

**Dirigente** **Dirigente Settore Risorse Finanziarie, Sviluppo Economico**

**CDC** **Attività Economico Finanziarie**

**OBIETTIVO N. 040N01**

***ATTUAZIONE MISURE ORGANIZZATIVE FINALIZZATE AL RISPETTO DELLA TEMPESTIVITA' NEI PAGAMENTI DA PARTE DELL'ENTE LOCALE***

Verifica della compatibilità finanziaria delle liquidazioni con le normative contabili di finanza pubblica vigente .L'Amministrazione Comunale ha scelto di attuare questa verifica di compatibilità finanziaria comprendendola nel parere e nei visti di regolarità contabile, piuttosto di adottare un ulteriore apposito visto detto di "compatibilità monetaria" per non appesantire il procedimento amministrativo e velocizzare il più possibile i pagamenti una volta verificati i limiti da rispettare.

**Peso per Dirigente** Dirigente: D34 23 %

**Tipo obiettivo: Obiettivo di miglioramento**

**Azioni previste**

<i>Nr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Data prevista inizio azione</i>	<i>Termine previsto di conclusione dell'azione</i>	<i>Data effettiva inizio azione</i>	<i>Attuazione</i>	<i>Attuazione finale al 30/06/2010</i>
1	Verifica della compatibilità monetaria in sede di apposizione di visti e pareri contabili su delibere e determine.	Controllo operativo su singole delibere e determine	01/01/2010	31/12/2010	01/01/2010	30/06/2010	L'attuazione delle misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività nei pagamenti prosegue normalmente con l'apposizione dei visti e pareri contabili su delibere e determine.

**Azione conclusa: No**

**Indicatori di risultato**

<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Previsione 2010</i>	<i>Attuazione 2010</i>	<i>Valutazione al 30/06/2010</i>

	<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Previsione 2010</i>	<i>Attuazione 2010</i>	<i>Valutazione al 30/06/2010</i>
1	Rilascio visti di compatibilità monetaria compresi nei pareri di regolarità contabile. Numero delibere.		70	72	Alla data del 30/06/2010 sono stati rilasciati n. 72 pareri di regolarità contabile.
2	Rilascio visti di compatibilità monetaria compresi nei visti di copertura finanziaria. Numero determine vistate		1.000	620	Alla data del 30/06/2010 sono stati rilasciati n. 620 visti di copertura finanziaria.

**OBIETTIVO N. 040N02****ACCORDO CON GLI ISTITUTI DI CREDITO PER LA CONCESSIONE DI LINEE DI CREDITO AGEVOLATE A FAVORE DEI FORNITORI DEL COMUNE**

Al fine di agevolare lo sviluppo economico del territorio, a fronte anche dei ritardi nei pagamenti della Pubblica amministrazione dovuti a vincoli normativi, quali il Patto di stabilità, l'Amministrazione Comunale propone di concordare con le banche del territorio delle aperture di credito agevolate a favore di soggetti che vantano crediti certi ed esigibili nei confronti dell'Ente. Viene data la possibilità alle ditte creditrici di incassare senza aspettare i lunghi tempi della Pubblica Amministrazione una volta che l'Ente stesso avrà concesso il nulla osta con apposita certificazione che attesti che il credito è certo ed esigibile e che il soggetto fornitore è in regola con l'amministrazione finanziaria (normativa sui pagamenti superiori ai 10.000 euro).

**Peso per Dirigente**

Dirigente: D34

25 %

**Tipo obiettivo: Obiettivo di miglioramento****Azioni previste**

<i>Nr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Data prevista inizio azione</i>	<i>Termine previsto di conclusione dell'azione</i>	<i>Data effettiva inizio azione</i>	<i>Attuazione</i>	<i>Attuazione finale al 30/06/2010</i>
1	Invito esteso a tutti gli istituti di credito del territorio per l'illustrazione della proposta di accordo.	L'amministrazione contatterà tutte le banche del territorio affinché aderiscano ad un protocollo d'intesa con l'Ente locale.	01/01/2010	15/03/2010	01/01/2010	15/03/2010	L'attività è stata regolarmente conclusa in data 15/03/2010.
<b>Azione conclusa: Sì</b>							
2	Stesura protocollo d'intesa con gli istituti di credito interessati	Approvazione atto deliberativo della Giunta Comunale di un protocollo d'intesa con le banche aderenti e successiva sottoscrizione da parte degli istituti di credito partecipanti all'iniziativa.	15/03/2010	31/03/2010	15/03/2010	31/03/2010	Con delibera di G. C. n. 40 del 22/03/2010 è stato approvato il protocollo d'intesa per l'apertura linee di credito agevolate
<b>Azione conclusa: Sì</b>							

Nr.	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Data prevista inizio azione	Termine previsto di conclusione dell'azione	Data effettiva inizio azione	Attuazione	Attuazione finale al 30/06/2010
3	La sezione ragioneria rilascerà apposita certificazione avvalendosi del modello previsto dalla normativa ai sensi del decreto Mef 18/05/2009.	La sezione ragioneria rilascerà entro 20 giorni dall'istanza la certificazione richiesta in merito alla certezza, liquidità ed esigibilità del credito dopo aver effettuato le necessarie verifiche (esistenza dell'atto di impegno, di liquidazione, "controllo Equitalia", "controllo Durc").	01/04/2010	31/12/2010	01/04/2010	30/06/2010	Alla data odierna di monitoraggio dell'attività non sono pervenute richieste.
<b>Azione conclusa: No</b>							

**Indicatori di risultato**

	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Previsione 2010	Attuazione 2010	Valutazione al 30/06/2010
1	Numero inviti agli istituti di credito		20	16	Sono stati spediti n. 16 inviti
2	Data di approvazione del protocollo: 31/03/2010		Obiettivo da raggiungere nei termini		Sono stati sottoscritti i seguenti protocolli d'intesa: Banca di Romagna firmato il 26/03/2010- Unicredit Banca spa firmato il 14/4/2010- Banca Popolare di Ravenna firmato il 26/03/2010- Cassa di Risparmio del Veneto firmato il 26/03/2010- Cassa di Risparmio di Ferrara firmato il 26/03/2010- Banca Friuladria firmato il 26/03/2010- Cassa di Risparmio di Genova e Imperia firmato il 26/03/2010- Banca Antonveneta firmato il 26/03/2010.

**OBIETTIVO N. 040N01E****MONITORAGGIO BIMESTRALE DELLE SPESE SOSTENUTE DALL'ECONOMATO PER CONTO DEI SETTORI/SERVIZI DELL'ENTE CON TRASMISSIONE DEI REPORT ANCHE ALLA GIUNTA MUNICIPALE**

Trattasi di un'attività che la Sezione Economato svolgerà anche nel corso del 2010, in quanto ritenuta utile non solo alle indagini svolte dal Controllo di Gestione, ma che consente ai Dirigenti di tenere d'occhio i consumi dei beni e dei servizi che il Settore di competenza ordina all'Economato. Tale controllo, che viene eseguito con una frequenza maggiore (bimestrale) e diversa rispetto a quella effettuata (trimestralmente) dal citato C.d.G. con gli "indicatori di attività", dovrebbe servire sia a "correggere" eventuali sprechi che a determinare la spesa complessiva annua (di beni e servizi) di ciascun Settore e, conseguentemente, consentire alla dirigenza di "programmare" o, comunque, fare una previsione della spesa (per beni e servizi analoghi) necessaria l'anno seguente.

**Peso per Dirigente**

Dirigente: D34

8 %

**Tipo obiettivo: Obiettivo di miglioramento****Azioni previste**

<i>Nr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Data prevista inizio azione</i>	<i>Termine previsto di conclusione dell'azione</i>	<i>Data effettiva inizio azione</i>	<i>Attuazione</i>	<i>Attuazione finale al 30/06/2010</i>
1	L'Ufficio provvederà alla registrazione informatizzata dei consumi del materiale di magazzino e degli altri beni e servizi forniti ai vari Settori dell'Ente dalla Sezione Economato.	In considerazione dei buoni risultati raggiunti anche nel 2009 e della riconosciuta utilità dei report forniti dalla Sezione Economato ai vari Dirigenti e soprattutto al Controllo di Gestione, si ritiene opportuno riproporre, come obiettivo di miglioramento del 2009, la registrazione informatizzata dei consumi del materiale di magazzino e degli altri beni e servizi forniti ai vari Settori dell'Ente dalla Sezione Economato.	01/01/2010	31/12/2010	01/01/2010	30/06/2010	L'attività di monitoraggio sulla quantità e tipologia di beni e servizi forniti ai Settori del Comune prosegue normalmente.

**Azione conclusa: No**

<i>Nr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Data prevista inizio azione</i>	<i>Termine previsto di conclusione dell'azione</i>	<i>Data effettiva inizio azione</i>	<i>Attuazione</i>	<i>Attuazione finale al 30/06/2010</i>
2	Il monitoraggio, come per il 2009, verrà effettuato con cadenza bim. le ed i dati saranno trasmessi ai Dirig. per quanto di competenza, mentre al CDG verranno inviati i dati complessivi. A partire dall'anno in corso detti dati saranno trasmessi anche alla GC		01/01/2010	31/12/2010	01/01/2010	30/06/2010	Il rendiconto delle spese sostenute bimestralmente dall'economato per la fornitura di beni e servizi ai Settori dell'Ente continua ad essere trasmesso ai Dirigenti competenti ed al CDG. A partire dal corrente mese di luglio saranno comunicati alla Giunta Comunale gli stessi dati (relativi ai consumi effettuati dai Settori durante il I° semestre 2010).
<b>Azione conclusa: No</b>							

**Indicatori di risultato**

	<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Previsione 2010</i>	<i>Attuazione 2010</i>	<i>Valutazione al 30/06/2010</i>
1	Applicazione immediata dell'obiettivo e conseguente trasmissione dei report a partire dal II° bim. 2010.		Obiettivo da raggiungere nei termini		La trasmissione dei dati in questione alla Giunta avverrà a partire dal corrente mese di luglio e riguarderà i consumi del I° semestre 2010.

**OBIETTIVO N. 040N02E****ADOZIONE DI MODULISTICA DA PRESENTARE AL COMUNE E CHE ANDRA' COMPILATA DA PARTE DI CHI INTENDE CHIEDERE UN INDENNIZZO IN CONSEGUENZA DI SINISTRI SUBITI SUL TERRITORIO COMUNALE**

Miglioramento nella raccolta dati per la razionalizzazione e l'ottimizzazione delle informazioni finalizzate all'istruttoria dei sinistri a cui seguono dei risarcimenti danni per R.C.T. dell'Ente.

**Peso per Dirigente**

Dirigente: D34

10 %

**Tipo obiettivo: Obiettivo di miglioramento****Azioni previste**

<i>Nr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Data prevista inizio azione</i>	<i>Termine previsto di conclusione dell'azione</i>	<i>Data effettiva inizio azione</i>	<i>Attuazione</i>	<i>Attuazione finale al 30/06/2010</i>
1	L'Ufficio Assicurazioni e Sinistri provvederà alla stesura di un modulo che dovrà essere compilato da quanti ritengono di presentare domanda di indennizzo al Comune, per avere subito danni alle cose e/o alla persona.	L'elaborazione del modulo verrà fatta tenendo conto delle problematiche che l'Ufficio Sinistri ha incontrato, esaminando le richieste di risarcimento sino ad oggi pervenute in conseguenza di sinistri attribuiti a RCT del Comune.	01/01/2010	15/03/2010	01/01/2010	15/03/2010	Azione conclusa

**Azione conclusa: Sì**

Nr.	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Data prevista inizio azione	Termine previsto di conclusione dell'azione	Data effettiva inizio azione	Attuazione	Attuazione finale al 30/06/2010
2	Una volta elaborato, il modulo verrà trasmesso con un riferimento alla Giunta Municipale per l'approvazione della scelta di adottare il modulo in questione.	La compilazione del modulo da parte dei richiedenti dovrebbe raggiungere lo scopo di snellire la pratica di apertura del sinistro da parte della compagnia di assicurazioni e di accelerare i tempi della liquidazione del dovuto (laddove riconosciuta la responsabilità del nostro Ente). Attualmente, infatti, la carenza dei dati comunicati dagli aventi diritto, comportava un allungamento dei tempi sia presso gli uffici del Comune (Uff.Sinistri e Uff. OO.PP.) che presso l'Ufficio Liquidazioni sinistri della compagnia incaricata.	15/03/2010	31/05/2010	15/03/2010	31/05/2010	Azione conclusa

**Azione conclusa: Sì**

3	Dopodiché il modulo verrà adottato formalmente con determinazione dirigenziale e lo si pubblicherà sul portale del Comune e ne verranno consegnate copie, da distribuire ai richiedenti, all'Ufficio Relazioni con il Pubblico		15/03/2010	31/05/2010	15/03/2010	31/05/2010	Azione conclusa
---	--	--	------------	------------	------------	------------	-----------------

**Azione conclusa: Sì**

**Indicatori di risultato**

	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Previsione 2010	Attuazione 2010	Valutazione al 30/06/2010
1	Presentazione all'Organo competente, entro il 28 febbraio 2010, del riferimento di Giunta con la stesura del modulo da adottare: obiettivo di raggiungere entro il 31/05/2010.		Obiettivo da raggiungere nei termini		Obiettivo raggiunto

CDC

Tributi

OBIETTIVO N. 050N01

**COMPLETAMENTO ATTIVITA' DI RECUPERO EVASIONE I.C.I. A SEGUITO PROLUNGAMENTO PROGETTO ELABORATO DALL'AZIENDA A.S.M. ROVIGO SPA**

L'Amministrazione Comunale ha approvato, con deliberazione di G.C. n. 66 del 18.05.2009, il prolungamento del progetto di recupero evasione fiscale in materia di I.C.I, elaborato dall'azienda A.S.M. Rovigo spa quale gestore dei sistemi informativi del Comune ed iniziato originariamente nell'anno 2007. Poichè la scadenza della proroga del progetto è stata prevista per il 31.12.2009, si rende necessario effettuare l'attività di completamento dello stesso a seguito dell'avvenuta notifica dei provvedimenti elaborati con la rendicontazione dei risultati e la regolazione dei rapporti economici con l'azienda incaricata del progetto. Sarà cura dell'ufficio provvedere inoltre alla verifica presso l'agente della riscossione dei versamenti effettuati al fine della predisposizione della minuta di ruolo di riscossione coattiva delle partite non pagate spontaneamente, previo invio di apposita comunicazione di sollecito bonario. Poiché a fine 2009 è stato invece predisposto il ruolo di riscossione coattiva contenente le partite non versate relativamente alla fase originaria del progetto, si provvede alla gestione delle cartelle emesse da Equitalia spa che verranno notificate nel corso dell'anno.

**Peso per Dirigente**

Dirigente: D34

15 %

**Tipo obiettivo: Obiettivo di miglioramento****Azioni previste**

<i>Nr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Data prevista inizio azione</i>	<i>Termine previsto di conclusione dell'azione</i>	<i>Data effettiva inizio azione</i>	<i>Attuazione</i>	<i>Attuazione finale al 30/06/2010</i>
1	Predisposizione riscossione coattiva	Si procede alla verifica presso l'agente della riscossione dei versamenti effettuati al fine della predisposizione del ruolo di riscossione coattiva delle partite non pagate spontaneamente.	01/01/2010	30/06/2010	01/01/2010	30/06/2010	Sono stati verificati presso l'agente della riscossione Equitalia Polis spa i versamenti effettuati dai contribuenti ai quali sono stati notificati gli avvisi di accertamento i.c.i. nell'ambito del prolungamento del progetto recupero evasione

**Azione conclusa: Sì**

Nr.	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Data prevista inizio azione	Termine previsto di conclusione dell'azione	Data effettiva inizio azione	Attuazione	Attuazione finale al 30/06/2010
2	Rendicontazione dei risultati	Si provvede alla rendicontazione definitiva dei risultati ed alla regolazione dei rapporti economici con l'azienda incaricata del progetto.	30/06/2010	31/12/2010	30/06/2010	30/06/2010	Si sta procedendo con l'esame delle partite da iscrivere a ruolo coattivo, previo invio di sollecito di pagamento, al fine della rendicontazione definitiva dei rapporti economici con A.S.M. Rovigo spa incaricata dell'attività di progetto
<b>Azione conclusa: No</b>							
3	Gestione cartelle di pagamento di riscossione coattiva	Si procede alla gestione delle cartelle coattive emesse da Equitalia spa sulla base della minuta di ruolo predisposta dall'ufficio tributi.	01/01/2010	31/12/2010	01/01/2010	30/06/2010	E' in corso l'attività di gestione delle cartelle coattive già emesse dall'agente della riscossione e riferite alle partite non versate spontaneamente relativamente alla fase originaria del progetto di recupero evasione i.c.i.
<b>Azione conclusa: No</b>							

**Indicatori di risultato**

	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Previsione 2010	Attuazione 2010	Valutazione al 30/06/2010
1	Predisposizione riscossione coattiva		Obiettivo da raggiungere nei termini	0	ATTIVITA' CONCLUSA
2	Rendicontazione dei risultati		Obiettivo da raggiungere nei termini	0	ATTIVITA' IN CORSO
3	Gestione cartelle di pagamento di riscossione coattiva		Obiettivo da raggiungere nei termini	0	ATTIVITA' IN CORSO

**OBIETTIVO N. 050N02****ADEGUAMENTO PIANO FINANZIARIO E TARIFFE T.I.A. ALLA SENTENZA DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 238 DEL 24.07.2009.**

La Corte Costituzionale, con la sentenza n. 238 del 24.07.2009, è intervenuta sulla questione della natura giuridica della tariffa di igiene ambientale - T.I.A., affermando la natura tributaria della stessa e, conseguentemente, la sua non imponibilità ai fini IVA.

Si rende necessario analizzare, in collaborazione con il gestore della tariffa rifiuti azienda A.S.M. Rovigo spa, le conseguenze applicative della suddetta pronuncia con riferimento alla predisposizione ed approvazione del piano finanziario e delle tariffe T.I.A. per l'anno 2010.

A seguito di tale pronuncia, si è aperta inoltre la questione del rimborso dell'IVA versata dagli utenti del servizio rifiuti negli anni scorsi, sulla quale si attende l'intervento del legislatore, che vada a disciplinare modalità, tempi e competenze, tenuto conto che numerose sono le richieste di rimborso già pervenute all'azienda A.S.M. Rovigo spa ed all'Amministrazione Comunale.

**Peso per Dirigente**

Dirigente: D34

9 %

**Tipo obiettivo: Obiettivo di miglioramento****Azioni previste**

<i>Nr.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Descrizione aggiuntiva</i>	<i>Data prevista inizio azione</i>	<i>Termine previsto di conclusione dell'azione</i>	<i>Data effettiva inizio azione</i>	<i>Attuazione</i>	<i>Attuazione finale al 30/06/2010</i>
1	Analisi contesto normativo	Si provvede all'esame delle disposizioni T.I.A. interessate dagli effetti della sentenza della Corte Costituzionale.	01/01/2010	31/01/2010	01/01/2010	31/01/2010	Sono state esaminate le vigenti disposizioni in materia di tariffa rifiuti, collegate alla sentenza della Corte Costituzionale n. 238 del 24.07.2009 che ha dichiarato la natura tributaria della stessa
<b>Azione conclusa: Sì</b>							
2	Predisposizione deliberazioni di approvazione del piano finanziario 2010 e di approvazione delle tariffe T.I.A. per l'anno 2010	Si predispongono gli schemi di deliberazione da adottarsi entro il termine per l'approvazione del bilancio di previsione.	01/02/2010	30/04/2010	01/02/2010	30/04/2010	Sono state approvate la deliberazione di approvazione del piano finanziario T.I.A. 2010 (G.C. n. 20 del 16.02.2010) e la deliberazione di determinazione delle relative tariffe per l'anno 2010 (C.C. n. 6 del 09. 03.2010), predisposte sulla base dell'indirizzo espresso dalla Corte Costituzionale di non applicabilità dell'IVA alla tariffa rifiuti

Nr.	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Data prevista inizio azione	Termine previsto di conclusione dell'azione	Data effettiva inizio azione	Attuazione	Attuazione finale al 30/06/2010
<b>Azione conclusa: Sì</b>							
3	Gestione istanze di rimborso IVA sulla T.I.A.	Si provvede alla gestione sulla base dei provvedimenti normativi che verranno emanati.	01/01/2010	31/12/2010	01/01/2010	30/06/2010	Alle numerose richieste di rimborso IVA sulla T.I.A. pervenute si risponde con una comunicazione interlocutoria, stante l'incertezza normativa sulla questione (si veda da ultimo l'articolo 14, comma 33, del D.L. 78/2010 - c.d. "manovra d'estate", in attesa di conversione) e tenuto conto che, comunque, il soggetto competente è il gestore del servizio rifiuti azienda A.S.M. Rovigo spa
<b>Azione conclusa: No</b>							

**Indicatori di risultato**

	Descrizione	Descrizione aggiuntiva	Previsione 2010	Attuazione 2010	Valutazione al 30/06/2010
1	Analisi contesto normativo		Obiettivo da raggiungere nei termini		ATTIVITA' CONCLUSA
2	Predisposizione deliberazioni		Obiettivo da raggiungere nei termini		ATTIVITA' CONCLUSA
3	Gestione istanze di rimborso IVA sulla T.I.A.		Obiettivo da raggiungere nei termini		ATTIVITA' IN CORSO

