminare la gestione delle entrate derivanti da convenzioni e contratti, ormai numerosi e spesso complessi nella loro applicazione. Fino ad oggi la gestione delle entrate è sempre avvenuta sulla base delle segnalazioni/solleciti fatti dall'ufficio ragioneria. Ora si vuole fare prendere coscienza ad ogni responsabile di P.O. che anche l'entrata fa parte delle risorse affidate alla propria gestione e che deve essere controllata e monitorata, al pari della spesa, in base alle condizioni contenute nei vari contratti/convenzioni dagli stessi sottoscritti.	
Descrizione delle fasi di attuazione	Fasi di attuazione:  1- predisposizione dei prospetti rispettivamente dei residui attivi per responsabile con indicazione del grado di anzianità degli stessi e dei residui passivi dei servizi per c/terzi, sempre suddivisi per responsabile 2- predisposizione di apposita modulistica per raccogliere tutte le informazioni sui residui di cui al punto 1 3- acquisizione dei dati e trasmissione degli stessi all'Amministrazione ed al Segretario Generale 4- collaborazione con i responsabili competenti per eventuali riscossioni coattive nelle forme di legge	
Risorse finanziarie assegnate	<b>Capitolo PEG</b>	<b>Importo</b>

**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

Cat.	Cognome e Nome	% di partecipazione
D	Righetti Rosanna	50%
C	Bergamini Elena	50%

**INDICATORI DI RISULTATO**

Descrizione	Valore atteso
Report sulla situazione dei crediti insoluti al 31.12.2012 e sulla situazione dei residui passivi in c/terzi	

Fasi e tempi	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Fase 1							X					
Fase 2								X				
Fase 3										X		
Fase 4											X	X

**VERIFICA INTERMEDIA AL: 18/09/2012**

Media valore raggiunto %	100%
Media rispetto dei Tempi %	100%

**Analisi degli scostamenti**

Cause	Nessuna
Effetti	Nessuno

**Provvedimenti correttivi**

Intrapresi	Nessuno
Da attivare	Nessuno

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

L'attività di riaccertamento dei residui attivi di parte corrente avviene ogni anno ed è propedeutica all'approvazione del consuntivo, determinando un riesame degli stessi e la loro eventuale eliminazione se non supportati da alcun titolo giuridico. Tale attività, tuttavia, solitamente è svolta dal Responsabile del Servizio Finanziario il quale, quando lo ritiene necessario, sente il competente Responsabile del Servizio. Ora si è ritenuto opportuno procedere ad analizzare in maniera approfondita tutti i residui attivi di parte corrente, coinvolgendo direttamente i Responsabili dei vari servizi.

Si sono quindi raccolti tutti i dati relativi ai residui attivi in un apposito modulo-schema, inviato agli

uffici competenti affinché lo completassero nel campo “note” indicando la necessità di mantenere o meno il residuo, oppure di ridurne l’importo, evidenziandone le ragioni. Lo stesso procedimento si è seguito per i residui passivi afferenti ai servizi c/terzi (depositi cauzionali in particolare), invitando gli uffici a specificare la loro natura e valutando la possibilità di eliminarli per avvenuta prescrizione oppure di autorizzarne la restituzione.

I dati raccolti sono stati sintetizzati in un riepilogo trasmesso all’Amministrazione ed al Segretario Generale. Naturalmente i residui oggetto di analisi saranno oggetto di opportuna rettifica nella contabilità dell’ente sulla base delle precise segnalazioni ricevute in occasione dell’annuale operazione di riaccertamento che viene svolta ai primi giorni di marzo.

L’obiettivo si ritiene raggiunto al 100%.

Li 28/02/2013

Il Responsabile del Servizio

<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA/Tributi	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> <b>Innovazione</b> <input type="checkbox"/> <b>Sviluppo</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Mantenimento</b> <input type="checkbox"/>	<b>ADEGUAMENTO BANCA DATI ICI ALLE NUOVE NORME PREVISTE DALL'IMU</b>	
Descrizione obiettivo	La nuova imposta comunale, si basa in parte sui dati di calcolo della soppressa ICI ed in parte su nuovi parametri per i quali si renderà necessario provvedere all'aggiornamento dell'attuale banca dati per stabilire il numero dei figli e le pertinenze.	
Descrizione delle fasi di attuazione	Fasi di attuazione: 1- incrocio dei dati dei proprietari delle abitazioni principali con i dati desumibili dall'anagrafe per stabilire il numero dei figli per i quali spetta la detrazione 2 - verifica delle pertinenze che fino ad oggi non erano gestite separatamente ai fini ICI, dal momento che il precedente regolamento comunale non lo prevedeva	
Risorse finanziarie assegnate	<b>Capitolo PEG</b>	<b>Importo</b>

**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

<b>Cat.</b>	<b>Cognome e Nome</b>	<b>% di partecipazione</b>
	Tutto il personale dell'ufficio tributi	100%

**INDICATORI DI RISULTATO**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore atteso</b>
Banca dati aggiornata	

<b>Fasi e tempi</b>	<b>Gennaio</b>	<b>Febbraio</b>	<b>Marzo</b>	<b>Aprile</b>	<b>Maggio</b>	<b>Giugno</b>	<b>Luglio</b>	<b>Agosto</b>	<b>Settembre</b>	<b>Ottobre</b>	<b>Novembre</b>	<b>Dicembre</b>
Fase 1					X	X					X	X
Fase 2					X	X					X	X

**VERIFICA INTERMEDIA AL: 31/10/2012**

<b>Media valore raggiunto %</b>	100%
<b>Media rispetto dei Tempi %</b>	100%

**Analisi degli scostamenti**

<b>Cause</b>	Nessuna
<b>Effetti</b>	Nessuno

**Provvedimenti correttivi**

<b>Intrapresi</b>	Nessuno
<b>Da attivare</b>	Nessuno

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

Come previsto nelle fasi di attuazione, sono stati incrociati i dati dei proprietari delle abitazioni principali con quelli desumibili dall'anagrafe per poter stabilire il numero dei figli per i quali spetta la detrazione. Si è inoltre proceduto con la verifica delle pertinenze che, per l'ICI non erano gestite separatamente come ora invece vuole la normativa IMU. Tutto ciò ha consentito di poter elaborare in maniera corretta le previsioni di stima del gettito basate sulle varie simulazioni proposte dall'amministrazione. Infatti a consuntivo si può dire che la previsione di entrata sul bilancio 2012 della voce IMU è stata praticamente rispettata. L'obiettivo si ritiene raggiunto al 100%.



<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA/Tributi	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> <b>Innovazione</b> <input type="checkbox"/> <b>Sviluppo</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Mantenimento</b> <input type="checkbox"/>	<b>REVISIONE INTEGRALE DEI VALORI DELLE AREE FABBRICABILI DEL TERRITORIO</b>	
<b>Descrizione obiettivo</b>	In collaborazione con l'ufficio tecnico  Si tratta di rivedere tutti i valori delle aree fabbricabili per adeguarli a quelli in comune commercio e costituenti base di calcolo per l'IMU in base alle normative vigenti.	
<b>Descrizione delle fasi di attuazione</b>	Fasi di attuazione: 1 - predisposizione elenco lottizzazioni 2 - predisposizione elenco zone territoriali omogenee 3 - acquisizione delle stime dal competente ufficio tecnico 4 - predisposizione proposta di valorizzazione delle aree	
<b>Risorse finanziarie assegnate</b>	<b>Capitolo PEG</b>	<b>Importo</b>

**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

<b>Cat.</b>	<b>Cognome e Nome</b>	<b>% di partecipazione</b>
	<b>Tutto il personale dell'ufficio tributi per la parte di competenza</b>	<b>100%</b>

**INDICATORI DI RISULTATO**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore atteso</b>
Proposta di delibera di valorizzazione delle aree entro il 30 aprile	

<b>Fasi e tempi</b>	<b>Gennaio</b>	<b>Febbraio</b>	<b>Marzo</b>	<b>Aprile</b>	<b>Maggio</b>	<b>Giugno</b>	<b>Luglio</b>	<b>Agosto</b>	<b>Settembre</b>	<b>Ottobre</b>	<b>Novembre</b>	<b>Dicembre</b>
Fase 1			X									
Fase 2				X								
Fase 3				X								
Fase 4				X								

**VERIFICA INTERMEDIA AL: 15/03/2012**

<b>Media valore raggiunto %</b>	100%
<b>Media rispetto dei Tempi %</b>	100%

**Analisi degli scostamenti**

<b>Cause</b>	Nessuna
<b>Effetti</b>	Nessuno

**Provvedimenti correttivi**

<b>Intrapresi</b>	Nessuno
<b>Da attivare</b>	Nessuno

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

In collaborazione con l'ufficio tecnico, sono stati rivisti tutti i valori delle aree fabbricabili per adeguarli a quelli in comune commercio e costituenti base di calcolo per l'IMU in base alle normative vigenti.

Il tutto si è realizzato nella delibera di Giunta Comunale n. 57 del 04.05.2012 avente ad oggetto "determinazione del valore delle aree fabbricabili ai fini dell'imposta municipale propria sperimentale".

L'obiettivo si ritiene raggiunto al 100%.

<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA/Tributi	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> <b>Innovazione</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>X</b> <b>Sviluppo</b> <input type="checkbox"/> <b>Mantenimento</b> <input type="checkbox"/>	<b>CONVEGNO IMU</b>	
<b>Descrizione obiettivo</b>	L'abolizione dell'ICI e la sua sostituzione con l'IMU hanno determinato un cambio radicale nella determinazione delle entrate per l'Ente e nel ruolo che lo stesso assume di "esattore" per conto dello Stato. Si ritiene utile, in questa fase molto delicata e di cattiva informazione, fornire delucidazioni tecniche della nuova imposta agli "addetti ai lavori" (CAF, commercialisti, tecnici, ecc.).	
<b>Descrizione delle fasi di attuazione</b>	Fasi di attuazione: 1 - predisposizione di slides informative sulla natura dell'imu e sui diversi calcoli 2 - specificazione del regolamento comunale e delle aliquote deliberate 3 - esame del materiale predisposto, anche con l'Assessore al Bilancio 4 - informativa mediante il sito istituzionale e volantini 5 - raccolta iscrizioni e convegno	
<b>Risorse finanziarie assegnate</b>	<b>Capitolo PEG</b>	<b>Importo</b>

**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

Cat.	Cognome e Nome	% di partecipazione
D	Di Lauro Elisabetta	80%
C	Bersan Stefano	20%

**INDICATORI DI RISULTATO**

Descrizione	Valore atteso
Convegno entro i primi giorni di maggio	

Fasi e tempi	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
Fase 1				X								
Fase 2				X								
Fase 3				X								
Fase 4				X								
Fase 5				X	X							

**VERIFICA INTERMEDIA AL: 30/04/2012**

Media valore raggiunto %	100%
Media rispetto dei Tempi %	100%

**Analisi degli scostamenti**

Cause	Nessuna
Effetti	Nessuno

**Provvedimenti correttivi**

Intrapresi	Nessuna
Da attivare	Nessuno

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

Dopo un attento studio nella nuova normativa in materia di IMU sono state predisposte slides informative attinenti alla natura dell'IMU ed ai diversi calcoli, oltre che alle scadenze previste in materia di accatastamento dei fabbricati rurali e dei cosiddetti "fabbricati fantasma". L'obiettivo si è poi realizzato nell'informativa mediante il sito istituzionale e volantini del convegno rivolto soprattutto agli "addetti ai lavori" (CAF, commercialisti, tecnici, ecc.), nella raccolta delle iscrizioni e nello svolgimento del convegno nel pomeriggio di venerdì 4 maggio 2012, che ha registrato una considerevole partecipazione: gli iscritti registrati sono stati 71, appartenenti a 37 studi diversi, più altre 5 persone non iscritte alle quali è stata ovviamente data la possibilità di presenziare al convegno.

L'obiettivo si ritiene raggiunto al 100%.

Li 28/02/2013

Il Responsabile del Servizio

<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA/Tributi	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> <b>Innovazione</b> <input type="checkbox"/> <b>Sviluppo</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Mantenimento</b> <input type="checkbox"/>	<b>COMPILAZIONE GRATUITA DEL MODELLO F24</b>	
<b>Descrizione obiettivo</b>	<p>L'attività, iniziata già nel 2010 con il calcolo dell'ICI a chi ne facesse richiesta, viene riproposta anche nel 2012, ovviamente con una revisione dell'iter e conseguente riorganizzazione del servizio data la maggiore complessità per il calcolo dell'IMU.</p> <p>Consiste nella compilazione gratuita del modello F24 in front office per tutti i contribuenti privati che ne facciano richiesta ai fini del pagamento dell'imposta in questione.</p>	
<b>Descrizione delle fasi di attuazione</b>	<p>Fasi di attuazione:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1- informazione della presenza del servizio anche per il 2012</li> <li>2 - raccolta richieste entro il termine prefissato</li> <li>3 - calcolo e predisposizione F24 per la prima rata (giugno)</li> <li>4 - consegna F24</li> <li>5 - calcolo e predisposizione F24 per il saldo a dicembre</li> <li>6 - consegna del modello F24 a dicembre</li> </ol>	
<b>Risorse finanziarie assegnate</b>	<b>Capitolo PEG</b>	<b>Importo</b>

**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

<b>Cat.</b>	<b>Cognome e Nome</b>	<b>% di partecipazione</b>
<b>D</b>	<b>Di Lauro Elisabetta</b>	<b>30%</b>
<b>C</b>	<b>Bersan Stefano</b>	<b>70%</b>

**INDICATORI DI RISULTATO**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore atteso</b>
Evasione di tutte le richieste entro i termini per il versamento delle rate in acconto ed a saldo	

<b>Fasi e tempi</b>	<b>Gennaio</b>	<b>Febbraio</b>	<b>Marzo</b>	<b>Aprile</b>	<b>Maggio</b>	<b>Giugno</b>	<b>Luglio</b>	<b>Agosto</b>	<b>Settembre</b>	<b>Ottobre</b>	<b>Novembre</b>	<b>Dicembre</b>
Fase 1					X							
Fase 2					X							
Fase 3					X	X						
Fase 4					X	X						
Fase 5											X	X
Fase 6												X

**VERIFICA INTERMEDIA AL: 20/08/2012**

<b>Media valore raggiunto %</b>	100%
<b>Media rispetto dei Tempi %</b>	100%

**Analisi degli scostamenti**

<b>Cause</b>	Nessuna
<b>Effetti</b>	Nessuno

**Provvedimenti correttivi**

<b>Intrapresi</b>	Nessuno
<b>Da attivare</b>	Nessuno

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

Pur essendo iniziato nel 2010, tale servizio non può ritenersi ancora "attività consolidata" e quindi rientrante tra gli obiettivi di mantenimento. Infatti, la maggiore complessità nei calcoli dell'IMU e comunque la necessità di fare versare l'imposta in due rate, o meglio di organizzare un doppio turno di sportello (a maggio/giugno e a dicembre) a seguito della mancata definizione fin dall'origine dell'aliquota base da parte del governo, il quale si è riservato la possibilità di modificarla entro l'8 dicembre, hanno reso necessario una differente organizzazione del servizio che consentisse:

- la raccolta delle richieste
- la verifica della situazione del contribuente ed il calcolo dell'acconto dell'imposta
- la consegna del modello F24
- il calcolo del saldo in tempi molto ristretti e la consegna dei modelli ai contribuenti contenuti nella lista dei richiedenti formata in aprile 2012

L'obiettivo, si è concluso con il calcolo, in acconto ed a saldo, per tutti i 1869 contribuenti che ne hanno fatto domanda, soddisfacendo quindi le richieste al 100%.

L'obiettivo si ritiene raggiunto al 100%.

Li 28/02/2013

Il Responsabile del Servizio

<b>Centro di Responsabilità: Ragioneria</b>	<b>Responsabile</b>
RAGIONERIA/Tributi	REBOTTI dott. UMBERTO

<b>Titolo Obiettivo classificato di:</b> <b>Innovazione</b> <input type="checkbox"/> <b>Sviluppo</b> <input checked="" type="checkbox"/> <b>Mantenimento</b> <input type="checkbox"/>	<b>AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RISCOSSIONE  COATTIVA DELLE ENTRATE COMUNALI</b>	
<b>Descrizione obiettivo</b>	In collaborazione con ufficio legale e contratti. La normativa vigente impone di “uscire” dal sistema Equitalia e di affidare la riscossione coattiva delle entrate ad un ente esterno a far data dal 01.01.2013. Si dovrà quindi porre in essere l’intera procedura di gara per giungere all’aggiudicazione del servizio in tempo utile per dare decorrenza al contratto dal 1° gennaio 2013.	
<b>Descrizione delle fasi di attuazione</b>	Fasi di attuazione: 1 – predisposizione ed approvazione del capitolato 2 – svolgimento gara da parte dell’ufficio legale e contratti per giungere all’affidamento entro il 31.12.2012	
<b>Risorse finanziarie assegnate</b>	<b>Capitolo PEG</b>	<b>Importo</b>



**PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO**

<b>Cat.</b>	<b>Cognome e Nome</b>	<b>% di partecipazione</b>
	Tutto il personale dell'ufficio tributi	100%

**INDICATORI DI RISULTATO**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore atteso</b>
Predisposizione capitolato	

<b>Fasi e tempi</b>	<b>Gennaio</b>	<b>Febbraio</b>	<b>Marzo</b>	<b>Aprile</b>	<b>Maggio</b>	<b>Giugno</b>	<b>Luglio</b>	<b>Agosto</b>	<b>Settembre</b>	<b>Ottobre</b>	<b>Novembre</b>	<b>Dicembre</b>
Fase 1									X			
Fase 2												X

**VERIFICA INTERMEDIA AL:**

<b>Media valore raggiunto %</b>	50%
<b>Media rispetto dei Tempi %</b>	/

**Analisi degli scostamenti**

<b>Cause</b>	Rinvio della definizione della nuova normativa in materia di riscossione a livello nazionale
<b>Effetti</b>	Sospensione della prosecuzione dell'obiettivo

**Provvedimenti correttivi**

<b>Intrapresi</b>	Comunicazione al Nucleo di Valutazione con nota del 19/11/2012
<b>Da attivare</b>	Prosecuzione e definizione dell'obiettivo nel corso dell'esercizio 2013

**Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio**

L'obiettivo è stato iniziato dall'ufficio tributi innanzi tutto attraverso lo studio dello strumento più corretto di affidamento del servizio di concessione della riscossione coattiva, ed è proseguito attraverso la predisposizione di una bozza di capitolato di gara, avvalendosi anche di un'attività di ricerca dei pochi capitolati già portati a termine in altri enti locali.

Tuttavia, l'entrata in vigore del comma 4 dell'art. 11 del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174 che ha prorogato al 30 giugno 2013 i termini di cessazione di Equitalia s.p.a. quale concessionario per la riscossione dei tributi locali, disponendo contestualmente l'espresso divieto, fino alla medesima data del 30 giugno 2013, di procedere a nuovi affidamenti delle attività di gestione e riscossione delle entrate, e permettendo solo la proroga dei contratti in corso alle medesime condizioni alle quali erano stati originariamente sottoscritti, non ha consentito all'ufficio di proseguire nelle operazioni di gara.

L'ufficio ha comunque provveduto, attraverso la determinazione n. 473 del 19.11.2012, a prorogare alla società Abaco s.p.a., già concessionario per la riscossione coattiva delle entrate

tributarie e patrimoniali dell'ente in forza della determina n. 86 r.g. del 05.03.2010, l'affidamento della medesima materia fino al 30.06.2013.

L'obiettivo pertanto, fatte salve diverse disposizioni normative, verrà completato nell'esercizio 2013.

Li 28/02/2013

Il Responsabile del Servizio