

Obiettivo strategico

S04 Buona gestione finanziaria attraverso il rispetto del patto di stabilità e sulle spese soggette a limiti - Buona gestione finanziaria attraverso il rispetto del patto di stabilità e sulle spese soggette a limiti

Risultato atteso obiettivo strategico

Garantire la legalità dell'azione amministrativa

Obiettivo operativo

01.03.24 **Predisposizione ordinativi di pagamento e d'incasso** - Predisposizione ordinativi di pagamento e d'incasso

Obiettivo gestionale

15_2019 PIATTAFORMA CERTIFICAZIONE CREDITI – RIALLINEAMENTO DATI - In base all'articolo 1 comma 867 della Legge 145/2018, legge di bilancio 2019, gli enti devono comunicare, attraverso la PCC, entro il 30 aprile di ciascun anno, l'ammontare del debito commerciale residuo scaduto e non pagato alla data del 31/12/2018; tale adempimento è funzionale all'applicazione delle misure sanzionatorie previste dai commi 857 – 868 della medesima legge e, in particolare, all'obbligo di accantonamento al fondo di garanzia dei debiti commerciali. Tali disposizioni introducono una serie di vincoli a carico degli enti che non riducono il proprio debito commerciale residuo almeno del 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente ovvero presentano un indicatore annuale dei pagamenti non rispettoso dei termini fissati dall'art. 4 del d.lgs 231/2002. Per agevolare la comunicazione di cui sopra la PCC ha messo in chiaro il dettaglio dei residui debito che risulta a sistema, occorre però tener conto dell'evidenza per cui la maggior parte degli enti ha riscontrato sulla piattaforma un ammontare di debito scaduto molto superiore rispetto a quello effettivo che in buona parte è dipeso da un mancato "aggancio" del pagamento che è stato comunicato fino al 30 giugno 2018 con modalità massive attraverso il gestionale informatico e dal 1° luglio 2018 con modalità SIOPE +. In base ad una recente Nota IFEL, dello scorso 11 aprile a fronte di uno scarto fra il valore dello stock del debito rilevato da PCC e il valore effettivo calcolato dagli uffici comunali, l'aggiornamento delle informazioni sulle fatture pagate, deve essere effettuato per sanare lo scostamento.

Finalità obiettivo gestionale

L'obiettivo che questo progetto si pone è appunto quello di riallineare i dati presenti nella piattaforma per la certificazione dei crediti con quelli effettivi che emergono dai dati finanziari al 31.12.2018

Tipologia obiettivo gestionale

Obiettivo di miglioramento

Priorità obiettivo gestionale

Media

Durata

01/04/2019 - 31/12/2019

Fasi	2019												2020												2021												
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
01				01																																	
				02																																	
02					01	01	01	01	01	01	01	01																									
					02	02	02	02	02	02	02	02																									

Fasi	Risultato atteso	Inizio	Fine
01 - Definizione scostamento tra stock debito rilevato da PCC e valore effettivo		01/04/2019	30/04/2019
Monitoraggio fase			
Monitoraggio Dicembre 2019: Data completamento: 16/04/2019 Stato della fase: Fase completata Note:			
02 - Attività di allineamento della PCC con i dati effettivi risultanti dalla contabilità dell'ente al 31.12.2018		01/05/2019	31/12/2019
Monitoraggio fase			
Monitoraggio Dicembre 2019: Data completamento: 30/12/2019 Stato della fase: Fase completata Note:			

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I2041 - Numero posizioni estrapolate dal file di dettaglio messo a disposizione da PCC	-	-	-	-	192,00	190,00	-	-	-
I2042 - Numero posizioni esaminate rispetto a quelle presenti sulla PCC	-	-	-	-	192,00	190,00	-	-	-
I2043 - Numero posizioni riallineate al dato presente in contabilità	-	-	-	-	188,00	189,00	-	-	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				

IN2029 - posizioni esaminate rispetto alle estrapolate dal file PCC ((I2042 - Numero posizioni esaminate rispetto a quelle presenti sulla PCC / I2041 - Numero posizioni estrapolate dal file di dettaglio messo a disposizione da PCC) * 100)	-	100,00	100,00	0,00
IN2030 - posizioni allineate rispetto a quelle presenti nel file PCC ((I2043 - Numero posizioni riallineate al dato presente in contabilità / I2041 - Numero posizioni estrapolate dal file di dettaglio messo a disposizione da PCC) * 100)	-	97,92	99,47	1,56
Efficienza Economica				
Efficacia Temporale				
Qualità				

COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore lavorate effettive al 31/12/2019	Percentuale Ore effettive al 31/12/2019	Differenza ore al 31/12/2019	Costo Aziendale
Elena CHINAGLIA	C1	Istruttore amministrativo Contabile	3%	1.080,00	32,40	1.080,00	32,40	801,00	24,03	1.047,60	470,23
PATRIZIA NOTARIO	D3	Responsabile Servizio	1%	1.872,00	18,72	1.872,00	18,72	2.125,00	21,25	1.853,28	573,44
RICCARDO PAPA	B7	Collabor. Terminalista	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.184,00	35,52	1.815,84	932,00
Totale costo personale				4.824,00	107,28	4.824,00	107,28	4.110,00	80,80	4.716,72	1.975,67

COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	9.629,07	8.281,89

Costo a previsione dell'obiettivo	11.604,74	Costo realizzato dell'obiettivo	10.257,56
-----------------------------------	-----------	---------------------------------	-----------