

PIANO DELLA PERFORMANCE –
PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE –
PIANO DEGLI OBIETTIVI
2021-2023

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

SETTORE PROGRAMMAZIONE E BILANCIO

PROGETTO N. 01 – PREDISPOSIZIONE DEL PIANO DI RIEQUILIBRIO FINANZIARIO

AREA	ECONOMICO FINANZIARIA
SETTORE	PROGRAMMAZIONE E BILANCIO
DIRIGENTE	
RESPONSABILE	DR. RENATO SPEDALIERE

OBIETTIVI	Predisposizione del Piano di Riequilibrio Finanziario
FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	<p>1) Predisposizione proposta di Adesione alla procedura di riequilibrio pluriennale ex art. 243 bis TUEL, indirizzata alla Commissione Straordinaria.</p> <p>2) Individuazione, analisi e valorizzazione di tutti gli elementi che costituiscono fattori di squilibrio, come indicato nella deliberazione della Corte dei Conti n. 5/2018 (LINEE GUIDA PER L'ESAME DEL PIANO DI RIEQUILIBRIO FINANZIARIO PLURIENNALE E PER LA VALUTAZIONE DELLA SUA CONGRUENZA - ART. 243-QUATER, TUEL).</p> <p>3) Coordinare l'inserimento nel piano di tutte le azioni finalizzate al riequilibrio finanziario e rientranti nella competenza delle Aree dell'Ente: revisione straordinaria dei residui, ricognizione e quantificazione dei debiti fuori bilancio, gestione dei servizi e relative entrate e spese, azioni di massimizzazione delle entrate e riduzione delle spese.</p> <p>4) Quantificazione delle entrate e delle spese riferite all'arco temporale di durata del Piano.</p> <p>5) Elaborazione del Piano secondo lo schema predisposto dalla Corte dei Conti (deliberazione n. 5/2018) e sottoposizione della relativa proposta agli Organi deliberanti.</p>
RISORSE UMANE COINVOLTE	Responsabile del settore Bilancio n. 1 unità cat. B
RISORSE STRUMENTALI	Strumentazione in dotazione al settore
RISORSE ECONOMICHE	-----
VINCOLI INTERNI (Attività di altri uffici del Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)	<p>In primo luogo la predisposizione del Piano è funzione degli indirizzi politico amministrativi formulati dall'Organo di Governo, che è chiamato ad individuare le azioni strategiche che vanno a formare la programmazione di lungo periodo (decennale) da porre alla base del Piano di ripristino degli equilibri finanziari dell'Ente.</p> <p>La predisposizione del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale ex art. 243bis TUEL, dipende inoltre, in maniera e misura determinante, dalle proposte e azioni degli altri Settori, che l'Area Economico Finanziaria è chiamata a coordinare in un unico documento di programmazione a lungo termine (il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale).</p>

	<p>In particolare è essenziale il contributo degli altri Responsabili nella ricognizione dei debiti fuori bilanci e nella loro quantificazione, anche attraverso accordi con i creditori circa eventuali decurtazioni delle somme e rateizzazioni.</p> <p>Ugualmente determinante è l'apporto fornito dai Responsabili nella individuazione delle azioni utili al risanamento dell'Ente, sia sul fronte dell'aumento delle entrate che su quello della riduzione delle spese.</p> <p>Infine è indispensabile la collaborazione di tutti i centri di responsabilità nella revisione dei residui attivi e passivi.</p>
<p>VINCOLI ESTERNI (attività di uffici esterni al Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)</p>	<p>Approvazione atti da parte della Corte dei Conti - Ministero dell'Interno</p>

PROGETTO N. 02 – ATTESTAZIONI ISTANZE DI AMMISSIONE ALLA MASSA PASSIVA.

AREA	ECONOMICO FINANZIARIA
SETTORE	PROGRAMMAZIONE E BILANCIO
DIRIGENTE	
RESPONSABILE	DR. RENATO SPEDALIERE

OBIETTIVI	<p>PREDISPOSIZIONE ATTESTAZIONI RELATIVE ALLE ISTANZE DI AMMISSIONE ALLA MASSA PASSIVA.</p> <p>Acquisite le richieste da parte dell'Organismo Straordinario di Liquidazione, di competenza del Settore, il Responsabile, per conoscenza diretta, o sulla base degli atti acquisiti presso gli uffici, dei fatti che hanno determinato il debito predispone dettagliata istruttoria/attestazione da cui dovrà emergere:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la posizione debitoria del Comune di Marano di Napoli; - la quantificazione certa del debito; - la causale dell'obbligazione; - se l'istanza trova finanziamento in fondi a destinazione
FASI E TEMPI DI ATTUAZIONE	Istruttoria e riscontro circa n. 120 istanze riguardanti ufficio legale, AA.GG. e Demografico, in tempi compatibili con le necessità di verifica documentazione presentata e comunque non oltre 30 giorni dalla richiesta.
RISORSE UMANE COINVOLTE	Responsabile del settore Bilancio n. 1 unità cat. B
RISORSE STRUMENTALI	Strumentazione in dotazione al settore
RISORSE ECONOMICHE	-----
VINCOLI INTERNI (Attività di altri uffici del Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)	Trasmissione istanze da parte dell'OSL
VINCOLI ESTERNI (attività di uffici esterni al Comune che condizionano il raggiungimento dell'obiettivo)	Incompletezza Pratiche

SCHEDA INDICATORI DI RISULTATO

CENTRO DI RESPONSABILITA': AREA ECONOMICO FINANZIARIA – PROGRAMMAZIONE E BILANCIO

DIRIGENTE AREA: ---

RESPONSABILE SETTORE: DR. RENATO SPEDALIERE

PROG. N.	OBIETTIVI 2021	RESPONSABILE DELL'OBIETTIVO E RISORSE UMANE COINVOLTE	PRINCIPALI PORTATORI DI INTERESSE	INDICATORI DI MISURAZIONE DEL RISULTATO	UNITA' DI MISURA	VALORE ATTESO (TARGET)	PESO	
1	Predisposizione del Piano di Riequilibrio Finanziario <u>tipo obiettivo:</u> <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> miglioramento <input type="radio"/> strategico <input type="radio"/> sviluppo 	RESPONSABILE: Responsabile Settore PARTECIPANO: Uff. Bilancio:	Consiglio - Giunta Comunali/Commissario Straordinario Segretario Generale Dirigenti Area Responsabili settore RUP Dipendenti	Proposta alla Commissione Straordinaria dello Schema del Piano di Riequilibrio	Approvazione del Piano	Predisposizione del Piano 70%		
2	Attestazioni istanze di ammissione alla massa passiva <u>tipo obiettivo:</u> <ul style="list-style-type: none"> <input type="radio"/> miglioramento <input type="radio"/> strategico <input type="radio"/> sviluppo 	RESPONSABILE: Responsabile Settore PARTECIPANO: Uff. Bilancio:	Creditori vs/Comune Marano di Napoli	Qualitativa RISCONTO RICHIESTE OSL	Qualitativa Temporale	Riscontro richieste di istruttoria da parte dell'OSL 30%		
							100%	

LEGENDA:

OBIETTIVI:

Riportare, sinteticamente, gli obiettivi esposti nella relativa Scheda progettuale. Per ogni progetto possono essere indicati più obiettivi.

RISORSE UMANE:

Individuare il Dipendente Responsabile dell'obiettivo (che può anche non coincidere con il Responsabile del Settore) e il Personale che parteciperà alla realizzazione degli obiettivi, ai fini della misurazione della performance individuale

PRINCIPALI PORTATORI DI INTERESSE:

ad esempio, Cittadini individuando – se rilevante - le particolari categorie interessate, Imprese individuando – se rilevante - il settore economico di operatività, Associazioni, Comune di Marano, Specifici Uffici del Comune, Altre Pubbliche Amministrazioni da individuare, Dipendenti Comunali,

INDICATORI DI MISURAZIONE DEL RISULTATO:

Gli indicatori possono essere più di uno. Per ogni Indicatore bisogna descrivere COSA MISURA e la FORMULA DI CALCOLO

UNITA' DI MISURA:

Può essere espressa in termini numerici (valore assoluto / valore percentuale), finanziari, temporali

VALORE ATTESO:

È il valore rispetto al quale sarà verificato il raggiungimento, a consuntivo, degli obiettivi.

PESO:

Indicare il valore relativo dello specifico obiettivo, cioè quanto esso è importante rispetto agli altri. La somma dei pesi degli obiettivi deve essere pari a 100.

PERSONALE NON DIRIGENZIALE - A TEMPO INDETERMINATO al 19/10/2021

N.	Matr.	Cognome Nome (RESP. SETTORE PROGRAMMAZIONE INCARICO P.O.)	cat	Settore	Ufficio	QUALIFICA
42	484	SPEDALIERE RENATO	D	Rendicontazione e Bilancio	Bilancio	FUNZIONARIO SERVIZI CONTABILI
43	349	LONGOBARDI RAFFAELE	B	Rendicontazione e Bilancio	Bilancio	APPLICATO D'ORDINE
44	508	PROSITTO VINCENZO	B	Rendicontazione e Bilancio	Bilancio	APPLICATO D'ORDINE
45	422	TORTORA MARIA	C	Rendicontazione e Bilancio	PERSONALE	ISTRUTTORE CONTABILE
46	662	D'ORAZIO FRANCA	C	Rendicontazione e Bilancio	Personale	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO

Centro 00004		Descrizione	Esercizio 2020		Previsione 2021		Previsione 2022	Previsione 2023	Uscite
Missione, Programma, Titolo	Previsione definitiva		Competenza	Cassa					
Titolo 1 Spese correnti									
Macroaggregato 101 Redditi da lavoro dipendente									
1.01.01.01.002	155.1	STIPENDI E ASSEGNI FISSI AL PERSONALE (BILANCIO E CONTABILITA')	3.989.902,85	10.833.475,23	431.372,45	10.594.075,23	10.594.075,23	10.594.075,23	
1.01.01.01.002	155.2	PROGRESSIONE ORIZZONTALE (FONDO)	211.915,79	179.624,51	179.624,51	179.624,51	179.624,51	179.624,51	
1.01.01.01.002	155.7	INDENNITA' DI COMPARTO FONDO (FONDO)	147.266,17	123.484,40	123.484,40	123.484,40	123.484,40	123.484,40	
1.01.01.01.002	155.12	ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE (BILANCIO E CONTABILITA')	11.230,96	9.458,80	9.458,80	9.458,80	9.458,80	9.458,80	
1.01.02.01.001	155.5	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO DELL'ENTE	3.100,14	2.797,56	2.797,56	2.797,56	2.797,56	2.797,56	
		Macroaggregato 102 Imposte e tasse a carico dell'ente	5.401,18	5.401,18	5.401,18	5.401,18	5.401,18	5.401,18	
1.02.01.01.001	156.1	IRAP (PROGRAMMA, E BILANCIO)	44.917,34	38.482,57	38.482,57	38.482,57	38.482,57	38.482,57	
		Macroaggregato 110 Altre spese correnti	7.492,58	6.747,94	6.747,94	6.747,94	6.747,94	6.747,94	
1.10.01.01.001	358	FONDO DI RISERVA	7.492,58	6.747,94	6.747,94	6.747,94	6.747,94	6.747,94	
1.10.01.03.001	210	FONDO SVALLUTAZIONE CREDITI	3.770.494,48	10.647.102,78	245.000,00	10.407.702,78	10.407.702,78	10.407.702,78	
		Titolo 4 Rimborsi Prestiti	97.678,60	245.000,00	245.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	
		Macroaggregato 405 Fondi per rimborso prestiti	3.672.815,88	10.402.102,78	10.402.102,78	10.197.702,78	10.197.702,78	10.197.702,78	
4.05.01.01.001	211	ACCANTONAMENTO FAL	16.218.893,03						
			16.218.893,03						
Totale Uscite			20.208.795,88	10.833.475,23	431.372,45	10.594.075,23	10.594.075,23	10.594.075,23	