



COMUNE DI ENDINE GAIANO
Provincia di Bergamo

Settore Economico Finanziario

PIANO DELLE PERFORMANCE (PEGanno 2017)

RELAZIONE

In osservanza alle disposizioni di cui al *Regolamento per la misurazione e la valutazione della performance e per l'applicazione del sistema premiale*, approvato con deliberazione di G.C. n. 11 del 30.01.2015 e al *Piano delle performance* approvato con deliberazione di G.C. n. 60 del 15.05.2017 si presenta la relazione sull'attività svolta dallo scrivente servizio nell'anno 2017 e il grado di raggiungimento degli obiettivi.

DATI GENERALI DEL SERVIZIO

Il Settore Economico Finanziario del Comune di Endine Gaiano è suddiviso in 2 uffici: *l'ufficio ragioneria* che gestisce il bilancio dell'Ente, la tenuta delle contabilità fiscali e il trattamento economico del personale; *l'ufficio tributi* che segue la gestione (esternalizzata) dell'IMU e dell'ICI per gli accertamenti sugli anni pregressi, la gestione diretta della TARI e la gestione in concessione di COSAP e Imposta comunale sulla pubblicità.

Personale assegnato: n. 3 unità, di cui n. 2 unità presso l'ufficio ragioneria (1 part time a 28 ore settimanali) e n. 1 unità, presso l'ufficio tributi. La dipendente assegnata all'ufficio tributi svolge anche funzioni dell'ufficio anagrafe e commercio.

Punti di criticità generali: sono strettamente legati alla continua evoluzione normativa sia in riferimento ai tributi locali sia alla stessa gestione finanziaria e contabile (si pensi al nuovo sistema contabile armonizzato, al passaggio alla nuova tesoreria, all'individuazione di una nuova modalità di gestione dei tributi,).

Importante criticità è data dalla limitata presenza del sottoscritto (8 ore settimanali), assunto con contratto a tempo determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557, Legge 311/2004.

Grado di realizzazione generale: sono state rispettate le tempistiche di legge. Buona la realizzazione delle entrate connesse all'IMU rispetto alle previsioni, e degli accertamenti dei trasferimenti erariali, sia pure non ancora interamente incassati, rispetto alle "spettanze" pubblicate dal Ministero dell'Interno.

OBIETTIVON. 1- PROPOSTA OBIETTIVI

1. Redazione schede obiettivo

Criticità riscontrata: difficoltà nel programmare le tempistiche di legge per il susseguirsi di modifiche e integrazioni delle normative, in particolare:

- a) il tributo TARI con relativo piano finanziario e tariffe;
- b) la Tassa sui servizi Indivisibili (TASI);
- c) il Fondo di Solidarietà Comunale e la quota di alimentazione dello stesso sottratta all'IMU;
- d) i riflessi dei punti precedenti sulle aliquote da applicare a tributi locali e sull'elaborazione del bilancio dell'Ente.

Grado di realizzazione: sono state rispettate le tempistiche di legge.

OBIETTIVO N. 2 - GESTIONE PASSAGGIO A NUOVO APPLICATIVO GESTIONALE

1 Gestione passaggio a nuovo applicativo gestionale

Criticità riscontrata: l'obiettivo è stato parzialmente raggiunto in quanto - per precedenti impegni della software house - il calendario di conversione, migrazione e formazione all'uso degli applicativi in alcuni casi è slittato. Per la parte gestionali dei tributi, l'avvio è avvenuto correttamente nel corso del mese di gennaio/febbraio e gli applicativi vengono utilizzati dal personale impiegato, mentre per la parte della contabilità l'avvio è previsto per il mese di giugno 2018.

Grado di realizzazione:

- **1 - Gestione passaggio a nuovo applicativo gestionale:** per quanto riguarda il passaggio del gestionale della contabilità sono stati avviati i contatti con la software house per la definizione del cronoprogramma di conversione e installazione. Tale attività, per impegni precedenti della software house non potrà avvenire prima di giugno 2018.
- i gestionali della TARI, dell'IMU di COSAP e Imposta comunale sulla pubblicità sono avvenuti nel corso del mese di gennaio 2018, con la formazione degli operatori e l'avvio delle attività di bonifica delle banche dati.

Risultati conseguiti: parziali, comunque buoni.

OBIETTIVO N. 3 - ADEMPIMENTI RELATIVI ALL'OBBLIGO DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA.

1. Adempimenti relativi all'obbligo della fatturazione elettronica.

Criticità riscontrata: la criticità riscontrata ha riguardato in particolare la necessità di sollecitare costantemente gli uffici alla gestione delle fatture assegnate ed alle limitazioni del software che non risulta particolarmente funzionale

Grado di realizzazione:

- **1 -Accettazione e registrazione in contabilità delle fatture elettroniche:** tempistica mediamente rispettata.
- **2 - Pubblicazione sulla piattaforma della certificazione dei crediti del MEF delle fatture:** tempistica non rispettata per le difficoltà di tipo informatico che danno sistematicamente lo scarto dei files trasmessi massivamente.

Risultati conseguiti:buoni (notevole riduzione dei tempi medi di pagamento)

OBIETTIVI N. 4, 5e 6 - PREDISPOSIZIONE DEGLI ATTI FONDAMENTALI

1 *Modifica al regolamento TARI*

Criticità riscontrata:nessuna.Le modifiche sono state predisposte e messe all'ordine del giorno del Consiglio Comunale per l'approvazione entro i termini di legge.

Grado di realizzazione:

- **Modifiche al regolamento TARI:** nei termini previsti

Grado di realizzazione: completo

Risultati conseguiti: adeguamento alle disposizioni di legge.

2 *Predisposizione bilancio di previsione 2017/2019.*

Criticità riscontrata: nessuna.

Grado di realizzazione: il bilancio di previsione 2017/2019 e relativi allegati sono stati approvati dalla Giunta Comunale in data 03.03.2017, con deliberazione n. 29 e successivamente con deliberazione del Consiglio Comunale n.8 del 27.03.2017

Risultati conseguiti: completo.

3 *Elaborazione del rendiconto della gestione 2016 e relativi allegati.*

Criticità riscontrata: nessuna.

Grado di realizzazione: il rendiconto della gestione 2016 e relativi allegati sono stati approvati con deliberazione della Giunta Comunale n. 48 del 10.04.2017 e successivamente del Consiglio Comunale n. 15 del 05.05.2017

Risultati conseguiti: completo.

OBIETTIVO N. 7 - ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA PER ALMENO L'80% DELLO STANZIAMENTO DI SPESA CORRENTE

1 Puntuale gestione delle risorse assegnate con il PEG attraverso l'impegno di almeno l'80% degli stanziamenti dei capitoli di spesa corrente.

Criticità riscontrata:nessuna.

Grado di realizzazione: la spesa corrente, al netto dei fondi, è stata impegnata per il 94,03%

Risultati conseguiti: ottimi.

OBIETTIVON. 8- AGGIORNAMENTO SITO WEB COMUNALE: ADEMPIMENTI DL. 33/2013 E ALTRE NORMATIVE IN MATERIA DI TRASPARENZA

1 Disposizioni generali

Criticità riscontrata:alcune pubblicazioni sono avvenute non in modo tempestivo, ma comunque risultano presenti sul sito alla data del 31.12.2017

Grado di realizzazione:il sito web nella rubrica "Amministrazione trasparente/Disposizioni generali" risulta aggiornato al 31.12.2017.

Risultati conseguiti: buono

2 Performance

Criticità riscontrata: è stata aggiornata la parte relativa ai dati sui premi e sul relativo ammontare.

Grado di realizzazione:effettuato

Risultati conseguiti:raggiunto

3 Enti controllati

Criticità riscontrata: la pubblicazione dei dati avviene dopo aver ricevuto le informazioni dalle società partecipate e quindi non prima della metà dell'anno.

Grado di realizzazione:la sezione risulta aggiornata

Risultati conseguiti:completo

4 Bilanci

Criticità riscontrata: il software non produce un file dei bilanci in formato aperto e pertanto tali dati non vengono pubblicati. La pubblicazione viene regolarmente effettuata in formato pdf.

Grado di realizzazione: la sezione risulta aggiornata

Risultati conseguiti: completo

5 *Pagamenti dell'amministrazione*

Criticità riscontrata: nessuna.

Grado di realizzazione: il sito web nella sezione dedicata, risulta aggiornato

Risultati conseguiti: buono

RELAZIONE SUL GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ASSEGNATI AL PERSONALE DIPENDENTE DEL SERVIZIO

Dall'esame delle relazioni predisposte dai dipendenti assegnati al proprio ufficio relativamente agli obiettivi loro assegnati si desume un buon livello di raggiungimento degli obiettivi assegnati. Come descritto nella scheda sopra riportata relativamente all'installazione del nuovo software gestionale si sono incontrati alcuni ritardi per tale attività non imputabili ai dipendenti.

Si segnala in particolare:

1. **Pareggio di bilancio:** l'Ente ha ampiamente rispettato l'obiettivo per l'anno 2017.
2. **Split payment:** garantito il rispetto della normativa nella triplice fattispecie di split payment istituzionale, split payment commerciale e reverse charge.
3. **Ordinativo informatico:** avviata la fase di produzione, con notevoli miglioramenti nella gestione della fase della spesa.
4. **Armonizzazione contabile:** il servizio finanziario ha proseguito nell'applicazione delle novità introdotte dal D.Lgs. 118/2011: approfondimento dei nuovi principi contabili, istituzione del fondo pluriennale vincolato di parte corrente e in conto capitale da iscrivere in un'unica voce di entrata (per ciascun titolo di spesa) ed i fondi pluriennali vincolati per ciascuna spesa corrente e in c/capitale i cui impegni non rappresentano debiti certi ed esigibili al termine dell'esercizio.

Complessivamente, anche nell'anno 2017, il servizio finanziario e contabile ha dimostrato una buona operatività, con dispendio di notevoli energie, soprattutto nei momenti strategici della gestione (bilancio di previsione, rendiconto della gestione e pareggio di bilancio) e della sua attività rivolta agli utenti, (IMU, TASI e TARI) raggiungendo ottimi risultati, tenuto conto delle innumerevoli novità legislative e conseguenti nuovi adempimenti in capo al settore.

Endine Gaiano, 21 maggio 2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dario Cortiana