



Comune di Pontassieve

RELAZIONE FINALE

per valutazione fattore A) “RISULTATO”

con riferimento al Piano Esecutivo di Gestione

Piano delle Performance

(Versione rivista e corretta a seguito delle risultanze del controllo strategico effettuato in data 30/9/2019)

Schede obiettivi aggiornate

del Piano esecutivo di gestione 2019

DELIBERAZIONE GIUNTA MUNICIPALE N. 186 DEL 14/11/2019



RIEPILOGO OBIETTIVI DI PEG (riassegnazione ai vari responsabili dal 1/10/2019)

SETTORE 2 – FINANZIARIO

Responsabile TINACCI

©=obiettivo confermato

®=obiettivo rettificato

-- = obiettivo eliminato

N= nuovo obiettivo inserito nel PEG

N° OB.	PROGR. MANDATO SINDACO	MISSIONE CONTABILE	PROGRAMMA CONTABILE	TITOLO OBIETTIVO	RISASSEGNAZIONE	SERVIZIO/ RESPONSABILE
3 ©	03 PONTASSIEVE SEMPLICE ED EFFICIENTE	MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	PROGRAMMA 03 GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI	STOCK DEBITO	SETTORE 1 AFFARI GENERALI E FINANZIARI SETTORE 2	FINANZIARIO TINACCI
4 ©	03 PONTASSIEVE SEMPLICE ED EFFICIENTE	MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	PROGRAMMA 03 GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA	GESTIONE TEMPI DI PAGAMENTO	SETTORE 1 AFFARI GENERALI E FINANZIARI SETTORE 2	FINANZIARIO TINACCI
5 ®	03 PONTASSIEVE SEMPLICE ED EFFICIENTE	MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	PROGRAMMA 04 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	EQUITA' FISCALE E LOTTA ALL'EVASIONE	SETTORE 1 AFFARI GENERALI E FINANZIARI SETTORE 2	FINANZIARIO TINACCI
6	03 PONTASSIEVE SEMPLICE ED EFFICIENTE	MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	PROGRAMMA 04 - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	INCREMENTO DELLA RISCOSSIONE SOMME DOVUTE	SETTORE 1 AFFARI GENERALI E FINANZIARI SETTORE 2	FINANZIARIO TINACCI



Comune di Pontassieve

SETTORE 2 FINANZIARIO **Responsabile PAOLA TINACCI**

(Decreto del Sindaco n. 155 del 27/09/2019)

Obiettivi da: 3-6



Comune di Pontassieve

OBIETTIVO PEG n° 3 2019©

Sezione 1 parte prima– Riferimenti organizzativi

SETTORE/STAFF	SETTORE 2 FINANZIARIO
Servizio	FINANZIARIO – resp. Paola Tinacci (PO)
Responsabile	TINACCI
Responsabile Politico	BENCINI IACOPO

Sezione 1 parte seconda – Riferimenti programmatici

Programma di mandato	03 PONTASSIEVE SEMPLICE ED EFFICIENTE
Missione e Programma	MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 03 GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI

Sezione 2 – Anagrafica e descrizione dell'obiettivo di PEG

Titolo obiettivo PEG →	STOCK DEBITO		
Descrizione →	Ri-conciliazione tra dati della contabilità dell'Ente con dati presenti nella PCC per determinare debito commerciale al 31.12.2018 al fine di comunicare alla PCC entro il 30 aprile 2019 lo STOCK di debiti commerciali ovvero ammontare fatture scadute e non pagate		
Per gli obiettivi TRASVERSALI Altre strutture organizzative coinvolte (indicare il contributo percentuale e l'eventuale capofila)	capofila	SETTORE/staff%
	Altra struttura	SETTORE/staff%
	Altra struttura	SETTORE/staff%
Durata dell'obiettivo	Annuale	<input checked="" type="checkbox"/>	
	Pluriennale	<input type="checkbox"/>	



Sezione 3 – Risultato atteso (1 o più indicatori in caso di obiettivi di PEG più ampi che accorpano vari aspetti dell'attività del settore)

Indicatore di risultato - 1 (denominazione)→	SITUAZIONE POSIZIONI DEBITORIE APERTE
Valore iniziale	Fatture aperte su piattaforma da verificare
Valore finale atteso	<p>Riduzione almeno 80% delle situazioni segnalate</p> <p>-----</p> <p>RELAZIONE SULLO STATO DI RAGGIUGIMENTO AL 31/12/2019</p> <p>Il lavoro che abbiamo fatto è di guardare le singole posizioni aperte nella nostra contabilità e in PCC (fatture note di credito, abbuoni ecc) e verificare che parimenti i dati fossero allineati nei due database. Tramite il software di contabilità abbiamo generato i modelli 003 da caricare in PCC per inviare le comunicazioni in modo massivo.</p> <p>L'ammontare dello stock al 31/12/2019, quando abbiamo iniziato a lavorarci era di € 470.353,46, abbiamo comunicato alla PCC uno stock di 131.013,61 adesso al 30/9/2020 è di € 87.656,42. Per il 2018 si partiva da uno stock della PCC di € 807.316,56 ed abbiamo comunicato uno stock di € 207.640,91; ad oggi al 30/9/2020 lo stock risulta di € 178.031,04. Il lavoro di allineamento è continuato anche durante il 2020.</p>

Sezione 4 – Sviluppo delle fasi

Descrizione azioni/ fasi di attuazione dell'obiettivo ↓		Sviluppo Temporale											
		Anno 2019											
		Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
1	ricognizione dati sulla PCC e correzioni	X	X	X	X								
2	ricognizione dati su programma Maggioli e correzioni	X	X	X	X								
3	comunicazione alla PCC	X	X	X	X								
4	aggiornamento dati PCC					X	X	X	X	X	X	X	X

(Evidenziare le fasi oggetto di monitoraggio intermedio)

Sezione 5 – Peso dell'obiettivo (A CURA DEL N.V. DEL 12/4/2019 DI VALUTAZIONE)



Comune di Pontassieve

Parametro	Valori									
livello di complessità operativa (fattore C sistema valutazione apicali/PO)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
contributo al raggiungimento delle priorità politiche dell'Ente (fattore S sistema valutazione apicali/PO)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Totale		13							



OBIETTIVO PEG n° 4 2019 ©

Sezione 1 parte prima– Riferimenti organizzativi

SETTORE/STAFF	SETTORE 2 FINANZIARIO
Servizio	FINANZIARIO – Resp. Paola Tinacci (PO)
Responsabile	PAOLA TINACCI
Responsabile Politico	BENCINI IACOPO

Sezione 1 parte seconda – Riferimenti programmatici

Programma di mandato	03 PONTASSIEVE SEMPLICE ED EFFICIENTE
Missione e Programma	MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 03 GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI

Sezione 2 – Anagrafica e descrizione dell’obiettivo di PEG

Titolo obiettivo PEG →	GESTIONE TEMPI PAGAMENTO		
Descrizione →	RISPETTO TEMPI PAGAMENTO SECONDO DIRETTIVA EUROPEA E NORME LEGGE BILANCIO 2019 Per evitare le sanzioni previste dalla legge di bilancio 2019 i comuni dovranno rispettare i tempi di pagamento previsti dalla art 4 del DLgs 231/2002 (30 o 60gg). Tali dati saranno comunque verificati dalla PCC e pubblicati sul sito della Presidenza del consiglio dei ministri. Per raggiungere l’obiettivo di pagare le fatture ricevute entro i termini di legge tutti gli uffici dovranno impegnarsi per - accettare tempestivamente le fatture elettroniche (ragioneria) - liquidare(controllare segnalando eventuali impedimenti) in tempi previ (uffici) - pagare (ragioneria) - controllare che i dati sulla PCC siano coerenti con i dati contabili aggiornando se del caso le informazioni pubblicate (ragioneria)		
	<i>capofila</i>	SETTORE/staff FINANZIARIO	60%
	<i>Altra struttura</i>	TUTTE	40%
	<i>Altra struttura</i>	SETTORE/staff%
Durata dell’obiettivo	<i>Annuale</i>	<input type="checkbox"/>	
	<i>Pluriennale</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	



Comune di Pontassieve

Sezione 3 – Risultato atteso (1 o più indicatori in caso di obiettivi di PEG più ampi che accorpano vari aspetti dell'attività del settore)

Indicatore di risultato - 1 (denominazione)→	TEMPI MEDI PAGAMENTO
Valore iniziale	<i>Dato iniziale fornito dalla piattaforma</i>
Valore finale atteso	<p>Riduzione tempi pagamento _dato visualizzabile sulla PCC per non incorrere nell'obbligo accantonamento FONDO DI GARANZIA</p> <p>-----</p> <p>RELAZIONE SULLO STATO DI RAGGIUNGIMENTO AL 31/12/2019</p> <p>Nell'anno 2019 il comune ha rispettato i tempi di pagamento previsti dall'art 4 DLgs 231/2002 Dalla PCC risulta che l'indicatore tempi di pagamento per l'annualità 2019 è -4,79 Dalla nostra contabilità per l'annualità 2019 l'indice di tempestività dei pagamenti risulta essere: -6,48.</p>

Sezione 4 – Sviluppo delle fasi

Descrizione azioni/ fasi di attuazione dell'obiettivo ↓		Sviluppo Temporale											
		Anno 2019											
		Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
1	Accettazione tempestiva fatture elettroniche	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
2	Pagamento rapido delle liquidazioni pervenute dai vari uffici	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
4	aggiornamento dati PCC				X	X	X	X	X	X	X	X	X

(Evidenziare le fasi oggetto di monitoraggio intermedio)

Sezione 5 – Peso dell'obiettivo (A CURA DEL N.V. DEL 12/4/2019 DI VALUTAZIONE)

Parametro	Valori									
livello di complessità operativa (fattore C sistema valutazione apicali/PO)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
contributo al raggiungimento delle priorità politiche dell'Ente (fattore S sistema valutazione apicali/PO)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Totale	11									



Comune di Pontassieve

OBIETTIVO PEG 5 2019 ®

Sezione 1 parte prima– Riferimenti organizzativi

SETTORE/STAFF	SETTORE 2 FINANZIARIO
Servizio	FINANZIARIO – Resp. Paola Tinacci (PO)
Responsabile	PAOLA TINACCI
Responsabile Politico	BENCINI IACOPO

Sezione 1 parte seconda – Riferimenti programmatici

Programma di mandato	03 PONTASSIEVE SEMPLICE ED EFFICIENTE
Missione e Programma	MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 03 GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI

Sezione 2 – Anagrafica e descrizione dell'obiettivo di PEG

Titolo obiettivo PEG →	<i>Equità fiscale e lotta all'evasione</i>		
Descrizione →	Controllo delle denunce taxa rifiuti e IMU e verifica situazioni di evasione totale e parziale. Emissione avvisi di accertamento gestione del contraddittorio con il contribuente , concessione rateizzazione , gestione diretta del contenzioso		
Per gli obiettivi TRASVERSALI Altre strutture organizzative coinvolte (indicare il contributo percentuale e l'eventuale capofila)	<i>capofila</i>	SETTORE/staff%
	<i>Altra struttura</i>	SETTORE/staff%
	<i>Altra struttura</i>	SETTORE/staff%
Durata dell'obiettivo	<i>Annuale</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	
	<i>Pluriennale</i>	<input type="checkbox"/>	



Comune di Pontassieve

Sezione 3 – Risultato atteso (1 o più indicatori in caso di obiettivi di PEG più ampi che accorpano vari aspetti dell'attività del settore)



Indicatore di risultato - 1 (denominazione)→	
Valore iniziale	Incremento base imponibile tassa rifiuti Mq e/o utenze domestiche imponibili al 31.12.2018
Valore finale atteso	Mq e/o utenze domestiche imponibili al 31.12.2019 +0,5% RELAZIONE SULLO STATO DI RAGGIUNGIMENTO AL 31/12/2019 Le utenze domestiche attive dal 01/01/2019 al 31/12/2019 ammontavano a 11.152 . Nel 2019 sono state registrate n. 659 utenze come cessate e sono stati inseriti n. 749 utenze nuove con un saldo positivo di 90 utenze domestiche I mq complessivi imponibili nel 2019 ammontano a 971.879 e la differenza di mq tra i nuovi utenti e quelli cessati porta + 1.646 mq imponibili sulle utenze domestiche

Indicatore di risultato - 2 (denominazione)→																			
Valore iniziale	Inserimento denunce dichiarazione TARI Denunce pervenute/denunce inserite.100%2018																		
Valore finale atteso	Denunce pervenute/denunce inserite.100% 2019 RELAZIONE SULLO STATO DI RAGGIUNGIMENTO AL 31/12/2019: Nel 2019 abbiamo cambiato il programma il programma gestionale dei tributi passando da ADS a Sicra web Di Maggioli spa. Sono cambiati pertanto i criteri per rilevare le dichiarazioni pervenute rispetto all’anno scorso . Per valorizzare questo indicatore abbiamo pertanto estratto dall’archivio del protocollo tutte le istanze pervenute per iscrizione variazione e cessazione. Con una dichiarazione il contribuente può contemporaneamente cessare un utenza e iscriverne un'altra . Risulta quanto segue <table><tr><td></td><td>Anno 2019</td><td>Anno 2018</td></tr><tr><td>Dichiarazioni Tari</td><td>1206</td><td>1296</td></tr><tr><td>Istanze riduzioni agevolazioni TARI</td><td>516</td><td>346</td></tr><tr><td>Pratiche suap acquisite</td><td>149</td><td>138</td></tr><tr><td>Altro/varie ai fini TARI</td><td>495</td><td>470</td></tr><tr><td></td><td>2.366</td><td>2.250</td></tr></table> Le istanze di iscrizione, variazione, cancellazione e di richiesta di agevolazione sono state tutte lavorate e acquisite per la bollettazione dell’anno 2019		Anno 2019	Anno 2018	Dichiarazioni Tari	1206	1296	Istanze riduzioni agevolazioni TARI	516	346	Pratiche suap acquisite	149	138	Altro/varie ai fini TARI	495	470		2.366	2.250
	Anno 2019	Anno 2018																	
Dichiarazioni Tari	1206	1296																	
Istanze riduzioni agevolazioni TARI	516	346																	
Pratiche suap acquisite	149	138																	
Altro/varie ai fini TARI	495	470																	
	2.366	2.250																	

Indicatore di risultato - 3 (denominazione)→	
Valore iniziale	Importo accertato IMU somme previste in bilancio
Valore finale atteso	
Indicatore rettificato per il 2019 per	100 90%



fattori esogeni

L'attività di accertamento IMU è stata rallentata dal passaggio delle banche dati al nuovo gestionale. Il rischio di emettere accertamenti a contribuenti che risultavano irregolare e che potevano invece essere in regola ha imposto maggiore prudenza

RELAZIONE SULLO STATO DI RAGGIUNGIMENTO AL 31/12/2019

Importo accertato ICI/IMU per omessa dichiarazione e omesso pagamento

Previsione Iniziale capitolo recupero evasione ICI/IMU € 400.000,00

(nel 2017 la previsione era di 280.000,00)

Previsione definitiva € 400.000,00

Accertato € 650.502,36

L'accertato in contabilità si basa sull'importo totale avvisi di accertamento emessi e notificati nell'anno

Importo accertato TARI per omessa o infedele dichiarazione (evasione)

Previsione iniziale capitolo recupero evasione TARI € 300.000,00

Importo accertato € 297.300,00

Gli importi sono stati accertati con determinazione n. 168 del 24/1/2020

Sezione 4 – Sviluppo delle fasi

Descrizione azioni/ fasi di attuazione dell'obiettivo ↓	Sviluppo Temporale											
	Anno 2019											
	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
1												

(Evidenziare le fasi oggetto di monitoraggio intermedio)

Sezione 5 – Peso dell'obiettivo (A CURA DEL N.V. DEL 12/4/2019 DI VALUTAZIONE)

Parametro	Valori									
livello di complessità operativa (fattore C sistema valutazione apicali/PO)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
contributo al raggiungimento delle priorità politiche dell'Ente (fattore S sistema valutazione apicali/PO)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Totale									14



Comune di Pontassieve

OBIETTIVO PEG n° 6 2019

Sezione 1 parte prima—Riferimenti organizzativi

SETTORE/STAFF	SETTORE 2 FINANZIARIO
Servizio	FINANZIARIO—Resp. Paola Tinacci (PO)
Responsabile	PAOLA TINACCI
Responsabile Politico	BENCINI IACOPO

Sezione 1 parte seconda—Riferimenti programmatici

Programma di mandato	03 PONTASSIEVE SEMPLICE ED EFFICIENTE
Missione e Programma	MISSIONE 01—SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE PROGRAMMA 03—GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI

Sezione 2—Anagrafica e descrizione dell'obiettivo di PEG

Titolo obiettivo PEG→	<i>Incremento della riscossione somme dovute</i>		
Descrizione→	<p>Al fine di migliorare l'andamento della riscossione sia dei tributi "ordinari" che delle somme accertate l'ufficio mette in campo molteplici attività</p> <p><i>A) Invio solleciti e concessione rateizzazioni</i></p> <p><i>b) Utilizzo degli strumenti deflattivi del contenzioso (accertamento con adesione)</i></p> <p><i>c) Avvio gestione in proprio della riscossione coattiva mediante ingiunzione fiscale</i> Non avendo l'ente aderito alla riscossione coattiva tramite la società Agenzia Entrate riscossione, deve provvedere mediante ingiunzione fiscale. L'ente ha aderito alla gara Anci per avvalersi di una Soc. esterna per i servizi di supporto alla riscossione coattiva, che ha messo a disposizione una piattaforma informatica ma l'ufficio deve monitorare l'andamento della riscossione.</p>		
Per gli obiettivi TRASVERSALI <i>Altre strutture organizzative coinvolte</i> (indicare il contributo percentuale e l'eventuale capofila)	<i>capofila</i>	SETTORE/staff%
	<i>Altra struttura</i>	SETTORE/staff%
	<i>Altra struttura</i>	SETTORE/staff%
<i>Durata dell'obiettivo</i>	<i>Annuale</i>	<input checked="" type="checkbox"/>	
	<i>Pluriennale</i>	<input type="checkbox"/>	



Sezione 3 – Risultato atteso (1 o più indicatori in caso di obiettivi di PEG più ampi che accorpino vari aspetti dell'attività del settore)

Indicatore di risultato — 1 (denominazione)→	Diminuzione importi non riscossi TARI
Valore iniziale	Media del non riscosso TARI anni 2018-2017-2016
Valore finale atteso ELIMINATO per il seguente fattore esogeno L'aver aderito a Publiservizi non consente una gestione celere della riscossione coattiva la società non risponde celermente agli imput e alle richieste dell'ente con conseguente ritardo nel portare avanti le varie fasi della riscossione. L'Amministrazione sta valutando di affidare ad un soggetto esterno questa attività	Media del non riscosso TARI 2019-2018-2017 inferiore a valore iniziale

Sezione 4 – Sviluppo delle fasi

Descrizione azioni/ fasi di attuazione dell'obiettivo ↓	Sviluppo Temporale											
	Anno 2019											
	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
1												

(Evidenziare le fasi oggetto di monitoraggio intermedio)

Sezione 5 – Peso dell'obiettivo (A CURA DEL N.V. DEL 12/4/2019 DI VALUTAZIONE)

Parametro	Valori									
livello di complessità operativa (fattore C sistema valutazione apicali/PO)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
contributo al raggiungimento delle priorità politiche dell'Ente (fattore S sistema valutazione apicali/PO)	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Totale									
	15									