



COMUNE DI LOCOROTONDO
Provincia di Bari
Settore Economico Finanziario
Servizio Ragioneria



Prot. 4313

Li, 21/03/2017

AL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
AL SINDACO
AL VICE SINDACO
ALL'ASSESSORE AL BILANCIO
AL SEGRETARIO GENERALE
AL REVISORE UNICO

S E D E

**OGGETTO: RELAZIONE SUI RISULTATI DI GESTIONE ANNO 2016 DEL PROGRAMMA
“ GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO”**

In riferimento al programma in oggetto , approvato con la Nota di aggiornamento al D.U.P. 2016-2018 (delibera consiliare n. 19 del 24/05/2016) e al Peg per il triennio 2016-2018 (delibera di Giunta comunale n. 50 del 24/05/2016) con la presente si comunicano i risultati conseguiti.

PREMESSA

La riforma della contabilità pubblica armonizzata, insieme con l'esponentiale incremento degli adempimenti fiscali e contabili assegnati e la progressiva riduzione del personale stanno mettendo in ginocchio il settore economico finanziario di questo Comune.

La delicata situazione del settore, già compromessa dalla circostanza che **c'è solo un ragioniere e l'economista**, ha ricevuto il colpo di grazia dalla nuove norme sull'armonizzazione contabile, che seppure adottata con i più nobili intenti, ha recato un enorme irrigidimento delle procedure contabili e grosse difficoltà ad attuare i nuovi principi contabili, spesso frutto di un complesso coordinamento di diverse fonti: D. Lgs. 267/00, D. Lgs. 118/2011, principi contabili, pareri Arconet ecc.

Si è semplicemente in presenza di un “diluvio normativo” cui si aggiungono i numerosi prospetti da allegare al bilancio e al rendiconto (un solo esempio per quanto riguarda il rendiconto: l'art. 11 comma 4 del D. Lgs. n. 118/2011 prevede ben 16 allegati, lo stesso l'art. 11 al comma 6 prevede altri 15 allegati alla Relazione sulla gestione da allegare al rendiconto): con un gioco di parole ci si sente “allagati” dagli allegati.

Ma c'è di più: dal 2016 accanto alla tradizionale contabilità finanziaria è partita la contabilità economica e patrimoniale che complica terribilmente la rendicontazione, una miriade di dati vanno comunicati alla BDAP, nel contempo vanno pubblicati sul sito istituzionale dell'ente per adempiere agli obblighi di trasparenza e anticorruzione.



COMUNE DI LOCOROTONDO
Provincia di Bari
Settore Economico Finanziario
Servizio Ragioneria



I rapporti sempre più complessi con il Mef, il Tesoriere, il Revisore Unico, la Corte dei Conti della Regione Puglia richiedono sempre più tempo a disposizione. Spesso si è costretti a venire a lavorare il pomeriggio per riuscire a rispettare le scadenze sempre più numerose e assillanti.

Nonostante tutto ciò, grazie alla passione, alla tenace volontà e all'impegno del sottoscritto e dei miei due collaboratori, gli adempimenti e gli obblighi previsti dalla normativa in vigore nell'anno 2016 sono stati rispettati. Si è però ormai vicini ad una situazione di collasso se non si arriverà in tempi brevi a potenziare il settore mediante la mobilità di una unità di categoria D1.

Ciò premesso, di seguito, si illustrano i risultati conseguiti nell'anno 2016.

In esecuzione dell'obiettivo organizzativo "Nuova contabilità armonizzata – **bilancio di previsione armonizzato 2016-2018 e allegati con funzione autorizzatoria**" il settore finanziario ha provveduto alla redazione del bilancio armonizzato secondo l'allegato n. 9 al D. Lgs. n. 118/2011 e diversi allegati, in particolare:

- **Allegato a)** tabella dimostrativa del risultato presunto di amministrazione,
- **Allegato b)** composizione per missioni e programmi del Fondo pluriennale vincolato (FPV) degli esercizi 2016-2017-2018,
- **Allegato c)** composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) per gli esercizi finanziari 2016-2017-2018,
- **Allegato d)** limiti di indebitamento per gli anni 2016-2017-2018.

Con **delibera di C.C. n. 20 del 24/05/2016** il Consiglio ha approvato il Suddetto documento.

In precedenza il Consiglio comunale aveva approvato il **D.U.P. 2016-2018** con delibera n. 48 del 28/12/2015 e la **Nota di aggiornamento al D.U.P. 2016-2018** con delibera n. 19 del 24/05/2016.

Ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D. Lgs. n. 149/2011, con nota prot. n. 4033 del 15/03/2016 il Responsabile del Settore economico finanziario ha elaborato e trasmesso al Revisore Unico la **Relazione di fine mandato 2011-2016** per la relativa certificazione.

Con nota prot. 4798 del 29/03/2016 la Relazione, corredata dalla certificazione del revisore Unico, è stata trasmessa alla Sezione regionale della Corte dei Conti della Puglia, contestualmente si è provveduto alla pubblicazione sul sito web istituzionale dell'Ente.

Ai sensi dell'art. 4-bis del D. Lgs. n. 149/2011 con nota prot. n. 12372 del 29/07/2016 il Responsabile del settore ha elaborato e trasmesso al Revisore anche la **Relazione di inizio mandato 2016-2021** per la relativa certificazione; successivamente è stata pubblicata sul sito.

Nel corso dell'anno 2016 il servizio finanziario ha dato regolare esecuzione allo **Split payment**, introdotto dalla Legge di stabilità 2015, con liquidazione e versamento



dell'iva mensile allo Stato. Sono state rispettati gli adempimenti fiscali (F 24 mensile, dichiarazione IVA e IRAP , dichiarazione 770 ecc.).

In corso d'anno sono stati assicurati gli equilibri finanziari ed economici di bilancio come si evince dai verbali redatti dal sottoscritto sul controllo degli equilibri finanziari a tutto il 13 luglio e a tutto il 30 settembre 2016.

Detti verbali, redatti rispettivamente in data 14/07/2016 e in data 03/10/2016 (ai sensi dell'art. 16 del Regolamento del Sistema dei Controlli Interni approvato con delibera consiliare n. 2 del 17/01/2013), asseverati dal Revisore unico, sono stati trasmessi alla Giunta comunale per la presa d'atto avvenuta rispettivamente con la delibera n. 74 del 28/07/2016 e la delibera n. 94 del 14/10/2016.

Con delibera consiliare n. 32 del 29/07/2016 è stato accertato **il permanere degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2016** e al bilancio di previsione 2016-2018 sono state apportate le variazioni di competenza e di cassa di **assestamento generale** ai sensi dell'art. 175, comma 8, del D. Lgs. n. 267/00.

Secondo la normativa in vigore, in esecuzione dell' obiettivo operativo del servizio finanziario è stato utilizzato il nuovo software per la redazione del **Certificato del Bilancio di previsione 2016 armonizzato** che è stato regolarmente predisposto e inviato esclusivamente tramite PEC e firma digitale al Ministero dell'Interno - Direzione centrale della Finanza locale. La spedizione è avvenuta con il sistema TBEL tramite PEC e firma digitale del Segretario , Revisore Unico e sottoscritto.

La **trasmissione alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP)** del preventivo 2016 ha richiesto la registrazione al portale e la richiesta delle credenziali necessarie per effettuare le operazioni di invio dei dati. Il Bilancio di previsione 2016-2018 è stato trasmesso il 5 gennaio 2017.

Su tutte le delibere consiliari e di Giunta, sono stati emessi i pareri di regolarità contabile, salvo quelle che non prevedono impegni di spesa e/o minori entrate.

Tutte le Determinazioni, salvo quelle che non prevedono impegni di spesa, sono state viste per la regolarità contabile e la copertura finanziaria.

Nell'anno 2016 sono state emesse n. 4.096 ordinativi d'incasso rispetto a 3.527 dell'anno precedente e n. 3.530 ordinativi di pagamento rispetto a 3.485 dell'anno precedente.

In merito alle fatture regolarmente liquidate e pervenute al servizio finanziario, l'ufficio ragioneria ha tempestivamente provveduto alla verifica della documentazione



amministrativo contabile (durc, Equitalia per i pagamenti superiori a € 10.000,00, c/c dedicato ecc.) e alla celere emissione dei mandati di pagamento, sottoscritti con firma digitale e trasmessi on-line al Tesoriere comunale.

Come misura di contrasto alla corruzione i **mandati di pagamento sono stati emessi attenendosi all'ordine cronologico di arrivo delle liquidazioni.**

Ai sensi dell'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014 Il servizio finanziario ha elaborato il nuovo indicatore annuale di tempestività dei pagamenti dall'anno 2016 calcolato su base trimestrale e su base annuale, regolarmente pubblicato in Amministrazione trasparente sul sito web istituzionale.

In sintesi detto indicatore è definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture.

Il calcolo prevede infatti che:

- a) il numeratore contenga la somma, per le transazioni commerciali pagate nell'anno solare, dell'importo di ciascuna fattura pagata moltiplicato per i giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura stessa e la data di pagamento ai fornitori;
- b) il denominatore contenga la somma degli importi pagati nell'anno solare. L'unità di misura è in giorni.

L'indicatore misurato in termini di ritardo medio di pagamento ponderato in base all'importo delle fatture attribuisce pertanto un peso maggiore ai casi in cui sono pagate in ritardo le fatture che prevedono il pagamento di somme più elevate.

Ciò premesso **l'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2016 è stato pari a – 5,05**

Questo dato permette di rilevare come l'Ente, nell'anno 2016, abbia raggiunto un risultato particolarmente rilevante rispetto ai tempi nei quali procede al pagamento dei propri acquisti.

Il rapporto sulle misure organizzative adottate nell'anno 2016 unitamente all'indice di tempestività dei pagamenti trimestrale e annuale viene pubblicato sul sito internet istituzionale nella sezione " Amministrazione trasparente/ Pagamenti dell'amministrazione".

Per quanto riguarda il “ **Patto di stabilità interno**” 2015, si è provveduto alla certificazione digitale al Ministero dell'Economia e Finanze del rispetto degli obiettivi del patto, con nota prot. MEF n. 26489 del 29/03/2016, a firma del sindaco, del sottoscritto e del revisore unico.

In merito al “**Pareggio di bilancio**” anno 2016 si rileva che con Decreto del MEF del 6 marzo 2017 sono state approvate le modalità operative da seguire per affrontare la prima certificazione finale del pareggio di bilancio : il rispetto



dell'obiettivo del pareggio di bilancio 2016 sarà certificato entro il termine perentorio del 31 marzo 2017.

Trimestralmente sono stati verificati i livelli di accertamento delle entrate e di impegno delle spese. I valori consuntivi, sia delle entrate che delle spese, in corso d'anno, sono stati messi a disposizione dei responsabili di settore allo scopo di agevolare una verifica del lavoro svolto.

Ai fini del monitoraggio al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, entro 30 gg. dalla fine del trimestre di riferimento, sono state regolarmente inviate le informazioni utilizzando esclusivamente il sistema web appositamente previsto per il "Pareggio di bilancio".

In tema di Controllo di Gestione continua la collaborazione con i responsabili gestionali, per fornire loro elementi necessari alla valutazione dell'andamento di gestione dei vari servizi. In particolare:

in merito al **servizio Trasporto alunni** (servizio obbligatorio per legge per il quale è previsto il concorso degli utenti) la **percentuale di copertura del servizio** rimane bassa: per l'anno 2016 è stata del **22,84%**. Ciò significa che il **77,16%** della spesa del servizio pari a € 289.427,17 è a carico del bilancio comunale.

Nell'anno 2016, il **servizio mensa scuola infanzia e primaria** è stato coperto nella misura del **71,04%**. La **percentuale di copertura** è buona: il **28,96 %** della spesa del servizio pari a € 223.940,92 è a carico del bilancio comunale.

Riguardo alla Rendicontazione anno 2015, i risultati della gestione sono stati dimostrati mediante il Rendiconto della gestione approvato con Delibera consiliare n. 12 del 29 aprile 2016, nella versione ex DPR 194/1996 e nella versione D. Lgs. 118/2011 con funzione conoscitiva.

Con la **delibera di G. C. n. 24 del 25/03/2016** si è proceduto all'accertamento ordinario dei residui attivi e passivi e variazioni agli stanziamenti del FPV ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D. Lgs n. 118/2011- 1^a variazione di bilancio 2016;

Il rendiconto della gestione 2015 comprende:

- **il conto del bilancio:** che dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni. L'esercizio 2015 si è concluso con un avanzo di amministrazione di € 3.454.702,35 secondo la versione ex 194/1996, di € 1.992.195,00 secondo la versione 118/2011.
- **il prospetto di conciliazione:** che partendo dai dati finanziari della gestione corrente del conto del bilancio, con l'aggiunta di elementi economici, ha permesso di raggiungere il risultato economico finale evidenziato dal conto economico;
- **il conto economico:** redatto secondo lo schema a scalare, con le voci classificate secondo la loro natura, che ha rilevato i risultati parziali e il



risultato economico finale: l'esercizio 2015 si è concluso con un utile di € 1.493.558,73;

- 2) **il conto del patrimonio:** che partendo dalla consistenza iniziale del patrimonio risultante al termine del 2014, con le variazioni dal conto finanziario aumentative e diminutive e le variazioni da altre cause aumentative e diminutive, ha permesso di pervenire alla consistenza del netto patrimoniale che al 31/12/2015 è stato di € 21.893.357,91

Al Rendiconto di gestione 2015, come previsto dalla normativa vigente, sono stati allegati i prospetti finali di entrate e uscite **DATI SIOPE** (incassi e pagamenti per codici gestionali) e la situazione delle disponibilita' liquide (conto corrente di Tesoreria , concordanza tra il conto di Tesoreria e la Contabilita' speciale di Tesoreria Unica)

Il **Rendiconto di gestione 2015**, con tutta la documentazione in allegato richiesta, predisposto in n. 15 file in formato elettronico XML , è stato inviato alla Corte dei Conti di Roma mediante trasmissione telematica.

Alla Corte dei Conti, Sezione Giurisdizionale di Bari, con nota prot. n. 9134 del 09 giugno 2016 , è stato trasmesso il Conto reso dal Tesoriere Banca di Credito Cooperativo di Locorotondo, unitamente al **conto della gestione dell'economista** (mod. 23), al **conto della gestione dell'agente contabile** (mod. 21), al **conto della gestione del consegnatario di beni** (mod. 24) , e n. 8 conti della gestione del sub consegnatario di beni .

Secondo la normativa in vigore, in esecuzione dell'obiettivo operativo del servizio finanziario, è stato utilizzato il nuovo software per la redazione del **Certificato del Rendiconto al bilancio 2015** che è stato regolarmente predisposto e inviato esclusivamente tramite PEC e firma digitale al Ministero dell'Interno - Direzione centrale della Finanza locale. La spedizione è avvenuta con il sistema TBEL tramite PEC e firma digitale del Segretario , Revisore Unico e sottoscritto.

Riguardo al **servizio economato:**

L'economista comunale ha regolarmente provveduto :

- alla gestione dell'agente contabile (diritti di accesso ufficio tecnico, diritti di accesso vigili urbani, incasso visure catastali, contravvenzioni riscosse brevi manu, diritti demografici di segreteria compresi i diritti carte di identità, incassi per targhette numeri civici, incasso per rilascio tesserini raccolta funghi, incasso grattini park card ecc.) e alla compilazione del modello n. 21 conto della Gestione dell'agente contabile;
- alla gestione della cassa economale e alla compilazione del modello n. 23 Conto della Gestione dell'economista;



COMUNE DI LOCOROTONDO
Provincia di Bari
Settore Economico Finanziario
Servizio Ragioneria



- all'aggiornamento degli inventari e relativa assegnazione ai Responsabili di P.O. che assumono la qualifica di assegnatari (consegnatari utilizzatori dei beni) e alla compilazione modello n. 24 Conto della gestione del consegnatario di beni;
- alla gestione informatizzata del magazzino riguardo ai beni di fornitura e materiale di consumo.

Infine **per quel che concerne il Settore economico e finanziario** si attesta che alla data odierna **non vi sono debiti fuori bilancio.**

Locorotondo lì 21 marzo 2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
(Dott. Francesco Pentassuglia)

SCHEDA REPORT SU STATO DI AVANZAMENTO PIANO PERFORMANCE

DATA DELLA RILEVAZIONE

31/12/2016

SETTORE
ECONOMICO FINANZIARIO

SERVIZIO
FINANZIARIO

OBIETTIVO OPERATIVO
1

OBIETTIVO ORGANIZZATIVO

DESCRIZIONE

RELAZIONE DI FINE MANDATO 2011-2016

	DESCRIZIONE ATTIVITA'	Data termine attività		Sintesi stato di attuazione delle attività
		2016		
1° Sem.	2° Sem.			
1	STUDIO NORMATIVA E REDAZIONE RELAZIONE DI FINE MANDATO	X		IN BASE ALLA NORMATIVA DI RIFERIMENTO (ART. 4 DEL DECRETO LEGISLATIVO 6 SETTEMBRE 2011 N. 149) SIE' PROCEDUTO ALLA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI FINE MANDATO SOTTOSCRITTA IN DATA 14/03/2016 DAL SINDACO

2	TRASMISSIONE ALLA CORTE DEI CONTI RELAZIONE CERTIFICATA DAL REVISORE UNICO	X		LA RELAZIONE CERTIFICATA DAL REVISORE UNICO CON VERBALE N. 36 DEL 25/03/2016 E' STATA TRASMESSA ALLA SEZIONE REGIONALE CORTE DEI CONTI CON NOTA RACCOMANDATA N. 4798 DEL 29/03/2016
3	PUBBLICAZIONE SUL SITO WEB ISTITUZIONALE	X		LA RELAZIONE E' STATA REGOLARMENTE PUBBLICATA SUL SITO WEB ISTITUZIONALE
4				
6				
7				
8				
9				
10				

output 1

indicatore

INVIO RELAZIONE SEZIONE

target
2016

% raggiunta
31-dic-16

RELAZIONE 100,00%

target 2016 % raggiunta 31-dic-16

CORTE CONTI BARI

indicatore

REDAZIONE RELAZIONE FINE MANDATO

output 2

outcome 1

indicatore

target 2016 % raggiunta 31-dic-16

RELAZIONE 100,00%

target 2016 % raggiunta 31-dic-16

PUBBLICAZIONE SUL SITO WEB

outcome 2

indicatore

SCHEDA REPORT SU STATO DI AVANZAMENTO PIANO PERFORMANCE

DATA DELLA RILEVAZIONE

31/12/2016

SETTORE
ECONOMICO FINANZIARIO

SERVIZIO
FINANZIARIO

OBIETTIVO OPERATIVO
2

OBIETTIVO ORGANIZZATIVO

DESCRIZIONE

IMPLEMENTAZIONE CERTIFICATO RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015 CON NUOVO SOFTWARE

	Data termine attività		Sintesi stato di attuazione delle attività
	2016		
	1° Sem.	2° Sem.	
1	X		Il nuovo software è stato fornito dal gruppo Maggioli.

2	FORMAZIONE E UTILIZZO NUOVO SOFTWARE GRUPPO MAGGIOLI	X		il certificato del rendiconto al bilancio 2015 è stato compilato utilizzando il software gruppo Maggioli.
3	REDAZIONE CERTIFICATO TRADIZIONALE	X		Il certificato tradizionale del rendiconto al bilancio 2015, compilato correttamente è stato inoltrato al Ministero dell'Interno – Finanza locale tramite PEC del 30 maggio 2016.
4	REDAZIONE CERTIFICATO ARMONIZZATO	X		Il certificato armonizzato del rendiconto al bilancio 2015, compilato correttamente è stato inoltrato al Ministero dell'Interno – Finanza locale tramite PEC del 30 maggio 2016.
6				
7				
8				
9				
10				

output 1

indicatore

target

% raggiunta

31-dic-16

2016

CERTIFICATI	100,00%
-------------	---------

--	--

--	--

target 2016 % raggiunta 31-dic-16

--	--

--	--

--	--

COMPILAZIONE CERTIFICATI CON NUOVO SOFTWARE

--

--

indicatore

--

--

--

AGGIORNAMENTO DEI CERTIFICATI

output 2

--

outcome 1

target 2016 % raggiunta 31-dic-16

ON-LINE	100,00%
---------	---------

--	--

--	--

target 2016 % raggiunta 31-dic-16

--	--

--	--

INVIO ON-LINE CERTIFICATI AGGIORNATI

--

--

indicatore

--

--

INVIO CERTIFICATI AGGIORNATI AL M.I.

outcome 2

--

SCHEDA REPORT SU STATO DI AVANZAMENTO PIANO PERFORMANCE

DATA DELLA RILEVAZIONE

31/12/2016

SETTORE

ECONOMICO FINANZIARIO

SERVIZIO

FINANZIARIO

OBIETTIVO OPERATIVO

3

OBIETTIVO ORGANIZZATIVO

DESCRIZIONE

NOTA AGGIORNAMENTO AL DUP 2016-2018

	DESCRIZIONE ATTIVITA'	Data termine attività		Sintesi stato di attuazione delle attività
		2016		
		1° Sem.	2° Sem.	
1	STUDIO NORMATIVA (PUNTO 8 DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO ,ALLEGATO A/1 DEL D. LGS 118/2011, CONCERNENTE LA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO	X		In base alla riforma contabile degli enti locali, definita dal D.Lgs. n. 118/2011 coordinato e integrato dal D. Lgs. 126/2014, si è fatto riferimento al Principio Applicato di Programmazione (Allegato 4/1)

2	AGGIORNAMENTO MODULO SOFTWARE SICRAWEB	X	E' stato utilizzato il modulo software SICRA WEB aggiornato.
3	REDAZIONE NOTA DI AGGIORNAMENTO	X	Si è proceduto alla redazione della nota di aggiornamento DUP 2016-2018 adottata dalla Giunta Comunale con delibera n.37 del 29/04/2016 e previo parere del Revisore Unico, approvata dal Consiglio Comunale con delibera n.19 del 24/05/2016
4			
8			
9			
10			

output 1

indicatore

NOTA DI AGGIORNAMENTO
DUP 2016-2018

target
2016

N.1DOCUM
ENTO

% raggiunta
31-dic-16

100,00%

PREDISPOSIZIONE NOTA DI

AGGIORNAMENTO AL DUP 2016-2018

output 2

--

indicatore

--

target
2016

--

% raggiunta
31-dic-16

--

outcome 1

PUBBLICAZIONE SUL SITO WEB ISTITUZIONALE

indicatore

PUBBLICAZIONE DOCUMENTO

target
2016

N. 1 DOCUMENTO

% raggiunta
31- dic -2016

100,00%

outcome 2

--

indicatore

--

target
2016

--

% raggiunta
31-dic-16

--

SCHEDA REPORT SU STATO DI AVANZAMENTO PIANO PERFORMANCE

DATA DELLA RILEVAZIONE

31/12/2016

ECONOMICO FINANZIARIO

SETTORE

FINANZIARIO

SERVIZIO

4

OBIETTIVO OPERATIVO

OBIETTIVO ORGANIZZATIVO

DESCRIZIONE

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2016-2021

	DESCRIZIONE ATTIVITA'	Data termine attività		Sintesi stato di attuazione delle attività
		2016	2° Sem.	
1	STUDIO NORMATIVA E REDAZIONE RELAZIONE DI INIZIO MANDATO		X	IN BASE ALLA NORMATIVA DI RIFERIMENTO (ART. 4-BIS DEL DECRETO LEGISLATIVO 6 SETTEMBRE 2011 N. 149) SI E' PROCEDUTO ALLA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO SOTTOSCRITTA IN DATA 28/07/2016 DAL SINDACO

2	CERTIFICAZIONE RELAZIONE DA PARTE REVISORE UNICO		X	LA RELAZIONE E' STATA CERTIFICATA DAL REVISORE UNICO CON VERBALE N. 50 DEL 05/08/2016
3	PUBBLICAZIONE SUL SITO WEB ISTITUZIONALE		X	LA RELAZIONE E' STATA REGOLARMENTE PUBBLICATA SUL SITO WEB ISTITUZIONALE
4				
6				
7				
8				
9				
10				

output 1

indicatore

[INVIO AL REVISORE UNICO PER]

target
2016

N.1

% raggiunta

31-dic-16

LA CERTIFICAZIONE

RELAZIONE 100,00%

REDAZIONE RELAZIONE INIZIO MANDATO

output 2

indicatore

target
2016

% raggiunta
31-dic-16

outcome 1

indicatore

target
2016

% raggiunta
31-dic-16

PUBBLICAZIONE SUL SITO WEB

outcome 2

indicatore

target
2016

% raggiunta
31-dic-16

PUBBLICAZIONE RELAZIONE

N. 1
RELAZIONE

100,00%

SCHEDA REPORT SU STATO DI AVANZAMENTO PIANO PERFORMANCE

DATA DELLA RILEVAZIONE

31/12/2016

SETTORE
ECONOMICO FINANZIARIO

SERVIZIO
FINANZIARIO

OBIETTIVO OPERATIVO
5

OBIETTIVO ORGANIZZATIVO

DESCRIZIONE

IMPLEMENTAZIONE CERTIFICATO ARMONIZZATO RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

	Data termine attività		Sintesi stato di attuazione delle attività
	2016		
	1° Sem.	2° Sem.	
1		X	Il nuovo software con chiave di attivazione, è stato fornito dal gruppo Maggioli.

2	FORMAZIONE E UTILIZZO NUOVO SOFTWARE GRUPPO MAGGIOLI,		X	Il certificato del bilancio di previsione 2016 è stato compilato correttamente utilizzando il nuovo software.
3	REDAZIONE CERTIFICATO		X	il certificato regolarmente redatto e sottoscritto, è stato inviato alla Direzione Centrale Finanza locale tramite PEC del 10 novembre 2016.
4				
6				
7				
8				
9				
10				

output 1

indicatore

target

% raggiunta

2016 31-dic-16

CERTIFICATO	100,00%
-------------	---------

--	--

--	--

target 2016 % raggiunta 31-dic-16

--	--

--	--

--	--

COMPILAZIONE CERTIFICATO CON NUOVO SOFTWARE

--

--

indicatore

--

--

--

AGGIORNAMENTO DEL CERTIFICATO

output 2

--

outcome 1

target 2016 % raggiunta 31-dic-16

ON-LINE	100,00%
---------	---------

--	--

--	--

target 2016 % raggiunta 31-dic-16

--	--

--	--

INVIO ON-LINE CERTIFICATO AGGIORNATI

--

--

indicatore

--

--

INVIO CERTIFICATO AGGIORNATO AL M.I.

outcome 2

--

SCHEDA REPORT SU STATO DI AVANZAMENTO PIANO PERFORMANCE

DATA DELLA RILEVAZIONE

31/12/2016

SETTORE
ECONOMICO FINANZIARIO

SERVIZIO
FINANZIARIO

OBIETTIVO OPERATIVO

OBIETTIVO ORGANIZZATIVO
1

DESCRIZIONE

NUOVA CONTABILITA' ARMONIZZATA - BILANCIO DI PREVISIONE ARMONIZZATO 2016-2018 E ALLEGATI CON FINALITA' AUTORIZZATORIA

	Data termine attività		Sintesi stato di attuazione delle attività
	2016		
	1° Sem.	2° Sem.	
1	X		Sono stati utilizzati i nuovi schemi del bilancio di previsione armonizzato secondo il D. Lgs. n. 118/2011 coordinato e integrato dal D. Lgs. n.126/2014

2	APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018 X AUTORIZZATORIO CON ALLEGATI			il Bilancio di Previsione 2016-2018 con funzione autorizzatoria è stato approvato con delibera C.C. n.20 del 24/05/2016 secondo gli schemi di cui all'allegato 9 al D. Lgs. n. 118/2011
3	COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO X PLURIENNALE VINCOLATO			Con il Bilancio di previsione 2016-2018 è stato approvato il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del FPV per gli anni 2016-2018 (allegato B).
4	COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI X DUBBIA ESIGIBILITA'			Con il Bilancio di previsione 2016-2018 è stato approvato, altresì il prospetto concernente la composizione del FCDE per gli anni 2016 -2018 (allegato C).
8				
9				
10				

output 1

indicatore

target
2016

% raggiunta

31-dic-16

PREDISPOSIZIONE BILANCIO
ARMONIZZATO

BILANCIO E
ALLEGATI

100,00%

BILANCIO DI PREVISIONE

5 ARMONIZZATO CON ALLEGATI

output 2

--

indicatore

target
2016

	% raggiunta 31-dic-16

outcome 1

PUBBLICAZIONE BILANCIO PREVISIONE E ALLEGATI

indicatore

SUL SITO WEB ISTITUZIONALE

target
2016

BILANCIO E ALLEGATI	% raggiunta 31- dic -2016 100,00%

outcome 2

--

indicatore

target
2016

	% raggiunta 31-dic-16