

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2013

Centro di costo/spesa	Responsabile
RAGIONERIA – ECONOMATO	Dott.ssa Enrica Dorisi

Operativa/Gestionale Diretta	Operativa/Gestionale di supporto
<p>Il Servizio si occupa del coordinamento e della gestione dell'attività finanziaria dell'intero Ente. In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> • la formazione del bilancio di previsione annuale, pluriennale e la predisposizione della relazione previsionale e programmatica con tutti gli allegati previsti dall'attuale normativa; • Applicazione normativa sul Patto di stabilità interno • la verifica delle previsioni di entrata e della compatibilità delle previsioni di spesa avanzate dai vari settori o servizi nella fase di predisposizione e gestione del bilancio; • le variazioni di bilancio, la verifica degli equilibri e l'assestamento; • la predisposizione e le variazioni del piano esecutivo di gestione; • la predisposizione del rendiconto di gestione; • rapporti con la Tesoreria Comunale e con il Revisore dei conti; • gestione del bilancio sotto l'aspetto economico, patrimoniale e fiscale; • ricerca fonti di finanziamento alternative. <p>Le attività principali sono:</p> <p>Servizio contabilità</p> <ul style="list-style-type: none"> • Rilevazione delle varie entrate che affluiscono alle casse dell'Ente; • Contabilizzazione ed emissione reversali d'incasso; • Produzione mandati di pagamento a seguito ricezione liquidazioni; • Trasmissione al Tesoriere degli ordinativi di pagamento e di riscossione in forma digitale; • Registrazione delle fatture in arrivo con collegamento alla contabilità finanziaria e alla contabilità IVA; • Predisposizione e aggiornamento costante dello scadenziario delle fatture; • Gestione banca dati creditori e debitori e predisposizione albo fornitori; • Rilevazione costi e ricavi dei servizi a domanda individuale; • Predisposizione storni e variazioni al bilancio di previsione, alla parte contabile del PEG e prelevamento dal fondo di riserva; • Predisposizione di tutti gli elaborati contabili relativi alla rendicontazione; • Predisposizione e trasmissione in via telematica del rendiconto di gestione, del certificato al bilancio di previsione, del certificato al rendiconto e della documentazione richiesta dalla Corte dei Conti; • Controllo dei residui attivi e passivi; • Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, verifica degli equilibri di bilancio e assestamento dello stesso; 	<p>Nel corso dell'anno 2013 è stata garantita l'ordinaria gestione del servizio economico finanziario consistente, prevalentemente nella gestione di impegni ed accertamenti (al 31/12/2013 sono stati registrati n.1784 impegni e n. 1553 accertamenti), emissione di mandati e reversali (rispettivamente n. 4443 e n. 3454), richiesta di verifica ad Equitalia servizi s.p.a. per i pagamenti di importi superiori a 10 mila euro, espressione di parere di regolarità contabile sulla deliberazione di Giunta (n. 220) e Consiglio Comunale /n. 46) e di attestazioni di copertura finanziaria sulle determinazioni dei vari responsabili dei servizi (n. 795), esecuzione ai prelevamenti da fondo di riserva (n.2), variazioni di bilancio (n. 3), redazione certificazioni inerenti il bilancio preventivo e consuntivo, redazione equilibri di bilancio, svolgimento di azione di supporto a tutti i servizi comunali nella gestione dei budget agli stessi affidati. Oltre alla gestione corrente ed ordinaria, quest'anno è stato caratterizzato:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ dalla predisposizione della documentazione da inviare alla Corte dei Conti a cura dell'Organo di Revisione relativamente al bilancio di previsione 2013 ed al rendiconto dell'esercizio 2012; ▪ dall'applicazione dei tagli previsti dalla Spending Review; ▪ dalla previsione del gettito IMU e del conseguente calcolo del Fondo di solidarietà in totale assenza di comunicazioni di dati dal Ministero dell'Interno e dal Ministero delle Finanze. ▪ In collaborazione con l'area LL.PP. e Patrimonio è stata data adesione alla convenzione regionale per la fornitura di energia elettrica. ▪ Registrazione impegni di spesa sulla base delle determinazioni dei Responsabili, con controllo della copertura finanziaria e contatti con gli uffici per la loro corretta gestione; ▪ Parere contabile sugli atti deliberativi predisposti dagli altri settori;

<ul style="list-style-type: none"> • Controlli periodici con il Tesoriere per la verifica della situazione di cassa e verifica trimestrale con il Revisore dei Conti; • Controllo e liquidazione dei rendiconti dell'Economo; • Aggiornamento dell'inventario comunale; • Adempimenti per la determinazione dell'IRAP: versamenti mensili IRAP ; • Tenuta contabilità e registrazioni IVA; • Predisposizione modello Unico 2013 IVA e IRAP; • Gestione conto correnti postali dei vari servizi controllo degli estratti conto e periodiche richieste di prelievo al Tesoriere; • Gestione mutui; • Gestione lavoratori autonomi/professionisti per quanto riguarda gli adempimenti fiscali (pagamenti irpef) e conseguente certificazione annuale dei compensi; • Evasione richieste Corte dei Conti per quanto riguarda patto di stabilità , Società partecipate, Concessione immobili comunali, livello indebitamento; • Verifiche per il rispetto del patto di stabilità con i relativi monitoraggi periodici ed altri eventuali adempimenti previsti dalla legge; • Rilascio documentazione, ad altri settori, per la rendicontazione di opere e di servizi vari; • Inserimento e gestione codici Siope; • Pubblicazione dati di competenza del Settore sul sito Internet dell'Ente. • Richiesta DURC e CIG per gli acquisti di competenza del servizio finanziario 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Verifica coerenza impegni di spesa con gli atti di liquidazione; ▪ Controllo delle somme disponibilità e vincolate per un corretto utilizzo dei fondi a disposizione ▪ Supporto tecnico ai vari Responsabili dei servizi per la corretta tenuta della contabilità; ▪ Presentazione delle dichiarazioni Unico 2013 IVA e IRAP ▪ Certificazione dei debiti certi liquidi ed esigibili nella piattaforma per la certificazione dei crediti messa a disposizione dal MEF ▪ Attuazione del D.L. 35/2013 per la richiesta di spazi relativi al pagamento di spese sul titolo II. ▪ Richiesta di spazi alla Regione Piemonte per il pagamento di spese in conto capitale.
<p>Controllo di gestione</p> <ul style="list-style-type: none"> • Controllo all'interno delle poste di bilancio degli interventi relativi alle spese correnti, al fine di verificare dove sono possibili eventuali razionalizzazioni e riduzioni stabili. • Predisposizione e trasmissione referto alla Corte dei Conti. 	<p>E' stato rispettato il patto di stabilità interno e sono state rispettate le scadenze per i monitoraggi dello stesso</p> <p>Il referto del controllo di gestione è stato trasmesso il 24/07/2013.</p>
<p>Richiesta contributo alla Provincia per l'assistenza scolastica.</p>	<p>Non è più previsto alcun contributo</p>
<p>Richiesta contributo alla Provincia per l'Asilo Nido.</p>	<p>E' stata presentata la richiesta in collaborazione con l'area Amministrativa.</p>
<p>Ricognizione residui passivi titolo II e partite di giro e conseguente redazione del programma dei pagamenti per il rispetto del Patto di Stabilità interno.</p>	<p>In collaborazione con l'area LL.PP. e Patrimonio sono state chiuse parecchi opere pubbliche che hanno liberato risorse confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato per un importo di € 222.253,10</p>
<p>Predisposizione bando e espletamento gara per affidamento servizio di tesoreria comunale dall'1/1/214.</p>	<p>E' stato predisposto e pubblicato il Bando per l'affidamento del servizio di tesoreria, che è andato deserto e pertanto è in corso la trattativa privata con l'attuale gestore del servizio</p>
<p>Predisposizione bando ed espletamento gara per affidamento servizio di Brokeraggio assicurativo dall'1/1/214.</p>	<p>Il bando per il Brokeraggio assicurativo è stato predisposto nell'anno 2014 in quanto la scadenza dell'attuale incarico è il 28/2/2014.</p>

Predisposizione bandi ed espletamento gare per servizi assicurativi dal 1^ luglio 2013

Contrazione mutuo con la Cassa DD.PP. per lavori di adeguamento scuola materna statale.

Applicazione di tutte le nuove normative approvate nel corso dell'anno relative al servizio economico finanziario

Custmer interna

Sono stati bandite ed espletate le gare per i servizi assicurativi e per le gare andate deserte è stata effettuata l'indagine di mercato da parte del Broker.

E' stato regolarmente stipulato il contratto di mutuo con la Cassa DD.PP. per i lavori di adeguamento della scuola materna statale.

Sono state applicate tutte le normative approvate nel corso dell'esercizio 2013 e relative al servizio finanziario.

Non è stata effettuata la custmer interna per mancanza di tempo, vista la quantità di variazioni normative approvate ed attuate nel corso dell'esercizio

OBIETTIVO STRATEGICO 2013

Centro di costo/spesa	Responsabile
RAGIONERIA	Dott.ssa Enrica Dorisi

Obiettivo: Descrizione sintetica	AVVIO FASE DI SPERIMENTAZIONE ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI E DEGLI SCHEMI DI BILANCIO AI SENSI DEL D.LGS. N. 118/2011	
Descrizione e finalità da perseguire, modalità, linee guida di attuazione	<p>Con deliberazione della G.C. il Comune di Cameri ha aderito alla sperimentazione del nuovo sistema contabile di cui al D.Lgs. 118/2011. L'adesione alla sperimentazione contabile prevede il compimento di una serie di azioni alcune da svolgersi in sequenza temporale, altre da svolgersi in parallelo, che coinvolgono tutta l'Area ragioneria.</p> <p>Le fasi della sperimentazione da attuarsi nel corso del 2013/2014 sono le seguenti:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. riclassificazione dell'entrata e della spesa secondo i dettami dell'allegato 6 "Piano dei conti finanziario" allo scopo di classificare i singoli impegni e accertamenti. 2. ripensare a eventuali nuove ripartizioni di capitoli alle Aree, per ricondurli in modo corretto alle nuove codifiche di Missioni e Programmi stabilite dall'armonizzazione. 3. eventuali variazioni di bilancio per istituzioni di nuovi capitoli di entrata e di spesa dovute a: <ol style="list-style-type: none"> a. impossibilità di classificare gli attuali capitoli in base al nuovo piano dei conti Integrato, in quanto il principio della prevalenza non può più essere utilizzato per accogliere entrate/spese di diversa natura in uno stesso capitolo di bilancio; b. corretto collegamento del capitolo ad un unico programma che la norma prevede di assegnare ad un unico gestore della spesa (Area) 4. attività di sviluppo relativa all'aggiornamento del software di contabilità necessario alla redazione dei nuovi schemi di bilancio e alla gestione del fondo pluriennale vincolato, punto nodale che caratterizza principalmente il nuovo principio di competenza finanziaria. 5. controllo degli atti (determine di impegno e di accertamento, delibere e comunicazioni di giunta) allo scopo di applicare al meglio il nuovo principio di competenza finanziaria, fornendo supporto tecnico agli uffici per la gestione contabile delle più svariate casistiche di impegno e di accertamento e annotando, per il momento extra-contabile, i movimenti incrementativi e decrementativi del fondo pluriennale vincolato per la parte corrente e per la spesa di investimento. 6. Redazione di una raccolta ordinata di casistiche di accertamento e di impegni, allo scopo di definire in modo concreto l'applicazione corretta e omogenea <u>per tutte le aree</u> del principio di competenza finanziaria. Almeno per la casistiche già trattate e/o ricorrenti. 	
Durata del progetto: da ottobre 2013 ad aprile 2014		
Dipendenti comunali interessati al progetto:		
Dott.ssa Enrica Dorisi 20% Gallina Angela 30% Gambaro Carla 30% Fabris Adriana 20%		

INDICATORI:

1. classificazione (almeno fino al quarto livello) dei capitoli di entrata e di spesa in base al nuovo piano dei conti integrato;
2. codifica della spesa per missioni e programmi
3. riaccertamento dei residui alla data del 1/1/2014
4. approvazione nuovi schemi di bilancio
5. raccolta ordinata di casistiche per la corretta applicazione del principio di competenza finanziaria consultabile dalle Aree.

Fasi e tempi	Ott. 2013	Nov	Dic.	Genn 2014	Febb	Marzo	aprile						
1			x										
2			x										
3													
4													
5													

1) la classificazione dei capitoli di entrata e di spesa è stato effettuata fino al quinto livello

