

SERVIZIO FINANZIARIO
SETTORE 2 Programmazione e Bilancio
SETTORE 3 Ragioneria e tributi
SETTORE 4 Entrate

Piano Economico Gestionale
E Piano degli Obiettivi
Anno 2016

SETTORE 2: Programmazione e Bilancio

Responsabile .Rag.Laura Paoli

Attività e obiettivi gestionali

RISORSE UMANE

▪ Ufficio

Borghesi Michela	C2	Istruttore amministrativo
Di Resta Isabella	D1	Istruttore direttivo contabile

SERVIZI EROGATI ED ATTIVITA' GESTITE:

- Bilancio, gestione, rendicontazione;
- bilancio di previsione, assestamento generale,
- coordinamento della gestione finanziaria complessiva,
- piano degli investimenti e valutazione delle forme di finanziamento,
- istruttoria per contributi UE, da Stato e Regione;
- controllo finanziario di gestione; monitoraggio dei flussi di cassa e dell'indebitamento;
- adempimenti fiscali IVA, IRPEF, IRAP;
- predisposizione certificazioni richieste per legge e/o da Corte dei Conti;
- rapporti con i revisori dei conti, con il tesoriere, con Regione Emilia Romagna servizio contabilità e formazione;
- certificazione Corte dei Conti sul rendiconto;
- attività statistica;
- Programmazione e controllo:
- redazione della relazione revisionale e programmatica; piano esecutivo di gestione; implementazione e aggiornamento del sistema dei budget e degli indicatori;
- aggiornamento del sistema di contabilità generale;
- conto economico,
- conto patrimoniale;
- analisi sulla economicità dei servizi anche in relazione alle scelte gestionali;
-

SPESA CORRENTE SUDDIVISA PER SERVIZI

Si rinvia al PEG finanziario.

OBIETTIVI DI MANTENIMENTO - MIGLIORAMENTO

Le priorità è la gestione del passaggio da i cinque enti preesistenti alla Fusione alla gestione di un Unico ente comune di Ventasso nato da fusione il 01/01/2016-

SCHEDE

Per l'anno 2016, nel servizio tecnico-manutentivo, si è operato secondo i progetti elencati nelle schede riassuntive di seguito riportate.

OBIETTIVO	Progetto n. 1 NUOVO REGOLAMENTO DI CONTABILITA' Il progetto prevede l'avvio dello studio e della predisposizione di un nuovo regolamento che disciplini la procedura contabile e finanziaria in ottemperanza al D. Lgs. n. 118/2011, sul bilancio armonizzato.
RESPONSABILE	Laura Paoli
RISORSE UMANE	• Laura Paoli – cat. D3 – Responsabile del Settore • Borghesi Michela – cat. C2 – Istruttore Contabile • Di Resta Isabella – cat. D1 – Istruttore direttivo contabile
RISORSE FINANZIARIE	Artt. 15/17 C.C.N.L. – Risorse all'interno del C.C.I.D.
RISULTATI ATTESI	Approvazione in Consiglio Comunale del regolamento.
INDICATORE DI RISULTATO	Predisposizione del regolamento.
PESO DELL'OBIETTIVO	35/100

OBIETTIVO	Progetto n. 2 APPLICAZIONE DEL NUOVO SISTEMA ARMONIZZATO DEI SISTEMI CONTABILI. La nuova contabilità armonizzata (D. Lgs. n. 118/2011). A seguito della disciplina di riforma - sancita dalla Legge 31 dicembre 2009, n. 196, dal D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, così come modificato ed integrato dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, si è avviato, già nel corso del 2015 il processo di riforma dei bilanci e della contabilità pubblica, imposto dalle Direttive dell'Unione Europea ai fini del consolidamento e della trasparenza dei conti pubblici. La fase transitoria di sperimentazione dell'armonizzazione contabile dei Bilanci delle Amministrazioni Pubbliche, che si è inserita appunto nel più ampio percorso di riforma degli ordinamenti contabili a livello sovranazionale (diretto a rendere i bilanci delle PA omogenei, confrontabili e aggregabili), nello specifico quella riguardante le Amministrazioni Locali, inserite nel conto economico consolidato ai sensi dell'articolo 1, comma 3 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 (Legge di contabilità e di finanza pubblica) è giunta al suo termine normativo con l'entrata in vigore della riforma da parte dell'articolo 9, comma 1 del D. L. n. 102/2013, convertito dalla Legge n. 124/2013). In concreto il menzionato D. Lgs. n. 126/2014 ha previsto un'applicazione graduale delle nuove norme. Dal 2016 lo schema di Bilancio armonizzato assumerà valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria (ai sensi del comma 14 del citato articolo 11). Pertanto dall'annualità 2016 le procedure di Armonizzazione esigono a regime una rinnovata strutturazione contabile assoggettata a principi e postulati (generali e applicati) in parte difforni da quelli ante riforma contabile, che necessariamente hanno comportato un solido avvio di coordinamento in parallelo con il vigente assetto di Bilancio già nel 2015. Da ciò consegue pertanto l'approvazione del bilancio 2016 "armonizzato", la sua gestione e la registrazione contabile dei fatti gestionali di entrata e di spesa che devono svolgersi facendo applicazione del nuovo principio della competenza finanziaria e delle nuove norme contenute nella seconda parte del T.U.E.L.
-----------	---

	Al fine di entrare a regime a tutti gli effetti nella nuova dimensione contabile e amministrativa, è necessaria la continuativa azione di adeguamento operativo che perdurerà per tutto l'esercizio 2016, richiamando di fatto il necessario coinvolgimento dell'intera struttura burocratica dell'Ente, perché si tratta di portare a completamento il sistema procedurale e i flussi documentali della gestione, affinché trovino sostenibile rispetto e piena ottemperanza i nuovi precetti di contabilità pubblica. Pertanto nel corso del 2016 il Servizio potrà in essere le attività necessarie per dare compimento agli adempimenti in materia con particolare riferimento: - all'aggiornamento delle procedure informatiche occorrenti all'avviamento della contabilità economico-patrimoniale; - all'applicazione dei principi della competenza finanziaria potenziata nella contabilità dell'entrata e della spesa ai sensi del nuovo schema del bilancio "armonizzato";
RESPONSABILE	Laura Paoli
RISORSE UMANE	Lauri Paola – cat. D3 – Responsabile del Settore
RISORSE FINANZIARIE	Artt. 15/17 C.C.N.L. – Risorse all'interno del C.C.I.D.
RISULTATI ATTESI	Predisposizione bilancio pluriennale armonizzato 2016 – 2018.
INDICATORE DI RISULTATO	Approvazione bilancio armonizzato per l'esercizio 2016 in Consiglio Comunale entro il termine stabilito dalla legge e relativa gestione.
PESO DELL'OBIETTIVO	35/100

OBIETTIVO	Progetto n. 3 Progetto trasversale con gli altri Settori. CHIUSURA DEI BILANCI DEGLI ENTI ESTINTI(BUSANA –COLLAGNA-LIGONCHIO –RAMISETO E L'UNIONE DEI COMUNI DELL'ALTO APPENNINO REGGIANO) Il progetto prevede la chiusura di tutti i bilanci degli enti estinti a seguito di fusione nel Comune di Ventasso
RESPONSABILE	Laura Paoli
RISORSE UMANE	- Laura Paoli – cat. D3 – Responsabile del Settore - Borghesi Michela– cat. C2 – Istruttore Contabile - Di Resta Isabella – cat. D1 – Istruttore direttivo contabile - Silvia Bacci –Cat.D3- Responsabile tributi - Margherita Pingani– cat. D1 – Istruttore direttivo contabile
RISORSE FINANZIARIE	Artt. 15/17 C.C.N.L. – Risorse all'interno del C.C.I.D.
RISULTATI ATTESI	Approvazione in Consiglio Comunale dei rendiconti dei cinque enti estinti
INDICATORE DI RISULTATO	Approvazione rendiconti entro il termine stabilito per legge
PESO DELL'OBIETTIVO	15/100

OBIETTIVO	Progetto n. 4 Passaggio alla gestione del personale all'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano Il progetto prevede la predisposizione di tutta la documentazione inerente il personale del Comune di Ventasso per il passaggio della gestione del personale all'Unione Montana, comprendente dichiarazioni redditi 2015 per il personale dei cinque enti estinti, contabilità iva e irap, chiusura degli enti estinti, predisposizione documentazione dell'attività del nuovo ente
RESPONSABILE	Laura Paoli
RISORSE UMANE	• Laura Paoli – cat. D3 – Responsabile del Settore • Borghesi Michela– cat. C2 – Istruttore Contabile • Di Resta Isabella – cat. D1 – Istruttore direttivo contabile • Silvia Bacci –Cat.D3- Responsabile tributi • Margherita Pingani– cat. D1 – Istruttore direttivo contabile
RISORSE FINANZIARIE	Artt. 15/17 C.C.N.L. – Risorse all'interno del C.C.I.D.
RISULTATI ATTESI	Corretto passaggio della gestione all'Unione Montana
INDICATORE DI RISULTATO	predisposizione di tutte le dichiarazioni redditi del personale degli enti estinti, predisposizione di tutti gli atti necessari per la gestione del personale del nuovo ente
PESO DELL'OBIETTIVO	15/100

SERVIZIO 3: Ragioneria e tributi**Responsabile Silvia Bacci****Attività e obiettivi gestionali****RISORSE UMANE****▪ Ufficio**

Correggi Franco	D1	Istruttore direttivo amministrativo
Pollacchioli Elena	B5	Collaboratore amministrativo
Galeazzi Silvia	C2	istruttore amministrativo

SERVIZI EROGATI ED ATTIVITA' GESTITE:**SPESA CORRENTE SUDDIVISA PER SERVIZI**

Si rinvia al PEG finanziario

SPESA PER INVESTIMENTI

Si rinvia al PEG finanziario

OBIETTIVI DI MANTENIMENTO - MIGLIORAMENTO

Il perseguimento dell'obiettivo di miglioramento e mantenimento dei servizi si sostanzia, innanzitutto, nel mantenimento dei servizi in corso e nel garantire il servizio nel nuovo Comune di Ventasso.

SCHEDA

Per l'anno 2016 nel servizio Tributi si intende operare dunque secondo il progetto elencato nella scheda riassuntiva di seguito riportata.

OBIETTIVO	Progetto n. 1 Realizzazione nuovi regolamenti per il Comune di Ventasso Realizzazione di nuovi regolamenti, IMU-TARI TASI-AFFISSIONI E PUBBLICITA COSAP/TOSAP al fine di uniformare i regolamenti dei comuni estinti in Regolamenti unici per il nuovo ente
RESPONSABILE	Rag. Silva Bacci
RISORSE UMANE	Responsabile Istruttore direttivo Collaboratore amministrativo Istruttore amministrativo
RISORSE FINANZIARIE	Si rinvia al PEG finanziario ed
RISULTATI ATTESI	Proposta e approvazione Regolamenti
INDICATORE DI RISULTATO	Approvazione nei tempi richiesti
PESO DELL'OBIETTIVO	25/100

OBIETTIVO	PROGETTO N. 2 TOPOPONOMASTICA PER IL COMUNE DI VENTASSO. PROGETTO TRASVERSALE CON GLI ALTRI SETTORI. Realizzazione di Toponomastica unica per il nuovo comune di Ventasso derivante dalla fusione, con conseguente individuazione di vie con identico nome, proposte di nuove denominazioni e DUG
RESPONSABILE	Rag. Silva Bacci
RISORSE UMANE	Responsabile Istruttore direttivo Collaboratore amministrativo Istruttore amministrativo
RISORSE FINANZIARIE	Si rinvia al PEG finanziario ed
RISULTATI ATTESI	Proposta di una nuova toponomastica unica
INDICATORE DI RISULTATO	Approvazione della Giunta Comunale
PESO DELL'OBIETTIVO	20/100

OBIETTIVO	Progetto n. 3 Interscambiabilità degli addetti al front office nei vari sportelli delle municipalità Garantire nei 4 Municipi presenti nel nuovo comune di Ventasso la presenza di operatori che possano garantire risposte rapide al cittadino.
RESPONSABILE	Rag. Silva Bacci
RISORSE UMANE	Responsabile Istruttore direttivo Collaboratore amministrativo Istruttore amministrativo Collaboratore amministrativo (Settore Segreteria)
RISORSE FINANZIARIE	Si rinvia al PEG finanziario ed
RISULTATI ATTESI	Predisposizione di un unico archivio contenente i dati dei quattro enti estinti, al fine di garantire risposte celeri mancanza di lamentele scritte per disservizi in ogni municipalità
INDICATORE DI RISULTATO	Presenza costante di almeno un operatore degli operatori presso i municipi
PESO DELL'OBIETTIVO	15/100

OBIETTIVO	Progetto n. 4 Unificazione archivi e attività di RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA E ATTIVITA' RELATIVA ALLA RISCOSSIONE COATTIVA DI TRIBUTI Creare modalità per arrivare ad una unificazione degli archivi dei Comuni estinti al fine di creare un unico archivio utenti per il Comune di Ventasso, con relativa attività di accertamento tributi non riscossi presso gli enti estinti
RESPONSABILE	Rag. Silva Bacci
RISORSE UMANE	Responsabile Istruttore direttivo Collaboratore amministrativo

	Istruttore amministrativo
RISORSE FINANZIARIE	Si rinvia al PEG finanziario ed
RISULTATI ATTESI	Archivio Unico- Azione di controllo e di contrasto all'evasione ed all'elusione operando in modo da evitare, ove possibile il contenzioso. La verifica delle posizioni arretrate sia tributarie che extra tributarie, l'emissione delle ingiunzioni di pagamento e degli atti di pignoramento, cura delle relazioni con i destinatari degli atti esecutivi evitando, ove possibile, il contenzioso, accordando ove possibile forme di pagamento rateizzate
INDICATORE DI RISULTATO	Creazione di un unico archivio omogeneo ed aggiornato e numero di accertamenti effettuati.
PESO DELL'OBIETTIVO	40/100

SETTORE 4: ENTRATE

RESPONSABILE MARGHERITA PINGANI

Attività e obiettivi gestionali

RISORSE UMANE

- Ufficio

SERVIZI EROGATI ED ATTIVITA' GESTITE:

OBIETTIVI DI MANTENIMENTO – MIGLIORAMENTO

Gli obiettivi prioritari sono, il controllo delle entrate dell'ente, nonché il supporto amministrativo del settore farmacia

SCHEDE

Per l'anno 2016 nel servizio si intende operare secondo i progetti elencati nelle schede riassuntive di seguito riportate.

OBIETTIVO	Progetto n. 1 Ricognizione di tutte le entrate derivanti dai 5 enti estinti Ricognizione delle entrate al fine di verificare gli insoluti a operare per ottenere un rientro delle somme- Bollettini scuole, riscossione affitti, convenzioni ecc
RESPONSABILE	Rag. Margherita Pingani
RISORSE UMANE	Istruttore Amministrativo contabile in collaborazione con i settore Bilancio e programmazione e tributi
RISORSE FINANZIARIE	Si rinvia al PEG finanziario
RISULTATI ATTESI	Ricognizione di tutte le entrate, aggiornamento e recupero somme eventualmente non corrisposte
INDICATORE DI RISULTATO	Ricognizione contratti e convenzioni in scadenza - Recupero somme e mancanza di contenziosi
PESO DELL'OBIETTIVO	55/100

OBIETTIVO	Progetto n. 2 Collaborazione amministrativa al settore Farmacia Garantire, collaborazione nella stesura atti, predisposizione autorizzazioni, ricognizione pianta organica delle farmacie, ottenimento accessi a sistemi informatici al settore Farmacia
RESPONSABILE	Rag. Margherita Pingani
RISORSE UMANE	Responsabile Settore farmacia
RISORSE FINANZIARIE	Si rinvia al PEG finanziario
RISULTATI ATTESI	Predisposizione nuova pianta organica delle farmacie del Ventasso. Iscrizione e corretta gestione degli accessi informatici, predisposizione atti
INDICATORE DI RISULTATO	Approvazione della nuova pianta organica delle farmacie del Ventasso e successiva validazione dalla Regione Emilia Romagna

	Predisposizione convenzioni e autorizzazioni necessarie al corretto funzionamento del servizio
PESO DELL'OBIETTIVO	45/100