



# COMUNE DI BORDIGHERA

PROVINCIA DI IMPERIA

SERVIZIO FINANZIARIO

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE E DELLE PERFORMANCE 2014-2016

*(azioni limitate all'anno 2014 stante l'incertezza normativa ed i vincoli di finanza pubblica che non consentono programmazioni a medio / lungo termine)*

### PROGRAMMA 2 – SETTORE FINANZIARIO

#### SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO

Obiettivi: S= Sviluppo (Peso 100%)  
M= Mantenimento (Peso 80%)

		<b>Obiettivo</b>	<b>Valutazione</b>	<b>Indicatore</b>	<b>Risultati al 31.12.2014</b>
1	M	Patto di stabilità interno: Adozione di tutte le misure utili al rispetto dei vincoli e programmazione trasversale con tutti i servizi coinvolti per garantire monitoraggi tempestivi	10: Rispetto patto di stabilità 5: Adozione report e monitoraggio mensili 0: assenza misure di controllo	Adozione reportistica intersettoriale e monitoraggio mensile	Spazi finanziari ottenuti: - Psi verticale: richiesta euro 893.000 - Psi verticale aggiuntivo: euro 1.050.000 - Riparto ex art. 31, comma 9 bis legge

					<p>183/2011: euro 294.402 per pagamenti investimenti da effettuarsi entro 30.06.2014</p> <p>- Sblocca Italia: euro 541.000 utilizzati</p> <p>Patto stabilità rispettato: euro 158.000,00</p>
2	S	<p>Spese correnti ordinarie: Adozione di misure volte al contenimento delle spese correnti ripetitive mediante censimento delle stesse</p>	<p>10: censimento e riduzione effettiva delle spese correnti ripetitive 5: censimento e adozione misure volte a razionalizzare la spesa con effetto successivo all'anno 2014 0: mancato obiettivo</p>	<p>Censimento delle spese correnti ripetitive entro il 31.07.2014 e adozione misure di razionalizzazione</p>	<p>Le spese correnti vengono monitorate costantemente e si sono realizzate le seguenti economie:</p> <p>Modifica contratto telefonia mobile mediante "contratto in ricaricabili" e conseguente risparmio della tassa di concessione governativa: speso anno 2013: euro 10.032,80 speso anno 2014: euro 6.767,17</p> <p>Obiettivi raggiunti piano di razionalizzazione della spesa: carburante: obiettivo euro 26.171,10 – speso euro 25.211,30 assistenza informatica:</p>

					obiettivo 9.320,48 – speso euro 9.023,93
3	M	Razionalizzazione dei mezzi: Adozione di schede veicolo con la puntuale rilevazione del costo di manutenzione al fine di valutare possibili interventi di razionalizzazione della spesa	10: riduzione effettiva della spesa 5: adozione di misure volte a ridurre la spesa con effetto successivo all'anno 2014 0: mancato obiettivo	Censimento delle spese di manutenzione mezzi e riduzione spese	Spese manutenzione mezzi: anno 2014: impegnati euro 17.757,92 anno 2013: impegnati euro 16.951,07  Nell'anno 2014 è stato sostituito n. 1 autocarro del servizio manutenzione al fine di ridurre le spese manutentive connesse ai veicoli obsoleti.
4	M	Spese economali: Inventario del materiale di cancelleria assegnato agli uffici	10: redazione schede e conseguente riduzione spesa cancelleria già nell'anno 2014 5: adozione di misure volte a ridurre la spesa con effetto successivo all'anno 2014 0: mancato obiettivo	Redazione schede inventariali del materiale di cancelleria consegnato ad ogni ufficio al fine di iniziare monitoraggi annuali delle consegne materiali (ad oggi effettuate in termini di costo complessivo)	Sono state redatte le seguenti schede di consegna di materiale al fine di monitorare le spese: - toner e cartucce stampanti - cancelleria  Purtroppo, anche a causa degli aumenti dei costi unitari la spesa complessiva non si è ridotta.
5	M	Pagamento fornitori: Adozioni di misure volte alla riduzione dei tempi di pagamento in un'ottica di sostegno della liquidità delle imprese	10: Riduzione effettiva dei tempi di pagamento rispetto all'anno precedente in misura superiore al 10% 5: Mantenimento dei tempi di pagamento dell'anno precedente 0: Aumento dei tempi di pagamento dei	Adozione di procedure interne volte a monitorare i tempi di pagamento ai fornitore	L'indicatore dei tempi medi di pagamento annuale (ex dpcm 22.09.2014) è pari a - 26,19. Ad oggi non sussistono fatture al 31.12.2014

			fornitori rispetto all'anno 2013		insolte (n. 3 in contestazione). Tali indicatori denotano una buona tempestività di pagamento ai fornitori. Tale dato non è confrontabile con l'anno 2013 essendo cambiati i riferimenti normativi di riferimento per calcolarlo.
6	S	Controllo di gestione: Analisi dei costi – ricavi dei servizi	10: obiettivo conseguito 0: obiettivo non conseguito	Adozione e redazione reportistica	Tale controllo è effettuato in sede di rendiconto annuale.
7	M	Beni informatici: Inventario singoli beni informatici in uso	10: espletamento inventario e dismissioni 5: espletamento inventario 0: obiettivo non conseguito	Espletamento inventario al fine di dismettere le dotazioni informatiche non più in uso	Inventario e dismissioni aggiornate (determinazione n. 78/SF del 26.06.2014)
8	S	Spese energetiche: Analisi delle convenzioni presenti sul mercato al fine di ridurre i costi energetici e sollecitazione continua a tutti i servizi interessati al fine di ridurre al massimo gli importi di spesa a bilancio	10: riduzione della spesa sostenuta nell'anno corrente 5: attivazione contratto con riduzione di costi nell'anno successivo 0: mancata riduzione di costi	Riduzione della spesa sostenuta	Spesa anno 2013: euro 1.573.500 impegnata Spesa anno 2014: euro 1.573.850 impegnata  La spesa è rimasta inalterata anche se sono ancora in corso dei pagamenti in quanto ogni gestore ha metodi di fatturazione diversi.  L'ente ha stipulato nel mese di febbraio 2015 la nuova convenzione Consip Energia Elettrica 12 con la ditta Gala spa nel rispetto

					dell'obbligo di legge.
9	S	Recupero evasione: Studio per accentrare in un unico servizio di coordinamento l'attività di recupero evasione tributaria ed extra tributaria dell'ente	10: aumento del recupero evasione tributaria in misura pari o superiore al 10% rispetto all'anno precedente 5: mantenimento del recupero evasione tributaria in misura pari all'anno precedente 0: riduzione del recupero evasione tributaria	Aumento recupero evasione tributaria	E' stata studiata la possibilità di accentrare il recupero evasione (tributi, polizia locale, acquedotto e entrate patrimoniali) affidando la riscossione coattiva ad un unico soggetto. I contratti proposti non sono risultati al momento convenienti a causa delle franchigie di riscossione (gli importi da sottoporre a recupero non sono elevati e pertanto non si sarebbero raggiunte le % minime senza costi aggiuntivi).
11	S	Nuovo sistema di contabilità: Attività propedeutiche all'adozione del nuovo sistema contabile ex d.lgs. 118/2011	10: adozione di misure nell'anno 2014 0: mancato obiettivo	Analisi del nuovo sistema di contabilità e adozione misure contabili volte a consentire tale passaggio	Nell'anno 2014 è stato impostato il bilancio di previsione (mediante opportune variazioni) in modo coerente con il nuovo piano dei conti ex d.lgs. 118/2011.
12	S	Unità di progetto gare: Partecipazione attiva all'unità di progetto gare	10: espletamento di almeno 5 procedure di gara 5: espletamento di almeno 3 procedure di gara 0: mancato espletamento gare	Espletamento procedure di gara	Udp costituito e operativo (n. 1 partecipante del servizio finanziario)
13	M	Mandato informatico: Nell'ottica di riduzione delle spese di carta l'ente potrà attivare il "mandato	10: adozione mandato informatico entro 01.10.2014 5: adozione mandato informatico entro 31.12.2014	Adozione del mandato informatico al fine di ridurre la spesa di carta conseguente	Attivate le procedure informatiche con la tesoreria e la software house: stipula convenzione

		informatico”	0: mancata adozione mandato informatico		e test di verifica. Si è in attesa dell’attivazione da parte della tesoreria comunale.
14	S	Adempimenti connessi con la normativa in materia di trasparenza (d.lgs. 33/2013)	10: sito amministrazione trasparente validato senza rilievi e prescrizioni dal nucleo di valutazione 5: sito validato con rilievi o prescrizioni 0: sito amministrazione trasparente non validato dal nucleo di valutazione	Dati e atti pubblicati ai sensi di legge – primo anno di applicazione	Pubblicazioni di legge effettuate

### SERVIZIO INFORMATICA

		<b>Obiettivo</b>	<b>Punteggio</b>	<b>Indicatore</b>	<b>Risultati al 31.12.2014</b>
1	S	Struttura informatica comunale: Innovazione della struttura, compatibilmente con le risorse disponibili, al fine di superare le criticità presenti.	10: adozione misure innovative e riduzione degli interventi di assistenza informativa 5: adozione misure innovative 0: mancato raggiungimento obiettivo	L’innovazione della struttura informatica consente di ottimizzare il lavoro e ridurre gli interventi di assistenza	L’attività è indirizzata al supporto degli uffici nell’utilizzo dei software e degli hardware e al corretto funzionamento e monitoraggio della rete informatica (server e client). A fine anno (sussistendo la disponibilità finanziaria) si è proceduto all’acquisto di n. 2 server di produzione e n. 1 server di archivio che dovrebbero consentire la risoluzione delle criticità evidenziate a seguito del passaggio

					di tutti i software di gestione.
2	S	Aggiornamento personale: Organizzazione di momenti di incontro con il personale per aggiornamenti in materia al fine di ridurre gli interventi del personale addetto al servizio informatica	10: espletamento di almeno 2 giornate formative intersettoriali 5: espletamento di almeno 1 giornata formativa intersettoriale 0: mancato raggiungimento obiettivo	Riduzione interventi del personale informatico e miglioramento del lavoro	Gli incontri del personale addetto all'informatica sono stati effettuati a richiesta dei singoli uffici in base alle esigenze specifiche.
3	S	Adempimenti connessi con la normativa in materia di trasparenza (d.lgs. 33/2013)	10: sito amministrazione trasparente validato senza rilievi e prescrizioni dal nucleo di valutazione 5: sito validato con rilievi o prescrizioni 0: sito amministrazione trasparente non validato dal nucleo di valutazione	Dati e atti pubblicati ai sensi di legge – primo anno di applicazione	Pubblicazione dati di legge

**SERVIZIO PERSONALE**

		<b>Obiettivo</b>	<b>Punteggio</b>	<b>Indicatori</b>	<b>Risultati al 31.12.2014</b>
a)	S	Convenzione con Inps: Aggiornamento della banca dati telematica Inps – ex Inpdap affinché ogni dipendente abbia una posizione contributiva aggiornata	10: aggiornamento di almeno 50 posizioni contributive 5: aggiornamento di almeno 25 posizioni contributive 0: mancato aggiornamento	Aggiornamento banca dati previe indicazioni fornite dall’Inps	Non sono pervenute le indicazioni operative da parte dell’Inps – ex Inpdap e pertanto l’obiettivo non è stato raggiunto anche se per cause non imputabili all’ente.
b)	S	Orario di lavoro: Adozione di una disciplina dell’orario di lavoro conforme alle esigenze dell’ente	10: proposta alla giunta comunale entro il 31.08.2014 e adozione entro 31.12.2014 5: proposta alla giunta comunale entro 31.08.2014 e mancata adozione 0: mancato obiettivo	Proposta alla giunta comunale entro il 31.08.2014 e adozione entro 31.12.2014	Adozione disciplina in materia di orario di lavoro del personale dipendente (deliberazione della giunta comunale n. 155 del 24.06.2014)
c)	S	Tirocini formativi: Attivazione delle procedure in funzione delle esigenze manifestate dagli uffici al fine di supportare i servizi dell’ente con risorse aggiuntive	10: attivazione di almeno 1 tirocinio formativo 5: attivazione della convenzione con gli enti preposti 0: mancato raggiungimento obiettivo	Attivazione convenzioni e tirocini	Stipulata convenzione con Istituto Montale di Bordighera: alcuni studenti hanno effettuato stage presso ufficio tecnico, commercio, tributi.  Stipulata convenzione con l’Università di Genova per i tirocini curriculari.



					Stipulato accordo informale con scuola edile di Imperia per stage.  Pervenute domande da parte di studenti in corso di valutazione.
d)	S	Adempimenti connessi con la normativa in materia di trasparenza (d.lgs. 33/2013)	10: sito amministrazione trasparente validato senza rilievi e prescrizioni dal nucleo di valutazione 5: sito validato con rilievi o prescrizioni 0: sito amministrazione trasparente non validato dal nucleo di valutazione	Dati e atti pubblicati ai sensi di legge – primo anno di applicazione	Pubblicazione dati di legge

### **SERVIZIO TRIBUTI**

		<b>Obiettivo</b>	<b>Punteggio</b>	<b>Indicatore</b>	<b>Risultati al 31.12.2014</b>
a)	S	Imposta Unica Comunale: Definizione e gestione del nuovo tributo comunale suddiviso in Tari – Tasi – Imu	10: attivazione e gestione del tributo senza criticità	Istituzione del tributo e gestione	Adozione del Regolamento con deliberazione del consiglio comunale n. 15 del

			operative 5: attivazione del tributo con criticità operative 0: mancata attivazione del tributo		19.05.2014; riconversione di tutti gli archivi informatici da TARES a TARI in tempo utile per l'invio ad ogni contribuente degli avvisi di pagamento e degli F24 precompilati (n. 10.608 + n. 700 variazioni); gestione dei flussi di pagamento; gestione dei solleciti di pagamento (n. 1.295); emissione ruoli suppletivi e rimborsi; variazione base dati IMU in coerenza con tutte le successive modifiche legislative; istituzione base dati TASI, acquisizione programma su nuova piattaforma.
b)	M	Tosap: Definizione delle procedure di concessione in compartecipazione con i servizi comunali interessati	10: adozione disciplina intersettoriale 0: mancata adozione	Adozione disciplina intersettoriale al fine di razionalizzare la procedura di rilascio della concessione	Adottata disciplina intersettoriale (nota prot. n. 12740 del 12.06.2014) volta a definire le fasi procedurali e i soggetti interessati
c)	S	Utilizzo intensivo e coordinato delle banche dati a disposizione dell'ente al fine di semplificare gli adempimenti facenti capo ai contribuenti – completamento dell'attività iniziata nell'anno 2013	10: riduzione degli adempimenti a carico dei contribuenti almeno n. 2.207 posizioni verificate 5: riduzione degli adempimenti a carico dei	Riduzione degli adempimenti a carico dei contribuenti	Il servizio aggiuntivo iniziato nell'anno 2013 è stato completato al 100% : oltre n. 2.207 posizioni verificate.

			contribuenti per almeno 1.103 posizioni verificate 0: nessuna riduzione		
d)	Recupero evasione: Attività volta al recupero dell'evasione tributaria	10: aumento del recupero evasione tributaria in misura pari o superiore al 10% rispetto all'anno precedente 5: mantenimento del recupero evasione tributaria in misura pari all'anno precedente 0: riduzione del recupero evasione tributaria	Aumento del recupero evasione tributaria al fine di liberare risorse economiche sul bilancio	Recupero evasione anno 2014: ici: euro 168.965,75 tarsu: euro 626.874,97 totale: euro 795.840,72  Recupero evasione anno 2013: ici: euro 198.319,86 tarsu: euro 611.314,46 totale: euro 809.634,32 Si precisa che – al fine di razionalizzare l'attività del Settore che, senza alcun aumento di dotazione di personale, ha dovuto far fronte a tutta l'attività prima di competenza del Concessionario della Riscossione – l'attività di recupero ICI 2011 è stata parzialmente procrastinata all'anno 2015, tenuto conto che nel 2014 l'annualità in prescrizione era il 2008. Si precisa, altresì, che l'entità del recupero, comunque, raggiunto, paragonato a diversi Comuni di pari o maggiore dimensione è di	

e)	S	Adempimenti connessi con la normativa in materia di trasparenza (d.lgs. 33/2013)	10: sito amministrazione trasparente validato senza rilievi e prescrizioni dal nucleo di valutazione 5: sito validato con rilievi o prescrizioni 0: sito amministrazione trasparente non validato dal nucleo di valutazione	Dati e atti pubblicati ai sensi di legge – primo anno di applicazione	estrema rilevanza. In data 27/02/2015 sono stati emessi avvisi d'accertamento ICI 2011 per € 361.381,00 Pubblicazione dati di legge
----	---	--	---	---	--

**RISORSE FINANZIARIE:**

<b>Spese correnti</b>	<b>Spese di investimento</b>	<b>Totale</b>
Euro 988.630,82	Euro 4.000,00	Euro 992.630,82

**RISORSE UMANE:**

<b>Dirigenti</b>	<b>Categoria D</b>	<b>Categoria C</b>	<b>Categoria B</b>	<b>Categoria A</b>
1 (interim)	1 (tributi) 1 aspettativa per incarico interim dirigenziale (finanziario – personale)	2 finanziario 2 personale – informatica 4 tributi	1 tributi	

**RISORSE STRUMENTALI:**

<b>Automezzi</b>				<b>Informatiche</b>				
<b>Auto</b>	<b>Moto</b>	<b>Autocarri</b>	<b>Natanti</b>	<b>Pc</b>	<b>Stampanti</b>	<b>Plotter/eliografica e Scanner</b>	<b>Fax</b>	<b>Fotocopiatrice</b>
				11	5	1		

*Nota: i dati riportati sono desunti dall'inventario al 31.12.2014 – tali dati potrebbero essere suscettibili di modifiche in quanto non sempre aggiornati con le dimissioni effettuate dai singoli uffici e non comunicate.*