

**COMUNE DI GALLIERA**

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE**

**ANNO 2019-2021**

**SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO**

**RESPONSABILE dott.ssa PIRANI CATIA**

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
RESPONSABILE: Pirani Catia

ASSESSORE REFERENTE: Vergnana Anna

SOTTOCENTRO DI RESPONSABILITA': Servizio Bilancio e programmazione  
RESPONSABILE: Pirani Catia

ATTIVITA' PERMANENTI :
Assicura la tempestiva e corretta redazione del bilancio di previsione, del Documento Unico di Programmazione e del piano esecutivo di gestione.
Predisporre gli atti di variazione del bilancio, secondo le segnalazioni dei diversi Responsabili, verificando il permanere degli equilibri di bilancio in sede di previsione, variazione ed assestamento.
Predisporre la rendicontazione finanziaria mediante il riaccertamento dei residui attivi e passivi e la stesura del rendiconto e dei relativi allegati.
Controlla il conto presentato dagli agenti contabili, dall'Economo e dal Tesoriere Comunale.
Garantisce l'applicazione del Regolamento di contabilità.
Cura l'ammortamento e la gestione dei mutui.
Collabora con i Responsabili interessati alla formulazione del Programma Triennale delle opere pubbliche dell'Ente.
Cura i rapporti con il Tesoriere comunale, controlla il fondo di cassa della tesoreria Unica.
Il Responsabile assicura le funzioni di indirizzo, supporto e coordinamento dei diversi servizi afferenti al settore.
Svolge azioni di supporto al funzionamento degli organi dell'Ente intervenendo alle commissioni di competenza.
Assicura l'istruttoria secondo l'aspetto economico finanziario delle deliberazioni e delle determinazioni.
Registra impegni di spesa e accertamenti di entrata.
Emette mandati di pagamento e ordinativi di incasso (reversali).
Tiene la contabilità fiscale relativa all'Imposta sul Valore Aggiunto (I.V.A.) mediante la registrazione di fatture attive e passive relative ai servizi rilevanti stabiliti dalla Legge e liquida l'imposta.

Svolge attività di certificazione (certificati al bilancio di previsione e rendiconto, rendicontazione sui contributi straordinari ricevuti da altri Enti Pubblici, dichiarazioni relative al rispetto del pareggio di bilancio e altre certificazioni varie).
Redige la dichiarazione annuale IVA e IRAP.
Predisporre l'elenco del personale e del relativo trattamento economico annuale, ai fini della previsione annuale di spesa.
E' membro del Consiglio di Direzione ed in questa veste partecipa alla discussione sui principali problemi dell'Ente.
Collabora con note, osservazioni e precisazioni con il Revisore ed il Nucleo di Valutazione.
Supporta l'azione dell'Amministrazione con note ed analisi sulla prevedibile evoluzione delle variabili economico-finanziarie, anche in conseguenza della dinamica della normativa relativa agli Enti Locali.
Controlla il ciclo finanziario attivo e passivo dell'Ente (riscossioni, pagamenti, impieghi, ecc.) ottimizzandone la gestione.
Utilizza in maniera ottimale e valorizza le risorse umane assegnate alla sua responsabilità.
Gestisce la redazione dei contratti (in forma pubblica e privata) delle forniture di beni e servizi relativi al settore.
Cura gli adempimenti relativi ai contributi previdenziali, assistenziali ed assicurativi in collaborazione con il servizio personale in Unione.
Assicura il mantenimento del Know How necessario alla gestione del Settore, per i servizi di competenza, anche partecipando ad idonei corsi e convegni formativi e di aggiornamento.
Si occupa del controllo di gestione con monitoraggio sullo stato di attuazione dei programmi e sui livelli della spesa per centri di costo.
Provvede alla gestione delle assicurazioni comunali.
Attua la verifica periodica ai fini del rispetto del vincolo del pareggio di bilancio di competenza.
Collabora con il SOSE per definire i fabbisogni standard necessari ad attuare gli adempimenti relativi al federalismo fiscale.
Redige l'albo dei beneficiari da pubblicare sul sito istituzionale

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
RESPONSABILE: Pirani Catia

ASSESSORE REFERENTE: Vergnana Anna

SOTTOCENTRO DI RESPONSABILITA': Servizio Bilancio e programmazione  
RESPONSABILE: Pirani Catia

INDICATORI DI ATTIVITA'		2016 Consuntivo	2017 Consuntivo	2018 Consuntivo	2019 Previsione	2020 Previsione	2021 Previsione
Mandati di pagamento emessi	nr.	2633	2713	2895	3000	3000	3000
Reversali di incasso emesse	nr.	2898	3375	5180	5200	5200	5200
Accertamenti di entrata	nr.	130	127	124	130	130	130
Impegni di spesa	nr.	570	556	609	600	600	600
Variazioni di bilancio/PEG	nr.	230	86	238	200	200	200
Prelevamenti dal fondo di riserva	nr.	49	14	47	50	50	50
Fatture o note di spesa registrate	nr.	1135	1058	1069	1100	1100	1100
Fatture di entrata registrate	nr.	25	12	12	12	12	12
Numero Delibere di Giunta istruite	nr.	32	35	42	40	40	40
Numero Delibere di Consiglio istruite	nr.	24	32	31	30	30	30
Determinazioni redatte	nr.	88	70	76	80	80	80
Registrazioni IVA	nr.	360	334	321	300	300	300
Numero determinazioni controllate	nr.	392	348	393	400	400	400

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
RESPONSABILE: Pirani Catia

ASSESSORE REFERENTE: Vergnana Anna

SOTTOCENTRO DI RESPONSABILITA': Servizio Economato e Patrimonio  
RESPONSABILE: Pirani Catia

ATTIVITA' PERMANENTI :

Il Servizio prevede la gestione di cassa delle spese d'ufficio urgenti e di non rilevante ammontare, su richiesta dei vari Responsabili di Settore, per le quali sia indispensabile il pagamento immediato.

Emette i relativi buoni economici per i pagamenti in contante.

Chiude trimestralmente il giornale di cassa.

Redige il conto della gestione da inviare alla Corte dei Conti.

Cura l'aggiornamento degli inventari dei beni mobili ed immobili e la rilevazione del patrimonio.

Provvede al noleggio delle fotocopiatrici.

Il servizio provvede all'acquisizione del materiale di cancelleria, carta, materiale informatico e alla fornitura di vestiario al personale dipendente.

Il Servizio provvede alla gestione delle utenze gas, acqua, energia elettrica e telefono.

Gestisce le fasi di sollecito, intimazione di pagamento e messa a ruolo degli insoluti dei diversi servizi.

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
RESPONSABILE: Pirani Catia

ASSESSORE REFERENTE: Vergnana Anna

SOTTOCENTRO DI RESPONSABILITA': Servizio Economato e patrimonio  
RESPONSABILE: Pirani Catia

INDICATORI DI ATTIVITA'		2016 Consuntivo	2017 Consuntivo	2018 Consuntivo	2019 Previsione	2020 Previsione	2021 Previsione
Registrazioni inventario beni mobili	nr.	19	0	3	10	10	10
Buoni economali emessi	nr.	116	125	102	100	100	100
Bollettini emessi	nr.	142	6	6	10	10	10
Bollettini luci votive	nr.	2110	1050	1034	1000	1000	1000

## INDIRIZZI DELL'AMMINISTRAZIONE

### RELAZIONE DI FINE MANDATO DEL SINDACO

Il 26 maggio 2019 sono previste le elezioni amministrative per la nomina del nuovo sindaco. Per il comune è previsto l'obbligo di redigere una relazione di fine mandato da pubblicare sul sito web istituzionale e da inviare alla Corte dei Conti.

Il documento, introdotto dal Dlgs 149/2011, deve essere sottoscritto dal sindaco e certificato dall'organo di revisione.

La relazione di fine mandato deve essere redatta dal responsabile del Servizio finanziario o dal segretario generale ed è sottoscritta dal sindaco almeno sessanta giorni prima della data di scadenza del mandato. I revisori dei conti devono poi certificare la relazione entro quindici giorni dalla data di sottoscrizione del sindaco, quindi, entro nei tre giorni successivi va trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. Dopodiché la relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito web istituzionale del Comune entro sette giorni dalla data di certificazione dell'organo di revisione economico finanziaria, con l'indicazione della data di invio alla Corte dei conti.

### CONTROLLO DI GESTIONE

Da diversi anni è svolta l'attività di controllo di gestione e, al fine di coinvolgere maggiormente l'Amministrazione e i Responsabili dei Servizi sulla valutazione dei risultati ottenibili, si ritiene opportuno redigere dei prospetti sull'andamento degli indicatori nei diversi anni dei vari servizi comunali. Dal 2015 il settore dei servizi alla persona è stato trasferito nell'Unione Reno Galliera. E' sorta quindi l'esigenza di individuare altri servizi interni alla struttura dell'Ente ed impostare un insieme di indicatori utili al loro monitoraggio.

### PROGETTO FABBISOGNI STANDARD

Le norme in materia di federalismo fiscale individuano le funzioni fondamentali, i criteri e i tempi con cui pervenire al calcolo dei fabbisogni standard al fine di superare il criterio della spesa storica nel finanziamento degli Enti Locali.

Il SOSE e l'IFEL predispongono appositi questionari per acquisire i dati necessari ad integrare quelli già disponibili attraverso le banche dati ufficiali.

Nel corso del 2019 sono censite per i Comuni le informazioni relative all'esercizio 2017 sui dati strutturali, quelli relativi al personale e i dati contabili sui servizi svolti (Tributi, Ufficio tecnico, Anagrafe, Altri Servizi generali, Polizia Locale, Istruzione, Viabilità e trasporti, Territorio, Rifiuti, Asili Nido e Sociale).

### DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il Documento Unico di Programmazione è una programmazione pluriennale, non solo contabile, che prende origine direttamente dal programma di mandato del sindaco.

A seguito delle prossime elezioni amministrative, si renderà necessario provvedere alla redazione di un nuovo documento strategico che concretizzi le linee programmatiche di mandato ed individui gli indirizzi strategici dell'Ente. In collaborazione con tutti i settore coinvolti verrà individuato il programma che l'Amministrazione intende realizzare nel corso del prossimo mandato amministrativo.

### ATTUAZIONE ED APPLICAZIONE DEI PIANI TRASPARENZA E PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Il progetto si pone l'obiettivo di proseguire l'attuazione nell'Ente, con la collaborazione dei responsabili di settore, delle nuove disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione e per il rispetto delle regole in materia di trasparenza.

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019-2021**

MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	03. GESTIONE ECONOMICO, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO
OBIETTIVO DUP	COMUNICAZIONE E BUON GOVERNO

SETTORE/SERVIZIO	SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO – SERVIZIO BILANCIO E PROGRAMMAZIONE
RESPONSABILE	PIRANI CATIA
REFERENTE	SINDACO VERGNANA ANNA

OBIETTIVO/PROGETTO N° 1	DENOMINAZIONE <b>RELAZIONE DI FINE MANDATO DEL SINDACO</b>	
	FINALITA' E MOTIVAZIONE Il 26 maggio 2019 sono previste le elezioni amministrative per la nomina del nuovo sindaco. Per il comune è previsto l'obbligo di redigere una relazione di fine mandato da pubblicare sul sito web istituzionale e da inviare alla Corte dei Conti.	
	DESCRIZIONE SINTETICA Il documento, introdotto dal Dlgs 149/2011, deve essere sottoscritto dal sindaco e certificato dall'organo di revisione. La relazione di fine mandato deve essere redatta dal responsabile del Servizio finanziario o dal segretario generale ed è sottoscritta dal sindaco almeno sessanta giorni prima della data di scadenza del mandato. Il revisore dei conti deve poi certificare la relazione entro quindici giorni dalla data di sottoscrizione del sindaco, quindi, entro i tre giorni successivi va trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. Dopodiché la relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito web istituzionale del Comune entro sette giorni dalla data di certificazione dell'organo di revisione economico finanziaria, con l'indicazione della data di invio alla Corte dei conti.	
PESO/PRIORITA	SCADENZA	INDICATORI DI RISULTATO
10%	31/03/2019	Predisposizione del documento

**PRIMO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2019**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE												
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Predisposizione bozza di relazione	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria		X											
2	Confronto con il segretario	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria		X											

3	Invio alla firma del revisore	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria			X											
4	Invio alla Corte dei conti	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria			X											
5	Pubblicazione sul sito web	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria			X											

VERIFICA STATO AVANZAMENTO
----------------------------

DATA 29/12/2018

FIRMA DEL RESPONSABILE

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019-2021**

MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	03. GESTIONE ECONOMICO, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO
OBIETTIVO DUP	COMUNICAZIONE E BUON GOVERNO

SETTORE/SERVIZIO	SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO – SERVIZIO BILANCIO E PROGRAMMAZIONE
RESPONSABILE	PIRANI CATIA
REFERENTE	SINDACO VERGNANA ANNA

OBIETTIVO/PROGETTO N° 2	DENOMINAZIONE <b>CONTROLLO DI GESTIONE</b>	
	FINALITA' E MOTIVAZIONE MONITORAGGIO SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E SUI LIVELLI DELLA SPESA PER CENTRI DI COSTO	
	DESCRIZIONE SINTETICA Monitorare alcuni servizi interni all'Ente al fine del controllo di gestione. Lo scopo è di ottenere un maggior numero di informazioni utili agli Amministratori ed ai Responsabili dei servizi per migliorare i risultati della gestione dei servizi.	
PESO/PRIORITA	SCADENZA	INDICATORI DI RISULTATO
10%	31/12/2019	Redazione di una relazione sull'andamento dei servizi monitorati

**PRIMO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2019**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE											
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	aggiornamento indicatori	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria						X	X					
2	andamento nel tempo degli stessi	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria								X	X	X	X	X

**SECONDO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2020**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE											
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	aggiornamento indicatori	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria						X	X					
2	andamento nel tempo degli stessi	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria								X	X	X	X	X

**TERZO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2021**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE											
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	aggiornamento indicatori	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria						X	X					
2	andamento nel tempo degli stessi	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria								X	X	X	X	X

VERIFICA STATO AVANZAMENTO

DATA 29/12/2018

FIRMA DEL RESPONSABILE

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019-2021**

MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	03. GESTIONE ECONOMICO, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO
OBIETTIVO DUP	COMUNICAZIONE E BUON GOVERNO

SETTORE/SERVIZIO	SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO – SERVIZIO BILANCIO E PROGRAMMAZIONE
RESPONSABILE	PIRANI CATIA
REFERENTE	SINDACO VERGNANA ANNA

OBIETTIVO/PROGETTO N° 3	DENOMINAZIONE <b>PROGETTO FABBISOGNI STANDARD</b>	
	FINALITA' E MOTIVAZIONE Le norme in materia di federalismo fiscale individuano le funzioni fondamentali, i criteri e i tempi con cui pervenire al calcolo dei fabbisogni standard al fine di superare il criterio della spesa storica nel finanziamento degli Enti Locali. Il SOSE e l'IFEL predispongono appositi questionari per acquisire i dati necessari ad integrare quelli già disponibili attraverso le banche dati ufficiali.	
	DESCRIZIONE SINTETICA Nel corso del 2019 sono censite per i Comuni le informazioni relative all'esercizio 2017 sui dati strutturali, quelli relativi al personale e i dati contabili sui servizi svolti (Tributi, Ufficio tecnico, Anagrafe, Altri Servizi generali, Polizia Locale, Istruzione, Viabilità e trasporti, Territorio, Rifiuti, Asili Nido e Sociale).	
PESO/PRIORITA 10%	SCADENZA 31/01/2019	INDICATORI DI RISULTATO Individuazione dei cespiti mantenuti e di quelli eliminati

**PRIMO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2019**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE												
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Questionario dati strutturali	Responsabile Settore Economico Finanziario	Altri uffici	X												
2	Questionario relativo al personale e dati contabili	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio personale	X												

VERIFICA STATO AVANZAMENTO
----------------------------

DATA 29/12/2018

FIRMA DEL RESPONSABILE

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019-2021**

MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	03. GESTIONE ECONOMICO, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO
OBIETTIVO DUP	COMUNICAZIONE E BUON GOVERNO

SETTORE/SERVIZIO	SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO – SERVIZIO BILANCIO E PROGRAMMAZIONE
RESPONSABILE	PIRANI CATIA
REFERENTE	SINDACO VERGNANA ANNA

OBIETTIVO/PROGETTO N° 4	DENOMINAZIONE <b>DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE</b>	
	FINALITA' E MOTIVAZIONE Il Documento Unico di Programmazione è una programmazione pluriennale, non solo contabile, che prende origine direttamente dal programma di mandato del sindaco.	
	DESCRIZIONE SINTETICA A seguito delle prossime elezioni amministrative, si renderà necessario provvedere alla redazione di un nuovo documento strategico che concretizzi le linee programmatiche di mandato ed individui gli indirizzi strategici dell'Ente. In collaborazione con tutti i settore coinvolti verrà individuato il programma che l'Amministrazione intende realizzare nel corso del prossimo mandato amministrativo.	
PESO/PRIORITA 10%	SCADENZA 30/09/2019	INDICATORI DI RISULTATO Individuazione dei cespiti mantenuti e di quelli eliminati

**PRIMO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2019**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE												
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Predisposizione bozza di DUP	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria/ altri responsabili							X	X	X				
2	Approvazione documento	Responsabile Settore Economico Finanziario	Ufficio ragioneria										X			

VERIFICA STATO AVANZAMENTO

DATA 29/12/2018

FIRMA DEL RESPONSABILE

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019-2021**

MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	03. GESTIONE ECONOMICO, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO
OBIETTIVO DUP	COMUNICAZIONE E BUON GOVERNO

SETTORE/SERVIZIO	SETTORE AMMINISTRATIVO – SERVIZIO SEGRETERIA
RESPONSABILE	SEGRETARIO COMUNALE – RESPONSABILI DI SETTORE – PROGETTO TRASVERSALE
REFERENTE	VERGNANA ANNA

OBIETTIVO/PROGETTO N° <b>5</b>	DENOMINAZIONE <b>ATTUAZIONE PIANO PREVENZIONE CORRUZIONE E PER LA TRASPARENZA</b>	
	FINALITA' E MOTIVAZIONE Valorizzazione delle professionalità interne per un miglioramento dell'efficienza, della trasparenza e dello sviluppo organizzativo.	
	DESCRIZIONE SINTETICA Il progetto si pone l'obiettivo di proseguire l'attuazione nell'Ente, con la collaborazione dei responsabili di settore, delle nuove disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione e per il rispetto delle regole in materia di trasparenza.	
PESO/PRIORITA  10%	SCADENZA  31/12/2019	INDICATORI DI RISULTATO Svolgimento nei termini previsti

**PRIMO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2019**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE												
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Approvazione del piano prevenzione corruzione 2019/21	Segretario	Responsabili di Settore	X												
2	Definizione piano annuale unitario di formazione	Segretario	Responsabili di Settore						X							
3	Coordinamento dei compiti di verifica dei responsabili	Segretario	Responsabili di Settore										X			
4	Monitoraggio degli adempimenti delle pubblicazioni	Segretario Resp. Settore Amm.vo	Responsabili di Settore	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X



2	Definizione piano annuale unitario di formazione	Segretario	Responsabili di Settore							X						
3	Coordinamento dei compiti di verifica dei responsabili	Segretario	Responsabili di Settore										X			
4	Monitoraggio degli adempimenti delle pubblicazioni	Segretario Resp. Settore Amm.vo	Responsabili di Settore	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
5	Relazioni semestrali di attuazione obiettivi trasparenza	Responsabili Settori									X					X
6	Relazione del rendiconto di attuazione del piano 2021	Segretario	Responsabili di Settore													X
7	Proposta e predisposizione degli aggiornamenti al piano	Segretario	Responsabili di Settore													X

VERIFICA STATO AVANZAMENTO

DATA 29/12/2018

FIRMA DEL RESPONSABILE

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
RESPONSABILE: Pirani Catia

ASSESSORE REFERENTE: Vergnana Anna

SOTTOCENTRO DI RESPONSABILITA': Servizio Tributi  
RESPONSABILE: Barabani Renza

ATTIVITA' PERMANENTI:
Assicura la gestione delle diverse tipologie di entrata per rispondere alle necessità finanziarie dell'Ente, in coerenza con gli impegni previsti a Bilancio.
Gestisce direttamente l'imposta di pubblicità permanente mentre l'imposta di pubblicità temporanea e le pubbliche affissioni sono effettuate da impresa privata.
Garantisce la corretta e tempestiva applicazione delle norme riguardanti i tributi locali, attraverso il mantenimento di un adeguato know how sugli argomenti trattati.
Fornisce assistenza e consulenza ai contribuenti per quanto riguarda le modalità di compilazione delle dichiarazioni, i tempi ed i modi di versamento, l'illustrazione dei contenuti della Legge e del Regolamento Comunale.
Provvede alla riscossione diretta della TARI, introdotta nel 2014, e cura il miglioramento degli aspetti informativi ai contribuenti.
Riceve denunce di attivazione, variazioni e cessazioni della tassa rifiuti, svolge attività di accertamento e iscrizione a ruolo della tassa per gli insolventi, gestisce gli sgravi e i rimborsi delle quote inesigibili e di quelle indebitamente iscritte a ruolo relativamente agli anni pregressi.
Provvede alla riscossione diretta dell'IMU e cura il miglioramento degli aspetti informativi ai contribuenti e cura l'informazione alle associazioni di categoria e ai commercialisti.
Riceve le dichiarazioni IMU, ne compie i controlli incrociati con i relativi versamenti, cura i controlli finalizzati all'accertamento dell'evasione, gli eventuali contenziosi e la riscossione coattiva.
Collabora con l'Agenzia delle Entrate per fornire informazioni utili all'accertamento fiscale.

## INDIRIZZI PROGRAMMATICI DELL'AMMINISTRAZIONE

IMMOBILI INAGIBILI PER IL SISMA 2012: DATI RELATIVI A QUELLI ANCORA INAGIBILI NELL'ANNO 2019 E VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI RELATIVI AI TRIBUTI LOCALI PER QUELLI OGGETTO DI RIPARAZIONE E/O RICOSTRUZIONE.

La raccolta e analisi dei dati suddetti è necessaria al fine di adempiere a quanto richiesto dal Decreto Interministeriale – Interno/MEF licenziato in Conferenza Stato-Città ed autonomie locali: come nel 2018, anche per il 2019, entro il 28/02/2019 il Comune deve trasmettere all'AGENZIA REGIONALE PER LA RICOSTRUZIONE SISMA 2012 la certificazione della quantità e qualità delle unità immobiliari ancora inagibili all'1/1/2019, per l'esatta definizione delle somme spettanti a titolo di mancato gettito IMU per l'annuo 2019.

In aggiunta, si prosegue il controllo, avviato nel corso del 2018, degli adempimenti relativi ai tributi locali per le unità immobiliari già riparate e/o ricostruite, e di conseguenza non più esenti IMU e le cui superfici sono nuovamente imponibili per la Tassa Rifiuti.

CONTROLLI TASSA RIFIUTI A PARTIRE DALL'ELENCO DEI CONTRATTI DI LOCAZIONE FORNITI DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE

Il Comune, attraverso la banca dati dell'anagrafe tributaria Siatel-Puntofisco, riceve annualmente, l'elenco dei contratti di locazione registrati aventi ad oggetto immobili situati nel territorio comunale.

Si intende procedere al confronto con le denunce presentate ai fini Tassa Rifiuti e le relative utenze, con lo scopo di individuare eventuali immobili detenuti per i quali il locatario non ha presentato denuncia di inizio occupazione.

BONIFICA DELLA BANCA DATI INFORMATIZZATA A SEGUITO DELL'IMPORTAZIONE NEL NUOVO SOFTWARE TRIBUTI DALL'ANNO 2014.

E' consolidato l'uso del nuovo software adottato per l'ufficio tributi dal 2014. Completata la formazione di base nell'utilizzo del programma si prosegue nell'attività di bonifica dei dati importati dal precedente applicativo, in particolare con riferimento:

- alla TARES 2013 e TARI vigente dal 2014;
- all'IMU, per le diverse fattispecie impositive.

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
 RESPONSABILE: Pirani Catia

ASSESSORE REFERENTE: Vergnana Anna

SOTTOCENTRO DI RESPONSABILITA': Servizio Tributi  
 RESPONSABILE: Barabani Renza

INDICATORI DI ATTIVITA'		2016 Consuntivo	2017 Consuntivo	2018 Consuntivo	2019 Previsione	2020 Previsione	2021 Previsione
Denunce TARI ricevute	nr.	409	412	481	400	400	400
Accertamenti TARSU	nr.	25	47	15	25	25	25
Rimborsi TARSU	nr.	2	5	5	2	2	2
F24 TARI precompilati	nr.	7.440	7.462	7.467	7.500	7.500	7.500
Registrazione bollettini TARSU	nr.	0	0	10	0	0	0
Registrazione F24 TARES	nr.	114	58	29	10	0	0
Registrazione F24 TARI	nr.	7.556	6.450	6.850	6.500	6.500	6.500
Denunce TARSUG	nr.	17	16	10	10	10	10
Denunce IMU ricevute	nr.	70	58	50	50	50	50
Accertamenti ICI	nr.	14	0	0	0	0	0
Accertamenti IMU	nr.	58	136	134	100	100	100
Rimborsi IMU	nr.	11	13	16	10	10	10
F24 IMU precompilati	nr.	1.504	1.518	1.530	1.500	1.500	1.500
Registrazione F24 IMU	nr.	3.694	3.026	3.164	3.000	3.000	3.000
Accertamenti TASI	nr.	16	251	18	0	0	0
Rimborsi TASI	nr.	6	1	3	0	0	0
Bollettini ICP (imposta di pubblicità) precompilati	nr.	56	70	60	60	60	60
Accertamenti ICP (imposta di pubblicità)	nr.	22	17	8	10	10	10
Rimborsi ICP (imposta di pubblicità)	nr.	1	0	0	10	0	0

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019-2021**

MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	04. GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI
OBIETTIVO DUP	COMUNICAZIONE E BUON GOVERNO

SETTORE/SERVIZIO	SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO – SERVIZIO TRIBUTI
RESPONSABILE	PIRANI CATIA
REFERENTE	BARABANI RENZA

OBIETTIVO/PROGETTO N° 6	DENOMINAZIONE <b>IMMOBILI INAGIBILI PER IL SISMA 2012: DATI RELATIVI A QUELLI ANCORA INAGIBILI NELL'ANNO 2019 E VERIFICA DEGLI ADEMPIMENTI RELATIVI AI TRIBUTI LOCALI PER QUELLI OGGETTO DI RIPARAZIONE E/O RICOSTRUZIONE.</b>	
	FINALITA' E MOTIVAZIONE Per adempiere a quanto stabilito dal Decreto Interministeriale – Interno/MEF licenziato in Conferenza Stato-Città ed autonomie locali come nel 2018, anche per il 2019, entro il 28/02/2019 il Comune deve trasmettere all'AGENZIA REGIONALE PER LA RICOSTRUZIONE SISMA 2012 la certificazione della quantità e qualità delle unità immobiliari ancora inagibili all'1/1/2019, per l'esatta definizione delle somme spettanti a titolo di mancato gettito IMU per l'anno 2019.  Per le altre unità immobiliari, già riparate e/o ricostruite, e di conseguenza non più esenti IMU e le cui superfici sono nuovamente imponibili per Tassa Rifiuti, si prosegue nel controllo, avviato nel corso del 2018, degli adempimenti relativi ai tributi locali.	
	DESCRIZIONE SINTETICA La ricognizione sistematica delle unità immobiliari inagibili a causa del sisma 2012 risale al 31/12/2014. A partire dalle ordinanze di inagibilità totale o parziale emesse si intende verificare quelle ulteriormente revocate dall'01/01/2015 in poi con lo scopo <ul style="list-style-type: none"> <li>- di produrre e inviare all'AGENZIA REGIONALE PER LA RICOSTRUZIONE SISMA 2012 apposita certificazione della quantità e qualità delle unità immobiliari inagibili all'1/1/2019;</li> <li>- di verificare se per i fabbricati già riparati e/o ricostruiti i titolari hanno assolto correttamente gli obblighi dichiarativi e di pagamento relativi ai tributi locali (IMU e Tassa Rifiuti).</li> </ul>	
PESO/PRIORITA  20%	SCADENZA  31/12/2019	INDICATORI DI RISULTATO  Invio di apposita certificazione degli inagibili all'1/1/2019 alla Regione Emilia-Romagna entro il termine stabilito al 28/2/2019. Verifica degli adempimenti tributari da parte dei titolari di fabbricati ritornati agibili, con eventuale correzione delle violazioni.

**PRIMO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2019**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE													
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
<b>1</b>	Censimento delle unità immobiliari ancora inagibili all'1/1/2019, predisposizione di apposita dichiarazione/certificazione all'agenzia regionale competente, da inviare entro e non oltre il 28/2/2019.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi	X	X												
<b>2</b>	Controllo, per i titolari di fabbricati ritornati agibili, degli adempimenti dichiarativi e di pagamento previsti dalla disciplina vigente in materia di tributi locali. Nel caso di inadempimenti elaborazione e notifica di avvisi per correzione delle violazioni accertate.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

VERIFICA STATO AVANZAMENTO

DATA 29/12/2018

FIRMA DEL RESPONSABILE

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019-2021**

MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	04. GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI
OBIETTIVO DUP	COMUNICAZIONE E BUON GOVERNO

SETTORE/SERVIZIO	SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO – SERVIZIO TRIBUTI
RESPONSABILE	PIRANI CATIA
REFERENTE	BARABANI RENZA

OBIETTIVO/PROGETTO N° 7	DENOMINAZIONE <b>CONTROLLI TASSA RIFIUTI A PARTIRE DALL'ELENCO DEI CONTRATTI DI LOCAZIONE FORNITI DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE</b>	
	FINALITA' E MOTIVAZIONE Il Comune, attraverso la banca dati dell'anagrafe tributaria Siatel-Puntofisco, riceve annualmente, l'elenco dei contratti di locazione registrati aventi ad oggetto immobili situati nel territorio comunale. Si intende procedere al confronto con le denunce presentate ai fini Tassa Rifiuti e le relative utenze, con lo scopo di individuare eventuali immobili detenuti per i quali il locatario non ha presentato denuncia di inizio occupazione.  In caso di inadempimento l'ufficio procede all'emissione e notifica di avvisi di accertamento per omessa denuncia.	
	DESCRIZIONE SINTETICA L'attività di controllo integra le verifiche che l'ufficio svolge a partire dalle informazioni fornite - dall'anagrafe per le utenze domestiche e - dallo sportello SUAP per le attività commerciali per individuare eventuali utenze sia domestiche che non domestiche non dichiarate.	
PESO/PRIORITA' 20%	SCADENZA 31/12/2019	INDICATORI DI RISULTATO Controllo di ciascun contratto di locazione registrato e degli adempimenti tributari da parte del locatario per Tassa Rifiuti e del locatore (proprietario) per l'Imposta Municipale Propria.

**PRIMO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2019**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO / PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE												
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>1</b>	Individuazione per ciascun contratto di locazione registrato delle parti contraenti e delle unità immobiliari cui è riferito.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio Tributi		X	X	X									
<b>2</b>	Controllo della corretta presentazione o meno della denuncia di inizio occupazione da parte del locatario, o in alternativa emissione degli atti impositivi di competenza dell'ufficio.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio Tributi					X	X	X	X	X	X	X	X	X
<b>3</b>	Controllo degli adempimenti a carico del proprietario locatore.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio Tributi					X	X	X	X	X	X	X	X	X

VERIFICA STATO AVANZAMENTO:

DATA 29/12/2018

FIRMA DEL RESPONSABILE

**PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019-2021**

MISSIONE	01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	04. TIONE ECONOMICO, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO
OBIETTIVO DUP	COMUNICAZIONE E BUON GOVERNO

SETTORE/SERVIZIO	SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO – SERVIZIO ECONOMATO PATRIMONIO
RESPONSABILE	PIRANI CATIA
REFERENTE	VERGNANA ANNA

OBIETTIVO/PROGETTO N° 8	DENOMINAZIONE <b>BONIFICA DELLA BANCA DATI INFORMATIZZATA A SEGUITO DELL'IMPORTAZIONE NEL NUOVO SOFTWARE TRIBUTI DALL'ANNO 2014</b>	
	FINALITA' E MOTIVAZIONE E' consolidato l'uso del nuovo software adottato per l'ufficio tributi dal 2014. Completata la formazione di base nell'utilizzo del programma si prosegue nell'attività di bonifica dei dati importati dal precedente applicativo, in particolare con riferimento: <ul style="list-style-type: none"> <li>- alla TARES 2013 e TARI vigente dal 2014;</li> <li>- all'IMU, per le diverse fattispecie impositive.</li> </ul>	
	DESCRIZIONE SINTETICA Si prosegue nell'attività di bonifica dei dati importati dal precedente applicativo, al fine di correggere le anomalie generate, per riallineare i dati all'effettiva situazione, nonché proseguire l'attività di controllo degli adempimenti, e delle fattispecie impositive come disciplinate dall'anno 2016 in particolare con riferimento: <ul style="list-style-type: none"> <li>- alla TARES 2013 e TARI vigente dal 2014;</li> <li>- all'IMU, per le diverse fattispecie impositive.</li> </ul>	
PESO/PRIORITA  10%	SCADENZA  31/12/2019	INDICATORI DI RISULTATO  Correzione delle posizioni per cui l'importazione ha generato anomalie. Controllo massivo delle posizioni tributarie con conseguente elaborazione ed emissione di appositi atti di accertamento nel caso di violazioni degli adempimenti.

**PRIMO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2019**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE											
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1</b>	Proseguimento della bonifica dei dati importati dall'applicativo in uso fino al 31/12/2013, controllo degli adempimenti da parte dei contribuenti, correzione di eventuali violazioni con elaborazione ed emissione di atti di accertamento.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
<b>2</b>	In materia di Tassa Rifiuti si prosegue con l'emissione di solleciti di pagamento per gli importi insoluti risultanti rispetto agli avvisi di pagamento recapitati per l'anno 2018. Per gli anni dal 2013 in avanti si verifica l'eventuale omessa denuncia procedendo d'ufficio.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
<b>3</b>	Considerato il regime IMU per le varie fattispecie impositive, verifica degli adempimenti per gli anni dal 2014, tenuto conto delle variazioni normative via via introdotte, rispetto all'originaria formulazione dell'art. 13 del D.L. 6/12/2011 n. 201.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

**SECONDO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2020**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE											
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1</b>	Proseguimento della bonifica dei dati importati dall'applicativo in uso fino al 31/12/2013, controllo degli adempimenti da parte dei contribuenti, correzione di eventuali violazioni con elaborazione ed emissione di atti di accertamento.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
<b>2</b>	In materia di Tassa Rifiuti si prosegue con l'emissione di solleciti di pagamento per gli importi insoluti risultanti rispetto agli avvisi di pagamento recapitati per l'anno 2019. Per gli anni dal 2014 in avanti si verifica l'eventuale omessa denuncia procedendo d'ufficio.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
<b>3</b>	Considerato il regime IMU per le varie fattispecie impositive, verifica degli adempimenti per gli anni dal 2014, tenuto conto delle variazioni normative via via introdotte, rispetto all'originaria formulazione dell'art. 13 del D.L. 6/12/2011 n. 201.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

**TERZO ANNO DI PROGRAMMAZIONE 2021**

N°	ATTIVITA'/FASI	RESPONSABILE OBIETTIVO/PROGETTO	RISORSE UTILIZZATE ALTRI UFFICI COINVOLTI	PROGRAMMAZIONE											
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1</b>	Proseguimento della bonifica dei dati importati dall'applicativo in uso fino al 31/12/2013, controllo degli adempimenti da parte dei contribuenti, correzione di eventuali violazioni con elaborazione ed emissione di atti di accertamento.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
<b>2</b>	In materia di Tassa Rifiuti si prosegue con l'emissione di solleciti di pagamento per gli importi insoluti risultanti rispetto agli avvisi di pagamento recapitati per l'anno 2020. Per gli anni dal 2015 in avanti si verifica l'eventuale omessa denuncia procedendo d'ufficio.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
<b>3</b>	Considerato il regime IMU per le varie fattispecie impositive, verifica degli adempimenti per gli anni dal 2012, tenuto conto delle variazioni normative via via introdotte, rispetto all'originaria formulazione dell'art. 13 del D.L. 6/12/2011 n. 201.	Responsabile Settore Economico Finanziario / Responsabile Servizio Tributi	Ufficio tributi			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

VERIFICA STATO AVANZAMENTO

DATA 29/12/2018

FIRMA DEL RESPONSABILE

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

RESPONSABILE DI SETTORE DOTT.SSA PIRANI CATIA

SERVIZIO ECONOMATO E PATRIMONIO

C	Istruttore amministrativo contabile	Terzi Paola
---	-------------------------------------	-------------

SERVIZIO TRIBUTI

D	Istruttore direttivo amministrativo	Barabani Renza
C	Istruttore amministrativo contabile	Pagliarini Patrizia