



# **COMUNE DI CASTELLARANO**

PROVINCIA DI REGGIO EMILIA

---

## **PIANI OPERATIVI 2013**

**approvati con deliberazione di Giunta Comunale 70/2013**

## **STATO ATTUAZIONE FINALE**



**SETTORE 2**  
**OBIETTIVI ANNO 2013**  
**E RELATIVA PESATURA**

RESPONSABILE TONI AGOSTINO

PROGRAMMA N. 2 GESTIONE E CONTROLLO	PESATURA
PROGETTO N. 1 - GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA	
<b>Obiettivo n. 1</b> riduzioni richieste e successivo monitoraggio del ricorso alla procedura di cui all'art. 243 bis del TUEL	20,00%
<b>Obiettivo n. 2</b> richiesta monitoraggio relativa ai pagamenti in conto capitale di cui al DL 35/2013	20,00%
<b>Obiettivo N. 3</b> semplificazione e riqualificazione bilancio corrente 2013. Coinvolgimento dei capisettore nelle procedure di verifica e modifica del bilancio corrente	20,00%
PROGETTO N. 2: GESTIONE TRIBUTI	
<b>Obiettivo N. 4</b> Attività recupero evasione IMU	30,00%
<b>OBIETTIVI COMUNI A TUTTI I SETTORI</b>	
<b>Obiettivo n. 5</b> Amministrazione aperta	10,00%
	100,00%



**ANNO 2013**  
**SETTORE 2 – CONTABILITA' E TRIBUTI**

Responsabile: Dott. Toni Agostino  
Referente Mucci Maria Ester

OBIETTIVO N. 1: riduzioni richieste e successivo monitoraggio del ricorso alla procedura di cui all'art. 243 bis del TUEL

PROGRAMMA N.2: GESTIONE E CONTROLLO

PROGETTO N. 1: GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Descrizione	riduzioni richieste e successivo monitoraggio del ricorso alla procedura di cui all'art. 243 bis del TUEL	Scadenze
Benefici attesi	maggiore trasparenza dei dati contabili per un miglior monitoraggio della gestione	
Responsabile	Toni Agostino	
Risorse umane	ufficio ragioneria economato	
Risorse finanziarie	Nessuna aggiuntiva	
Azioni	verifica dell'effettivo debito dell'ente con l'approvazione del conto consuntivo	30/04/13
	approvazione delibera di consiglio di ricorso alla procedura dell'art. 243 bis	30/04/13
	approvazione del piano finanziario decennale di ricorso alla procedura	30/06/13
	inoltro richiesta al Ministero dell'interno	30/06/13
	relazione con ministero dell'interno e corte dei conti per chiarimenti e d eventuali integrazioni	31/12/13
Indicatori di risultato	relazione informativa alla Giunta sul riscontro in merito alla procedura effettuata da parte del Ministero e della Corte dei Conti	31/12/12
Peso dell'obiettivo		20,00%

**Stato di attuazione intermedia :**

Riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi Determina 190 del 29/3/2013;

Delibera di approvazione conto consuntivo 2012 CC 26 del 29/04/2013;

Approvazione delibera di accesso all'aprocedura del 243 bis CC 29 del 29/4/2013;

elaborazione e approvazione piano di riequilibrio finanziario del 243 bis del. CC 45 del 25/6/2013

spedizione piano al ministero 26/6/2013 prot. 8720

varie risposte e colloqui con la Corte dei Conti ed il ministero per chiarimenti in merito al piano presentato

**Stato di attuazione finale:** spediti al ministero dell'interno in data 9 agosto 2013 chiarimenti sul piano di riequilibrio e sulle somme riservate con prot. 10877;

spedito rendiconto delle somme riservate al 31 dicembre 2012 al ministero e alla Corte dei Conti di Bologna con prot. 11677

il piano è stato approvato dal ministero ed inviato alla Corte dei conti la quale ai fini del rilascio del parere chiedeva chiarimenti sul piano ai quali è stato risposto con nota protocollo 15186 del 13/11/2013.

successivamente la Corte rilasciava parere favorevole in data 20 novembre con delibera n. 275/2013/PRSP alla realizzazione del piano di rientro ed il ministero liquidava in data 24 gennaio 2014 la somma di € 1.696.758,87 per la liquidità necessaria ai pagamenti.

Il progetto ha rispettato i tempi previsti e si è concluso positivamente.

Giudizio finale:

**ANNO 2013**  
**SETTORE 2 – CONTABILITA' E TRIBUTI**

Responsabile: Dott. Toni Agostino

Referente Mucci Maria Ester

OBIETTIVO N. 2: richiesta monitoraggio relativa ai pagamenti in conto capitale di cui al DL 35/2013

PROGRAMMA N.2: GESTIONE E CONTROLLO

PROGETTO N. 1: GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Descrizione	richiesta monitoraggio relativa ai pagamenti in conto capitale di cui al DL 35/2013	Scadenze
Benefici attesi	maggiore trasparenza e miglior monitoraggio della gestione	
Responsabile	Toni Agostino	
Risorse umane	ufficio ragioneria	
Risorse finanziarie	Nessuna aggiuntiva	
Azioni	richiesta fondi alla Cassa Depositi e Prestiti per pagamento debiti	31/05/13
	pagamento debiti in conto capitale scaduti al 31/12/2012 per € 1.346.820,41 - 1^ quota di pagamento	30/06/13
	pubblicazione pagamenti effettuati	31/07/13
	comunicazione debiti da pagare con fondi al febbraio 2013 per € 1.346.820,41 - 2^ quota di pagamento	31/07/13
Indicatori di risultato	relazione informativa alla Giunta resoconto procedura e pagamenti 1^ quota (€ 1.346.820,41)	31/12/13
Peso dell'obiettivo		20,00%

**Stato di attuazione intermedia :**

Delibera GC 37 del 22/04/2013, richiesta spazi finanziari e anticipazione Cassa Depositi e prestiti per liquidità necessaria all'estinzione dei debiti certi ed esigibili al 31/12/2012;

27/4/2013 : richiesta spazi finanziari da escludere dal patto di stabilità per pagamento debiti

18/5/2013: concessione mutuo cassa DDPP pari a € 2.693.640,82 in due rate di uguale importo giugno 2013/ febbraio 2014, firma del contratto

30/6/2013: pagamento dei debiti relativi alla 1^ rata . comunicazione ai creditori dei pagamenti effettuati tramite PEC nei termini previsti (31/7/2013).

Pubblicazione sul sito internet del Comune nei termini previsti dei pagamenti effettuati per la I rata e di quelli previsti per la II rata.

**Stato di attuazione finale:** successivamente con DI 102/2013 il governo anticipava la liquidazione della seconda rate originariamente prevista per l'anno 2014 all'anno 2013. si procedeva quindi alla modifica del contratto posizione n. 1152 con cassad epositi e prestiti per l'erogazione della somma necessaria e già concessa per procedere ai pagamenti previsti dal piano .

Tutti i pagamenti previsti per l'anno 2014 sono stati anticipati all'anno 2013 e si sono conclusi nei termini di cui al DL 102/2013.

tutti i pagameti previsti per entrambi gli anni sono stati rendicontati alle ditte creditrici , pubblicati sul sito del ministero e presenatai alal giunta comunale .

Giudizio finale:

**ANNO 2013**  
**SETTORE 2 – CONTABILITA' E TRIBUTI**

Responsabile: Dott. Toni Agostino  
Referente Mucci Maria Ester

OBIETTIVO N. 3: semplificazione e riqualificazione bilancio corrente 2013. Coinvolgimento dei capisettore nelle procedure di verifica e modifica del bilancio corrente

PROGRAMMA N.2: GESTIONE E CONTROLLO

PROGETTO N. 1: GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Descrizione	semplificazione e riqualificazione bilancio corrente 2013. Coinvolgimento dei capisettore nelle procedure di verifica e modifica del bilancio corrente	Scadenze
Benefici attesi	maggiore trasparenza dei dati contabili per un miglior monitoraggio della gestione	
Responsabile	Toni Agostino	
Risorse umane	ufficio ragioneria economato	
Risorse finanziarie	Nessuna aggiuntiva	
Azioni	riunione capisettore per verifica residui anno 2012	31/03/13
	approvazione residui tramite detrimina	30/04/13
	riunione per bilancio 2013 verifica entrate ed uscite	31/03/13
	modifica motivata per rimodulazione capitoli in entrata ed in uscita per almeno 10 capitoli in entrata e 15 capitoli in uscita	30/04/13
	approvazione del bilancio entro i termini di scadenza	30/09/13
	almeno n. 2 procedura di verifica dei controlli di equilibrio economico - finanziario ai sensi dell'art. 22 del vigente Regolamento per i controlli interni	30/11/13
Indicatori di risultato	presentazione in giunta relazione relativa all'attività di semplificazione , riqualificazione e verifica del bilancio 2013 specificando gli interventi effettuati	31/12/13
Peso dell'obiettivo		20,00%

**Stato di attuazione intermedia :**

I riunione: 7/1/2013 verifica capitoli di spesa anno 2012

II riunione: 7/2/2013 verifica residui anno 2012

det 190 del 29/3/2013 riaccertamento residui per rendiconto del bilancio 2012 art 228 Dlgs 267/2000

2/9/16 maggio 2013 riunioni con settori per bilancio 2013 approvato con delibera CC 43 del 17/6/2013

modifica di tutti i capitoli relativi alle spese di fornitura, dei capitoli relativi alle spese dei piani di zona

modifica dei capitoli relativi alle entrate dei servizi scolastici/mensa entrate extratributarie

**Stato di attuazione finale:** in due successive sedute giovedì 6 settembre e giovedì 20 settembre 2013 con tutti icapisettore e l'assessore al bilancio sono stati verificati i capito li di entrate e di spesa ai fini della verifica dell'equilibrio economico/finanziario del bilancio , equilibrio certificato nella delibera di consiglio comunale n. 61 del 25/09/2013. l'equilibrio , la riqualificazione e verifica del bilancio 2013, in attesa dell'approvazione del rendiconto per legge prevista entro aprile 2014, è stata verificata in giunta il 3 dicembre 2013.

Giudizio finale:



**ANNO 2013**  
**SETTORE 2 – CONTABILITA' E TRIBUTI**

Responsabile: Dott. Toni Agostino  
Referente Mucci Maria Ester

OBIETTIVO N. 4: attività di recupero evasione IMU  
PROGRAMMA N.2: GESTIONE E CONTROLLO  
PROGETTO N. 1: GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Descrizione	attività di recupero evasione IMU	Scadenze
Benefici attesi	recupero e contrasto evasione fiscale	
Responsabile	Toni Agostino	
Risorse umane	ufficio tributi	
Risorse finanziarie	Nessuna aggiuntiva	
Azioni	verifica insoluti IMU 2012	30/06/13
	emissione accertamenti per almeno 100.000,00 euro , importo stimato in considerazione che si tratta del primo accertamento sugli arretrati IMU che per procedura e metodo di calcolo non sono paragonabili con precedenti azioni di recupero di arretrati ICI	30/11/13
Indicatori di risultato	informativa in giunta su accertamenti per almeno 100.000,00 euro	31/12/13
Peso dell'obiettivo	L'obiettivo è valutato come da scheda allegata sotto la lettera B) peso	30,00%

**Stato di attuazione intermedia :** emessi ad oggi accertamenti per oltre € 400.000,00, suddivisi tra insoluti IMU 2012/2013 e ICI anni precedenti. Le riscossioni su residui si attestano su € 170.000,00

Stato di attuazione finale: l'attività di riscossione è proseguita ed attualmente sono stati incassati 221.000 euro a residuo . L'attività di accertamento e di riscossione è stata rendicontata oltre che alla giunta anche alla corte dei conti nel piano di riequilibrio per l'ottenimento del finanziamento del decreto 243 bis.

Giudizio finale:

**OBIETTIVI COMUNI A TUTTI SETTORI  
ANNO 2013**

**SETTORE 2 – CONTABILITA' E TRIBUTI**  
Responsabile: Dott. Toni Agostino  
**Referente Mucci Maria Ester**

**OBIETTIVO INTERSETTORIALE : AMMINISTRAZIONE APERTA**

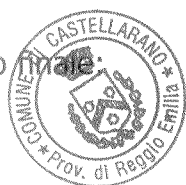
Descrizione	CORRETTO, COMPLETO, REGOLARE e TEMPESTIVO INVIO del flusso delle informazioni di competenza del settore da pubblicare ai sensi delle vigenti norme sulla trasparenza	
Benefici attesi	maggiore trasparenza nei confronti della cittadinanza	
Responsabile	Capi Settore	
Risorse umane	Personale di settore, ufficio CED e Ufficio Segreteria.	
Risorse finanziarie	nessuna aggiuntiva	
Azioni	individuazione di un referente di settore per l'amministrazione aperta del settore e comunicazione dello stesso all'ufficio CED e segreteria	31/08/13
	pubblicazione sul sito del Comune nell'apposita sezione amministrazione aperta di tutti i dati previsti dalla vigente normativa richiesti al settore dagli uffici CED e Segreteria	31/10/13
	verifica della correttezza e completezza dei dati del proprio settore pubblicati nella sezione amministrazione aperta	31/12/13
Indicatori di risultato	Predisposizione di una relazione debitamente protocollata da presentare al Caposettore 1 e al segretario generale contenente le tipologie di dati pubblicati e la relativa data di pubblicazione a fronte della richiesta di pubblicazione degli Uffici CED e Segreteria	31/12/13
Peso dell'obiettivo		10,00%

**Stato di attuazione intermedia :** E' stato individuato il referente di settore e comunicato all'Ufficio CED e Segreteria con nota Prot. 11512 del 30/08/2013.

E' in corso la pubblicazione nella sezione Amministrazione aperta dei dati di competenza del settore.

**Stato di attuazione finale:** i dati sono stati pubblicati nei termini previa verifica della correttezza degli stessi. La sezione è stata ampliata con pubblicazione dei informazioni dettagliate sulla nuove imposte comunali.

Giudizio finale



17 FEB. 2014  
IL CAPO SETTORE  
(Toni Dr. Agostino)