

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

PROGETTO N. 1 - Gestione finanziaria del bilancio.

AREA	ECONOMICO FINANZIARIA
SETTORE	ECONOMICO FINANZIARIO
DIRIGENTE	Ad interim SEGRETARIO GENERALE - DR. MICHELE RONZA
RESPONSABILE	DR.SSA GILDA DAVID

OBIETTIVI	Gestione finanziaria del bilancio
FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	Garantire una gestione finanziaria del bilancio coerente con le procedure della spesa e delle entrate previste dalla normativa vigente e garantire la corretta gestione del bilancio attraverso l'espressione dei pareri di regolarità contabile e di copertura finanziaria. Garantire inoltre l'efficiente gestione delle entrate dell'ente e dei servizi fiscali. - Gestione del Bilancio Comprende l'attività relativa alla gestione ordinaria del bilancio. In particolare per la spesa: - la costruzione degli atti di impegno; - la verifica delle liquidazioni; - la predisposizione dei mandati. Per l'entrata: - la costituzione degli accertamenti; - la predisposizione degli ordinativi di incasso; - il controllo dei versamenti in tesoreria. Comprende inoltre, a supporto della suddetta gestione, la tenuta di specifici registri informativi e contabili (ad es.: registri Iva, giornale dei mandati e delle reversali, etc.) Comprende il costante controllo degli equilibri di finanza pubblica e relativi monitoraggi.
RISORSE UMANE COINVOLTE	Responsabile e tutti i dipendenti del Settore
RISORSE STRUMENTALI	Strumentazione in dotazione al settore
RISORSE ECONOMICHE	
VINCOLI INTERNI (Attività di altri uffici del Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)	
VINCOLI ESTERNI (attività di uffici esterni al Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)	

PROGETTO N. 2 – Allineamento PCC

AREA	ECONOMICO FINANZIARIA
SETTORE	ECONOMICO FINANZIARIO
DIRIGENTE	Ad interim SEGRETARIO GENERALE - DR. MICHELE RONZA
RESPONSABILE	DR.SSA GILDA DAVID

OBIETTIVI	<p><u>Comunicazione alla PCC dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui al 31 dicembre 2018 (co. 867, L.Bilancio 2019):</u></p> <p>L'obiettivo, previsto dalla legge, è quello di "chiarire l'effettivo stato di popolamento della PCC" e di indurre, "a fronte di uno scarto fra il valore dello stock del debito rilevato da PCC e il valore calcolato dagli uffici comunali", l'aggiornamento delle informazioni sulle fatture pagate, al fine di sanare lo scostamento.</p> <p>Da qui scaturisce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - obbligo di comunicazione alla PCC dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati al 31 dicembre 2018, da effettuarsi entro il 30 aprile 2019 - obbligo di allineare le informazioni registrate in PCC rispetto alle evidenze contabili (31 dicembre 2019 scadenza entro cui effettuare l'allineamento).
FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	Entro i termini stabiliti per legge
RISORSE UMANE COINVOLTE	Responsabile e tutti i dipendenti del Settore
RISORSE STRUMENTALI	Strumentazione in dotazione al settore
RISORSE ECONOMICHE	-----
VINCOLI INTERNI (Attività di altri uffici del Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)	
VINCOLI ESTERNI (attività di uffici esterni al Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)	Vincoli di legge

PROGETTO N. 3 – Collaborazione con l'OSL

AREA	ECONOMICO FINANZIARIA
SETTORE	ECONOMICO FINANZIARIO
DIRIGENTE	Ad interim SEGRETARIO GENERALE - DR. MICHELE RONZA
RESPONSABILE	DR.SSA GILDA DAVID

OBIETTIVI	<p><u>Collaborazione con l'OSL</u></p> <p>Dato lo stato di dissesto dichiarato dal Comune di Marano di Napoli con deliberazione della Commissione Straordinaria n. 204/2018, si rende necessaria la collaborazione con l'Organo Straordinario di Liquidazione, in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> - trasferimento di residui antecedenti al 31/12/2018; - trasferimento di somme vincolanti; - riscossione e trasferimento di entrate accertate entro il 31/12/2018; - gestione spese effettuate per conto dell'OSL
FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	Tutto il periodo di insediamento della Commissione di Liquidazione
RISORSE UMANE COINVOLTE	Responsabile del Settore Ufficio Ragioneria
RISORSE STRUMENTALI	Strumentazione in dotazione al settore
RISORSE ECONOMICHE	-----
VINCOLI INTERNI (Attività di altri uffici del Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)	
VINCOLI ESTERNI (attività di uffici esterni al Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)	

SCHEMA INDICATORI DI RISULTATO

CENTRO DI RESPONSABILITA': AREA ECONOMICO FINANZIARIA – SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

DIRIGENTE AREA: Ad interim SEGRETARIO GENERALE - DR. MICHELE RONZA

RESPONSABILE SETTORE: DR.SSA GILDA DAVID

PROG. N.	OBIETTIVI 2019	RESPONSABILE DELL'OBIETTIVO E RISORSE UMANE COINVOLTE	PRINCIPALI PORTATORI DI INTERESSE	INDICATORI DI MISURAZIONE DEL RISULTATO	UNITA' DI MISURA	VALORE ATTESO (TARGET)	PESO
1	Gestione finanziaria del bilancio tipo obiettivo: <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> miglioramento <input type="radio"/> strategico <input type="radio"/> <u>sviluppo</u> 	RESPONSABILE: Responsabile Settore Economico Finanziario – Dr.ssa G. David PARTECIPANO: Uff. Ragioneria	Consiglio - Giunta Comunali/Sindaco Segretario Generale Dirigenti Area Responsabili settore RUP Dipendenti Cittadini	Garantire una gestione finanziaria del bilancio coerente con le procedure della spesa e delle entrate previste dalla normativa vigente	Temporale Intero anno	Regolare gestione del Bilancio	50 %
2	Allineamento PCC tipo obiettivo: <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> miglioramento <input type="radio"/> strategico <input type="radio"/> sviluppo 	RESPONSABILE: Responsabile Settore Economico Finanziario – Dr.ssa G. David PARTECIPANO: Uff. Ragioneria	Consiglio - Giunta Comunali/Sindaco Segretario Generale Dirigenti Area Responsabili settore RUP Dipendenti Cittadini Debitori/Creditori	Allineamento dello stock del debito rilevato da PCC e il valore calcolato dagli uffici comunali.	Temporale Entro il 31/12/2019	Allineamento definitivo dei debiti al 31/12/2018 sulla PCC	25 %

3	Collaborazione con l'OSL tipo obiettivo: <input type="radio"/> <u>miglioramento</u> <input type="radio"/> strategico <input type="radio"/> sviluppo	RESPONSABILE: Responsabile Settore Economico Finanziario – Dr.ssa G. David <hr/> PARTECIPANO: Uff. Ragioneria	Commissione Straordinaria di Liquidazione	La stessa Commissione Straordinaria di Liquidazione	Temporale	Collaborazione con l'OSL	25 %
							100%

LEGENDA:

OBIETTIVI:

Ripartire, sinteticamente, gli obiettivi esposti nella relativa Scheda progettuale. Per ogni progetto possono essere indicati più obiettivi.

RISORSE UMANE:

Individuare il Dipendente Responsabile dell'obiettivo (che può anche non coincidere con il Responsabile del Settore) e il Personale che parteciperà alla realizzazione degli obiettivi, ai fini della misurazione della performance individuale

PRINCIPALI PORTATORI DI INTERESSE:

ad esempio, Cittadini individuando – se rilevante - le particolari categorie interessate, Imprese individuando – se rilevante - il settore economico di operatività, Associazioni, Comune di Marano, Specifici Uffici del Comune, Altre Pubbliche Amministrazioni da individuare, Dipendenti Comunali,

INDICATORI DI MISURAZIONE DEL RISULTATO:

Gli indicatori possono essere più di uno. Per ogni Indicatore bisogna descrivere COSA MISURA e la FORMULA DI CALCOLO

UNITA' DI MISURA:

Può essere espressa in termini numerici (valore assoluto / valore percentuale), finanziari, temporali

VALORE ATTESO:

È il valore rispetto al quale sarà verificato il raggiungimento, a consuntivo, degli obiettivi.

PESO:

Indicare il valore relativo dello specifico obiettivo, cioè quanto esso è importante rispetto agli altri. La somma dei pesi degli obiettivi deve essere pari a 100.

Ragioneria

PERSONALE 2019							
N.	Cognome Nome	Anno Nascita	CAT.	Settore	Ufficio	QUALIFICA	
1	DAVID/GILDA (INCARICO P.O.)	1969	D6-D1	Ragioneria	Ragioneria	ISTR. DIRETTIVO SERVIZI RAGIONERIA	
2	MERCORIO/ASSUNTA	1958	C5-C1	Ragioneria	Economato	RAGIONIERI	
3	CASALE/ANGELA	1962	C5-C1	Ragioneria	Ragioneria	RAGIONIERI	
4	MORRA/MATTEO	1981	B2-B1	Ragioneria	Ragioneria	APPLICATO D'ORDINE	
5	SENA/RITA IN PENSIONE DAL 01.01.2020	1957	C5-C1	Ragioneria	Ragioneria	IMPIEGATI AMM.VI CONCETTO-ISTR	
6	TAMMARO/ALFREDO	1961	C5-C1	Ragioneria	Ragioneria	RAGIONIERI	

3 Ragioneria

RESPONSABILE: dr.ssa Gilda David

		Stanziamento	Variazioni	Assegnato
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			
1.01	Tributi			
1.01.01.99.001-00011	INVM			
	Totale 1.01			
1.03	Fondi perequativi			
1.03.01.01.001-00052	FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO			
1.03.01.01.001-00052	FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE	5.998.631,29		5.998.631,29
	Totale 1.03	5.998.631,29		5.998.631,29
	Totale titolo 1	5.998.631,29		5.998.631,29
2	Trasferimenti correnti			
2.01	Trasferimenti correnti			
2.01.01.01.001-00100	1 CONTRIBUTO STATO PER FINANZIAMENTO BILANCIO ORDINARIO			
2.01.01.01.001-00100	5 CONTRIBUTO STATO PER FINANZIAMENTO BILANCIO PER SVILUPPO (INVESTIMENTI (MUTUI))	65.206,33		65.206,33
2.01.01.01.001-00100	6 ALTRI CONTRIBUTI DALLO STATO	943.056,75	16.947,40	960.004,15
	Totale 2.01	1.008.263,08	16.947,40	1.025.210,48
	Totale titolo 2	1.008.263,08	16.947,40	1.025.210,48
3	Entrate extratributarie			
3.01	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
3.01.02.01.026-00429	PROVENNI PARCHEGGI STRISCE BLU (01/3092/4-188/2)	110.810,70		110.810,70
3.01.02.01.999-00404	(DIRITTI E RIMBORSI DIVERSI)	330.000,00		330.000,00
	Totale 3.01	440.810,70		440.810,70
3.03	Interessi attivi			
3.03.02.02.002-00635	INTERESSI ATTIVI DA CASSA DD.PP.			
	Totale 3.03			

Comune di MARANO DI NAPOLI

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE - ESERCIZIO 2019

3 Ragioneria

RESPONSABILE: dr.ssa Gilda David

		Stanziamiento	Variazioni	Assestato
3.05	Rimborsi e altre entrate correnti			
3.05.99.99.999-00535	IVA A DEBITO SERVIZI COMMERCIALI ART. 5 D.N. 23/01/2015	900.000,00		900.000,00
	Totale 3.05	900.000,00		900.000,00
	Totale titolo 3	1.340.810,70		1.340.810,70
5	Entrate da riduzione di attività finanziaria			
5.02	Riscossione crediti di breve termine			
5.02.03.99.999-00992	PRELEVAMENTO SOMME DA DEPOSITI BANCARI (03310)			
	Totale 5.02			
	Totale titolo 5			
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
7.01	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
7.01.01.01.001-00946	AMICIPAZIONI DI TESORERIA (0 4460)	35.000.000,00		35.000.000,00
	Totale 7.01	35.000.000,00		35.000.000,00
	Totale titolo 7	35.000.000,00		35.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro			
9.01	Entrate per partite di giro			
9.01.02.01.001-06002 2	RIEMPIE ERARIALI PER LAVORATORI AUTONOMI	400.000,00		400.000,00
9.01.02.01.001-06002 3	RIEMPIE ERARIALI EX ART. 17-TER DPR 633/72	1.500.000,00		1.500.000,00
9.01.99.03.001-06006	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	20.000,00		20.000,00
9.01.99.05.001-06007 1	DESTINAZIONE INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI EX ART. 195 TUEL	15.000.000,00		15.000.000,00
9.01.99.05.002-06007 2	REINTEGRO INCASSI VINCOLATI EX ART. 195 TUEL	15.000.000,00		15.000.000,00
	Totale 9.01	31.920.000,00		31.920.000,00

Comune di MARANO DI NAPOLI

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE - ESERCIZIO 2019

3 Ragioneria

RESPONSABILE: dr.ssa Gilda David

		Stanziamto	Variazioni	Assestato
9.02	Entrate per conto terzi			
9.02.04.01.001-06004	DEPOSITI CAUZIONALI	100.000,00		100.000,00
9.02.99.99.999-06005	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	3.500.000,00	3.500.000,00	7.000.000,00
9.02.99.99.999-06005 5	IZFA DA RIVERSARE ALLA PROVINCIA			
	Totale 9.02	3.600.000,00	3.500.000,00	7.100.000,00
	Totale titolo 9:	35.520.000,00	3.500.000,00	35.020.000,00
	TOTALE CENTRO 3	78.867.705,07	3.516.947,40	82.384.652,47

Comune di MARANO DI NAPOLI

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE - ESERCIZIO 2019

3 Ragioneria

RESPONSABILE: dr.ssa Gilda David

		Stanziameto	Variazioni	Annessato
1	Spese correnti			
1.01	Redditi da lavoro dipendente			
1.01.01.01.002-00146	1 STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (ECONOMICO-FINANZIARIO)	234.314,59	45.937,27-	188.381,32
1.01.01.01.002-00146	2 PROGRESSIONI ORIZZONTALE (FONDO)	21.400,00	738,40-	20.901,60
1.01.01.01.002-00146	6 FONDO INCENTIVANTE (INCREM. ME/PROGRYTI)	49.888,12		49.888,12
1.01.01.01.002-00146	7 INDENNITA' DI CONPARIO FONDO (FONDO)	4.166,04	295,20-	3.780,84
1.01.01.01.002-00146	8 INDENNITA' DI POSIZIONE (FONDO)	109.265,97	126.176,90	235.442,87
1.01.01.01.002-00146	12 ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE (ECONOMICO-FINANZIARIO)	1.864,30	1.524,08-	340,22
1.01.01.01.002-00146	7 INDENNITA' DI CONPARIO FONDO (FONDO)	22.443,27	1.365,09-	20.478,18
1.01.01.01.002-00198	2 PROGRESSIONE ORIZZONTALE (FONDO)	32.216,21		32.216,21
1.01.01.02.002-00112	4 INDENNITA' DI MENSA		7.000,00	7.000,00
1.01.02.01.001-00146	5 ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE	119.560,43	10.150,28	129.728,71
	Totale 1.01	596.359,59	92.799,14	688.158,73
1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente			
1.02.01.01.001-00166	1 IRAP (ECONOMICO-FINANZIARIO)	35.914,17	2.864,49	38.778,66
1.02.01.99.999-00167	IMPOSTE E TASSE DA C/C EGUALE	2.000,00		2.000,00
	Totale 1.02	37.914,17	2.864,49	40.778,66
1.03	Acquisto di beni e servizi			
1.03.01.02.001-00168	2 STAMPATI, CARICILLERIA	6.000,00		6.000,00
1.03.02.04.999-00156	FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO E SPECIALIZZAZIONE PERSONALE (ECONOMICO-FINANZIARIO)	2.500,00		2.500,00
1.03.02.15.999-00153	TESTI, ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI SPECIALIZZATE	1.000,00		1.000,00
1.03.02.16.002-00156	SESTI PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	3.000,00	20.000,00	21.000,00
1.03.02.99.999-00181	CONFERSI PER LA RISCOSSIONE DELLE ENTRATE	1.500,00		1.500,00
	Totale 1.03	12.000,00	20.000,00	32.000,00
1.07	Interessi passivi			
1.07.05.04.003-00163	INTERESSI PASSIVI A CASSA CO.FF. - GESTIONE TESORO (ANTICIPAZIONE LIQUIDITA' D.L. 36/2013)	437.978,68		437.978,68
1.07.05.04.001-00160	INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA	120.000,00	51.000,00-	69.000,00
	Totale 1.07	557.978,68	51.000,00-	506.978,68
1.10	Altre spese correnti			
1.10.03.01.001-00065	IVA MENSILE A DEBITO		124.312,53	124.312,53
1.10.99.99.999-00168	QUOTA QUOTI FUORI BILANCIO E TRANSAZIONI			

3 Ragioneria

RESPONSABILE: dr.ssa Gilda David

		Stanziamento	Variazioni	Assestato
1.10.99.99.999-00168	2			
1.10.99.99.999-00168	3			
1.10.99.99.999-00169				
1.10.99.99.999-00170				
		1.550.000,00		1.550.000,00
	Totale 1.10			
		1.550.000,00	124.312,53	1.674.312,53
	Totale titolo 1			
		2.753.252,44	108.976,16	2.862.228,60
2	Spese in conto capitale			
2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni			
2.02.01.03.001-01950	ARRICCIAMENTO E ADESSAZIONE (E 518/1)			
	Totale 2.02			
	Totale titolo 2			
4	Risparmio Prestiti			
4.03	Risparmio mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			
4.03.01.04.004-04658	1 QUOTE CAPITALI SU MUTUI IN ANNICHIAMENTO (MUTUI LIQUIDITA' PER DEBITI P.A. - D.L.35/2013)	578.357,27		578.357,27
	Totale 4.03	578.357,27		578.357,27
	Totale titolo 4	578.357,27		578.357,27

3 Ragioneria

RESPONSABILE: dr.ssa Gilda David

		Stanziamiento	Variazioni	Assestate
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			
5.01	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			
5.01.01.01.001-01480	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DI CASSA (E. 946)	35.000.000,00		35.000.000,00
	Totale 5.01	35.000.000,00		35.000.000,00
	Totale titolo 5	35.000.000,00		35.000.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro			
7.01	Uscite per partite di giro			
7.01.02.01.001-05002 2	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI PER LAVORO AUTONOMO	400.000,00		400.000,00
7.01.02.01.001-05002 3	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI EX ART. 17-18R D06633/72	1.500.000,00		1.500.000,00
7.01.99.03.001-05006	AVVIZIANDI DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	20.000,00		20.000,00
7.01.99.05.001-05007 1	UTILIZZO INCASSI VINCOLATI EX ART. 195 TUEL	15.000.000,00		15.000.000,00
7.01.99.06.002-05007 2	DESTINAZIONE INCASSI LIBERI AL RISPORSO INCASSI VINCOLATI EX ART. 195 TUEL	15.000.000,00		15.000.000,00
	Totale 7.01	31.920.000,00		31.920.000,00
7.02	Uscite per conto terzi			
7.02.01.02.001-05005	SRG/CUNTO TERZI	3.500.000,00	3.500.000,00	7.000.000,00
7.02.01.02.001-05005 >	TEFA DA RIVERSARE ALLA PROVINCIA			
7.02.06.02.001-05004	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	100.000,00		100.000,00
	Totale 7.02	3.600.000,00	3.500.000,00	7.100.000,00
	Totale titolo 7	35.520.000,00	3.500.000,00	39.020.000,00
	TOTALE CENTRO 3	71.951.039,71	3.600.076,15	75.540.585,97