



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

Al
**Organismo Indipendente di
valutazione**
Dott. Lucio Grimaldino
Ps. Segretario Generale
Sede

Prot. n. 7705 del 07/03/2016

AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

RELAZIONE OBIETTIVI DI GESTIONE ANNO 2015

In merito agli obiettivi di gestione fissati per l'Area economico-finanziaria per l'anno 2015, come da prospetto allegato alla deliberazione della Giunta comunale n. 139 del 27/07/2015, si evidenzia quanto segue.

1) Obiettivo n. 1: velocizzazione dei pagamenti e nuovi adempimenti

In relazione all'obiettivo n. 1, l'ufficio Ragioneria ha predisposto il piano di cassa al fine del rispetto degli obiettivi imposti dalle norme sul patto di stabilità interno (proposta n. 157 del 12/08/2015), approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 151 del 17/08/2015, successivamente trasmesso a tutti Responsabili di Area ed al Segretario Generale, con nota prot. n. 25152 del 21/08/2015 (allegata). Nella nota trasmessa in data 21/08/2015 sono state fornite le informazioni relative ai pagamenti compatibili con il rispetto del saldo obiettivo del patto di stabilità 2015.

E' stato altresì attivato il monitoraggio dei tempi medi di pagamento, inserendo il relativo dato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito internet dell'Ente, in ottemperanza peraltro dell'art. 33 del D.Lgs 33/2013. Inoltre, nell'ambito del monitoraggio trimestrale degli equilibri, (prott. n. 3372/2016, n. 33002/2015, n. 24073/2015, n. 12976/2015) è stato inserito il controllo sulla situazione di cassa e sui tempi medi di pagamento.

2) Obiettivo n. 2: applicazione del nuovo principio contabile sulla competenza potenziata – riaccertamento straordinario dei residui

In relazione all'obiettivo n. 2:

- si è operata, in anticipo rispetto alle previsioni di legge, la riclassificazione del bilancio di previsione ed in particolare la nuova codifica dei capitoli di entrata e di spesa sulla base del nuovo piano dei conti integrato, allegato al D.Lgs 118/2011. I capitoli di spesa sono stati allineati tutti al 4° livello, con eccezione di alcuni capitoli spinti fino al 5° livello del piano dei



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

conti. Il Piano esecutivo di gestione conseguente all'approvazione del bilancio di previsione 2015 è pertanto coerente con la nuova codifica;

- con nota inviata via mail a tutti i Responsabili di Area in data 13/01/2015 (in allegato) sono state predisposte delle prime istruzioni sulle nuove regole della contabilità armonizzata, nonché sulla nuova classificazione del PEG provvisorio. Nella stessa sono stati forniti alcuni schemi per la redazione della parte contabile delle determinazioni di accertamento di entrata e di impegno di spesa;
- con nota inviata via mail a tutti i Responsabili di Area in data 26/01/2015 (allegata), sono state fornite istruzioni per la predisposizione delle previsioni per il bilancio 2015, nonché ulteriori informazioni circa i criteri dettati dal nuovo principio contabile sulla contabilità finanziaria, allegato al D.Lgs 118/2011;
- con nota inviata via mail a tutti i Responsabili di Area in data 03/02/2015 (allegata) sono state fornite istruzioni per l'effettuazione delle operazioni di riaccertamento ordinario e straordinario dei residui, previsti dal D.Lgs 118/2011, nonché un apposito foglio di calcolo preimpostato e guidato per l'esecuzione delle stesse;

3) Obiettivo n. 3: razionalizzazione spese intermedie per consumi

In relazione al punto n. 1, individuazione di un fornitore unico per la cancelleria dell'ente scelto mediante procedura selettiva:

- è stato predisposto il capitolato per l'affidamento della fornitura di cancelleria per l'Ente, approvato con determinazione n. 1342 del 20/11/2015, con la quale è stata altresì bandita la procedura negoziata mediante R.D.O. tramite il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione;
- è stata espletata la procedura selettiva, conclusa con determinazione di aggiudicazione provvisoria n. 1564 del 23/12/2015;
- è stata avviata la verifica dei requisiti previsti dal D.Lgs 163/2006 e dalle norme del bando di gara;
- l'aggiudicazione definitiva esecutiva è stata approvata con determinazione n. 62 del 21/01/2016, una volta pervenuti, da tutte le amministrazioni interessate, i documenti richiesti dall'Ente a comprova dei requisiti già prima della fine del 2015.

In relazione al punto n. 2, riferito al monitoraggio dei consumi di cancelleria e l'adozione di un registro elettronico, si evidenzia che, con nota prot. n. 41292 del 21/12/2015, è stato inviato il rapporto del monitoraggio dei consumi di cancelleria per l'anno 2015 alla data del 30/09/2015.



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

Preliminarmente è stata completata l'informatizzazione del registro delle consegne dei materiali di cancelleria ai singoli uffici, mediante l'inserimento dei dati presenti nel registro cartaceo.

In merito al punto 3, riferito alla predisposizione di misure per il contenimento delle spese delle auto, è stato proposto alla Giunta comunale, con atto n. 12 del 15/01/2015, di porre in capo ai soggetti utilizzatori le spese di gestione e di manutenzione delle auto concesse in comodato. La Giunta ha approvato le relative misure con deliberazione n. 30 del 16/02/2015. Ulteriori misure sono state previste nel piano di razionalizzazione della spesa, predisposto ed inviato alla Giunta comunale, che ha provveduto alla sua approvazione in data 29/06/2015, con deliberazione n. 129. Inoltre, è stato predisposto un apposito piano di riqualificazione della spesa, approvato dalla Giunta comunale con deliberazione n. 59 del 30/03/2015.

In relazione al punto n. 4, riferito all'adozione di un sistema per il monitoraggio sull'utilizzo delle macchine multifunzione, l'Ufficio Economato ha avviato un primo monitoraggio sperimentale per le stampe e le copie a colori effettuate dai vari uffici utilizzando le macchine multifunzione. Dalle prime verifiche sono emerse alcune difficoltà di natura tecnica e gestionale che si stanno affrontando con la società incaricata dell'assistenza delle macchine. Una volta superate le stesse, si procederà ad estendere il monitoraggio delle copie/stampe anche a quelle in bianco e nero ed all'introduzione di un sistema di individuazione dei soggetti che effettuano fotocopie presso le macchine multifunzione, prevedendo l'obbligatorietà della digitazione di un apposito codice.

Rispetto all'anno 2014 si registrano nel 2015 risparmi della spesa relativa alla cancelleria, agli stampati ed ai toner, di € 5.782,00 circa.

Obiettivo n. 4: attività di accertamento ICI

Nel corso dell'anno 2015 è stata condotta un'attività di verifica sulle dichiarazioni presentate dai contribuenti relative all'anno d'imposta 2010 e sui fabbricati risultanti non dichiarati in catasto, recuperati dall'Agenzia delle Entrate (ex Agenzia del Territorio) a seguito del completamento delle verifiche di cui al D.L. 262/2006. Altresì è continuata l'attività di controllo sulle aree edificabili. L'ufficio ha, inoltre, provveduto al completamento dell'inserimento dei dati relativi alle dichiarazioni ICI anni 2010 e 2011, nonché delle variazioni registrate con il modello unico informatico, per gli anni fino al 2011. Sono state inserite direttamente dall'Ufficio tributi tutte le variazioni anagrafiche degli anni 2010 e 2011, nonché i dati relativi alle successioni ed alle richieste di aliquota agevolata per la concessione di immobili in uso gratuito a parenti. Va evidenziato che tutte le citate operazioni devono essere eseguite manualmente. A seguito dell'attività di controllo,



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

sono stati notificati nel corso del 2015, per quanto ad oggi registrato, i seguenti avvisi di accertamento (al netto di quelli annullati – importi con adesione):

Anno	Numero	Importo (€)
2009	228	110.043,00
2010	1.035	395.506,00
2011	97	186.130,00
Totale	1.360	691.679,00

Sono stati inoltre emessi i seguenti avvisi di accertamento, le cui relate di notifica sono ancora, alla data odierna, in corso, di registrazione / ricevimento:

Anno	Numero	Importo (€)
2009	8	14.697,00
2010	187	72.597,00
2011	15	34.538,00
Totale	210	121.832,00

Totale complessivo (notifiche registrate + da registrare/ricevere):

Anno	Numero	Importo (€)
2009	236	124.740,00
2010	1.222	468.193,00
2011	112	220.668,00
Totale	1.570	813.511,00

Il numero delle posizioni controllate, incluse quelle analizzate anche al solo fine del riscontro della corrispondenza tra l'importo liquidato da denuncia e l'importo versato, è di 14.000 circa.

4) Obiettivo n. 5: attività di recupero evasione Tarsu e Tares

Nel corso dell'anno 2015 si è provveduto ad un'attività di verifica sulle dichiarazioni Tarsu sia sulla base dei risultati dell'attività di incrocio, svolta negli anni precedenti, tra superfici dichiarate e superfici risultanti dai dati del "catasto metrico", fornite dall'Agenzia delle Entrate per il tramite del "portale dei comuni" del sito web dell'Agenzia del Territorio e sia in seguito agli ordinari controlli svolti sulle utenze domestiche e non domestiche.



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

Predetta attività di controllo ha condotto alla notifica, nel corso dell'anno 2015, dei seguenti avvisi di accertamento (importi con adesione, al lordo della quota provinciale del 5% ed al netto degli annullamenti):

Anno	Numero	Importo
2009	125	€ 37.498,01
2010	111	€ 41.933,01
2011	80	€ 39.077,00
2012	77	€ 44.097,95
2013	113	€ 102.835,00
Totale	508	€ 289.345,97

Sono stati inoltre emessi i seguenti avvisi di accertamento, le cui relate di notifica sono ancora, alla data odierna, in corso, di registrazione / ricevimento:

Anno	Numero	Importo (€)
2009	30	€ 4.242,00
2010	29	€ 6.680,01
2011	14	€ 6.582,00
2012	15	€ 7.551,00
2013	24	€ 15.776,00
Totale	112	€ 40.831,01

Totale complessivo (notifiche registrate + da registrare/ricevere):

Anno	Numero	Importo (€)
2009	155	€ 41.740,01
2010	140	€ 48.613,02
2011	94	€ 45.659,00
2012	92	€ 51.648,95
2013	137	€ 118.611,00
Totale	620	€ 330.176,98

I contribuenti verificati sono circa 200, su un totale di 9.482.

Obiettivo n. 6: semplificazione adempimenti tributari dei contribuenti

Il punto n. 1 è stato stralciato dalla deliberazione della Giunta comunale n. 238 del 21/12/2015.

In riferimento al punto n. 2 l'Ufficio ha predisposto la nuova bozza di dichiarazione, con allegate le relative istruzioni (in allegato). In merito al punto n. 3, il sistema di contatto preventivo del contribuente sarà avviato con l'avvio della possibilità per il contribuente di consegnare la dichiarazione TARI all'ufficio anagrafe.



COMUNE DI CORCIANO

Provincia di Perugia

Con riferimento ai punti 4 e 5, si è provveduto alla predisposizione dei seguenti strumenti di ausilio per i contribuenti:

- predisposizione di due vademecum informativi relativi all'IMU ed alla TASI, resi disponibili mediante pubblicazione nel sito internet comunale e distribuzione presso l'ufficio tributi (riportato in allegato);
- aggiornamento della pagina internet dedicata ai tributi comunali, con inserimento del regolamento, delle deliberazioni relative alle tariffe/aliquote, della modulistica per la richiesta di agevolazioni / riduzioni, ecc.;
- messa a disposizione dei contribuenti, nel sito internet dell'Ente, di un'apposta procedura informatica per il calcolo dell'IMU e della TASI, tramite la quale è possibile ottenere la precompilazione del modello di pagamento.

L'obiettivo n. 7 è stato rinviato dalla deliberazione della Giunta comunale n. 238 del 21/12/2015.

Allegati:

- nota prot. n. 25152 del 21/08/2015, di trasmissione del piano di cassa 2015;
- nota inviata via mail a tutti i Responsabili di Area in data 13/01/2015 con le prime istruzioni per l'operatività in vigore delle nuove regole sulla contabilità armonizzata;
- nota inviata via mail a tutti i Responsabili di Area in data 26/01/2015 con le istruzioni per la predisposizione delle previsioni per il bilancio 2015;
- nota inviata via mail a tutti i Responsabili di Area in data 03/02/2015 con le istruzioni per l'effettuazione delle operazioni di riaccertamento ordinario e straordinario dei residui;
- modello di dichiarazione TARI e relative istruzioni.
- vademecum informativo relativo all'IMU;
- vademecum informativi relativo alla TASI;

Corciano, 04/03/2016

Il Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria
(Dott. Stefano Baldoni)