

**ALLEGATO A**

# **COMUNE DI PORDENONE**

*Controllo di Gestione*



***Ricognizione stato di attuazione obiettivi  
di Peg e Piano della Performance  
al 30 aprile 2018***

***SETTORE VI***

***FINANZE E PROGRAMMAZIONE***

***ECONOMICA***

# INDICE

## SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

C.d.C. C.elem.

	<b>Contabilità</b>		
<b>91</b>	Contabilità	Pagina	<b>1</b>
	<b>Tributi</b>		
<b>110</b>	Tributi	Pagina	<b>5</b>
	<b>Farmacie</b>		
<b>130</b>	Farmacie	Pagina	<b>8</b>

# COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione P.O. Contabilità

P.O. Bortolussi

C. Costo 091 CONTABILITA'

## RELAZIONE DEL RESPONSABILE DI CENTRO AL 30/04

Lo stato di realizzazione è sostanzialmente in linea, sia per quanto riguarda l'attività ordinaria che per quanto concerne quella straordinaria.

In particolare, per quanto riguarda quest'ultima:

- 1) Nomina collegio dei revisori: è stata analizzata la nuova normativa ed a breve verrà pubblicato l'avviso per la manifestazione di disponibilità a ricoprire l'incarico di revisore economico-finanziario dell'Ente;
- 2) Predisposizione analisi per la sostituzione dell'attuale software di contabilità con il passaggio ad INSIEL: sono stati fatti numerosi incontri tra i dipendenti del servizio di ragioneria, in funzione delle rispettive mansioni all'interno del servizio, e i tecnici di INSIEL utili a cogliere le funzionalità del software proposto dalla ditta. Nel contempo si è provveduto anche a visionare la nuova versione del programma di gestione contabile predisposto dall'attuale fornitore, al fine di una compiuta ed aggiornata comparazione tra i due applicativi. Al completamento rimane la stesura della relazione di raffronto.
- 3) Avvio di PAGOPA nuovo servizio per i pagamenti alla pubblica amministrazione rivolto al cittadino: obiettivo completato. Il 13 febbraio 2018 infatti, attraverso la piattaforma messa a disposizione dalla Regione FVG, il servizio è stato avviato per il pagamento dei servizi all'infanzia e per le sanzioni per infrazioni al codice della strada. E' allo studio l'implementazione attraverso il ricorso ad operatori privati, al fine di estendere il sistema ad ulteriori servizi resi dall'Ente e integrarlo con la gestione contabile e tributaria, anche ai fini di un miglioramento nelle procedure interne di gestione dei flussi informativi dei pagamenti ricevuti.
- 4) Avvio di SIOPE+ nuovo sistema di monitoraggio dei pagamenti della pubblica amministrazione: è stato acquisito il software ed affidato il servizio per la gestione dei flussi elettronici dei mandati di pagamento e delle reversali di incasso verso la nuova piattaforma ministeriale, che a sua volta provvederà ad inviarli all'Istituto Tesoriere. A breve verrà avviata la sperimentazione del servizio.
- 5) Revisione e rivalutazione poste patrimoniali al fine di aggiornare lo stato patrimoniale dell'ente. L'obiettivo è pluriennale e una prima parte è stata realizzata e utilizzata nella stesura del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017.
- 6) Revisione iter di assunzione dei provvedimenti di spesa al fine di ridurre e semplificare i tempi di impegno nella spesa: L'obiettivo è pluriennale. Sono state analizzate le attuali procedure di impegno di spesa, pianificato il nuovo iter di gestione che le semplifichi ulteriormente e individuati alcuni servizi per l'avvio in forma sperimentale, che avverrà a breve.
- 7) Definizione linee guida per le società partecipate interessate al fine della predisposizione del Bilancio Consolidato: è stato rivisto il Gruppo Amministrazione Pubblica e identificato il perimetro di consolidamento. Le nuove direttive sono in avanzata fase di studio e si prevede, entro il mese di maggio come pianificato, la loro stesura finale per il successivo inoltrare alle società ed Enti con cui il Comune di Pordenone consoliderà il proprio bilancio.

## OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 30/04

Cod. Ob.1 - 0	Rilev. 103	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	PAOLATTO Sabri
Data assegn.:	01-gen-18	Avvio di PAGOPA nuovo servizio per i pagamenti alla pubblica amministrazione rivolto al cittadino. Entro il 31/12/2018.			
Ob. Modificato:	<input type="checkbox"/>				
Ob. Eliminato:	<input type="checkbox"/>	Importo:	0,00	Grado rispetto previsioni:	<input type="text" value="100"/>

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	Sc. V.A.	% Real.
<input type="text" value="01"/>	% di realizzazione	<input type="text" value="100"/>	<input type="text" value="100"/>	<input type="text" value="0,00"/>	<input type="text" value="100%"/>

### FASI DELL'OBIETTIVO

Previsione

Avanzamento

Revisione

# COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018

Fase	Descrizione	Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Stato	Peso fase	Realiz.ne
01	REALIZZAZIONE		02-gen-18	31-dic-18	363	02-gen-18	13-feb-18	42			0	CONCLUSA IN ANTICIPO (321GG)	100	100
<b>Totali:</b>													100	100

Cod. Ob.2 - 0 Rilev. 102 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: PAOLATTO Sabri  
 Data assegn.: 01-gen-18 **Avvio di SIOPE+ nuovo sistema di monitoraggio dei pagamenti della pubblica amministrazione. Entro il 31/12/2018**  
 Ob. Modificato:   
 Ob. Eliminato:  Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni:  100

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	60	-40,00	60%

### FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	REALIZZAZIONE		02-gen-18	31-dic-18	363	02-gen-18					0		100	60
<b>Totali:</b>													100	60

Cod. Ob.3 - A Rilev. 103 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: BORTOLUSSI Mi  
 Data assegn.: 01-gen-18 **Revisione e rivalutazione poste patrimoniali al fine di aggiornare lo stato patrimoniale dell'ente. Entro il 31/12/2019**  
 Ob. Modificato:   
 Ob. Eliminato:  Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni:  92

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	50	15	-35,00	30%

### FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	REALIZZAZIONE I FASE		01-gen-18	31-dic-18	364	01-gen-18					0		100	30
02	REALIZZAZIONE II FASE		02-gen-19	31-dic-19	363			0			0		0	0
<b>Totali:</b>													100	30

Cod. Ob.4 - A Rilev. 103 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: BORTOLUSSI Mi  
 Data assegn.: 01-gen-18 **Revisione iter di assunzione dei provvedimenti di spesa al fine di ridurre e semplificare i tempi di impegno nella spesa. Entro il 31/12/2019**  
 Ob. Modificato:

# COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018

Ob. Eliminato:  Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni:  93

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	50	15	-35,00	30%
02	N. settori attivati 2018	3	0	-3,00	0%
03	N. settori attivati 2019	4	0	-4,00	0%
04	N. di determine di rettifica restiute	30	0	-30,00	0%

## FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	I FASE: AVVIO 3 SETTORI		02-gen-18	31-dic-18	363	02-gen-18					0		100	30
02	II FASE: AVVIO 4 SETTORI		02-gen-19	31-dic-19	363			0			0		0	0
<b>Totali:</b>												100	30	

Cod. Ob.5 - A Rilev. 104 OBIETTIVO: Referente Amm.: Referente: BORTOLUSSI Mi  
 Data assegn.: 01-gen-18 **Definizione linee guida per le società partecipate interessate al fine della predisposizione del Bilancio Consolidato. Entro il 31/05/2018**  
 Ob. Modificato:   
 Ob. Eliminato:  Importo: 0,00 Grado rispetto previsioni:  26

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	20	-80,00	20%

## FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	REALIZZAZIONE		01-gen-18	31-mag-18	150	01-gen-18					0		100	20
<b>Totali:</b>												100	20	

**Motivazione del ritardo:** *Le criticità legate alla redazione del conto economico e del patrimoniale relativi all'esercizio finanziario 2017 hanno comportato lo slittamento di quanto programmato.*  
**Soluzioni:** *Il superamento della criticità relativa alla redazione del rendiconto consente ora di destinare una maggiore risorsa tempo per la definizione delle linee guida, accelerandone così il processo di redazione e recuperando il ritardo accumulato.*

## INTERVENTI MONITORAGGIO AL 30/04

**Obiettivo 2018 Realizzato 2018 Scostamento v.a. % realizzazione**

<b>101</b>	<i>Nomina collegio dei revisori</i>										<span style="background-color: green; color: white; padding: 2px;">100</span>
<b>Tempi Realizzazione:</b>	<b>Inizio Previsto</b>	<b>Fine Prevista</b>	<b>Inizio Effettiva</b>	<b>Fine Effettiva</b>	<b>Inizio Rivisto</b>	<b>Fine Rivista</b>					
	30/04/2018	30/09/2018	08/05/2018								
<b>Indicatori:</b>					<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>			

## COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018

10101	% di realizzazione				100	30	-70,00	30,00%
<b>102</b>	<b><i>Predisposizione analisi per la sostituzione dell'attuale software di contabilità con il passaggio ad INSIEL</i></b>							
<b>Tempi Realizzazione:</b>		<b>Inizio Previsto</b>	<b>Fine Prevista</b>	<b>Inizio Effettiva</b>	<b>Fine Effettiva</b>		<b>Inizio Rivisto</b>	<b>Fine Rivista</b>
		30/09/2017	31/03/2018	30/09/2017				30/06/2018
<b>Indicatori:</b>					<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>
10201	% di realizzazione				100	90	-10,00	90,00%
	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Ritardo</b>	<b>Motivazione:</b> Gli incontri con i referenti INSIEL e dell'attuale fornitore si sono conclusi. Resta da completare con la stesura della relazione di analisi e confronto finali.						

# COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione P.O. Tributi

P.O. De Biasio

C. Costo 110 TRIBUTI

## RELAZIONE DEL RESPONSABILE DI CENTRO AL 30/04

Per quanto riguarda l'obiettivo denominato "Predisposizione massiva degli avvisi di accertamento TARES 2013, TARI 2014 e 2015 e invio degli avvisi bonari relativi all'anno 2016", considerato che l'ufficio sta affrontando, per la prima volta, tale tipo di attività e la sta svolgendo in modo assolutamente puntuale, si è ritenuto di suddividere le operazioni di predisposizione degli avvisi e la loro spedizione per singole annualità (2013, 2014 e 2015). L'attività sarà quindi scaglionata in mesi diversi ma verrà comunque conclusa entro il 31.12.2018.

L'obiettivo "Completamento della messa a regime della banca dati IMU con il caricamento delle informazioni cartacee mancanti e l'allineamento dei dati catastali e MUI. Entro il 31 dicembre 2018" sta subendo dei ritardi. La mancanza, ad oggi, di una persona dedicata alle sopra indicate attività (solo dal 7 maggio è presente un supporto di 4 ore settimanali), ha già comportato, nell'anno 2018, la perdita di oltre quattro mesi di lavoro. Questo obiettivo, se l'UOC Tributi non verrà dotata del personale necessario (almeno fino al 31 dicembre 2019) potrà essere raggiunto entro il 31 dicembre 2018, solo in modo parziale. Si sottolinea, ancora una volta, che la banca dati IMU è uno strumento assolutamente indispensabile per poter svolgere in modo corretto, sia le attività di previsione dell'entrata, che le attività ordinarie e accertative.

Per l'obiettivo 02 si richiede lo slittamento delle fasi poiché l'Amministrazione Comunale, avendo riscontrato un certo ritardo da parte degli operatori del settore nella presentazione delle nuove proposte di arredo per gli spazi esterni, ha deciso con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 26 marzo 2018 di differire il termine di adeguamento dal 31.03.2018 al 31.12.2018, modificando l'art. 55 del Regolamento Edilizio.

## OBIETTIVI DI SVILUPPO - MONITORAGGIO AL 30/04

Cod. Ob.1 - B Rilev. 105

OBIETTIVO:

Referente Amm.:

Referente: DE BIASIO Franc

Data assegn.: 01-gen-17

**Completamento della messa a regime della banca dati IMU con il caricamento delle informazioni cartacee mancanti e l'allineamento dei dati provenienti dagli scarichi catastali e MUI. Entro il 31/12/2018**

Ob. Modificato:

Ob. Eliminato:

Importo: 0,00

Grado rispetto previsioni:  

### Elenco Indicatori

		Obiettivo	30/04	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	33	-67,00	33%
02	% posizioni a regime	100	60	-40,00	60%

### FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
		Centro	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine			
01	INSERIMENTO DATI		01-gen-17	31-dic-18	729	01-gen-17					0	95	30
02	CONTROLLO E PROVE DI FUNZIONALITA'		01-gen-17	31-dic-18	729	01-gen-17					0	5	3
<b>Totali:</b>											100	33	

# COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018

Cod. Ob.2 - D	Rilev. 104	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	DE BIASIO Franc
Data assegn.:	01-gen-18	<b>Concessione delle riduzioni previste per il pagamento delle occupazioni di suolo pubblico effettuate dai pubblici esercizi che hanno provveduto ad adeguare gli arredi dei dehors alle indicazioni del regolamento edilizio. Entro il 31/05/2018</b>			
Ob. Modificato:	<input type="checkbox"/> Sì	Importo:	0,00	Grado rispetto previsioni:	<input type="text" value="0"/>
Ob. Eliminato:	<input type="checkbox"/>				

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	0	-100,00	0%
02	N. richieste presentate	3	0	-3,00	0%
03	% di riduzione su teorico accertamento lordo totale	0	0	0,00	0%
04	Importo riduzioni concesse €	0	0	0,00	0%

## FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	PRESENTAZIONE RICHIESTE		01-gen-18	28-feb-18	58			0	01-mag-18	31-dic-18	244	RITARDO SU INIZIO (150GG)	10	0
02	ESAME RICHIESTE		01-mar-18	31-mar-18	30			0	01-mag-18	31-dic-18	244	RITARDO SU INIZIO (91GG)	50	0
03	CONCESSIONE RIDUZIONI		01-apr-18	31-mag-18	60			0	01-mag-18	31-dic-18	244	RITARDO SU INIZIO (60GG)	40	0
			<b>Totali:</b>										100	0

**Motivazione del ritardo:** *Ritardo 7 mesi: proposta revisione fasi poiché l'Amministrazione Comunale, avendo riscontrato un certo ritardo da parte degli operatori del settore nella presentazione delle nuove proposte di arredo per gli spazi esterni, ha deciso con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 26 marzo 2018 di differire il termine di adeguamento dal 31.03.2018 al 31.12.2018, modificando l'art. 55 del Regolamento Edilizio.*

Cod. Ob.3 - D	Rilev. 104	OBIETTIVO:	Referente Amm.:	Referente:	DE BIASIO Franc	
Data assegn.:	01-gen-17	<b>Predisposizione massiva degli avvisi di accertamento TARES 2013, TARI 2014 e 2015 derivanti dai mancati pagamenti dei solleciti. Entro il 30/04/2018</b>				
Ob. Modificato:	<input type="checkbox"/> Sì	Importo:				
Ob. Eliminato:	<input type="checkbox"/>				Grado rispetto previsioni:	<input type="text" value="0"/>

Elenco Indicatori		Obiettivo	30/04	Sc. V.A.	% Real.
01	% di realizzazione	100	0	-100,00	0%

## FASI DELL'OBIETTIVO

Fase	Descrizione	Centro	Previsione			Avanzamento			Revisione			Stato	Peso fase	Realiz.ne
			Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg	Inizio	Fine	gg			
01	ESTRAZIONE MANCATI PAGAMENTI E CONTROLLO		01-mag-17	31-mag-17	30	01-mag-17	31-mag-17	30			0	CONCLUSA	0	0
02	AVVISI DI ACCERTAM. TARI 2015		01-dic-17	15-mar-18	104				01-mag-18	31-mag-18	30	RITARDO SU INIZIO (181GG)	23	0

## COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018

03	AVVISI DI ACCERTAM. TARI 2013	01-dic-17	15-mar-18	104			0	01-lug-18	31-lug-18	30	RITARDO SU INIZIO (181GG)	23	0
04	AVVISI DI ACCERTAM. TARI 2014	01-dic-17	15-mar-18	104			0	01-nov-18	30-nov-18	29	RITARDO SU INIZIO (181GG)	24	0
05	ATTIVITA' DI FRONT OFFICE E ISTRUTTORIE CORRELATE DI BACK OFFICE	16-mar-18	30-apr-18	45			0	01-giu-18	16-lug-18	45	RITARDO SU INIZIO (76GG)	20	0
06	FRONT OFFICE E ISTRUTTORIE 2016	15-ott-17	31-dic-18	442			0	15-ott-17	31-dic-18	442	RITARDO SU INIZIO (228GG)	10	0
<b>Totale:</b>											<b>100</b>	<b>0</b>	

**Motivazione del ritardo:**

*Ritardo 4 mesi: proposta revisione date considerato che l'ufficio sta affrontando, per la prima volta, tale tipo di attività e la sta svolgendo in modo assolutamente puntuale, si è ritenuto di suddividere le operazioni di predisposizione degli avvisi e la loro spedizione per singole annualità (2013, 2014 e 2015). L'attività sarà quindi scaglionata in mesi diversi ma verrà comunque conclusa entro il 31.12.2018.*

**COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018**

**SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA**

**Direzione P.O. Farmacie**

**P.O. Martini Mirco**

**C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI**

**C. Elementare 00000 Farmacie**

**RELAZIONE DEL RESPONSABILE DI CENTRO AL 30/04**

L'attività è in linea con le previsioni

# COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018

SETTORE VI - FINANZE E PROGRAMMAZIONE ECONOMICA

Direzione P.O. Farmacie

P.O. Martini Mirco

C. Costo 130 FARMACIE COMUNALI

C. Elementare 13000 Farmacie

INTERVENTI MONITORAGGIO AL 30/04				Obiettivo 2018	Realizzato 2018	Scostamento v.a.	% realizzazione	
101	<i>Ampliamento del servizio offerto ai cittadini tramite la riduzione delle settimane di chiusura per ferie delle farmacie di Via Cappuccini e Viale Grigoletti ad una sola settimana all'anno.</i>							
<b>Tempi Realizzazione:</b>		<b>Inizio Previsto</b>	<b>Fine Prevista</b>	<b>Inizio Effettiva</b>	<b>Fine Effettiva</b>	<b>Inizio Rivisto</b>	<b>Fine Rivista</b>	
		01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018				
<b>Indicatori:</b>				<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>	
10101	% di realizzazione			100	33	-67,00	33,00%	
102	<i>Implementazione della comunicazione relativa alle farmacie sul sito del Comune e/o sui social dell'Amministrazione.</i>							
<b>Tempi Realizzazione:</b>		<b>Inizio Previsto</b>	<b>Fine Prevista</b>	<b>Inizio Effettiva</b>	<b>Fine Effettiva</b>	<b>Inizio Rivisto</b>	<b>Fine Rivista</b>	
		01/01/2018	31/12/2018	01/01/2018				
<b>Indicatori:</b>				<b>Obiettivo</b>	<b>Realizzato</b>	<b>sc. V.A.</b>	<b>% Real.</b>	
10201	% di realizzazione			100	33	-67,00	33,00%	

**COMUNE di PORDENONE - MONITORAGGIO STATO DI ATTUAZIONE OBIETTIVI AL 30/04/2018**