

Esercizio Finanziario 2021

UNITA' ORGANIZZATIVA ECONOMICO - FINANZIARIA

Responsabile: Rag. De Marchi Paola

Obiettivi operativi trasversali comuni a tutte le U.O.

Progressivo	Indirizzo Strategico	Obiettivi operativi di Ente	Peso (25)
01	Una Amministrazione a misura di cittadino	Attuazione degli obiettivi previsti dal PTCP - Percorso di informatizzazione – digitalizzazione dei processi amministrativi nel rispetto del D.Lgs. n. 217/17 del Regolamento UE 679/2016	5
02	Una Amministrazione a misura di cittadino	Potenziamento sistema integrato controlli interni	10
03	Una Amministrazione a misura di cittadino	Tempi di pagamento: monitoraggio fatture in scadenza e scadute	3
04	Una Amministrazione a misura di cittadino	Semplificazione e innovazione digitale	7

Obiettivi operativi trasversali comuni tra alcune U.O.

Progressivo	Area Strategica	Obiettivi Operativi	Peso (10)
01	5 – Un'amministrazione a misura di cittadino	Controllo di gestione – rilevazione analitiche per centri di costo	10

Obiettivi operativi di Area

Progressivo	Indirizzo strategico	Obiettivo operativo	Peso (65)
01	5 - Un'amministrazione a misura di cittadino	Attività accertativa in campo IMU e Tassa Rifiuti attraverso l'emissione e notifica di avvisi di accertamento conseguenti	10
02	5 - Un'amministrazione a misura di cittadino	Novità in materia di tributi locali contenute nella legge di bilancio 2020 (legge n.160/2019) – regolamento e tariffe per l'applicazione del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria	15
03	5 - Un'amministrazione a misura di cittadino	PEF Tari 2021 secondo il metodo tariffario rifiuti di Arera - Elaborazione del Piano Finanziario e determinazione delle tariffe Tari 2021	15
04	5 - Un'amministrazione a misura di cittadino	Certificazione COVID al Ministero dell'Interno - attività di coordinamento delle diverse U.O. e invio entro i termini previsti dalla normativa	15
05	5 - Un'amministrazione a misura di cittadino	Passaggio di consegne con l'indicazione di tutti gli adempimenti e le relative scadenze in conseguenza del pensionamento	10
PERFORMANCE COMPLESSIVA			100

OBIETTIVI OPERATIVI TRASVERSALI TRA ALCUNE U.O.

Obiettivo operativo Trasversale tra alcune U.O. n. 01				
CONTROLLO STRATEGICO/DI GESTIONE – RILEVAZIONE ANALITICHE PER CENTRI DI COSTO				
FINALITA'				
Verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa implementando, nell'ambito del controllo di gestione un sistema di contabilità economica affidabile fondato su rilevazioni analitiche per centri di costo in grado di fornire informazioni circa l'efficienza gestionale in termini di costi e ricavi.				
PIANO DI AZIONE - FASI				
Descrizione	Tempi	Indicatori di realizzo	Peso	Valore realizzato (con eventuali note esplicative a cura della P.O.)
<p>Esercizio del controllo di gestione sull'attività complessiva dell'Ente.</p> <p>Referto intermedio della struttura operativa - Sulla scorta delle relazioni delle P.O e del report di controllo del servizio finanziario, il segretario generale ed il responsabile del servizio finanziario (struttura operativa), elaborano i referti riferiti all'attività complessiva dell'Ente contenente un'eventuale proposta per interventi correttivi da intraprendere, laddove necessari.</p> <p>Trasmissione referto intermedio - Detto referto viene trasmesso ai responsabili di servizio, all'OIV ai fini della valutazione della performance ed alla giunta comunale ai fini del controllo di gestione e sulla qualità dei servizi.</p> <p>Ai fini del controllo strategico, il referto è trasmesso al Consiglio per l'approvazione contestualmente alla proposta di deliberazione consiliare sullo stato di attuazione dei programmi e gli equilibri di bilancio di cui costituisce presupposto.</p> <p>Referto conclusivo della struttura operativa - Sulla scorta delle relazioni delle P.O. il segretario generale ed il responsabile del servizio finanziario (struttura operativa), elaborano un referto riferito all'attività complessiva dell'Ente contenente un'eventuale proposta per interventi correttivi da intraprendere, laddove necessari.</p>	<p>I tempi della reportistica prevista coincidono con le due scadenze fondamentali dell'attività di programmazione e rendicontazione dell'ente: presentazione del DUP - assestamento - verifica degli equilibri di bilancio, che alla luce del D.Lgs. 118/2011 avvengono entro il mese di luglio dell'anno in corso (REPORT INTERMEDIO) e la rendicontazione, prevista entro il mese di aprile dell'anno successivo a quello di riferimento (REPORT CONCLUSIVO).</p>	<p><u>Efficacia</u>: elaborazione referti di gestione nel rispetto dei tempi previsti dal regolamento sui controlli interni</p>	5	

<p>Trasmissione referto conclusivo - Detto referto viene trasmesso ai responsabili di servizio, all'OIV ai fini della valutazione della performance ed alla giunta comunale ai fini del controllo di gestione e sulla qualità dei servizi.</p> <p><u>Il referto conclusivo del controllo di gestione viene trasmesso alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti.</u></p> <p>Ai fini del controllo strategico, il referto è trasmesso al Consiglio per l'approvazione contestualmente alla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del Rendiconto di gestione, di cui costituisce presupposto.</p>						
<p><i>Ai sensi dell'articolo 12 del regolamento sui controlli interni – Struttura operativa</i></p> <p><i>1. Il segretario generale organizza e dirige il controllo di gestione e ne è responsabile.</i></p> <p><i>2. Salvo diversa deliberazione della giunta comunale, il personale dell'area finanziaria svolge le attività relative al controllo di gestione, ed in particolare:</i></p> <p><i>a) l'attività di supporto nella definizione degli obiettivi gestionali proponendo opportuni indicatori di efficacia, efficienza ed economicità in relazione ai risultati attesi;</i></p> <p><i>b) l'attività di progettazione dei flussi informativi del processo di controllo;</i></p> <p><i>a) la raccolta dei flussi informativi e la trasmissione dei report del controllo.</i></p> <p>Si prevede, pertanto, l'attivazione di centri di costo e di flussi informatici in grado di fornire informazioni circa l'efficienza gestionale in termini di costi e ricavi.</p>		<p><u>Efficienza:</u> attivazione di alcuni significativi centri di costo (almeno 2 entro il 31.12.2021)</p>	5			
<p>Grado complessivo di raggiungimento del risultato (a cura dell'O.d.V.)</p>	<p>Non raggiunto</p>	<p>Raggiunto in modo ampiamente insufficiente</p>	<p>Parzialmente raggiunto</p>	<p>Quasi completamente raggiunto</p>	<p>Raggiunto</p>	<p>Raggiunto in modo ottimale</p>
	<p>0 – 20</p>	<p>21 - 40</p>	<p>41 - 60</p>	<p>61 - 80</p>	<p>81 - 95</p>	<p>96 - 100</p>
<p>Punteggio assegnato in base al raggiungimento</p>						

OBIETTIVI OPERATIVI DI AREA

Obiettivo operativo di Area n. 01 ATTIVITA' ACCERTATIVA IN CAMPO IMU E TASSA RIFIUTI ATTRAVERSO L'EMISSIONE E NOTIFICA DI AVVISI DI ACCERTAMENTO CONSEQUENTI						
FINALITA'						
L'obiettivo prevede il recupero dell'evasione (totale o parziale) delle entrate tributarie IMU/TASI/TARI attraverso l'emissione e notifica di avvisi di accertamento conseguenti all'attività di controllo delle dichiarazioni e versamenti dei contribuenti per un importo almeno pari all'80% dell'introito previsto in bilancio.						
PIANO DI AZIONE - FASI						
Descrizione	Tempi		Indicatori di realizzo	Peso	Valore realizzato (con eventuali note esplicative a cura della P.O.)	
fase 1: selezione dei contribuenti da accertare fase 2: controlli sui singoli contribuenti con contestuale verifica della situazione debitoria fase 3: emissione, stampa e notifica degli accertamenti fase 4: sportello contribuenti per fornire chiarimenti e/o rettificare o annullare gli avvisi di accertamento E' importante effettuare l'attività accertativa coordinandosi con l'ufficio protocollo in modo da diluire nel corso dell'anno l'attività di postalizzazione e notifica. Ciò anche al fine di una gestione degli accessi dell'utenza che si reca presso l'ufficio tributi per chiarimenti il più possibile scaglionata nel tempo.	Tutto l'esercizio con notifica degli avvisi di accertamento entro il 31.12.2021.		<u>Efficienza:</u> Emissione e notifica di avvisi di accertamento per un importo almeno pari all'80% dell'introito previsto in bilancio. Verifica tempistica di emissione degli accertamenti in modo da diluire nel corso dell'anno l'attività di postalizzazione e notifica e scaglionare nel tempo gli accessi degli utenti all'ufficio tributi.	10		
Grado complessivo di raggiungimento del risultato (a cura dell'O.d.V.)	Non raggiunto	Raggiunto in modo ampiamente insufficiente	Parzialmente raggiunto	Quasi completamente raggiunto	Raggiunto	Raggiunto in modo ottimale
	0 - 20	21 - 40	41 - 60	61 - 80	81 - 95	96 - 100
Punteggio assegnato in base al raggiungimento						

Obiettivo operativo di Area n. 02**NOVITÀ IN MATERIA DI TRIBUTI LOCALI CONTENUTE NELLA LEGGE DI BILANCIO 2020 (LEGGE N.160/2019) – REGOLAMENTO E TARIFFE PER L'APPLICAZIONE DEL CANONE PATRIMONIALE DI OCCUPAZIONE DEL SUOLO PUBBLICO, DI ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA****FINALITA'**

L'abrogazione, a decorrere dal 1/1/2021, della Tosap, dell'imposta sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni di cui al D.Lgs. 507/93, e la contemporanea istituzione del nuovo "canone unico" previsto dalla legge 160/2019 obbligano a predisporre un nuovo regolamento e nuove tariffe per l'applicazione del nuovo canone relativamente alle fattispecie impositive rappresentate dall'occupazione del suolo pubblico, dall'esposizione pubblicitaria e dalle pubbliche affissioni. L'approvazione di regolamento e tariffe dovrà avvenire entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione.

PIANO DI AZIONE - FASI

Descrizione	Tempi	Indicatori di realizzo		Peso	Valore realizzato (con eventuali note esplicative a cura della P.O.)	
Studio ed analisi della normativa e predisposizione testo nuovo regolamento comunale per l'applicazione del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale	Entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione	<u>Output:</u> approvazione del testo regolamentare da parte del Consiglio Comunale		10		
Studio ed analisi della normativa e predisposizione delle nuove tariffe per l'applicazione del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico, di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale da sottoporre all'approvazione della Giunta Comunale entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione	Entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione	<u>Output:</u> approvazione delle tariffe da parte della Giunta Comunale		5		
Grado complessivo di raggiungimento del risultato (a cura dell'O.d.V.)	Non raggiunto	Raggiunto in modo ampiamente insufficiente	Parzialmente raggiunto	Quasi completamente raggiunto	Raggiunto	Raggiunto in modo ottimale
	0 – 20	21 - 40	41 - 60	61 - 80	81 - 95	96 - 100
Punteggio assegnato in base al raggiungimento						

Obiettivo operativo di Area n. 03**PEF TARI 2021 SECONDO IL METODO TARIFFARIO RIFIUTI DI ARERA - ELABORAZIONE DEL PIANO FINANZIARIO E DETERMINAZIONE DELLE TARIFFE TARI 2021****FINALITA'**

Predisposizione del nuovo Piano finanziario e delle relative tariffe secondo le nuove disposizioni Arera

PIANO DI AZIONE - FASI

Descrizione	Tempi		Indicatori di realizzo		Peso	Valore realizzato (con eventuali note esplicative a cura della P.O.)	
	Non raggiunto	Raggiunto in modo ampiamente insufficiente	Parzialmente raggiunto	Quasi completamente raggiunto	Raggiunto	Raggiunto in modo ottimale	
Deliberazione consiliare di approvazione del Piano finanziario e delle tariffe	Entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione		<u>Output:</u> approvazione del piano finanziario e delle tariffe		15		
Grado complessivo di raggiungimento del risultato (a cura dell'O.d.V.)	0 - 20	21 - 40	41 - 60	61 - 80	81 - 95	96 - 100	
Punteggio assegnato in base al raggiungimento							

Obiettivo operativo di Area n. 04**CERTIFICAZIONE COVID AL MINISTERO DELL'INTERNO - ATTIVITÀ DI COORDINAMENTO DELLE DIVERSE U.O. E INVIO ENTRO I TERMINI PREVISTI DALLA NORMATIVA****FINALITA'**

I beneficiari delle risorse di cui all'articolo 106 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, e all'articolo 39 del decreto legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito, con modificazioni, dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, trasmettono, entro il termine perentorio del 30 aprile 2021, al Ministero dell'economia e delle finanze-Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, utilizzando l'applicativo web <http://pareggiobilancio.mef.gov.it>, una certificazione, firmata digitalmente, ai sensi dell'articolo 24 del codice dell'amministrazione digitale (CAD) di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, dal rappresentante legale, dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione economico-finanziaria validamente costituito ai sensi dell'articolo 237, comma 1, del decreto legislativo n. 267 del 2000, relativa alla perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza, secondo il prospetto "CERTIF-COVID-19" e le modalità contenute nell'allegato 1 al presente decreto.

PIANO DI AZIONE - FASI

Descrizione	Tempi		Indicatori di realizzo	Peso	Valore realizzato (con eventuali note esplicative a cura della P.O.)		
	Non raggiunto	Raggiunto in modo ampiamente insufficiente			Parzialmente raggiunto	Quasi completamente raggiunto	Raggiunto
Raccolta dei dati e attività di coordinamento al fine di predisposizione della certificazione al Ministero dell'Economia entro i termini previsti.	30 aprile 2021		<u>Output:</u> trasmissione della certificazione firmata digitalmente secondo le prescrizioni normative al Ministero Competente	15			
Grado complessivo di raggiungimento del risultato (a cura dell'O.d.V.)	0 – 20	21 - 40	41 - 60	61 - 80	81 - 95	96 - 100	
Punteggio assegnato in base al raggiungimento							

Obiettivo operativo di Area n. 05**PASSAGGIO DI CONSEGNE CON L'INDICAZIONE DI TUTTI GLI ADEMPIMENTI E LE RELATIVE SCADENZE IN CONSEGUENZA DEL PENSIONAMENTO****FINALITA'**

In vista del pensionamento del Responsabile dell'U.O. si rende necessario un passaggio di consegne con l'indicazione di tutti gli adempimenti in scadenza al 31.12.2021 e dei procedimenti da portare a termine

PIANO DI AZIONE - FASI

Descrizione	Tempi		Indicatori di realizzo	Peso	Valore realizzato (con eventuali note esplicative a cura della P.O.)		
	Non raggiunto	Raggiunto in modo ampiamente insufficiente			Parzialmente raggiunto	Quasi completamente raggiunto	Raggiunto
Predisposizione della relazione	Entro il 30.06.2021		<i>Output:</i> predisposizione della relazione e consegna, entro il termine indicato al Segretario Generale	10			
Grado complessivo di raggiungimento del risultato (a cura dell'O.d.V.)	0 – 20	21 - 40	41 - 60	61 - 80	81 - 95	96 - 100	
Punteggio assegnato in base al raggiungimento							