

COMUNE DI BUTTRIO



Referto e Relazione sulla Performance 2013 Area Economico Finanziaria

COMUNE DI BUTTRIO
Referto e Relazione sulla Performance 2013

501 BILANCIO E CONTABILITA'							
RIFERIMENTO AGLI INDIRIZZI POLITICI DI MANDATO							
Perseguire una politica di gestione del personale del comune e di quanti collaborano alla gestione della cosa pubblica orientata al contenimento dei costi e al miglioramento della qualità dei servizi							
RELAZIONE							
La gestione corrente comprende l'esecuzione di tutti i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con il presente PRO e con gli altri atti di indirizzo adottati dagli organi di governo del Comune. Il Responsabile dell'area dovrà garantire la qualità e la quantità delle attività istituzionali e dei servizi già erogati nel corso del 2012, con particolare attenzione e riguardo a tutti i servizi forniti direttamente al cittadino, incluso lo svolgimento di tutti quei compiti complementari e strumentali al perseguimento degli obiettivi di lavoro. In particolare, a titolo esemplificativo, dovrà curare: gli atti di programmazione finanziaria costituiti dal bilancio di previsione annuale, dal bilancio pluriennale, dalla relazione previsionale e programmatica e dal piano delle risorse e obiettivi (per la parte di competenza), nonché dei correlati adempimenti finalizzati all'approvazione, alla programmazione triennale del fabbisogno del personale (per quanto di competenza); gli atti di gestione: costituiti dalla gestione delle entrate, delle spese, dei residui, dalle variazioni al bilancio, dalla verifica degli equilibri di bilancio, dal controllo di gestione (per la parte di competenza), dalla verifica del risultato di amministrazione, dai rapporti con il Tesoriere comunale, dal rispetto delle disposizioni in materia di giudizio di conto, dai rapporti con l'Organo di revisione contabile nell'esercizio della funzione di revisione economico-finanziaria, dal conto del bilancio, dal conto economico, dal conto del patrimonio, dalle relazioni consuntive e dal controllo sui conti degli agenti contabili interni, dagli inventari e loro aggiornamenti (esclusi gli atti di amministrazione del patrimonio e del demanio di competenza di altro responsabile), della soggettività passiva fiscale e tributaria del Comune (IVA e IRAP e ogni conseguente dichiarazione o denuncia) delle funzioni di sostituto d'imposta e relativi adempimenti e la gestione dei contratti assicurativi e rapporti con il broker. Il Responsabile dell'ufficio assicurerà altresì l'assistenza tecnico-contabile ai Responsabili dei Servizi nella gestione dei budget di bilancio loro assegnati.							
RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE							
Entrate correnti:	1.150.262,09			Spese correnti:	289.562,00		
Entrate in conto capitale:	0,00			Spese di investimento:	0,00		
RISORSE UMANE ASSEGNATE							
Nome	Cat.	Profilo	Periodo		% assegn.	Ore prev.	Ore cons.
Cassisi Mario	D3	Istruttore Direttivo	01/01/2013	31/12/2013	83%	1470	1545
Ferro Silvia	C2	Istruttore	01/01/2013	31/12/2013	49%	1070	800
					0%	0	0
					TPE 1,48	2.540	2.345
OBIETTIVI DI SVILUPPO							
Descrizione	Peso:	35			Previsione	Realizzato	
Non presenti					0%	0%	
1.01							
Indicatore - N.					30		
ATTIVITA' ORDINARIA - INDICATORI							
A - BILANCIO DI PREVISIONE E RENDICONTO	2011c	2012c	2013p	2013c	scost.	PdP	
N. ore dedicate all'attività		908	910	915	5		
Grado di rigidità della spesa corrente del bilancio		32,81	35,1	33,53	-1,57		
Rispetto patto di stabilità (1=si,2=no)		1	1	1	0		
Spesa corrente media gestita per addetto (€)		2.122.905	2.151.322	2.330.216	178895	pdpi	
B - PROCEDURE DI ENTRATA E SPESA	2011c	2012c	2013p	2013c	scost.	PdP	
N. ore dedicate all'attività		869	850	790	-60		
N. registrazioni (Acc./Imp. - Rev./Mand. - Fatt. pass)	11825	12756	12500	10953	-1547		
N. registrazioni per ora lavorata		14,68	14,71	13,86	-0,84	pdpi	
Percentuale impegni evasi entro i 3 gg.		85	90	90	0	pdpi	
Tempo medio pagamenti spesa corrente (gg)		63	45	40	-5,28	pdpo	
Tempo medio pagamenti spesa investimento (gg)		63	45	40	-5,28	pdpo	

COMUNE DI BUTTRIO
 Referto e Relazione sulla Performance 2013

C - ADEMPIMENTI FISCALI	2011c	2012c	2013p	2013c	scost.	PdP
N. ore dedicate all'attività	0	333	320	220	-100	
N. fatture/note registrate	607	1401	1400	1025	-375	
N. fatture/note registrate per ora lavorata		4,21	4,38	4,66	0,28	pdpi
N. ore dedicate ad adempimenti fiscali				150		
N. attività commerciali gestite	6	6	6	6	0	
D - ALTRE ATTIVITA'	2011c	2012c	2013p	2013c	scost.	PdP
N. ore dedicate all'attività		464	460	420	-40	
N. mutui stipulati		4	0	0	0	
N. riunioni incontri coordinamento		40	50	55	5	
Note						
La differenza sulle registrazioni dell'attività B per ora lavorata è riferito alla maggiore intensità richiesta dalle rilevazioni che si sono aggiunte al fine del rispetto del patto di stabilità.						

COMUNE DI BUTTRIO
 Referto e Relazione sulla Performance 2013

<i>Previsione</i>	A	B	C	D	E	F	F	F	F	Totale	Note
Cassisi Mario	910	100		460						1470	
Ferro Silvia		750	320							1070	
										0	
										0	
										0	
										0	
	910	850	320	460	0	0	0	0	0	2540	
	36%	33%	13%	18%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	

<i>Consuntivo</i>	A	B	C	D	E	F	F	F	F	Totale	Note
Cassisi Mario	915	210		420						1545	
Ferro Silvia		580	220							800	
										0	
										0	
										0	
										0	
	915	790	220	420	0	0	0	0	0	2345	
	39%	34%	9%	18%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	

COMUNE DI BUTTRIO
Referto e Relazione sulla Performance 2013

502 ECONOMATO								
RIFERIMENTO AGLI INDIRIZZI POLITICI DI MANDATO								
Perseguire una politica di gestione del personale del comune e di quanti collaborano alla gestione della cosa pubblica orientata al contenimento dei costi e al miglioramento della qualità dei servizi								
RELAZIONE								
Come per l'esercizio 2012 il servizio economato, nel rispetto del regolamento comunale in materia, provvederà all'acquisizione di beni e servizi necessari al funzionamento degli uffici comunali, relativi a minute spese d'ufficio (cancelleria, cartoleria, spese postali, valori bollati, tasse automobilistiche, materiali di consumo e/o materiali per il servizio manutenzione degli immobili di proprietà dell'Ente, carburante per gli automezzi, etc.).								
RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE								
Entrate correnti:	0,00			Spese correnti:	12.671,89			
Entrate in conto capitale:	0,00			Spese di investimento:	5.000,00			
RISORSE UMANE ASSEGNATE								
Nome	Cat.	Profilo	Periodo		% assegn.	Ore prev.	Ore cons.	
Cassisi Mario	D3	Istruttore Direttivo	01/01/2013	31/12/2013	2%	70	45	
Ferro Silvia	C2	Istruttore	01/01/2013	31/12/2013	2%	60	40	
					0%	0	0	
					TPE	0,05	130	85
OBIETTIVI DI SVILUPPO								
Descrizione	Peso:				Previsione	Realizzato		
1 - Rifacimento del regolamento comunale per la gestione del servizio di economato	35		01/06/2013	31/12/2013	100	100%		
1.01.00 Predisposizione nuova bozza regolamento			01/06/2013	30/09/2013	80	80		
1.02.00 Bozza del regolamento da sottoporre alla Commissione regolamenti			01/10/2013	30/11/2013	10	10		
1.03.00 Approvazione nuovo regolamento in Consiglio comunale			01/12/2013	31/12/2013	10	10		
Indicatore - N.								
ATTIVITA' ORDINARIA - INDICATORI								
A - ECONOMATO	2011c	2012c	2013p	2013c	scost.	PdP		
N. ore dedicate all'attività		128	130	85	-45			
N. polizze gestite		10	10	12	2	PdPi		
N. utenze gestite		55	55	68	13	PdPi		
N. buoni economali emessi		224	200	195	-5			
Note								

COMUNE DI BUTTRIO
Referto e Relazione sulla Performance 2013

503 TRIBUTI							
RIFERIMENTO AGLI INDIRIZZI POLITICI DI MANDATO							
Perseguire una politica di gestione del personale del comune e di quanti collaborano alla gestione della cosa pubblica orientata al contenimento dei costi e al miglioramento della qualità dei servizi							
RELAZIONE							
Per quanto riguarda l'attività dell'ufficio tributi nell'esercizio 2013, le novità in materia di IMU e TARES comporteranno un notevolissimo impegno da parte del personale comunale addetto che dovrà dedicare la maggior parte del proprio tempo di lavoro all'attività di front-office o comunque di supporto ai contribuenti negli adempimenti conseguenti all'introduzione di questo nuovo tributo. Per l'anno 2013 è stata applicata la TARES in sostituzione della Tassa per l'asporto e lo smaltimento dei rifiuti (TARSU). Durante l'anno proseguiranno poi, anche se in modo decisamente ridotto stante il coinvolgimento dell'unico dipendente dell'ufficio nelle attività di applicazione delle novità in materia di tributi locali, le attività di verifica ed accertamento dell'evasione relativamente al pagamento dell'ICI e della TARSU degli anni precedenti l'anno 2012. Il personale dell'ufficio tributi dovrà inoltre gestire i rapporti con le società concessionarie del servizio di riscossione ed accertamento dell'Imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni (DUOMO GPA S.r.l.) e della tassa per l'occupazione degli spazi ed aree pubbliche (AIPA S.p.a.). L'ufficio dovrà infine attivarsi per migliorare ulteriormente sia il livello di informazione e consulenza ai cittadini, sia l'impiego di modalità informatiche e digitali di comunicazione.							
RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE							
Entrate correnti:	1.725.630,54		Spese correnti:		167.350,00		
Entrate in conto capitale:	0,00		Spese di investimento:		0,00		
RISORSE UMANE ASSEGNATE							
Nome	Cat.	Profilo	Periodo		% assegn.	Ore prev.	Ore cons.
Cassisi Mario	D3	Istruttore Direttivo	01/01/2013	31/12/2013	9%	150	175
Macorig Laura	C2	Istruttore	01/01/2013	31/12/2013	100%	1670	1554
					0%	0	0
TPE					1,09	1.820	1.729
OBIETTIVI DI SVILUPPO							
Descrizione	Peso:				Previsione	Realizzato	
1 - Per l'anno in corso l'ufficio tributi provvederà all'invio al domicilio dei contribuenti dei conteggi relativi all'IMU per l'intero anno 2013 e dell'acconto TARES 2013. Il personale comunale addetto dovrà inoltre garantire un'adeguata assistenza	35						
1.01. Aggiornamento banca dati tributi comunali e invio conteggi acconto IMU ai contribuenti, nonché assistenza allo sportello comunale			01/05/2013	31/12/2013	100%	100%	
1.02. Predisposizione e invio modelli di pagamento ai contribuenti dell'acconto TARES 2013			01/05/2013	30/06/2013	30	30	
1.03. Aggiornamento banca dati tributi comunali e invio conteggi saldo IMU ai contribuenti, nonché assistenza allo sportello comunale			01/07/2013	30/09/2013	30	30	
			01/10/2013	20/12/2013	40	40	
Indicatore - N. utenti assistiti					1.000	518	
Descrizione	Peso:				Previsione	Realizzato	
2 - Approvazione Regolamento comunale per l'applicazione e la gestione della TARES. Entro il 30 settembre 2013	35						
2.01 Raccolta richieste contribuenti, uffici comunali e amm.ri			01/01/2013	30/09/2013	100%	100%	
2.02 Predisposizione bozza regolamento			01/01/2013	30/06/2013	10	10	
2.03 Esame commissione e approvazione in Consiglio comunale			01/07/2013	31/08/2013	80	80	
			01/09/2013	30/09/2013	10	10	
Indicatore -							
ATTIVITA' ORDINARIA - INDICATORI							
A - GESTIONE TARES - TARSU	2011c	2012c	2013p	2013c	scost.	PdP	
N. ore dedicate all'attività		450	850	848	-2		
N. variazioni/inserimenti/cancellazioni gestite		310	1000	912	-88		
Tempo medio per variazione gestita (ore)		1,26	0,70	0,79	0,09	PdPi	
Accertamenti Tares/Tarsu		386.307	394.000	384.600	-9400		
Ore dedicare a emissione ruolo e statistiche e sgravi		60	150	127	-23		
N. sgravi		15	50	48	-2	PdP	

COMUNE DI BUTTRIO
Referto e Relazione sulla Performance 2013

B - GESTIONE IMU - ICI	2011c	2012c	2013p	2013c	scost.	PdP
N. ore dedicate all'attività		900	650	602	-48	
N. variazioni/inserimenti/cancellazioni gestite		1106	400	384	-16	
N. ore dedicate variazioni		270	150	140	-10	
N. variazioni per ora lavorata		4,10	2,67	2,74	0,08	pdpi
Accertamenti IMU/ICI ordinari €	825.000	1.055.000	885.000	585.000	-300000	pdpi
€ di accertamenti emessi per recupero evasione	14.939	8.235	15.000	19.119	4118,5	pdpi
N. di accertamenti ICI-IMU	100	52	50	62	12	
N. ore dedicate accertamenti ICI-IMU	300	180	200	200	0	
Tempo medio dedicato per accertamento (ore)	3,00	3,46	4,00	3,23	-0,77	
N. ricorsi su accertamenti	0	2	0	0	0	pdpi
N. utenti sportello assistenza		2160	550	518	-32	
N. ore sportello assistenza		450	200	175	-25	
N. utenti per ora lavorata di sportello		4,8	2,75	2,96	0,21	pdpi
C - ALTRI ATTIVITA' (aggiornamenti tariffe)	2011c	2012c	2013p	2013c	scost.	PdP
N. ore dedicate all'attività		490	320	279	-41	
N. ore aggiornamento sito web		20	20	19	-1	
Costo medio per residente servizio tributi		21,42	40,38	40,86	0,48	pdpo
Note						
Il passaggio da TARSU a TARES ha richiesto una maggiore intensità di ore dedicate riferite alla complessità del nuovo tributo non sufficientemente considerate a previsione. Accertamenti IMU al netto prima casa.						

COMUNE DI BUTTRIO
Referto e Relazione sulla Performance 2013

504 PERSONALE								
RIFERIMENTO AGLI INDIRIZZI POLITICI DI MANDATO								
Perseguire una politica di gestione del personale del comune e di quanti collaborano alla gestione della cosa pubblica orientata al contenimento dei costi e al miglioramento della qualità dei servizi								
RELAZIONE								
La gestione corrente dovrà garantire quantomeno la qualità e la quantità delle attività istituzionali e dei servizi già erogati nel corso del 2012 nonché assicurare lo svolgimento di tutti quei compiti complementari e strumentali al perseguimento degli								
RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE								
Entrate correnti:	62.472,70		Spese correnti:		112.947,76			
Entrate in conto capitale:	0,00		Spese di investimento:		0,00			
RISORSE UMANE ASSEGNATE								
Nome	Cat.	Profilo	Periodo		% assegn.	Ore prev.	Ore cons.	
Ferro Carla	D4	Istruttore Direttivo	01/10/2013	31/12/2013	6%	90	20	
Ferro Silvia	C2	Istruttore	01/01/2013	31/12/2013	29%	470	782	
Cassisi Mario	D3	Istruttore Direttivo	01/01/2013	31/12/2013	4%	90	70	
Marianini Francesca	C1	Istruttore	01/01/2013	31/12/2013	1%	10	0	
Morgutti Gabriella	D3	Istruttore direttivo	01/01/2013	31/12/2013	0%	100	286	
					TPE	0,73	760	1.158
OBIETTIVI DI SVILUPPO								
Descrizione	Peso:	35				Previsione	Realizzato	
1 - non presenti						0%	0%	
1.01								
Indicatore - N. utenti assistiti								
ATTIVITA' ORDINARIA - INDICATORI								
A - GESTIONE TRATTAMENTO ECONOMICO		2012c	2013p	2013c	scost.	PdP		
N. ore dedicate all'attività		386	320	448	128			
N. ore medie dedicate per matricola gestita		13	11	13	3			
N. dipendenti di ruolo		20	20	20	0			
N. dipendenti a tempo determinato		-	0	0	0			
N. personale dip. R e TD espresso in tempo pieno e. (TPE)		20,00	20,00	19,83	0			
N. altri soggetti gestiti (co.co.co, amministr., LSU, cantiere lavoro) (TPE)		9,87	10	13,25	3			
Posizioni trattate per operatore TPE		123	149	117	-32	pdpi		
Costo medio gestione del personale per matricola gestita		€ 3.219,37	3.764,92	3.396,93	-368	pdpo		
N. dipendenti in servizio per 1000 residenti		4,95	4,95	4,88	-0,07	pdpo		
% Spesa personale su spesa corrente (€)		24,47%	25,60	24,36	-1,24	pdpo		
B - GESTIONE PRESENZE E ASSENZE		2012c	2013p	2013c	scost.	PdP		
N. ore dedicate all'attività		480	200	520	320			
N. ore medie dedicate per matricola gestita		24	10	26	16	pdpi		
N. ore lavorate totali dipendenti comunali		28384	29000	29420	420			
N. ore medie annue lavorate per dipendente		1419	1450	1471	21	pdpo		
N. ore di assenza dipendenti comunali (escluse Ferie)		2703	2750	2313	-437			
N. ore medie annue di assenza per dipendente (escluse Ferie)		135	138	116	-22	pdpo		
C - GESTIONE GIURIDICA		2012c	2013p	2013c	scost.	PdP		
N. ore dedicate all'attività		102	140	190	50			
N. concorsi gestiti		7	8	5	-3			
N. statistiche varie di legge predisposte		6	6	4	-2			
Note								
Si è rilevato una sottostima delle previsioni dell'attività A e B per l'incremento di attività legato alle gestioni associate. I 4 concorsi e le 160 ore giuridiche gestiti da Morgutti si riferiscono a LSU e Cantieri di Lavoro, selezione borse lavoro, rendiconti LPU Tribunale, comunicazioni ADELIN, alla regione, alle ditte, rendicontazioni per ogni progetto, etc..								

COMUNE DI BUTTRIO - Referto e Relazione sulla Performance 2013

ORE PREVISIONE	Cassisi Mario		Ferro Silvia		Ferro Carla		Marianini Francesca		Morgutti Gabriella		Macorig Laura		Tot. Cen.
501 Contabilità	1470	83%	1070	49%									2.540
502 Economato	70	2%	60	2%									130
503 Tributi	150	9%									1670	100%	1.820
504 Personale	90	4%	470	29%	90	6%	10	1%	100	0%			760
Totale persona	1.780	98%	1.600	81%	90	6%	10	1%	100	0%	1.670	100%	5.250

ORE CONSUNTIVO	Cassisi Mario		Ferro Silvia		Ferro Carla		Marianini Francesca		Morgutti Gabriella		Macorig Laura		Tot. Cen.
501 Contabilità	1545	84%	800	49%									2.345
502 Economato	45	2%	40	2%									85
503 Tributi	175	10%									1554	100%	1.729
504 Personale	70	4%	782	48%	20	100%	0	#DIV/0!	286	100%			1.158
Totale persona	1.835	100%	1.622	100%	20	100%	-	#DIV/0!	286	100%	1.554	100%	5.317

COMUNE DI BUTTRIO - REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE - RISULTATI 2013

	PREVISIONE					RISULTATI					Grado di realizzazione PdP	Responsabile
	OBIETTIVI		INDICATORI VALUTATI			OBIETTIVI		INDICATORI VALUTATI				
	35		9			35		9				
Centro di Costo	N. obiettivi	TOTALE	N. indicatori	TOTALE	TOT	N. obiettivi realizzati	TOTALE	N. indicatori realizzati	TOTALE	TOT		
501 BILANCIO E CONTABILITA'	0	0	4	36	36		0	4	36	36	100,00%	Cassisi M.
502 ECONOMATO	1	35	2	18	53	1	35	2	18	53	100,00%	Cassisi M.
503 TRIBUTI	2	70	6	54	124	2	70	6	54	124	100,00%	Cassisi M.
504 PERSONALE	0	0	2	18	18	0	0	2	18	18	100,00%	Cassisi M. per trattamento economico e sino al 30/09 per presenze e assenze - poi Ferro C. - Gestione giuridica Ferro C.
TOTALI	3	105	14	126	231	3	105	14	126	231	100,00%	

COMUNE DI BUTTRIO - REFERTO E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE - RISULTATI 2013

GRADO DI REALIZZAZIONE PER RESPONSABILE	PREVISIONE					REALIZZATO					Grado di realizzazione PdP
	OBIETTIVI		INDICATORI VALUTATI			OBIETTIVI		INDICATORI VALUTATI			
	35		9			35		9			
Centro di Costo	N. obiettivi	TOTALE	N. indicatori	TOTALE	TOT	N. obiettivi realizzati	TOTALE	N. indicatori realizzati	TOTALE	TOT	
Cassisi Mario	3	105	14	126	231	3	105	14	126	231	100%
Ferro Carla	0	0	1	9	9	0	0	1	9	9	100%