

PIANO DEGLI OBIETTIVI 2023/2025 – rendicontazione -

Area: SERVIZIO RAGIONERIA E CONTROLLO DI GESTIONE

Responsabile: SERVIZIO RAGIONERIA E CONTROLLO DI GESTIONE

Peso: 20/100

[illegible]

N.° 2	Nome obiettivo: ENTRATE DA SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA
Peso: 35/100	Coordinamento unione/comuni della procedura di certificazione dei vincoli da sanzioni al codice della strada
	Annuale/Plurienn.: annuale
	Anno di prev. conclusione: 2025 – OBIETTIVO TRASVERSALE SIA INTERNO UNIONE CHE CON I COMUNI DELL'UNIONE

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO E DEI RISULTATI ATTESI:

L'obiettivo consiste in:

- Monitoraggio e verifica dell'andamento delle entrate trimestrale
- Monitoraggio degli incassi ai fini dei vincoli di spesa
- Coordinamento per la certificazione riferita all'anno precedente
- Coordinamento nella previsione, verifica infrannuale e finale dei vincoli di spesa
- Predisposizione degli atti amministrativi relativi alle misure di cui ai punti precedenti

I risultati attesi consistono in:

- Sistema di comunicazione periodico nei confronti dei Comuni delle entrate da sanzioni da trasferire a loro per il mantenimento degli equilibri di bilancio derivanti da tali entrate.
- Coordinamento delle informazioni utili ai fini del miglior impiego delle risorse accertate sia nel bilancio dell'Unione che dei Comuni.
- Utilizzo ottimale delle risorse accertate vincolate alla tipologia di spesa previste dall'art.142 e art.208 del Codice della strada.

DESCRIZIONE DELLE MACRO-FASI E TEMPISTICA:

N.°	Descrizione fase	Responsabile della fase	Prodotto intermedio atteso	Tempificazione delle attività											
				Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
1	Monitoraggio e verifica dell'andamento delle entrate trimestrale	Responsabili ragioneria					X			X			X		X
2	Monitoraggio degli incassi ai fini dei vincoli di spesa	Responsabili di servizio					X			X			X		X
3	Coordinamento per la certificazione riferita all'anno precedente	Responsabili di servizio			X	X	X	X							
4	Coordinamento nella previsione, verifica infrannuale e finale dei vincoli di spesa	Responsabili di servizio						X		X		X	X	X	
5	Predisposizione degli atti amministrativi relativi alle misure di cui ai punti precedenti	Responsabili di servizio					X			X		X		X	

Indicatori di risultato:

Redazione della delibera previsionale dei vincoli di spesa e eventuale aggiornamento annuale in coordinamento con il responsabile di Polizia locale. Report incassi e andamento accertamenti e condivisione con i responsabili Comunali.

LIVELLO DI ATTUAZIONE – Sintesi RENDICONTAZIONE

Predisposto delibera previsionale dei vincoli di spesa propedeutica all'approvazione del bilancio di previsione 2024/2026, delibera Giunta n.129 del 15/11/2023.

Predisposto delibera di aggiornamento dei vincoli di spesa anno 2023, delibera di Giunta n.87 del 26/07/2023.

Fornito report mensile degli incassi al responsabile di polizia locale, e report periodico ai responsabili comunali. Gestito la raccolta dei dati comunali per la certificazione unionale dei vincoli di spesa pari ad € 1.952.000 inviata al Ministero dell'Interno il 29/05/2023.

N.° 3 Peso: 20/100	Nome obiettivo: MONITORAGGIO ASPETTI ECONOMICO/FINANZIARI RAPPORTI AZIENDA SPECIALE Annuale/Plurienn.: annuale Anno di prev. conclusione: 2025 – OBIETTIVO CONSOLIDATO
---	---

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO E DEI RISULTATI ATTESI:

L'obiettivo consiste in:

- analisi budget dei contratti di servizio e variazioni infra-annuali
- confronto con rendicontazione anni precedenti
- monitoraggio cash-flow

I risultati attesi consistono in:

- Monitoraggio dei contratti annuali con raffronto anni precedenti
- Riduzione importo debiti/crediti al 31/12 rispetto anno precedente

DESCRIZIONE DELLE MACRO-FASI E TEMPISTICA:

N.°	Descrizione fase	Responsabile della fase	Prodotto intermedio atteso	Tempificazione delle attività											
				Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
1	analisi budget dei contratti di servizio e variazioni infra-annuali	Responsabili ragioneria										X	X	X	X
2	confronto con rendicontazione anni precedenti	Responsabili di servizio				X	X	X							
3	monitoraggio cash-flow	Responsabili di servizio		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

Indicatori di risultato:

Report raffronto ed analisi dei rendiconti e budget previsionali rispetto anni precedenti.

Riduzione tempi di trasferimento delle risorse ad Azienda speciale e riduzione importo debiti/crediti al 31/12 rispetto all'anno precedente.

LIVELLO DI ATTUAZIONE – Sintesi RENDICONTAZIONE

Sono stati effettuate analisi e raffronti dei dati finanziari dei budget e forecast presentati dall'azienda speciale in occasione della verifica di metà anno e in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2024. Ho partecipato ai singoli incontri tra Azienda e Comuni relativamente ai contratti di gestione dei servizi educativi.

Il saldo del debito residuo verso azienda speciale Bassa Reggiana al 31/12/2023 ammontava ad € 5.249.339,55, importo maggiore rispetto al 31/12/2022 che era pari € 4.786.167,81. Tuttavia i pagamenti verso l'azienda speciale effettuati nell'anno 2023 ammontano ad € 11.087.269,38 rispetto a quelli effettuati nell'anno 2022 € 9.765.867,04. Raffrontando la % dei pagamenti effettuati rispetto agli impegni assunti nell'annualità considerata e gli impegni residui si rileva comunque un lieve peggioramento passando dal 66,72% e 67,10% dell'anno 2022 al 66,72% dell'anno 2023. La prevalenza delle entrate dell'Unione proviene dai Comuni, periodicamente è stata fornita la situazione creditoria al direttore e al Presidente dell'Unione i quali hanno provveduto a sollecitare i trasferimenti in Giunta unionale.

N.° 4 Peso: 15/100	Nome obiettivo: Piattaforma certificazione crediti Annuale/Plurienn.: annuale Anno di prev. conclusione: 2025 – OBIETTIVO CONSOLIDATO																
DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO E DEI RISULTATI ATTESI:																	
L'obiettivo consiste in:																	
<ul style="list-style-type: none">- Monitoraggio dei tempi medi di pagamento ed indice di ritardato pagamento- riduzione del debito scaduto al 31/12 rispetto all'anno precedente- mantenimento virtuoso dell'indicatore di tempestività dei pagamenti																	
I risultati attesi consistono in:																	
<ul style="list-style-type: none">- Rispetto tempi di pagamento e indici per evitare accantonamento a fondo garanzia debiti- Riduzione importo debiti/crediti al 31/12 rispetto anno precedente																	
DESCRIZIONE DELLE MACRO-FASI E TEMPISTICA:																	
N.°	Descrizione fase	Responsabile della fase	Prodotto intermedio atteso	Tempificazione delle attività													
				Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic		
1	Monitoraggio dei tempi medi di pagamento ed indice di ritardato pagamento	Responsabili ragioneria		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
2	Riduzione del debito scaduto al 31/12 rispetto all'anno precedente	Responsabili di servizio		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
3	Mantenimento virtuoso dell'indicatore di tempestività dei pagamenti	Responsabili di servizio		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		

Indicatori di risultato:

Indicatore di tempestività dei pagamenti trimestrale virtuoso. Rispetto dei parametri annuali al fine di evitare l'accantonamento al fondo di garanzia nell'anno successivo.

LIVELLO DI ATTUAZIONE – Sintesi RENDICONTAZIONE

E' stato rilevato un indice di tempestività dei pagamenti virtuoso sia trimestralmente che su base annua. Sono stati pubblicati in amministrazione trasparente i report ed è stata adottata apposita delibera di Giunta n.20/2024 in cui si attesta il rispetto dei parametri che permettono di non dover accantonare risorse al fondo garanzia.

N.° 5 Peso: 10/100	Nome obiettivo: CONTROLLO DI GESTIONE: aggiornamento a rendiconto 2022 della banca dati "Osservatorio Unione" Annuale/Plurienn.: annuale Anno di prev. conclusione: 2024 – OBIETTIVO CONSOLIDATO
---	---

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO E DEI RISULTATI ATTESI:

L'obiettivo consiste in:

- Aggiornamento Trend dei costi dei servizi
- Aggiornamento indicatori di attività e raffronto con altri enti
- Report e condivisione dei dati con il tavolo dei referenti comunali

I risultati attesi consistono in:

- Monitoraggio dei contratti annuali con raffronto anni precedenti
- Riduzione importo debiti/crediti al 31/12 rispetto anno precedente

DESCRIZIONE DELLE MACRO-FASI E TEMPISTICA:

N.°	Descrizione fase	Responsabile della fase	Prodotto intermedio atteso	Tempificazione delle attività											
				Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic
1	Aggiornamento Trend dei costi dei servizi	Responsabili ragioneria						X	X	X	X				
2	Aggiornamento indicatori di attività e raffronto con altri enti	Responsabili di servizio							X	X	X	X	X	X	X
3	Report e condivisione dei dati con il tavolo dei referenti comunali	Responsabili di servizio										X	X	X	X

Indicatori di risultato:

Report analisi dei servizi associati e comunali

LIVELLO DI ATTUAZIONE – Sintesi RENDICONTAZIONE

Si è provveduto alla raccolta dati servizi comunali dai Comuni per la redazione del report e referto controllo di gestione per ogni Comune. E' stato elaborato controllo di gestione servizio tributi, servizio di polizia locale riferiti al rendiconto 2022 approvato ad aprile 2023. Sono stati condivisi dati di analisi finanziaria e andamento 2023 in occasione degli incontri con i responsabili finanziari comunali.