

VALUTAZIONE 2014
AREA GESTIONE RISORSE

ANALISI DEI PROCESSI DI LAVORO ATTRAVERSO MISURAZIONE QUALI-QUANTITATIVA

L'Area Gestione Risorse si occupa della predisposizione degli atti contabili obbligatori per l'Ente Locale (Bilanci, stipendi, contabilità diversa) e le compete il controllo di gestione delle diverse attività comunali, di concerto con il Direttore Generale.

L'attività dell' "Ufficio Ragioneria" si articola nelle funzioni di vigilanza, controllo, coordinamento e gestione di tutta l'attività economico-finanziaria dell'Ente, rispecchiando nei contenuti la parte seconda del D.Lgs. 267/2000 di approvazione del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

Le fasi di attuazione del predetto servizio sono state:

- Vigilare, controllare, coordinare e gestire l'attività finanziaria dell'Ente;
- Provvedere alla tenuta ed alla elaborazione dei registri contabili;
- Predisporre e gestire il Bilancio di Previsione, il Bilancio Pluriennale, la Relazione Previsionale e Programmatica, il Piano Esecutivo di Gestione (PEG);
- Gestire le entrate e le spese dell'Ente;
- Verificare la veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa da iscriversi nel bilancio annuale e pluriennale, sulla base delle proposte da parte dei responsabili dei servizi interessati;
- Verificare lo stato di accertamento delle entrate e di impegno delle spese;
- Salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- Registrare gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata;
- Registrare gli ordinativi di riscossione e di pagamento;
- Predisporre le verifiche di cassa;
- Aggiornare l'inventario beni mobili ed immobili;
- Predisporre i documenti contabili relativi al rendiconto della gestione;
- Attività di gestione dell'indebitamento;
- Tenuta dei rapporti con la Tesoreria dell'Ente;
- Parificazione dei rendiconti degli agenti contabili interni;
- Assistenza all'attività dell'organo di revisione dell'Ente;

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

- Referente dell'ente nell'attività collaborativa di controllo finanziario svolta dalla Corte dei Conti;
- Formulare le proposte di variazione delle previsioni di bilancio, a richiesta dei Responsabili delle Aree, dell'organo esecutivo o di propria iniziativa;
- Certificazioni ministeriali (patto di stabilità, certificato al bilancio di previsione, certificato al rendiconto della gestione, certificazione spese di rappresentanza).

Nel corso dell'esercizio 2014 sono stati apposti visti di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, impegni e controlli e riscontri amministrativi su liquidazioni di spesa, su determinazioni dei Responsabili delle Aree, proposte di delibere di G.M. e di C.C., così distinti:

Delibere di Giunta Municipale:

- Visto di regolarità Tecnica n. 18.
- Visto di regolarità Contabile n. 186

Delibere di Consiglio Comunale:

- Visto di regolarità Tecnica n. 6
- Visto di regolarità Contabile n. 16.

Determine Responsabile Area Gestione Risorse:

- Visto di regolarità Tecnica n. 119
- Visto di regolarità Contabile n. 119
- Visto di copertura Finanziaria n. 119

Determine di Responsabili Aree:

- Visto di regolarità Contabile n. 1156
- Visto di copertura finanziaria in competenza n. 1130

Il Responsabile dell'Area ha elaborato l'ipotesi di bilancio di previsione esercizio 2014, sulla scorta delle proposte dei Responsabili dei Servizi, in attuazione degli obiettivi - finalità fissati dall'Amministrazione, ed ha curato l'elaborazione della Relazione previsionale e programmatica periodo 2014-2016 e del Bilancio pluriennale 2014-2016.

Il relativo schema di bilancio con la relazione previsionale e bilancio pluriennale è stato approvato dalla Giunta Municipale con delibera n. 114 del 22/08/2014.

Il Bilancio di previsione esercizio 2014 con il bilancio pluriennale 2014-2016 e la relazione previsionale e programmatica, dopo aver ottenuto il parere favorevole, circa la congruità, la coerenza e l'attendibilità delle previsioni di bilancio, da parte dell'Organo di revisione, è stato approvato con delibera consiliare n. 27 del 09/09/2014.

E' stata curata la redazione del certificato al Bilancio di previsione anno 2014 ed inviato al Ministero dell'Interno - Finanza Locale così come disposto dalla legge in materia vigente.

Sono state emesse n. 2030 reversali d'incasso per complessivi €. 6.322.426,18 e n. 2308 mandati di pagamento per complessivi €. 6.817.217,82.

L'Ente non ha provveduto alla verifica degli obiettivi e degli equilibri finanziari in quanto il Bilancio di previsione è stato deliberato il 09/09/2014 e pertanto non si è reso necessario adottare alcun provvedimento in merito.

Alla fine, nell'anno 2014 è stato rispettato il Patto di Stabilità Interno, così come comunicato in data 30/01/2015 con il monitoraggio del secondo semestre 2014 al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato

Il Responsabile dell'Area ha curato l'elaborazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2013, procedendo alla verifica delle somme da riportare a residui sia attivi che passivi, verificandone la sussistenza ai sensi degli artt. 189 e 190 del T.U. n. 267/00, ha elaborato la relazione al conto consuntivo che è stata approvata con atto di G.M. n. 57 del 29/04/2014, ha curato l'elaborazione del conto economico, conto del patrimonio e prospetto di conciliazione.

Il conto consuntivo, dopo aver ottenuto il parere favorevole dall'Organo di revisione contabile, è stato approvato con delibera consiliare n. 14 del 03/06/2014.

Sono stati parificati i conti degli agenti contabili.

E' stata curata la redazione del certificato al rendiconto del bilancio 2013 ed inviato, nei termini previsti, al Ministero dell'Interno - Finanza Locale così come disposto dalla legge in materia vigente.

E' stata curato e regolarmente trasmesso alla competente Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti della Sicilia il questionario al rendiconto della gestione anno 2013 previsto dall'art.1, comma 166, legge finanziaria 2006, di competenza del Collegio dei revisori.

La Corte dei Conti, ad oggi, non ha chiesto notizie e/o chiarimenti sul rendiconto anno 2013. Sono state espletati gli adempimenti per l'accessione di un mutuo di €. 900.000,00 occorrente per i lavori di realizzazione della Piazza Duomo

L'ufficio, nel corso dell'anno 2014, ha garantito l'espletamento di tutti gli adempimenti richiesti dalla legislazione fiscale, in particolare in materia di IVA, IRPEF ed IRAP.

L'anno 2014 è caratterizzato dall'entrata in vigore della IUC (imposta unica comunale) prevista dalla Legge 147 del 27-12-2013.

L'Area ha predisposto lo schema di regolamento che è stato approvato con atto di Consiglio Comunale n. 17 del 06/08/2014.

Per quanto riguarda l'Imu, l'Ufficio ha provveduto alla ricezione delle dichiarazioni di variazione presentate dai contribuenti, ha verificato i versamenti effettuati tramite l'Agenzia dell'Entrate a mezzo F24.

E' stata prevista ed accertata per gli altri immobili, escluso le abitazioni principali, la somma di €. 673.865,86 mentre è stata prevista ed accertata per l'incremento degli immobili Categorie D la somma di €. 900.000,00.

Per quanto riguarda la Tasi l'Ufficio ha provveduto alla ricezione delle dichiarazioni di variazione presentate dai contribuenti, ha verificato i versamenti effettuati tramite l'Agenzia dell'Entrate a mezzo F24.

E' stata prevista ed accertata la somma di €. 480.804,83 mentre è stata incassata la somma di €. 382.345,35.

Per quanto riguarda l'**Imposta Comunale sulla Pubblicità** è stata accertata, nel corso dell'anno finanziario 2014, la somma di €. 62.000,00 ed incassata la somma di € 20.405,67 in competenza ed €. 998,37 in conto residui.

Per l'anno 2014 relativamente alla **T.O.S.A.P.** è stata accertata la somma di €. 26.000,00 ed è stata incassata la somma di €. 22.997,76 in competenza ed €. 529,90 in conto residui.

Per l'anno 2014 relativamente all'**Addizionale Comunale all'IRPEF** è stata accertata la somma di €. 263.000,00 ed è stata incassata la somma di €. 210.449,57 ed €. 45.530,63 in conto residui provenienti dai anni precedenti.

Per quanto riguarda il **servizio idrico integrato** si è provveduto all'accertamento per €. 437.345,20 sulla scorta del consumo stimato per l'anno 2014.

Si è provveduto a gestire in forma diretta il servizio dell'**illuminazione lampade votive al cimitero comunale**.

L'attività di tale servizio, svolto in modo esemplare dal personale incaricato, ha portato ad accertare la somma di €. 42.330,65 incassando un importo pari a €. 41.650,050.

Per la gestione della spesa, in economia, di tale servizio l'Ente ha dovuto affrontare spese per €. 19.430,00.

OBIETTIVI ANNUALI

Predisposizione programma operativo per la ottimizzazione del servizio di riscossione e/o recupero dei tributi comunali (peso: Alto)



L'Area non ha redatto un vero e proprio piano operativo, ma ha programmato e realizzato una serie di attività. Le principali sono state l'emissione degli avvisi di accertamento e l'emissione dei ruoli esecutivi. Si è provveduto, altresì, a predisporre e a pubblicare sul sito internet del Comune la modulistica inerente il servizio tributi e nello stesso tempo tutto il personale addetto si è stato a disposizione delle esigenze del cittadino/contribuente anche nei giorni ricevimento del pubblico.

Obiettivo realizzato sono in parte.

Individuazione concessionario della riscossione (peso: Alto)

Con la legge di stabilità per il 2014 è stata prorogata sino a dicembre 2014 l'attività di riscossione che Equitalia svolge nell'interesse degli Enti locali, rinviando così la cessazione delle sue funzioni e posticipando l'onere per i Comuni di individuare il soggetto al quale affidare la riscossione coattiva dei propri tributi a partire da gennaio 2015.

In conseguenza di ciò, l'obiettivo è stato rinviato.

Obiettivo rinviato ad annualità differente, per motivazioni che non attengono all'Area.

Regolazione condizioni di fornitura servizio idrico, direttamente o indirettamente tramite affidamento del servizio all'esterno (peso: Alto)

I dipendenti incaricati della lettura dei contatori entro il mese di giugno 2014 hanno provveduto a completare tutte le letture dei contatori e, pertanto, sono state rilevate un su un complessivo di n. 4475 di contatori su n. 4475.

Sono stati inserite le letture dei consumi di acqua, fognatura e depurazione relativi all'anno 2011 e nel mese di Settembre 2014 si è proceduto alla fatturazione di acqua potabile per l'anno 2011 (n. 2 rate scadenza pagamenti 15/11/2014 - 31/12/2014) e le stesse sono state inviate, tramite servizio postale, nel mese di Ottobre.

E' stato redatto un elenco delle utenze morose per l'anno 2010 inviando a n. 780 contribuenti sollecito di pagamento del dovuto altrimenti sarebbe stata applicata la riduzione dell'erogazione dell'acqua tramite appositi limitatori di flusso.

Obiettivo in larga parte conseguito

Allineamento dati imposte e tasse locali sugli immobili e sui servizi indivisibili e di raccolta e smaltimento rifiuti (peso Alto)

L'Area, in collaborazione con una ditta specializzata nei servizi di assistenza gestionale informatica, ha effettuato la rigenerazione della Banca Dati in questione con l'obbligo da parte dell'Ente di inserire gli atti di successione ed i comodati d'uso gratuito.

Vanno verificate incongruenze e difformità rispetto all'effettiva situazione debitoria del cittadino e, quindi, la disponibilità dell'Ufficio a bonificare i dati che si potrebbero rilevare anomali.

Obiettivo conseguito

SUAP - Sportello Unico Attività Produttive. Servizi informatici (peso: Medio)

Lo Sportello ha ricevuto, durante l'anno, le S.C.I.A. (Segnalazione Certificata di Inizio Attività), sia on-line che col cartaceo, accettando da parte degli utenti la presentazione delle Dichiarazioni sostitutive, e gli atti di asseverazioni trasmessi dai Tecnici incaricati.

Obiettivo conseguito

Lotta all'evasione tributaria e del canone acqua (peso: Alto)

Il Comune di San Filippo del Mela ha condotto *in house* la gestione dei tributi comunali.

In considerazione della rigenerazione della banca dati ICI e della lotta all'evasione tributaria nel mese di Ottobre 2014 si è provveduto ad emettere gli avvisi di accertamento ICI per l'anno 2009 per un totale di n. 3112 contribuenti.

In conseguenza di ciò è stata effettuata una ricognizione straordinaria per aggiornare gli indirizzi di tutti i contribuenti (ICI, IMU, TARI e gli altri tributi comunali) tramite il servizio anagrafico del Comune e tramite l'Agenzia delle Entrate con il Servizio SIATEL Punto Fisco.

Si rileva l'esigenza di aumentare sensibilmente i livelli di riscossione dei tributi e di incasso del canone del servizio idrico.

Obiettivo solo in parte conseguito

Collaborazione con l'Agenzia delle Entrate nella lotta all'evasione (peso: Medio)

Al 31/12/2014 non risulta essere stata stipulata alcuna convenzione con l'Agenzia delle Entrate per la lotta all'evasione.

Obiettivo non conseguito

Redazione della relazione di stima del valore venale in comune commercio delle aree edificabili per zone omogenee PRG (peso: M)

D'accordo con il Responsabile dell'Area Gestione Risorse si è ritenuto opportuno rinviare la relazione di che trattasi non appena sarà definito tutto l'iter per l'approvazione definitiva del P.R.G.

Obiettivo rinviato

Redazione del bilancio di previsione entro il 30 giugno 2014 (peso: Alto)

Il termine per l'approvazione del Bilancio è stato differito diverse volte con i seguenti Decreti:

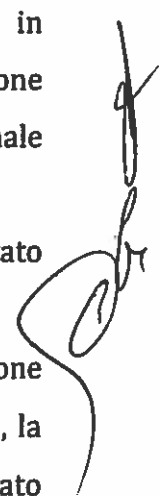
- D. M. Interno 19 dicembre 2013 (GU n. 302 in data 27 dicembre 2013) il quale ha differito al 28 febbraio 2014 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2014 degli enti locali;
- D.M. Interno 13 febbraio 2014 (GU n. 43 in data 21 febbraio 2014) con il quale è stato ulteriormente prorogato al 30 aprile 2014 il termine di cui sopra;
- La conferenza Stato città ed autonomie locali in data 17/04/2014 ha differito tale termine al 31/07/2014;
- D.M. Interno 18 luglio 2014 (GU n. 169 in data 23/07/2014) con il quale il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2014 da parte degli enti locali è ulteriormente differito dal 31 luglio al 30 settembre 2014.

A causa della ritardata comunicazione dell'importo per il fondo di solidarietà comunale da parte del Ministero dell'Interno, avvenuta nel mese di giugno 2014, e per la mancata comunicazione del fondo regionale spettante da parte dell'Assessorato Regionale delle Autonomie Locali e della Funzione Pubblica - Dipartimento delle Autonomie Locali vi è stato un lieve ritardo nella predisposizione del Bilancio di Previsione e non è stato potuto rispettare il termine previsto nel piano degli obiettivi.

Non appena sono stati comunicati gli importi spettanti è stato elaborato l'ipotesi di bilancio di previsione esercizio 2014, sulla scorta delle proposte dei Responsabili dei Servizi, in attuazione degli obiettivi - finalità fissati dall'Amministrazione, ed ha curato l'elaborazione della relazione previsionale e programmatica periodo 2014-2016 e del Bilancio pluriennale 2014-2016.

Il relativo schema di bilancio con la relazione previsionale e bilancio pluriennale è stato approvato dalla Giunta Municipale con delibera n. 114 del 22/08/2014.

Il Bilancio di previsione esercizio 2014 con il bilancio pluriennale 2014-2016 e la relazione previsionale e programmatica, dopo aver ottenuto il parere favorevole, circa la congruità, la coerenza e l'attendibilità delle previsioni di bilancio, da parte dell'Organo di revisione, è stato approvato con delibera consiliare n. 27 del 09/09/2014.



In conclusione non è stata rispettata la data prevista nel piano degli obiettivi ma il Bilancio di previsione 2014 è stata approvato nei termini previsti dalla normativa.

Obiettivo sostanzialmente conseguito, vista la finalità di rispettare i termini di legge

Per quanto riguarda gli obiettivi attribuiti a tutte le aree, si rileva:

Rispetto del patto di stabilità (peso Alto):

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 2014, la situazione finale del Comune di San Filippo del Mela esprimeva il seguente risultato:

- un saldo finanziario pari ad € 1.253 (dato in migliaia di Euro), a fronte di un obiettivo programmatico in termini di "competenza mista" di € 520, con una differenza positiva di € 732, che evidenziava il pieno raggiungimento del risultato posto ad obiettivo dalla normativa per l'anno 2014.

I dati finali, come si può notare, **confermano comunque il pieno raggiungimento del risultato** posto ad obiettivo dalla normativa per l'anno 2014.

Obiettivo conseguito

"Amministrazione trasparente"

La principale misura individuata dal legislatore della legge 190/2012 per contrastare la corruzione è la **trasparenza**.

La trasparenza si concretizza attraverso la puntuale **pubblicazione** sul sito web dell'ente, nella sezione "*Amministrazione Trasparente*" di dati, informazioni e documenti elencati dal decreto legislativo 33/2013.

Obiettivo conseguito

Piano anticorruzione

Il piano in questione per il triennio 2014/2016 è stato approvato con atto deliberativo della Giunta Municipale n. 14 del 30/01/2014.

Nel corso dell'anno 2014, nell'aula consiliare del Comune, il Segretario Comunale, quale Responsabile della Prevenzione della Corruzione, ha tenuto due giornate di formazione per tutti i Responsabili delle Posizioni Organizzative e per tutto il personale dipendente durante le quali ha illustrato i contenuti e principi previsti dalla legge 190/2012 e spiegato il contenuto e le finalità del Piano di Prevenzione della Corruzione.

I contenuti principali del Piano sono stati attuati e non si sono registrati coinvolgimenti del personale dell'Ente in procedure relative ad ipotesi di reato contro la pubblica amministrazione.

Per quanto riguarda l'obiettivo "Piano Anticorruzione", si fa presente che per l'Area Gestione Risorse non si ravvisano attività soggette a rischio corruzione in quanto le concessioni e le autorizzazioni concesse non costituiscono atti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari.

Nel corso dell'anno 2014 non sono stati rilasciati concessioni e erogazioni di sovvenzioni, contributi, sussidi, ausili finanziari per i quali è possibile ravvisare attribuzione di vantaggi economici di qualsiasi genere a persone ed Enti Pubblici e Privati.

Le procedure di affidamento di forniture di beni e servizi che sono state adottate nel corso del 2014 sono state effettuate secondo le disposizioni contenute nel D. Lgs. n. 163/2006 e comunque attingendo al MEPA ed alle convenzioni CONSIP per gli acquisti sopra soglia.

Nel corso dell'anno 2014 non sono state segnalate violazioni al D.P.R. n. 62/2013 e, di conseguenza, non sono state attivate procedure di provvedimenti disciplinari.

Obiettivo conseguito

COMPETENZA

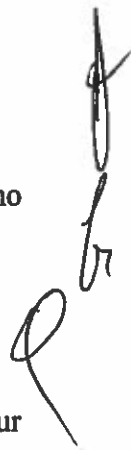
Il Responsabile dell'Area ha dimostrato di avere buone capacità di coinvolgimento del personale assegnato. Ha dimostrato abnegazione rispetto al ruolo ricoperto. Ha manifestato rilevanti capacità di affrontare problematiche di rilevante complessità, assumendosi piena responsabilità delle funzioni che sono state attribuite.

CAPACITA' ORGANIZZATIVA

Il Responsabile ha dimostrato di ottime capacità nell'affrontare problematiche urgenti mentre sono richiesti ulteriori sforzi nell'attività di programmazione pluriennale.

CAPACITA' DI VALUTAZIONE

Il Responsabile nella valutazione del personale dell'area ha differenziato i giudizi, pur mantenendoli tutti sopra la sufficienza.



MISURAZIONE-VALUTAZIONE (voti da 1 a 5)

Contributo individuale processi di lavoro	4
Obiettivi annuali	4
Competenze	4
Capacità organizzativa	4
Capacità di valutazione	4
MEDIA	4

VALIDAZIONE

Effettuata la valutazione del Responsabile dell'Area Servizi alla Persona, verificato che tutti i parametri sono stati valutati oltre la soglia di ammissibilità, l'Organismo di valutazione lo ammette a godere dell'indennità di risultato, in misura piena.

IL NUCLEO DI VALUTAZIONE

