

OBIETTIVI DI GESTIONE 2014
SETTORE RAGIONERIA E FINANZE

Centro di Responsabilità: Settore/Servizio	Responsabile
RAGIONERIA	REBOTTI dott. UMBERTO

Titolo Obiettivo classificato di: Innovazione <input checked="" type="checkbox"/> X Sviluppo <input type="checkbox"/> Mantenimento <input type="checkbox"/>	STUDIO ED APPLICAZIONE NUOVO SISTEMA CONTABILE DEI COMUNI PER CONSENTIRNE L'APPLICAZIONE OBBLIGATORIA DAL 01/01/2015	
Descrizione obiettivo	<p>Il D.Lgs 118/2011 ha previsto l'introduzione di nuovi principi contabili e di nuovi schemi di bilancio a partire dall'esercizio 2015. Ciò costituisce un cambiamento radicale dell'assetto contabile dei comuni che investirà l'ufficio ragioneria in primis, ed a seguire tutti gli altri servizi che vedranno modificato il proprio modo di operare. Già nel corso del 2014 sarà indispensabile dare avvio ad un percorso propedeutico all'entrata in vigore del nuovo sistema contabile.</p> <p>L'obiettivo si propone di formare il personale dell'ufficio ragioneria sotto l'aspetto teorico-formativo in modo da renderlo operativo dal 1° gennaio 2015. Ulteriore finalità del presente obiettivo sarà quella di informare e formare il personale degli altri settori, responsabili compresi, in quanto gestori delle risorse di bilancio attraverso il PEG loro assegnato.</p>	
Descrizione delle fasi di attuazione	<p>Fasi di attuazione:</p> <p>1- approfondimento normativo circa i nuovi principi contabili e schemi di bilancio previsti dal D.Lgs. 118/2011</p> <p>2- esame del software a disposizione per l'adeguamento e la riclassificazione del bilancio</p> <p>3- attività di formazione del personale del settore ragioneria da parte della softwarehouse</p> <p>4- realizzazione di incontri con il personale dell'ufficio ragioneria per l'esame delle varie problematiche e riorganizzazione delle procedure operative</p> <p>5- informazione e formazione dei responsabili dei servizi e dei loro collaboratori, sugli aspetti teorico/pratici del nuovo sistema contabile attraverso strumenti di volta in volta ritenuti più idonei alla finalità in questione (es. slide, incontri diretti, dispense, ecc.)</p>	
Risorse finanziarie assegnate	Capitolo PEG	Importo

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO

Cat.	Cognome e Nome	% di partecipazione
	Tutto il personale del settore	In relazione all'effettiva partecipazione all'obiettivo

INDICATORI DI RISULTATO

Descrizione	Valore atteso
Adeguate formazione del personale dell'ufficio Ragioneria e dei Responsabili degli altri settori attraverso lo sviluppo delle fasi 3, 4 e 5 al fine di garantire la "partenza" della nuova contabilità a far data dall'01/01/2015	

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

VERIFICA INTERMEDIA AL: 30/10/2014

Media valore raggiunto %	
Media rispetto dei Tempi %	

Analisi degli scostamenti

Cause	
Effetti	

Provvedimenti correttivi

Intrapresi	
Da attivare	

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

La fase 1, è iniziata con uno studio generale dell'argomento sulla base del materiale disponibile sul sito ministeriale ARCONET, per poi giungere ad una analisi particolare, da fine luglio 2014, quando sono stati definiti il testo del D.LGS. 118/2001 e del D.Lgs. 267/2000, in vigore da 12 settembre 2014. L'attività si è concentrata sull'esame degli aspetti che coinvolgeranno tutti gli uffici, ed in particolare, dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 - principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria - per l'adozione di un sistema gestionale dell'entrata e della spesa che meglio si adegui alle caratteristiche operative dell'intera struttura comunale. Sono stati predisposti, per la sola parte contabile, nuovi schemi di determinazione, creando una sorta di piccolo formulario che permetta ai Responsabili di fornire in modo chiaro ed univoco tutte le informazioni relative agli atti gestionali posti in essere.

Parallelamente, si sono realizzate anche le fasi 2 e 3, prettamente tecniche e di pertinenza dell'ufficio ragioneria, mediante partecipazione a corsi effettuati dalla softwarehouse Halley e mediante associazione delle nuove codifiche ai capitoli di bilancio.

Anche le fasi 4 e 5 si sono compiute, in particolare mediante l'organizzazione, presso la sede comunale, di un seminario tenuto da esperti in materia svoltosi nel mese di novembre in due giornate. Ad esso hanno partecipato anche i vari Responsabili dei Servizi, per comprendere appieno che il processo di armonizzazione imporrà numerose nuove regole, non solo tecnico-contabili, che vedranno coinvolta l'intera organizzazione comunale. Nel corso del 2015 sarà poi completata, sia in occasione dei vari adempimenti sia man mano che si presenta la necessità, la fase di formazione e di informazione dei vari Responsabili.

L'obiettivo può ritenersi completamente realizzato.

Li 27/04/2015

Il Responsabile del Servizio
Rebotti dott. Umberto

Centro di Responsabilità: Settore/Servizio	Responsabile
RAGIONERIA	REBOTTI dott. UMBERTO

Titolo Obiettivo classificato di:	STESURA BILANCIO DI PREVISIONE 2014 IN FORMA SEMPLIFICATA (IN PARALLELO CON I MODELLI MINISTERIALI)	
Innovazione <input type="checkbox"/>		
Sviluppo <input checked="" type="checkbox"/>		
Mantenimento <input type="checkbox"/>		
Descrizione obiettivo	L'obiettivo, proposto e realizzato nel 2013 con la produzione di una serie di schede riepilogative consegnate a tutti i consiglieri comunali nella seduta di approvazione del bilancio di previsione, dato l'apprezzamento riscontrato, viene riproposto anche quest'anno migliorato nella sua presentazione ed esposizione. Il fine principale è sempre quello di formulare delle schede che sintetizzino gli aspetti salienti del bilancio rendendone intuitiva ed immediata la sua lettura. L'obiettivo potrà essere completato, qualora consentito dall'amministrazione, mediante l'utilizzo di slides durante l'illustrazione del bilancio nella seduta consiliare per l'approvazione dello stesso.	
Descrizione delle fasi di attuazione	Fasi di attuazione: 1- la stesura dello schema avverrà contestualmente alla predisposizione dello schema di bilancio, con le tempistiche per lo stesso previste. 2- dopo l'approvazione dello schema di bilancio da parte della Giunta Comunale lo schema "semplificato", verrà proposto in visione alla Giunta Comunale, e dopo le eventuali modifiche, verrà esposto componenti del Consiglio Comunale per l'illustrazione durante la seduta di esame ed approvazione del bilancio 2014.	
Risorse finanziarie assegnate	Capitolo PEG	Importo

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO

Cat.	Cognome e Nome	% di partecipazione
	Tutto il personale del settore	In relazione all'effettiva partecipazione all'obiettivo

INDICATORI DI RISULTATO

Descrizione	Valore atteso
Definizione del "bilancio semplificato" entro la data di approvazione del bilancio da parte del Consiglio Comunale	

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

*tempistiche subordinate alla data di approvazione del bilancio che può slittare ai primi mesi dell'esercizio successivo, in particolare quelle indicate nei mesi di giugno e luglio fanno riferimento al bilancio 2014, mentre quelle indicate nei mesi di novembre e dicembre fanno riferimento al bilancio 2015

VERIFICA INTERMEDIA AL: 30/10/2014

Media valore raggiunto %	
Media rispetto dei Tempi %	

Analisi degli scostamenti

Cause	
Effetti	

Provvedimenti correttivi

Intrapresi	
Da attivare	

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

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2014 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 17.07.2014. Nella seduta consiliare lo stesso è stato illustrato mediante slides opportunamente predisposte dall'ufficio ed allegate alla documentazione inserita nell'applicativo dedicato agli atti amministrativi.

Le tempistiche della fase 2, per il bilancio 2015, non devono essere considerate, in quanto, come già comunicato in sede di verifica sullo stato di raggiungimento degli obiettivi al 30/10/2014 (in allegato), stante la situazione normativa in essere e ormai come avviene costantemente in questi ultimi anni, non si disponevano degli elementi necessari per predisporre ed approvare il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 entro il 31/12/2014, la cui approvazione è stata prorogata con decreto al 31/05/2015.

L'obiettivo può ritenersi completamente realizzato.

Li 27/04/2015

Il Responsabile del Servizio
Rebotti dott. Umberto

Centro di Responsabilità: Settore/Servizio	Responsabile
RAGIONERIA/Tributi	REBOTTI dott. UMBERTO

Titolo Obiettivo classificato di: Innovazione Sviluppo Mantenimento	X	REGOLAMENTO I.U.C. (I.MU., TA.RI. E TA.S.I.) ED ELABORAZIONE TARIFFE TA.S.I.	
Descrizione obiettivo	Dal 2014 è entrata in vigore la nuova Imposta Unica Comunale che comprende I.MU., TA.RI. e TA.S.I. La loro applicazione rende indispensabile l'approvazione di tutti e tre i nuovi regolamenti attuativi, oltre alla determinazione delle tariffe TA.S.I. successivamente a delle accurate analisi con proiezione di gettito.		
Descrizione delle fasi di attuazione	Fasi di attuazione: 1 – studio della normativa 2 – elaborazione nuovi regolamenti 3 – elaborazione proiezioni di gettito TA.S.I. 4 – approvazione aliquote TA.S.I.		
Risorse finanziarie assegnate	Capitolo PEG	Importo	

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO

Cat.	Cognome e Nome	% di partecipazione
	Tutto il personale del settore	In relazione all'effettiva partecipazione all'obiettivo

INDICATORI DI RISULTATO

Descrizione	Valore atteso
Definizione regolamenti e aliquote TA.S.I.	

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

VERIFICA INTERMEDIA AL: 30/10/2014

Media valore raggiunto %	
Media rispetto dei Tempi %	

Analisi degli scostamenti

Cause	
Effetti	

Provvedimenti correttivi

Intrapresi	
Da attivare	

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

L'obiettivo che prevedeva la sua conclusione in luglio si è realizzato rispettando le tempistiche stimate in sede di predisposizione dello stesso.

L'attività si è svolta come era stato previsto, studiando la normativa e predisponendo i singoli regolamenti di disciplina dei diversi tributi che compongono la IUC. (fasi 1 e 2). Essi sono stati approvati dal Consiglio Comunale con le seguenti deliberazioni:

- n. 22 del 29.04.2014 (regolamento IMU)
- n. 32 del 13.06.2014 (regolamento TARI)
- N. 43 del 17.07.2014 (regolamento TASI)

La fase 3 ha portato a prevedere l'entrata TA.SI. illustrando all'Amministrazione le varie stime di gettito che si sarebbero potute verificare simulando l'applicazione di aliquote differenti sulle varie tipologie di fabbricati. Nell'ambito delle sole ipotesi che garantivano il mantenimento degli equilibri di bilancio, con deliberazione n. 44 del 17.07.2014 il Consiglio Comunale ha individuato le aliquote e le tipologie di fabbricati per il tributo in questione. (fase 4).

I valori di stima di cui alla fase 3, sono risultati poi assolutamente in linea con quanto effettivamente realizzato a consuntivo.

L'obiettivo può ritenersi completamente realizzato.

Li 27/04/2015

Il Responsabile del Servizio
Rebotti dott. Umberto

Centro di Responsabilità: Settore/Servizio	Responsabile
RAGIONERIA/Tributi	REBOTTI dott. UMBERTO

Titolo Obiettivo classificato di: Innovazione Sviluppo Mantenimento	X	COMPILAZIONE GRATUITA MODELLI F24 I.M.U.	
Descrizione obiettivo	L'ufficio fornisce il servizio gratuito di compilazione del modello F24 I.M.U. in front office per tutti i contribuenti privati che ne facciano richiesta. Per migliorare il servizio rispetto agli scorsi anni, verrà chiesta una implementazione del software che permetta la stampa massiva dei modelli delega.		
Descrizione delle fasi di attuazione	Fasi di attuazione: 1 – richiesta di implementazione del software di gestione allo scopo di ottenere la stampa massiva dei modelli F24 per i richiedenti 2 – aggiornamento della banca dati con tutti i Doc.Fa., i M.U.I. e le variazioni di residenza fino al 30.04.2014 3 – caricamento nel software gestionale di tutti i contribuenti che hanno richiesto il servizio, con indicazione di chi ha scelto la stampa cartacea e chi quella informatica 4 – stampa di tutti i modelli F24 5 – fascicolazione ed ordinamento dei modelli 6 – consegna dei modelli in front office o spedizione tramite posta elettronica		
Risorse finanziarie assegnate	Capitolo PEG		Importo
	10290		€ 4.636,00

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO

Cat.	Cognome e Nome	% di partecipazione
	Tutto il personale del settore	In relazione all'effettiva partecipazione all'obiettivo

INDICATORI DI RISULTATO

Descrizione	Valore atteso
Consegna degli F24 a coloro che ne hanno fatto richiesta entro la data prevista per il pagamento della prima rata	

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

VERIFICA INTERMEDIA AL: 30/10/2014

Media valore raggiunto %	
Media rispetto dei Tempi %	

Analisi degli scostamenti

Cause	
Effetti	

Provvedimenti correttivi

Intrapresi	
Da attivare	

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

L'attività si è svolta regolarmente e completamente in tutte le sue fasi dalla 1 alla 5.
 La fase 6, modificata nelle sole tempistiche, come precisato in sede di verifica intermedia sullo stato di realizzazione degli obiettivi effettuata al 30/10/2014 (in allegato), è stata completata nel mese di dicembre mediante la consegna del Modello F24 per il saldo dell'IMU ai contribuenti che ne hanno fatto richiesta. Tale saldo infatti non poteva essere determinato alla scadenza dell'acconto, non essendo ancora state decise le aliquote TA.SI. che avrebbero potuto influire sulla rideterminazione delle percentuali dell'IMU.
 L'obiettivo può ritenersi completamente realizzato.

Li 27/04/2015

Il Responsabile del Servizio
 Rebotti dott. Umberto

Obiettivo trasversale

Centro di Responsabilità: Settore/Servizio	Responsabile
RAGIONERIA E FINANZE	Dott. Umberto Rebotti

Titolo Obiettivo classificato di: Innovazione	Adempimenti in materia di anticorruzione e trasparenza	
Sviluppo X Mantenimento		
Descrizione Obiettivo	Attuazione delle misure comuni e obbligatorie contenute nel Piano triennale di prevenzione della corruzione 2014/2016 adottato dall'Ente, secondo l'allegato prospetto predisposto dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione dell'16.05.2014.	
Descrizione delle fasi di attuazione:	1- Secondo le competenze assegnate al Settore, applicazione delle misure di prevenzione e contrasto come dettagliate nelle schede del Piano triennale anticorruzione; 2- Relazione nei tempi previsti, secondo le disposizioni allegate del Responsabile della Prevenzione della Corruzione del 16.05.2014.	
Risorse finanziarie assegnate	Capitolo PEG	Importo

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO		
Cat.	Cognome e Nome	% di partecipazione
	Tutto il personale del settore	In relazione all'effettiva partecipazione all'obiettivo
INDICATORI DI RISULTATO		
Descrizione		Valore atteso
Adempimenti previsti e relazione finale		Al 31.12.2014

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

VERIFICA INTERMEDIA AL: 30/10/2014	
Media valore raggiungimento %	
Media rispetto dei Tempi %	

Analisi degli scostamenti	
Cause	
Effetti	

Provvedimenti correttivi	
Intrapresi	
Da attivare	

Andamento della gestione sia durante l'anno che al termine dell'esercizio
<p>Con nota del 19/12/2014 si è provveduto a relazionare dettagliatamente, circa l'attuazione nel settore di appartenenza, delle misure comuni adottate con il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 12 del 31/01/2014, rilevando l'adozione di varie misure organizzative e gestionali volte al rispetto degli adempimenti attribuiti. Si riporta quanto già in precedenza comunicato, opportunamente aggiornato, per quanto attiene le principali Misure comuni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - M01: anche con il supporto dell'ufficio sistemi informativi vengono pubblicati i dati previsti dalle normative vigenti e riassunti nell'allegato "A" della delibera di Giunta Comunale 11/2014, relativa all'approvazione del programma triennale per la trasparenza e l'integrità 2014/2016. Si precisa che per quanto previsto al livello 1 – Organizzazione – livello 2- Organi di indirizzo politico-amministrativo, si è provveduto ad acquisire le istruzioni/informazioni e modulistica necessarie per procedere nell'adempimento aggiornando poi i dati con le nuove dichiarazioni che dovranno essere rese dall'organo politico. A tutt'oggi non risultano pervenuti i dati necessari alla pubblicazione. - M03: l'attività dell'intero settore si svolge con l'utilizzo di procedure informatiche. D'altro canto i numerosi adempimenti previsti per legge e la quantità di informazioni da elaborare rendono indispensabile l'utilizzo di software interni senza i quali sarebbe ormai impossibile operare. In particolare, per le operazioni contabili, i programmi utilizzati consentono la tracciabilità delle operazioni svolte, risalendo anche all'operatore che ha effettuato le registrazioni e garantiscono l'integrità dei dati nel tempo. Per quanto attiene le fasi del pagamento e della riscossione è stato da anni implementato il sistema del mandato informatico, con dematerializzazione degli ordinativi conservati in appositi archivi informatici da parte del tesoriere. Tutte le operazioni effettuate sono visualizzabili in tempo reale da parte di ogni ufficio, per ottenere tutte le informazioni utili alla propria attività. Anche per il servizio tributi ci si avvale di software gestionali che consentono di creare una scheda per ogni contribuente, di effettuare stime, verifiche ed elaborazioni massive. I dati, annualmente vengono storicizzati creando archivi informatici non più modificabili. - M04: l'accesso telematico è garantito per quello che attiene la pubblicazione dei dati del settore, di cui al D.Lgs. 33/2013 - M05: il settore non segue procedimenti per i quali viene stabilito un termine da regolamenti interni. L'attività è per la maggior parte interamente imperniata sulle numerose scadenze di legge, che ad oggi risultano rispettate. - M07: nel settore i vari procedimenti sono seguiti da responsabili preposti e distinti dalla figura che firma il provvedimento finale. Per i procedimenti trattati che presentano un rischio medio/basso, la prevenzione di qualsiasi forma di corruzione è garantita dalla possibilità di tracciare in qualsiasi istante le varie fasi procedurali mediante l'utilizzo dei sopraccitati archivi informatici. - M11: non si è proceduto ad alcun affidamento che configuri la casistica di cui a tale scheda - M12: non si sono ricevute segnalazioni di illeciti che riguardano oggettivi comportamenti, rischi, reati o irregolarità a danno dell'interesse dell'Ente. - M14: non vi sono attività all'interno del settore cui sia stato attribuito un livello di rischio "altissimo (critico)", per cui la misura non prevede azioni da intraprendere al riguardo.

- M16: il monitoraggio è stato avviato dal R.P.C. con note inviate a due società partecipate CAMVO e Bovolone Attiva, che hanno regolarmente risposto in merito. Le risposte ottenute sono agli atti del servizio Risorse Umane.

Per la parte di competenza del settore l'obiettivo trasversale deve ritenersi completamente raggiunto.

Li 27/04/2015

Il Responsabile del Servizio
Rebotti dott. Umberto