

INDICATORI:

1. Predisposizione relazione tecnica razionalizzazione società partecipate		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 31/03/2015
<i>Valore ottimale</i>	Dal 01/01/2015 al 31/03/2015	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Dal 01/04/2015 al 31/12/2015	
2. Conferimento incarico professionale ad esperto per la valutazione economico-patrimoniale della società		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 08/10/2015
<i>Valore ottimale</i>	Dal 01/10/2015 al 31/10/2015	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Dal 01/11/2015 al 31/12/2015	
3. Pubblicazione bando di gara entro dicembre 2015		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 31/12/2015
<i>Valore ottimale</i>	Dal 01/09/2015 al 31/12/2015	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Dal 01/01/2016 al 31/03/2016	

RISORSE

ENTRATE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo accertato</i>	

SPESE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo impegnato</i>	

COGNOME E NOME	DESCRIZIONE OBIETTIVO	%OB
Pirocchi Corinto	ATTUAZIONE PIANO RAZIONAL. SOCIETÀ	30%

AREA : II FINANZA, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO – SETTORE TRIBUTI	ANNO 2015
--	------------------

OBIETTIVO 11.2.1: OTTIMIZZAZIONE RISCOSSIONE TRIBUTI COMUNALI

Obiettivo premiante	SI
----------------------------	----

Descrizione sintetica:
 Notifica avvisi di accertamento TARI 2013/2014

Valido *dal 01/01/2015 al 31/12/2015*

Tipologia (1)	Strategico	Grado e peso strategicità(1)	4
----------------------	------------	-------------------------------------	---




Responsabile	Peso
Dott. Corinto Pirocchi	20%
Dott.ssa Miriam Cesarini	50%

Centro di Responsabilità	Settore Tributi
Linea Strategica	11. Finanza
Azione	2. Riduzione della tassazione e rimodulazione del sistema di pagamento

Beneficio atteso
 Miglioramento della capacità di riscossione dei tributi comunali, miglioramento liquidità di cassa

Portatori di interesse
 Cittadini, Imprese

ATTIVITÀ PREVISTE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO

Attività	ES		Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	Peso %
Invio degli avvisi di pagamento ai contribuenti morosi relativi alla TARI 2013-2014		Previsto						x	x	x	x	x	x	x	50%
		Effettivo						x	x	x	x	x	x	x	
Riscossione		Previsto						x	x	x	x	x	x	x	30%
		Effettivo						x	x	x	x	x	x	x	
Invio avvisi di accertamento contribuenti morosi		Previsto						x	x	x	x	x	x	x	20%
		Effettivo						x	x	x	x	x	x	x	

INDICATORI:

1. Invio degli avvisi a tutti i contribuenti morosi TARI 2013 e 2014		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 100%
<i>Valore ottimale</i>	Da 100% a 100%	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Da 0 a 99,99%	
2. Invio avvisi di accertamento TARI 2013 e 2014		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 31/12/2016
<i>Valore ottimale</i>	Dal 01/09/2015 al 31/12/2015	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Dal 01/01/2016 al 31/03/2016	
3.		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>		Valore realizzato:
<i>Valore ottimale</i>		Scostamento:
<i>Valore critico</i>		

RISORSE

ENTRATE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo accertato</i>	

SPESE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo impegnato</i>	

COGNOME E NOME	DESCRIZIONE OBIETTIVO	%OB
Pirocchi Corinto	OTTIMIZZAZIONE RISCOSSIONE TRIBUTI	20%
Cesarini Miriam	OTTIMIZZAZIONE RISCOSSIONE TRIBUTI	50%
Trombini Franca	OTTIMIZZAZIONE RISCOSSIONE TRIBUTI	100%
Di Lorenzo Paola	OTTIMIZZAZIONE RISCOSSIONE TRIBUTI	100%
Frastornini Aurelia	OTTIMIZZAZIONE RISCOSSIONE TRIBUTI	50%

commissari di gara o concorso		<i>Effettivo</i>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Collaborazione aggiornamento valutazione rischi	■	<i>Previsto</i>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	20%
		<i>Effettivo</i>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
		<i>Effettivo</i>														

INDICATORI

1. Monitoraggio e controllo dei tempi dei procedimenti		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 100%
<i>Valore ottimale</i>	Da 100 a 100	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Da 0 a 0	
2. Nomina per ciascun procedimento del relativo responsabile		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 0
<i>Valore ottimale</i>	Da 100 a 100	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Da 0 a 0	
3. Trasmissione report annuali e semestrali entro la scadenza prevista		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 0
<i>Valore ottimale</i>	Da 100 a 100	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Da 0 a 0	

RISORSE

ENTRATE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo accertato</i>	

SPESE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo impegnato</i>	

COGNOME E NOME	DESCRIZIONE OBIETTIVO	%OB
Pirocchi Corinto	RISPETTO PIANO PREVENZIONE CORRUZIONE	10%

Note

Note alla *Descrizione Sintetica*:

Il Decreto Legislativo 118 del 2011 ha previsto l'“armonizzazione contabile”, che consiste nel rendere i bilanci degli enti locali, delle regioni e delle aziende sanitarie, confrontabili, omogenei ed aggregabili con i conti pubblici nazionali. Dal 1 Gennaio del 2015 il bilancio del Comune, le registrazioni contabili, i principi contabili cui attenersi saranno sensibilmente diversi e più restrittivi rispetto al passato. La riforma contabile di cui al D.Lgs. n. 118/2011 comporta per gli enti locali un radicale cambiamento, sia rispetto ai nuovi schemi e allegati di bilancio, sia con riguardo i concetti di competenza finanziaria, di residui e di avanzo di amministrazione, nonché l'introduzione di nuove poste di bilancio, quali il fondo pluriennale vincolato e la reintroduzione della contabilità di cassa.

Il passaggio dal vecchio al nuovo sistema contabile può essere sinteticamente schematizzato nelle seguenti fasi:

1. conoscenza ed approfondimento del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata;
2. riclassificazione dei vecchi schemi e capitoli di bilancio ai nuovi schemi e piano integrato dei conti armonizzato;
3. rinumerazione di tutte le voci in funzione della nuova struttura di bilancio prevista dal D. Lgs.118/2011;
4. analisi dei residui attivi per individuazione delle entrate di dubbia e difficile esazione al fine di costituire il Fondo crediti dubbia e difficile esigibilità sia per il bilancio di previsione 2015-2017 sia per il rendiconto 2014, calcolo della % di incasso e determinazione del fondo finalizzato all'accantonamento di una quota dell'avanzo di amministrazione;
5. operazione di riaccertamento straordinario dei residui alla luce del nuovo principio di competenza finanziaria potenziata;
6. a seguito dell'operazione di riaccertamento straordinario, è costituito il Fondo pluriennale vincolato come previsto al punto 5.4 Allegato 4/2 del D.Lgs 118/2011.

Controllo sulla correttezza e sull'inserimento dei documenti	Previsto	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	Effettivo	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Verifica corrispondenza dati inseriti in ordine al versamento e annotazione mensile. Versamento mensile Iva istituzionale e annotazione mensile Iva commerciale sui registri Iva	Previsto	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	Effettivo	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Comunicazione a Piattaforma Elettronica pagamenti effettuati e fatture pervenute in forma elettronica. Comunicazione fatture datate ante 31 marzo 2015 recepite in forma cartacea e del loro pagamento. Comunicazione mensile fatture scadute entro il 15 mese successivo	Previsto	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
	Effettivo	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	

INDICATORI:

1. Numero anomalie rilevate nelle comunicazioni in piattaforma		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 3
<i>Valore ottimale</i>	Da 1 a 5	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Da 6 a 100	
2.		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>		Valore realizzato:
<i>Valore ottimale</i>		Scostamento:
<i>Valore critico</i>		
3.		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>		Valore realizzato:
<i>Valore ottimale</i>		Scostamento:
<i>Valore critico</i>		

RISORSE

ENTRATE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo accertato</i>	

SPESE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo impegnato</i>	

COGNOME E NOME	DESCRIZIONE OBIETTIVO	%OB
Corinto Pirocchi	SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE	5%
Cesarini Miriam	SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE	20%
Marà Natalia	SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE	50%
Durante Desdemona	SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE	50%

Note

Note alla *Descrizione Sintetica*:

SPLIT PAYMENT Art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015)

– Applicazione “split payment”.

La normativa citata ha modificato il Dpr n. 633/1972, disciplinante l'applicazione dell'IVA, introducendo l'art. 17-ter: secondo tale nuovo provvedimento, per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti di una serie di enti pubblici tra i quali sono compresi anche i Comuni, prestazioni per le quali tali cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze. Tale disposizione implica quindi che le aziende dovranno continuare ad esporre l'IVA in fattura, ma l'ente non procederà a saldare il relativo importo, in quanto esso verrà trattenuto al fine del successivo versamento all'erario direttamente da parte dell'ente. Al fine di una reciproca corretta gestione del nuovo meccanismo sopra indicato, si devono invitare i fornitori ad aggiungere alle fatture emesse la seguente dicitura: **SCISSIONE DEI PAGAMENTI**. Si deve poi implementare tutto il sistema sia dal punto di vista organizzativo, informando e supportando tutti i settori comunali coinvolti da questa novità, che da quello informatico nei rapporti con la software house al fine di poter assolvere al nuovo adempimento fiscale con i non semplici né trascurabili effetti contabili soprattutto per la quasi contemporanea entrata in vigore della fatturazione elettronica (31/3/2015) che ha moltiplicato i problemi sia organizzativi con i vari settori comunali che legati agli aspetti informatici e dei rapporti con la software house.

REVERSE CHARGE - Si tratta anche in questo caso di un nuovo adempimento (sia pur limitato ad alcuni servizi, fra cui la pulizia degli edifici in cui viene svolta attività commerciale) che interessa tutti gli enti locali.

L'inversione contabile, meglio conosciuta come “*reverse charge*”, è un meccanismo per il quale il debitore dell'Iva (nei riguardi dell'erario) resta individuato non nel fornitore, ma nell'acquirente (inversione dell'adempimento dal cliente al fornitore). Si tratta di una deroga all'ordinario sistema di applicazione dell'imposta fondato sull'addebito dell'Iva al cliente, da cui automaticamente deriva il sorgere di un debito Iva verso l'erario in capo al fornitore. Anche in questo caso, non trascurabili sono i problemi che si presentano sia di tipo organizzativo, nei rapporti con i vari settori comunali e i fornitori, che legati agli aspetti informatici.

OBIETTIVO 12.1.5: INTERSCAMBIO BANCHE DATI ENTI

Obiettivo premiante

SI

Descrizione sintetica:

Certificazione Unica dei Redditi e Banca dati Inps

Valido dal 01/01/2015 al 31/12/2015

Tipologia (1)

Mantenimento/ Miglioramento

Grado e peso strategicità(1)

3

Responsabile

Peso

Dott. Corinto Pirocchi

5%

Centro di Responsabilità

Settore Risorse Umane

Linea Strategica

12. Pubblica amministrazione, Trasparenza, Sito Web e Rete

Azione

1. Riorganizzazione della struttura comunale



Beneficio atteso

Armonizzazione banche dati contributive e fiscali

Portatori di interesse

Dipendenti ed altri soggetti assimilati

ATTIVITÀ PREVISTE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO

Attività	ES		Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	Peso %
Predisposizione della nuova Certificazione Unica dei Redditi incluse le attività di comunicazione all'Agenzia delle Entrate ai fini della predisposizione dei modelli 730 pre-compilato e 770/2015.		Previsto	x	x	x										50%
		Effettivo	x	x	x										
Ricezione ed evasione indicazioni INPS in merito alla necessità di eventuali aggiornamenti delle posizioni assicurative e contributive del personale dipendente.		Previsto										x	x	x	50%
		Effettivo										x	x	x	

INDICATORI:

1. Predisposizione della nuova Certificazione Unica dei Redditi incluse le attività di comunicazione all'Agenzia delle Entrate		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 09/03/2015	Valore realizzato: 09/03/2015
<i>Valore ottimale</i>	Dal 01/01/2015 al 09/03/2015	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Dal 10/03/2015 al 31/12/2015	
2. Aggiornamenti delle posizioni assicurative e contributive del personale dipendente.		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/10/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 31/12/2015
<i>Valore ottimale</i>	Dal 01/10/2015 al 31/12/2015	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Dal 01/01/2016 al 31/06/2016	

RISORSE

ENTRATE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo impegnato</i>	

SPESE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo impegnato</i>	

COGNOME E NOME	DESCRIZIONE OBIETTIVO	%OB
Pirocchi Corinto	INTERSCAMBIO BANCHE DATI ENTI	5%
Mazzocchi Donatella	INTERSCAMBIO BANCHE DATI ENTI	100%
Verdecchia Umberto	INTERSCAMBIO BANCHE DATI ENTI	100%

AREA : II FINANZA, PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO – SETTORE RISORSE UMANE	ANNO 2015
--	------------------

OBIETTIVO 11.1.3: RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE DI TELEFONIA, INTRANET E INTERNET

Obiettivo premiante	SI
----------------------------	----

Descrizione sintetica:
 Conseguimento risparmi di spesa attraverso l'individuazione dei servizi VoIP, Internet/VPN attivi che risultano inutilizzati rispetto ai fabbisogni dell'Ente, ovvero non più necessari in considerazione dei link di proprietà dell'Ente realizzati ed attivati.

Valido *dal 01/01/2015 al 31/12/2015*

Tipologia (1)	Strategico	Grado e peso strategicità(1)	4
----------------------	------------	-------------------------------------	---



Responsabile	Peso
Dott. Corinto Pirocchi	15%

Centro di Responsabilità	Servizi Informativi
Linea Strategica	11, Finanza
Azione	1, Riduzione della spesa corrente

Beneficio atteso
 Razionalizzazione della spesa per i servizi di telefonia, internet ed intranet

Portatori di interesse
 Cittadini

ATTIVITÀ PREVISTE PER IL RAGGIUNGIMENTO DELL'OBIETTIVO

Attività	ES	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	Peso %
Analisi delle linee analogiche (numerazioni) di telefonia, dei servizi VoIP, VPN (Virtual Private Network) ed Internet attivi per ogni Unità Organizzativa dell'Ente, inclusi i plessi scolastici (Asili Nido, Istituti Comprensivi Statali, scuole dell'Infanzia, Primarie e Secondarie di primo grado), il Tribunale, le Associazioni, etc.		Previsto									x	x	x	20%
		Effettivo									x	x	x	
Implementazione di link in fibra e/o in Wi-Fi "in house" per la intranet comunale, in base al piano dei fabbisogni dell'Ente, al fine di		Previsto									x	x	x	30%

1. Risparmio di euro 3,840,00 negli importi fatturati 2015 rispetto agli importi fatturati 2014		
<i>Monitoraggio</i>	Dal 01/01/2015 al 31/12/2015	Valore realizzato: 3.840,00
<i>Valore ottimale</i>	Da 3.600,00 al 3.840,00	Scostamento:
<i>Valore critico</i>	Da 0 a 3.599,99	
2.		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>		Valore realizzato:
<i>Valore ottimale</i>		Scostamento:
<i>Valore critico</i>		
3.		Consuntivo
<i>Monitoraggio</i>		Valore realizzato:
<i>Valore ottimale</i>		Scostamento:
<i>Valore critico</i>		

RISORSE

ENTRATE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo accertato</i>	

SPESE	
<i>Descrizione</i>	
<i>Importo stanziato</i>	
<i>Importo impegnato</i>	

COGNOME E NOME	DESCRIZIONE OBIETTIVO	%OB
Pirocchi Corinto	RAZIONALIZZAZIONE SPESE TELEFONIA	15%
Verticelli Elda	RAZIONALIZZAZIONE SPESE TELEFONIA	100%
Massimiani Gabriele	RAZIONALIZZAZIONE SPESE TELEFONIA	70%

Note
Come da Piano di razionalizzazione approvato, per gli anni 2015 e 2016 le risorse risparmiate e certificate a consuntivo verranno assegnate al fondo per il trattamento accessorio del personale nella misura del 50%. La quota sarà prevista nell'accordo annuale per l'utilizzo delle risorse rispettivamente per gli anni 2016 e 2017, nella parte variabile, fondi ex art. 15, comma 1, lett. k) del CCNL 01/04/1999.