COMUNE DI MONTELABBATE

Provincia di Pesaro e Urbino

PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2014

SETTORE CONTABILITA' E FINANZE

Esercizio Finanziario 2014

Responsabile del Settore

Falconi Daniela

RISORSE UMANE ASSEGNATE AL SETTORE

TIPOLOGIA DEL PERSONALE					UNITA'	COSTO
Categoria	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Part-time		
D	1		1		1	50.103,07
C	1		1		1	32.089,94
					Tot. 2	**Euro 82.193,01**

INCARICHI DI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA E COLLABORAZIONE

(art. 3, c. 55, L. 244 del 24/12/2007 – Legge Finanziaria per il 2008)

LIMITE DI SPESA COMPLESSIVO PREVISTO ANNO 2014	RISORSE ASSEGNATE AL SETTORE ANNO 2014
euro 93.725,58= pari al 2% della spesa corrente di euro 4.686.278,93 =	**euro 0,00=**

RISORSE STRUMENTALI ASSEGNATE AL SETTORE

TIPOLOGIA	N°
Postazioni di lavoro con P.C. completi	3
Stampanti	2
Calcolatrici	3

SERVIZIO RAGIONERIA - PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA - BILANCIO

ATTIVITÁ DEL SERVIZIO

Ai sensi dell'art. 153 del T.U. D.Lgs. 267/2000, al servizio economico–finanziario è affidato il coordinamento e la gestione dell'attività finanziaria. E' preposto al coordinamento e al controllo contabile interno dell'attività finanziaria dell'Ente, nel rispetto dei principi contabili e di bilancio.

Le principali funzioni sono:

1. coordina le attività di pianificazione, approvvigionamento, gestione contabile, controllo delle risorse economiche e finanziarie in attuazione degli obiettivi definiti dai programmi e dai piani annuali e pluriennali;
2. sovrintende alla regolarità dei procedimenti contabili e delle modalità di gestione delle risorse economiche nel rispetto delle norme di legge e del regolamento di contabilità;
3. redazione e aggiornamento del conto del patrimonio;
4. cura gli adempimenti fiscali e tributari dell'Ente;
5. attua la tenuta sistematica delle rilevazioni contabili attinenti alle entrate ed alle spese nelle varie fasi, con gestione degli adempimenti connessi;
6. tiene i rapporti con la Tesoreria dell'Ente;
7. tiene i rapporti con l'Unione dei Comuni Pian del Bruscolo;
8. gestisce i mutui passivi e delle altre forme di ricorso al mercato dei capitali;
9. tiene i rapporti con la Provincia di Pesaro e Urbino relativamente al trattamento economico del personale;
10. gestisce le attività connesse alla riscossione di tasse, imposte comunali ed entrate patrimoniali, attraverso le varie fasi previste dalla normativa, fino all'emissione dei ruoli per la riscossione coattiva;
11. gestisce i rapporti con i concessionari per le imposte date in concessione;
12. gestisce i rapporti con il broker dei servizi assicurativi;
13. gestisce l'economato ed il provveditorato.

L'attività del servizio è volta al miglioramento di tutte le procedure relative alla gestione sia del bilancio che del P.E.G. E' contestualmente stimolata la capacità organizzativa e la responsabilità dei singoli settori con un coinvolgimento più diretto dei Responsabili dei Settori che, avendo a disposizione uno strumento di programmazione ben definito (P.E.G.), sono in grado di gestire i propri servizi speditamente e in maniera autonoma.
Il Servizio ragioneria ha il ruolo di coordinare tutte le operazioni, favorendo il coinvolgimento dei Responsabili nell'impostazione dei lavori. Per conseguire al meglio gli obiettivi programmati, è necessario che il lavoro sia impostato con un coinvolgimento intersettoriale per realizzare puntualmente le direttive dell'amministrazione.
Il regolamento di contabilità vigente, approvato con atto consiliare n. 68 del 16.11.2007 e modificato con atto n. 22 del 28.03.2013, ha consentito di rispettare la normativa contabile.
Nell'ambito della gestione contabile, questo servizio curerà l'adozione degli atti conseguenti (determinazioni di impegno, liquidazioni, pagamenti, accertamenti, riscossioni, ecc…) nei termini fissati dal Regolamento di contabilità o con specifici atti.
Tiene i rapporti con il Tesoriere che, a seguito di espletamento di gara pubblica aggiudicata con determinazione n. 47 del 10.11.2010, è UniCredit S.p.A. per il periodo dal 01.01.2011 al 31.12.2015.
Compito importante di questo Servizio è il controllo del rispetto della normativa del Patto di stabilità interno monitorando periodicamente i flussi finanziari di uscita in costante rapporto con l'organo di revisione al quale, tra l'altro, è demandata anche l'attività di controllo e verifica della coerenza e congruità dei dati oggetto di

detta programmazione finanziaria, per non incorrere nelle sanzioni previste per gli Enti che non rispettano tale imposizione.
Il servizio cura i rapporti con l'Unione dei Comuni Pian del Bruscolo, di cui questo Ente fa parte, relativamente alle condizioni di carattere generale, in quanto ogni settore segue direttamente le funzioni ed i servizi affidati a tale ente.
Il servizio è preposto al controllo periodico del rispetto dei limiti di capacità di indebitamento di cui all'art. 204 del D.Lgs. 267/2000 e alla collaborazione con l'organo di revisione economico-finanziario.

SERVIZI ESTERNALIZZATI

ATTO DI RIFERIMENTO	OGGETTO	SCADENZA
Determ. n. 55 del 16.07.2012	Servizio di brokeraggio assicurativo	31.07.2017
Determ. n.ri 69/2012 e 17/2013	Servizi assicurativi	31.12.2016
Del.C.C. n. 70 del 28.11.2013	Nomina organo di revisione economico-finanz. 2014-16	31.12.2016
Determ. n. 47 del 10.11.2010	Servizio di tesoreria comunale	31.12.2015

RISORSE FINANZIARIE *(ENTRATE)*

CAPITOLO	OGGETTO	IMPORTO	NOTE
30	5 PER MILLE A FAVORE DEI COMUNI	1.000,00	
71	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	815.000,00	
75	TRASFERIMENTI DA MIUR	15.000,00	
76,1	TRASF. CORRENTI DELLO STATO FONDO ORDINARIO	21.913,99	
76,3	TRASF. CORRENTI DELLO STATO CONT. SVILUPPO INVESTIMENTI	59.901,09	
141	ASSEGNAZIONE FONDI REGIONALI	33.054,78	
380	FITTI ATTIVI DA FABBRICATI (RIL. I.V.A.)	8.500,00	
422	INTERESSI SULLE GIACENZE DI CASSA	1.200,00	
432	QUOTA UTILI SOCIETA' PARTECIPATE	18.900,00	
650	DIMINUZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA	400.000,00	
461	CANONI CONCESSORI DA SOCIETA' PARTECIPATE (RIL. I.V.A.)	35.000,00	
	TOTALE	**1.409.469,86**	

RISORSE FINANZIARIE *(USCITE)*

CAPITOLO	OGGETTO	IMPORTO	NOTE
10010	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	353.808,62	
10020	IND.TA' DI FUNZIONE E SPESE VARIE AMMINISTRATORI COMUNAL	81.050,00	
10028	PREMI DI ASSICURAZIONE	70.000,00	
10084	SPESE ASSICURATIVE AUTOMEZZI ADIBITI AI SERV.GENERALI	675,00	
10092	INTERESSI PASSIVI	1.000,00	
10103	SPESE PER REVISORE DEI CONTI	9.500,00	
10187	SPESE ASSICURATIVE AUTOMEZZI U.T.C.	350,00	
10330	SPESE VARIE PER GEST. E CONSERV. PATRIMONIO	10.500,00	
10335	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	54.543,94	
10356	IMPOSTE TASSE E CONTRIBUTI	3.500,00	
10702	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI PER MUTUI E DEBITI CONSOL.	16.593,84	
10744	INTERESSI PASSIVI ALTRI ONERI MUTUI E DEBITI CONSOLIDATI	7.918,98	
10804,2	SPESE MENSE SC.MATERNE - PREST.SERVIZI (RIL. I.V.A.)	380,00	
10813	SPESE ASSICURATIVE SCUOLABUS (RIL. I.V.A.)	3.250,00	
11210	INTERESSI PASSVI PER MUTUI RELAT. AI METANODOTTI	2.718,31	
11420	INTERESSI SU MUTUO COSTR. OPERE CIMITERIALI	2.425,42	
11500	SPESE PER SERV. PROTEZIONE CIVILE	1.000,00	
11538	INTERESSI PASSIVI ALTRI ONERI MUTUI E DEBITI CONSOLIDATI	19.372,82	
11727	SPESE ASSICURATIVE AUTOMEZZI PARCHI E GIARDINI	770,00	
11729	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI ARREDO URBANO	4.797,84	
11892	SPESE PER BENEFICENZA E ASS. SOCIALE VARIA	750,00	
12001	SPESE ASSICURATIVE AUTOMEZZI VIABILITA'	2.060,00	
12026	INTERESSI PASSIVI ALTRI ONERI MUTUI E DEBITI CONSOLIDATI	57.505,72	
12126	CONTRIBUTI PER LE VIE DI NAVIGAZIONE OPERE IDRAULICHE	50,00	
12480	FONDO RISERVA ORDINARIO	25.000,00	
12481	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	5.000,00	
12920	ANTICIPAZIONE DI CASSA	400.000,00	
12922	ESTINZIONE MUTUI OPERE PUBBLICHE QUOTA CAPITALE	301.521,07	
	TOTALE	**1.436.041,56**	

NOTE

- Accertamento e riscossione Fondo di solidarietà comunale assegnato all'Ente, in base alla normativa vigente e dei trasferimenti statali a titolo di Contributo sviluppo e investimenti e vari.
- Accertamento e riscossione del trasferimenti regionali assegnati all'Ente.
- Riscossione di:
  - ❖ dividendi delle società partecipate,
  - ❖ canone di locazione dei locali adibiti a mensa a Chiusa di Ginestreto in comproprietà con il Comune di Pesaro,
  - ❖ affitto locali/sale di proprietà comunale,
  - ❖ royalties in base a contratti stipulati con Marche Multiservizi Spa.
- Corresponsione del compenso, determinato con delibera consiliare n. 70 del 28.11.2013 al revisore dei conti Dott. Boria Massimo.

- Corresponsione delle indennità di funzione agli amministratori, gettoni di presenza ai consiglieri e ai componenti delle commissioni comunali in base alla normativa vigente. Con atto del responsabile n. 2 del 14.01.2014 sono state rideterminate le indennità e i gettoni di presenza per l'anno 2014.

- Pagamento dei premi delle assicurazioni dell'Ente tramite broker assicurativo Centrale Spa (ex Centrale GPA Spa).

- Gestione del fondo di riserva che deve garantire maggiori o nuove spese impreviste che si realizzeranno nell'anno.

- Gestione dell'incarico per l'aggiornamento annuale della banca dati mobiliare e immobiliare dell'Ente con la ditta GIES di Repubblica di San Marino.

- Riscossione delle varie somministrazioni di mutui sulla base degli stati di avanzamento lavori cui sono riferiti e pagamento delle rate di ammortamento dei mutui (quota capitale e interessi) alle scadenze previste. Nel corso dell'anno 2014 non sono previste nuove assunzioni di mutui.

MACRO ATTIVITA'/PRODOTTI ANNO 2014

RAGIONERIA - PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA - BILANCIO		2009	2010	2011	2012	2013	2014	NOTE
Gestioni variazioni di bilancio	N. Capitoli	228	224	173	150	172	+	
Processo di programmazione	N. ore dedicate							
Processo di consuntivazione	N. ore dedicate							
Predisposizione PEG	N. Proposte presentate (spesa/incasso)	461	448	421	393	279	=	
Rilascio parere di copertura finanziaria	N. Pareri rilasciati	421	350	434	410	523	=	
Gestione determine	N. Determine	49	46	66	35	22	=	
Assunzioni mutui/finanziamenti	N. Mutui/finanziamenti	0	0	0	0	1	-	
Gestione mutui/finanziamenti in corso	N. Mutui/finanziamenti	64	64	63	63	64	=	

OBIETTIVI STRATEGICI ANNO 2014

PROGETTO N. 1

PUNTI CARDINE	**INNOVAZIONE**
LINEE D'INDIRIZZO	Trasparenza, informazione e comunicazione nei confronti dei cittadini
INTERVENTI STRATEGICI	Prontuario tariffe e aliquote tasse e imposte comunali.
PROGETTO	Stesura del prontuario e pubblicazione sul sito comunale.

PROGETTO N. 2

PUNTI CARDINE	**INNOVAZIONE**
LINEE D'INDIRIZZO	.
INTERVENTI STRATEGICI	Redazione regolamento comunale delle entrate.
PROGETTO	Stesura del regolamento per la gestione delle entrate comunali da sottoporre al Consiglio comunale per la relativa approvazione e applicazione.

SERVIZIO CONTABILITA' - PROVVEDITORATO – TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

ATTIVITÁ DEL SERVIZIO

Il servizio contabilità si occupa di tutti gli adempimenti contabili e fiscali dell'ente:

1. emissione di documenti di trasporto e di fatture di vendita;
2. redazione mod. 770 semplificato, modello Irap e mod. Unico, nel rispetto della normativa vigente;
3. redazione di rendiconti obbligatori, (Sose, Certificazioni di bilancio, Rendiconto spese elettorali, etc.) agli enti competenti e nei termini stabiliti.

Il servizio provveditorato si occupa di tutta la gestione delle spese generali di funzionamento, destinate a garantire l'ordinaria attività dell'ente, nel rispetto del D. Lgs. 163/2006 e s.m.i., del Regolamento per l'effettuazione delle spese in economia, approvato con atto consiliare n. 38 del 11.08.2011.
Il servizio trattamento economico del personale è gestito in convenzione con la Provincia di Pesaro e Urbino e si occupa dell'elaborazione degli stipendi dei dipendenti, di tutti gli adempimenti connessi con particolare riferimento al rapporto con gli enti previdenziali, assicurativi e fiscali (INPDAP, INAIL ed Erario). Provvede inoltre alla elaborazione degli emolumenti relativi ai redditi assimilati (tra cui indennità di funzione agli amministratori, gettoni di presenza consiglio comunale e co.co.co.), con la redazione della Certificazione fiscale. La Provincia di Pesaro e Urbino redige inoltre tutta la documentazione relative alle pratiche di pensione del personale.
Il servizio trattamento economico del personale provvede annualmente alla redazione del Conto Annuale, in parte predisposta dalla Provincia di Pesaro e Urbino e alla relativa Relazione.
Il servizio provvede alla gestione delle presenze dei dipendenti, mediante elaborazione dei cartellini dei dipendenti.
Il servizio finanziario cura gli adempimenti relativi all'Anagrafe delle prestazione per la parte relativa agli incarichi esterni.

CONVENZIONI – ACCORDI

ATTO DI RIFERIMENTO	OGGETTO	SCADENZA
Del.C.C. n. 75 del 30.11.2009	Convenzione per segreteria comunale associata	31.12.2014
Del.C.C. n. 65 del 18.12.2010	Convenzione per la gestione degli stipendi con Provincia	31.12.2015

RISORSE FINANZIARIE *(ENTRATE)*

CAPITOLO	OGGETTO	IMPORTO	NOTE
450	RIMBORSI E RECUPERI VARI DA ENTI - INAIL	896,14	
453	ENTRATE DA SPONSORIZZAZIONI (RIL. I.V.A.)	14.091,00	
455	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	30.000,00	
458	RIMBORSI PER UTILIZZO PERSONALE	53.010,00	
670,1	RITENUTE PREV.LI ASSIST.LI AL PERSONALE CPDEL	100.000,00	
670,2	RITENUTE PREV.LI ASSIST.LI AL PERSONALE INADEL PREV.	20.000,00	
670,3	RITENUTE PREV.LI ASSIST.LI AL PERSONALE INPS SERV. SANIT.	5.000,00	
672	RITENUTE AL PERS.SULLE RETRIBUZIONI PER CONTR. DI RISCAT.	1.500,00	
674	RITENUTE AL PERSONALE PER RICONGIUNZIONE SERVIZI	1.000,00	
676,1	RITENUTE IRPEF AL PERS.LE DIP.TE - COD. 1001 -	200.000,00	
676,2	RITENUTE IRPEF AL PERS.LE DIP.TE SU ARRETRATI COD. 1002	25.000,00	
678,1	RITEN. PERS. PER CONTO TERZI - QUOTE SINDACALI	20.000,00	
678,3	RITENUTE AL PERS. PER CONTO TERZI CESSIONI DI STIPENDIO	25.000,00	
680	DEPOSITI CAUZIONALI	35.500,00	
684,1	REIT. IRPEF COD. 1005 E COD. 1004	2.000,00	
684,3	RITENUTE IRPEF SU COMP. LAVORO AUTONOMO - COD. 1040 -	100.000,00	
684,4	IND.TA' E COMP. A DIP.TI DI ALTRO ENTE (COD. 1004)	26.000,00	
684,5	SOMME CORRISPOSTE PER ESPROPRI (COD. 1052)	2.000,00	
685	TRATTENUTE AI DIP.TI X PROVV. DISCIPLINARI (CAP. 12961)	1.000,00	
694	SOMME VERS. DA ENTI E PRIV.IL CUI IMP. DEVE ESSERE DIST. O IM.	300.000,00	
715	RIMBORSO SOMME ANT.DA ENTE X UNIONE DEI COM. (RIL. I.V.A.)	80.000,00	
	TOTALE	**1.041.997,14**	

RISORSE FINANZIARIE *(USCITE)*

CAPITOLO	OGGETTO	IMPORTO	NOTE
10042	RETRIBUZ. AL PERSONALE ADDETTO ALLA SEGRETERIA	206.265,30	
10044	CONTRIB. SU RETRIBUZ. PERSONALE ADDETTO ALLA SEGRETERIA	55.917,61	
10046	RETRIBUZ. AL PERSONALE ADDETTO ALLA GEST. FINANZIARIA	37.201,24	
10048	CONTRIB. SU RETRIBUZ. PERSONALE ADDETTO ALLA GEST. FINANAZ.	9.739,72	
10059	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	65,00	
10061	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	60,00	
10076	QUOTA PROVENTI DIRITTI DI SEGRETERIA DOVUTA AL SEGRET. COM.	1.500,00	
10082	SPESE VARIE FUNZIONAMENTO UFFICI COMUNALI	55.888,85	
10085	SPESE CARBURANTI AUTOMEZZI ADIBITI AI SERV. GENERALI	900,00	
10094	SPESE VARIE DI CANCELLERIA E STAMPATI PER UFFICI	6.800,00	
10100	QUOTE ASSOCIATIVE DIVERSE	2.300,00	
10107	SPESE VARIE UFF. RAGIONERIA	10.500,00	
10120	QUOTA PROVENTI DIRITTI DI SEGRETERIA DOVUTA AL FONDO SPEC.	450,00	
10162	RETRIBUZ. PERS. SETT. LL.PP.	84.504,38	
10163	RETRIB. PERS. SETTORE URBANISTICA	93.135,62	
10164	CONTRIB. SU RETRIB. PERS. SETT. LL.PP.	25.610,43	
10165	CONTRIB. SU RETRIB. PERS. SETT. URBANISTICA	28.391,22	
10169	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI UTC	300,00	
10183	SPESE PER SETT. URBANISTICA	900,00	
10185	SPESE VARIE PER SETT. LL.PP.	900,00	
10186	SPESE PER CARBURANTI AUTOMEZZI A SERV. UFF. TECNICO	400,00	
10189	SPESE VARIE PER COMMISSIONE EDILIZIA	600,00	
10222	RETRIBUZ. AL PERSONALE ANAGRAFE, STATO CIVILE	88.244,79	
10224	CONTRIB. SU RETRIB. PERS. ANAGRAFE, STATO CIVILE	23.908,98	
10225	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI PERSONALE SERVIZI DEMOGRAFICI	80,00	
10245	SPESE VARIE PER UFF. ANAGRAFE E STATO CIVILE	900,00	
10362	RETRIBUZ. PERSON. GEST. ENTRATE TRIBUTARIE	23.382,98	
10364	CONTRIB. SU RETRIB. PERS. GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE	6.719,41	
10632	RETRIBUZ. AL PERSONALE ADDETTO ALLE SC. MATERNE	58.779,01	
10634	CONTRIBUTI SU RETRIB. PERSON. ADDETTO ALLE SC. MATERNE	16.930,17	
10648	SPESE VARIE FUNZIONAMENTO SC. MATERNE (RIL. I.V.A.)	64.800,00	
10692	SPESE VARIE FUNZIONAMENTO SC. ELEMENTARI	93.000,00	
10762	RETRIB. AL PERS. ADDETTO AL TRASP. SCOLASTICO	42.887,75	
10764	CONTRIB. SU RETRIB. PERS. ADDETTO AL TRASP. SCOLASTICO	13.291,82	
10804,3	SPESE VARIE PER MEZZO MENSA SC. MAT. - CARBURANTE (RIL.I.V.A.)	300,00	
10812	SPESE VARIE PER SCUOLABUS - CARBURANTE (RIL. I.V.A.)	8.200,00	
10930	SPESE GENERALI FUNZIONAMENTO BIBLIOTECHE	2.650,00	
11503	SPESE PER PROTEZIONE CIVILE - CARBURANTE	300,00	
11702	RETRIB. AL PERS. ADDETTO AI PARCHI E GIARDINI	22.606,60	
11704	CONTRIB. SU RETRIB. PERS. ADDETTO AI PARCHI E GIARDINI	6.681,54	
11726	SPESE VARIE AUTOMEZZI PARCHI E GIARDINI - CARBURANTI, ECC.	1.300,00	

CAPITOLO	OGGETTO	IMPORTO	NOTE
11790	SPESE IMPIANTI SPORTIVI (RIL. I.V.A.)	1.400,00	
11842	RETRIB. PERS. ADDETTO ALL'ASSIST. SOCIALE	69.938,93	
11844	CONTRIB. SU RETRIB. AL PERS. ADDETTO ALL'ASSIST. SOCIALE	20.393,61	
11850	SPESE VARIE AUTOMEZZI SERVIZI SOCIALI - CARBURANTE, ECC.	3.000,00	
11859	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI	30,00	
11938	SPESE VARIE PER ALLOGGI PROTETTI - RISCALDAM., E.ELETT. ECC.	13.000,00	
11982	RETRIBUZ. AL PERS. ADDETTO ALLA VIABILITA'	77.882,67	
11984	CONTRIB. SU RETRIB. PERS. ADDETTO ALLA VIABILITA'	22.921,32	
12000	SPESE VARIE AUTOMEZZI VIABILITA' -CARBURANTI, ECC.	6.000,00	
12004,2	SPESE PER SERVIZIO ILLUMINAZ. PUBBLICA E CONSUMO ENERGIA	220.000,00	
12446,1	F.DO PRODUTTIVITA' - QUOTA STRAORDINARI	7.384,49	
12446,2	F.DO PRODUTTIVITA' PER PROGETTI E IND. VARIE	44.450,00	
12458	F.DO MAGG. ONERI CONTRATTUALI, SOST. PERS.	2.500,00	
12458,1	ONERI RIFLESSI SU RIS. DECENTRATE E MAGGIORI ONERI PERS.	7.400,00	
12462	SPESE PER BUONI PASTO DIPENDENTI (RIL. I.V.A.)	3.000,00	
12484	PARTECIPAZIONE QUOTA I.R.A.P.	71.500,00	
12940,1	VERS.RITEN. ED ASSIST. AL PERSONALE (E670) - CPDEL	100.000,00	
12940,2	VERS.RITEN. ED ASSIST. AL PERSONALE (E670) - INADEL PREV.	20.000,00	
12940,3	VERS.RITEN. ED ASSIST. AL PERSONALE (E670) - INPS ASSIST.	5.000,00	
12942	VERSAM. RITEN. FATTE AL PERSON. SULLE RETRIB. PER CONTR. DI	1.500,00	
12944	VERS.TO RITENUTE AL PERS. X RICONG. SERV. (E674)	1.000,00	
12946,1	VERS. RIT.ERARIALI IRPEF PERS. DIP. SULLE RETRIB. COD. 1001	200.000,00	
12946,2	VERS. RIT.ERARIALI IRPEF PERS. DIP. SUGLI EMOLUM. ARRETRATI	25.000,00	
12948,1	VERS.TO RITENUTE AL PERS. X CONTO TERZI - QUOTE SINDACALI	20.000,00	
12948,2	VERS.TO RITENUTE PER CONTO TERZI - CESSIONI DI STIPENDIO	25.000,00	
12954	RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	35.500,00	
12960,1	VERS.TO RITENUTE IRPEF COD. 1004 E 1005	2.000,00	
12960,3	VERS. RITENUTE IRPEF A LAVORAT. AUTONOMI COD. 1040	100.000,00	
12960,4	VERS.TO IRPEF COD. 1004	26.000,00	
12960,5	VERS.TO IRPEF COE. 1052 SU ESPROPRI	2.000,00	
12961	VERS.TO ALL'INPDAP SOMME TRATT. AI DIP.TI PER PROVV. DISCIP.	1.000,00	
12970	EROGAZ. SOMME VERSATE DA ENTI E RPIV. CUI IMPOR.DISTR. O IM	300.000,00	
12975	SOMME ANTIC. DA ENTE IL CUI IMPORTO DEVE ESSERE RIMB. DA U	80.000,00	
	TOTALE	**2.612.093,44**	

NOTE

- Adesione alle convenzioni Consip, se attive, e procedere prioritariamente agli acquisti sul mercato elettronico Consip e solo per gli articoli non disponibili sul Mepa, procedere con affidamenti diretto.

- Procedere agli acquisti nel rispetto del vigente regolamento.

- Corretto pagamento mensile del trattamento economico fondamentale e delle indennità fisse e continuative ai dipendenti, nel rispetto del C.C.N.L., del Contratto Aziendale di Lavoro, delle Leggi, decreti e più in generale della normativa vigente tempo per tempo.

- Pagamento delle indennità spettanti, previa verifica delle autorizzazioni, nel rispetto della normativa vigente.

- Pagamento semestrale dei ruoli contributivi per regolarizzazione contributive di dipendenti collocati a riposo.

- Pagamento di tutte le utenze per il funzionamento degli uffici comunali.

- Pagamento delle competenze spettanti, nella misura e con le modalità, stabilite dalla contrattazione decentrata. Qualora la fattispecie contrattuale debba essere determinata con contratto decentrato e con specifico provvedimento, l'ufficio non provvede alla liquidazione dei compensi in assenza dell'atto. Le fattispecie di salario accessorio e comunque non fisso sono soggette tutte all'assunzione di preventivo impegno di spesa con formale atto.

- Il fondo di produttività è liquidato secondo le specifiche determinazioni valide contrattualmente anno per anno ed il capitolo che funge da fondo per aumenti contrattuali deve essere imputato direttamente per le quote direttamente riferibili ad aumenti contrattuali oppure può essere stornato sui capitoli per i quali, per la medesima motivazione, se ne presenti la necessità.

- Relativamente ai contributi, trattamento fiscale e più in generale le funzioni di sostituto d'imposta, il servizio provvede al corretto calcolo e versamento dei contributi previdenziali e oneri fiscali, sia per la parte a carico del dipendente che per la parte a carico dell'ente.

- L'IRAP è calcolata tenendo conto sia del metodo retributivo che del metodo commerciale per i vari servizi dell'ente.

- Gestione dei rapporti con il Comune di Montecalvo in Foglia per la segreteria convenzionata, mediante richiesta di rimborso delle spettanze a carico dell'ente aderente.

- Gestione dei diritti di segreteria mediante versamento della quota del 10% al Ministero dell'Interno e calcolo del fondo di mobilità dovuto dall'ente.

MACRO ATTIVITÁ/PRODOTTI ANNO 2014

SERVIZIO CONTABILITA' - PROVVEDITORATO – TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE		2009	2010	2011	2012	2013	2014	NOTE
Liquidazione spese	N. Mandati di pagamento	2563	2052	1956	1896	2058	+	
Riscossioni entrate	N. Reversali d'incasso	1350	1159	1099	1099	1093	+	
Gestione acquisti a seguito gara	N. Gare	2	2	2	0	1	-	
Gestione acquisti a seguito buoni d'ordine	N. buoni d'ordine	8	9	4	0	0	-	
Gestione anticipazioni di cassa	N. Anticipazioni	0	0	0	0	0	=	
Gestione incassi	N. Ricevute d'incasso	103	102	135	185	242	+	
Gestione inventario	N. Variazioni beni mobili							
Gestione inventario	N. Variazioni beni immobili							
Gestione determine provv.	N. Determine	34	34	45	15	21	=	
Gestione stipendi	N. Buste paga	388	355	351	349	347	-	
Gestione collaborazioni coor. cont.	N. Incarichi	1	0	0	0	1	=	
Gestione determine personale	N. Determine	15	12	21	21	19	+	

SERVIZIO TRIBUTI – SERVIZI CIMITERIALI – GESTIONE CONTABILITA' IVA –

SERVIZIO ECONOMATO

ATTIVITÁ DEL SERVIZIO

Il servizio gestisce direttamente la T.O.S.A.P., l'I.C.I .pregressa, l'I.M.U., la TASI e la contabilità IVA. I restanti tributi e tariffe comunali sono stati affidati a terzi in base agli atti riportati in calce:

- Imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni gestita dalla ditta AIPA Spa di Milano;
- TARI e TARES (per il 2013) gestita con MARCHEMULTISERVIZI S.p.A. solo per quanto riguarda la bollettazione e gestione del rapporto con l'utenza ma non per la riscossione che sarà gestita direttamente dal Comune;
- Servizio idrico integrato gestito da MARCHEMULTISERVIZI S.p.A.;
- Servizi cimiteriali gestiti da ASPES S.p.a. ;
- Concessione del servizio di gestione e manutenzione degli impianti pubblicitari aggiudicato a Adriatica Pubblicità S.r.l. di Ascoli Piceno.

Per i servizi gestiti da terzi, i gestori si occupano integralmente del servizio stesso (rapporto con l'utente, accertamento e riscossione degli importi), nel rispetto delle convenzioni stipulate. Il servizio tributi si occupa di verificare il puntuale adempimento da parte del gestore degli obblighi derivanti dalle convenzioni.
Per quanto riguarda le imposte gestite internamente, il servizio si occupa direttamente del rapporto con l'utenza, della liquidazione, accertamento e riscossione anche mediante l'emissione di ruoli coattivi.
Tiene i rapporti con l'Agenzia delle Entrate e gestisce inoltre l'eventuale contenzioso tributario.
Tiene i registri IVA e predispone la dichiarazione annuale IVA.
Per quanto riguarda il servizio cimiteriale, dal 1° aprile 2009 è stato dato in gestione ad ASPES S.p.a. Per tale servizio è prevista la corresponsione di un canone annuo di € 30.000,00 + iva.
L'ufficio gestisce anche il servizio economato: si occupa, pertanto, della gestione della cassa economale, destinata a fronteggiare le impreviste e minute spese per il funzionamento degli uffici e dei servizi, nel rispetto del Regolamento per il Servizio Economato vigente. A decorrere dall'esercizio finanziario 2011 ciascun Responsabile di Servizio adotta apposita determinazione di impegno di spesa delle somme occorrenti per le forniture da pagare a mezzo cassa economale, con imputazione ai competenti capitoli di bilancio assegnati in sede di P.E.G.. L'Economo provvede al pagamento della spesa previa autorizzazione rilasciata dal competente Responsabile di Servizio e verifica della regolarità dei documenti giustificativi. Il rimborso delle partite pagate e riscontrate regolari avviene periodicamente mediante emissione di mandati di pagamento a valere sui capitoli attinenti l'oggetto, corrispondenti agli impegni a suo tempo assunti dai Responsabili di Servizio.

SERVIZI ESTERNALIZZATI

ATTO DI RIFERIMENTO	OGGETTO	SCADENZA
Del.C.C. n. 20 del 23.04.2014	TARI E SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	31.12.2014
Determ. n. 50 del 18.11.2010	IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFF.	31.12.2016
Del.G.C. n. 19 del 12.03.2009	GESTIONE DEI SERVIZI CIMITERIALI	31.03.2016
Determ. n. 37 del 27.07.2006	GEST. E MANUT. DEGLI IMPIANTI PUBBLICITARI	07.09.2016

RISORSE FINANZIARIE *(ENTRATE)*

CAPITOLO	OGGETTO	IMPORTO	NOTE
20	TASI	310.000,00	
22,2	VIOLAZIONE IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	40.000,00	
25,1	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - I.M.U.	1.595.000,00	
28	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	70.000,00	
36	ADDIZIONALE IRPEF	480.000,00	
42	TASSA PER L'OCCUPAZIONE PERMANENTE DI SPAZI E AREE PUB.	22.100,00	
44	TASSA PER L'OCCUPAZIONE TEMPORANEA DI SPAZI E AREE PUB.	3.500,00	
56	TARI	940.800,00	
310	RIMBORSI DA ASPES PER SERVIZIO CIMITERIALE	235,00	
462	CANONE PER GESTIONE SERVIZIO CIMITERIALE (RIL. I.V.A.)	36.600,00	
720	RIMBORSO FONDI ECONOMATO	3.000,00	
	TOTALE	**3.501.235,00**	

RISORSE FINANZIARIE *(USCITE)*

CAPITOLO	OGGETTO	IMPORTO	NOTE
10390	SPESE PER L'ACCERTAM. E LA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COM.LI	2.500,00	
10395	AGGIO PER SERVIZIO DI ACCERT. E RISCOS. IMP. SU PUBBLICITA'	20.000,00	
11575,1	ADDIZIONALE PROVINCIALE SU TARI	44.800,00	
12475	SGRAVI E RIMBORSI IMPOSTE TASSE ALTRE ENTRATE COM.LI	20.000,00	
12486	VERSAMENTI IVA A DEBITO RELATIVA ALLE ENTRATE COM.LI	18.000,00	
12980	ANTICIPAZIONE FONDI PER SERVIZIO ECONOMATO	3.000,00	
	TOTALE	**108.300,00**	

NOTE

- Accertamento e riscossione dell'imposta comunale sugli immobili relativamente al recupero del pregresso fino all'anno 2009 compreso. Provvede alla iscrizione a ruolo degli avvisi di accertamento non riscossi.

- Il servizio gestisce dal corrente anno la I.U.C. – Imposta comunale unica che comprende l'IMU Imposta municipale propria che ha sostituito l'I.C.I., la TASI (Tributo sui servizi indivisibili) e la TARI (Tassa sui rifiuti) e provvede alla redazione del regolamento, alla proiezione del gettito e alla gestione del rapporto diretto con l'utenza, predisponendo anche tutto il materiale informativo e pubblicandolo anche sul sito internet per un migliore accesso dell'utenza.

- Riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissioni versati a mezzo Concessionario. A seguito di espletamento di asta pubblica indetta nell'anno 2010, il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulle pubbliche affissione è stato affidato in concessione a A.I.P.A. S.p.A. di Milano per il periodo dal 01.01.2011-31.12.2016. Il servizio viene compensato ad aggio nella misura pari al 24,89% su tutti gli incassi lordi effettuati, garantendo comunque un minimo annuo pari ad € 37.000,00 al netto dell'aggio di riscossione.

- Gestione dell'addizionale comunale all'Irpef curando in particolar modo la riscossione dell'imposta.

- Gestione della TARI (nuovo tributo) con Marche Multiservizi Spa;

- In riferimento alla tassa occupazione suolo pubblico, il servizio gestisce il rapporto diretto con l'utenza, il rilascio del titolo autorizzatorio e la riscossione dell'imposta. Eventuale recupero dell'evasione sulla base del regolamento approvato con atto C.C. n. 11 del 28.02.2002 e modificato con atto n. 13 del 04.02.2008.

- Liquidazione trimestrale dell'IVA e versamento dell'imposta a debito.

MACRO ATTIVITA'/PRODOTTI ANNO 2014

SERVIZIO TRIBUTI – SERVIZI CIMITERIALI – GESTIONE CONTABILITA' IVA - SERVIZIO ECONOMATO		2009	2010	2011	2012	2013	2014	NOTE
Gestione ICI	N. Contribuenti ICI	437	4018	4100	4496 IMU	4511	=	
Gestione TIA	N. Contribuenti TIA	0	0	0	0	0	=	
Gestione TOSAP	N. Contribuenti TOSAP	36	41	31	19	17	=	
Gestione TOSAP	N. concessioni perm./temp. Rilasciate	1	1	2	3	2	=	
Controllo TIA	N. Contribuenti TIA controllati	0	0	0	0	0	=	
Accertamenti TIA	N. Accertamenti e liquidazioni TIA	0	0	0	0	0	=	
Accertamenti TIA	Importo complessivo	0	0	0	0	0	=	
Controllo ICI	N. Contribuenti ICI controllati	850	3387	1500	3500	3400	=	
Accertamento ICI	N. Accertamenti e liquidazioni ICI	148	59	419	303	294	-	
Accertamento ICI	Importo complessivo	27.712,00	9.536,00	101.890,00	92.202,00	110.647,00	-	
Gestione contenzioso	N. Ricorsi ricevuti	0	0	0	1	0	-	
Gestione determine	N. Determine	15	17	12	9	18	=	
Gestione contabilità IVA	N. Fatture registrate	2184	1965	2174	2021	1650	-	