



SETTORE: **ECONOMICO-FINANZIARIO**

SERVIZIO-UNITA' OPERATIVA:

2.01 **RAGIONERIA**

REFERENTE POLITICO:

ASSESSORE AL BILANCIO - PASSONI GIANCARLA

RESPONSABILE DI SETTORE REFERENTE:

LOCATELLI GIULIANA

POSIZIONE ORGANIZZATIVA OLTRE AL RESPONSABILE DI SETTORE (EVENTUALE):

N.P.

RESPONSABILE DI SERVIZIO (EVENTUALE):

N.P.

RESPONSABILE DI PROCEDIMENTO (EVENTUALE):

QUADRI ROBERTA

INDIRIZZI DEL FUNZIONIGRAMMA:

CFR. FUNZIONIGRAMMA 2009

PROGRAMMA E INDIRIZZI DELLA RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA:

Progetto 02/02: Proseguimento introduzione forme plurime di pagamento da parte di utenti/clienti;

Progetto 07/02: Adozione nuovo regolamento di contabilità

CENTRO DI COSTO PEG:

SERVIZIO RAGIONERIA

CENTRO DI COSTO CONTABILITA' ANALITICA:

310 - SERVIZIO RAGIONERIA

BUDGET DELLE RISORSE UMANE DI CENTRO DI COSTO

N.	CATEGORIA	COGNOME E NOME	ORE SET.	TIPOLOGIA CONTRATTO	% UTIL. PREV.	% UTIL. CONS.
1	D3- D6	LOCATELLI GIULIANA	36/36	INDETERMINATO	100	
2	C1- C4	GAMBIRASI LORENA	36/36	INDETERMINATO	100	
3	B3 B6	BRAMBILLA ANGELA	36/36	INDETERMINATO	100	
4	C1- C3	DE ANTONIIS ADRIANA	30/36 *	INDETERMINATO	100	
5	C1- C3	QUADRI ROBERTA	36/36	INDETERMINATO	101	

* FINO A GIUGNO 2009

BUDGET RISORSE FINANZIARIE

ENTRATA			A	B	C %	PREVISIONI DI COMPETENZA - ANNO 2009		F
						VARIAZIONI RISPETTO 2008		SOMME
CAP.	COD.BIL.	DESCRIZIONE	ACC. DA CONS PREC	STANZ ASSESTATO	B/A	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	RISULTANTI
		CENTRO DI RESPONSABILITA' : AREA ECONOMICO FINANZIARIA						
		PROGRAMMA N. 2 : PROGRAMMAZIONE ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO DI GESTIONE						
		<u>CENTRO DI COSTO: SERVIZIO RAGIONERIA</u>						
		TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE						
120	1010030	IMPOSTA COM.LE SUL CONSUMO ENERGIA ELETTRICA	108.221,16	106.000,00		0,00	0,00	106.000,00
130	1010041	IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	171.694,26	170.000,00		0,00	0,00	170.000,00
270	1030100	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	12.426,85	10.000,00		0,00	0,00	10.000,00
282	1010042	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'I.R.P.E.F.-D.LGS. N.360/98	820.000,00	758.000,00		0,00	158.000,00	600.000,00
292	1010043	COMPARTICIPAZIONE AL GETTITO IRPEF - L. 448/01	160.491,16	166.944,01		13.055,99	0,00	180.000,00
		TOTALE TITOLO I	1.272.833,43	1.210.944,01		13.055,99	158.000,00	1.066.000,00
		TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE						
370	2010110	TRASF.CORRENTI DELLO STATO: ORDINARI	1.021.948,75	1.018.000,00		26.000,00	0,00	1.044.000,00
372	2010110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO PER MINOR GETTITO ICI	0,00	0,00		185.000,00	0,00	185.000,00
373	2010110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO PER COPERTURA TIA ISTITUZIONI SCOLASTICHE STATALI (art.33 bis L.31/2008)	0,00	0,00		10.900,00	0,00	10.900,00
392	2010110	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO: FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI	74.712,35	54.140,71		9,29	0,00	54.150,00
393	2010120	TRASFER.STATO CONTR.PER FINANZ. INCREMENTO STIPENDIO SEGRETARIO	4.755,26	4.773,06		2,20	0,00	4.775,26
394	2010110	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO: FONDO CONSOLIDATO -	179.335,83	180.000,00		0,00	0,00	180.000,00
397	2010110	CONTR.SQUILIBRI FISCALITA' LOCALE	18.648,77	20.000,00		0,00	774,00	19.226,00
401	2010120	CONTRIBUTO STATO PER FINALITA' VARIE	60.741,72	42.528,72		0,00	17.528,72	25.000,00
403	2010120	CONTRIBUTO STATALE PER ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI (EX. RIMBORSO PARZIALE ABOLIZIONE CREDITO D'IMPOSTA)	5.181,56	40.846,97		0,00	40.846,97	0,00
		TOTALE TITOLO II	1.365.324,24	1.360.289,46		221.911,49	59.149,69	1.523.051,26
		TITOLO III - ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE						
941	3050410	RIMBORSO SPESE PER FUNZIONAMENTO SCUOLA SUPERIORE	11.170,06	12.000,00		0,00	0,00	12.000,00

1260	3030380	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI E DI TESORERIA PROVINCIALE	111.492,91	90.000,00	40.000,00	0,00	130.000,00
1531	3020340	RIMBORSO SPESE IMMOBILE "VILLA GINA"	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
1533	3020340	RIMBORSO SPESE IMMOBILI COMUNALI	38.152,15	34.000,00	0,00	0,00	34.000,00
1535	3020340	RIMBORSO SPESE DA ENTI ED ASSOCIAZIONI VARIE PER LOCALI CEDUTI IN AFFITTO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	36.924,40	44.000,00	0,00	4.000,00	40.000,00
1680	3050490	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	54.119,02	60.000,00	0,00	40.000,00	20.000,00
1690	3010220	RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER GESTIONE A TERZI SERVIZIO MENSA (SERVIZIO RILEV. IVA)	13.127,49	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
		TOTALE TITOLO III	264.986,03	250.000,00	70.000,00	44.000,00	276.000,00
		TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI					
		TOTALE TITOLO IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI					
		TOTALE TITOLO V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE CENTRO DI COSTO: SERVIZIO RAGIONERIA	2.903.143,70	2.821.233,47	304.967,48	261.149,69	2.865.051,26
		TOTALE AREA ECONOMICO FINANZIARIA	2.903.143,70	2.821.233,47	304.967,48	261.149,69	2.865.051,26

USCITA			A	B	C %	PREVISIONI DI COMPETENZA - ANNO 2009		F
						VARIAZIONI RISPETTO 2008		SOMME
CAP.	COD.BIL.	DESCRIZIONE	ACC. DA CONS PREC	STANZ ASSESTATO	B/A	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	RISULTANTI
		CENTRO DI RESPONSABILITA' : AREA ECONOMICO FINANZIARIA						
		PROGRAMMA N. 2 : PROGRAMMAZIONE ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO DI GESTIONE						
		CENTRO DI COSTO: SERVIZIO RAGIONERIA						
		TITOLO I - SPESE CORRENTI						
170	1010305	QUOTA DEI DIRITTI DI SEGRETERIA DI CUI ALLA L.604/62 - ART. 40-41-42 DA VERSARE ALL'ERARIO E ALL'AGENZIA PER LA GESTIONE DELL'ALBO DEI SEGRETARI.	1.088,94	1.700,00		0,00	0,00	1.700,00
300	1010301	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI AL PERSONALE	162.000,00	128.418,00		0,00	17.228,00	111.190,00
301	1010301	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI OBBLIGATORI A CARICO DEL COMUNE	46.389,00	36.080,00		0,00	5.216,00	30.864,00
302	1010303	RIMBORSO SPESE VARIE SOSTENUTE DAL PERSONALE	61,10	500,00		0,00	0,00	500,00
303	1010303	SPESE PER IL PERFEZIONAMENTO E LA QUALIFICAZIONE	1.550,00	800,00		700,00	0,00	1.500,00

		DEL PERSONALE					
335	1010303	SPESE PER IL SERVIZIO DI TESORERIA	2.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
966	1010302	ACQUISTO MATERIALE E MODULISTICA PER AREA ECONOMICO FINANZIARIA	3.580,50	5.000,00	0,00	1.000,00	4.000,00
967	1010303	SPESE PER GESTIONE AREA ECONOMICO I FINANZIARIA	10.319,17	12.000,00	0,00	1.000,00	11.000,00
970	1010307	CANONI, IMPOSTE ED ALTRE PRESTAZIONI PASSIVE	3.586,71	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
971	1010307	IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE - QUOTA A CARICO COMUNE	13.771,00	11.650,00	0,00	650,00	11.000,00
1100	1010401	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	43.077,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1105	1010401	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI OBBLIGATORI A CARICO DEL COMUNE	12.437,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1170	1010403	AGGI E CANONI ESATTORIALI	90.000,00	54.000,00	0,00	4.000,00	50.000,00
1171	1010403	SPESE DIVERSE PER GESTIONE UFFICIO TRIBUTI	904,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1172	1010407	IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE - QUOTA A CARICO COMUNE	3.662,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1175	1010408	SPESE DIVERSE PER RISCOSSIONE TRIBUTI E LOTTA ALL'EVASIONE FISCALE	4.888,20	0,00	0,00	0,00	0,00
6525	1010811	FONDO DI RISERVA	0,00	31.745,10	90.499,27	0,00	122.244,37
6541	1010807	IVA A DEBITO VS. /ERARIO	179.989,53	115.000,00	0,00	15.000,00	100.000,00
6550	1010405	SGRAVI E RESTITUZIONE DI TRIBUTI	15.000,00	5.000,00	0,00	4.000,00	1.000,00
22	1010103	INDENNITA' AI COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	29.000,00	29.000,00	0,00	9.000,00	20.000,00
308	1010301	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	0,00	43.739,00	12.094,00	0,00	55.833,00
309	1010301	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI OBBLIGATORI A CARICO DEL COMUNE	0,00	12.444,00	3.256,00	0,00	15.700,00
972	1010307	IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE - QUOTA A CARICO DEL COMUNE	0,00	3.970,00	1.030,00	0,00	5.000,00
980	1010308	SPESE STRAORDINARIE PER ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6500	1010810	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
		TOTALE TITOLO I	663.304,93	515.046,10	107.579,27	59.094,00	563.531,37
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
		TOTALE TITOLO II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI					
		TOTALE TITOLO III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE CENTRO DI COSTO: SERVIZIO RAGIONERIA	663.304,93	515.046,10	107.579,27	59.094,00	563.531,37
		TOTALE AREA ECONOMICO FINANZIARIA	663.304,93	515.046,10	107.579,27	59.094,00	563.531,37

BUDGET RISORSE ECONOMICO-PATRIMONIALI

A	B	C %	D	E %
---	---	-----	---	-----

	EFF. ANNO PREC.	PREV. ANNUALE	B/A	1 RILEVAZIONE 31.8	ANNUALE	D/B
A PROVENTI GEST.						
1 Proventi tributari	1.210.944,01	1.066.000,00				
2 Proventi da trasferim.	1.360.289,46	1.523.051,26				
3 Proventi da servizi pub.	10.000,00	10.000,00				
4 Proventi da gest. patr.	78.000,00	104.000,00				
5 Proventi diversi	72.000,00	32.000,00				
6 Proventi da conc. edif.	0,00	0,00				
Totale A	2.731.233,47	2.735.051,26				
B COSTI GEST.						
9 Personale	220.681,00	213.587,00				
10 Acq. Mat. Pr. - Beni cons.	5.000,00	4.000,00				
12 Prestazione servizi	98.300,00	84.000,00				
13 Godimenti beni terzi	0,00	0,00				
14 Trasferimenti	6.700,00	2.700,00				
15 Imposte e tasse	132.620,00	117.000,00				
16 Ammortam. d'esercizio	0,00	0,00				
Totale B	463.301,00	421.287,00				
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	2.267.932,47	2.313.764,26				
C PROV.-ONER. SOC. PART.						
17 Utili	0,00	0,00				
RISULTATO DELLA GESTIONE OPER. (A-B+C)	2.267.932,47	2.313.764,26				
D PROV.-ONER. FINANZ.						
20 Interessi attivi	0,00	0,00				
21 Interessi passivi	0,00	0,00				
E PROV.-ONER. STRAORD.						
22 Proventi	0,00	0,00				
23 Oneri	20.000,00	20.000,00				
RISULTATO ECONOMICO DIRETTA IMPUTAZIONE	2.247.932,47	2.293.764,26				
Totali costi indiretti						
COSTO PIENO DEL SERVIZIO						

CONSIDERAZIONI DEL SERVIZIO CONTROLLO GESTIONE

APRILE 2009

ALLA DATA DI APPROVAZIONE DEL PEG NON SONO ANCORA DISPONIBILI I DATI RIGUARDANTI LA CONTABILITA' ANALITICA 2008, UTILI SIA PER LA COLONNA A SIA PER LA B IL SERVIZIO E' STRUTTURAMENTE IN AVANZO IN QUANTO BENEFICIA DELL'INTROITO RELATIVO ALLE ENTRATE TRIBUTARIE E AI TRASFERIMENTI STATALI

PRODOTTI-OUTPUT QUANTITATIVI DEL CENTRO DI COSTO-SERVIZIO

N.	DESCRIZIONE	QUANTITA' 2007	QUANTITA' 2008	PREV. QTA' 2009	1° RIL. 2009	QUANTITA' 2009	% SCOST
1	Nr. Pagamenti	6079	6321	6400			
2	Nr. Riscossioni	4195	4075	4100			
3	Nr. impegni registrati	3454	3757	3800			
4	Nr accertamenti registrati	1722	1689	1700			
5	Nr. Provvisori in uscita	426	1233	1300			
6	Nr. Provvisori entrata	2094	2087	2100			
8	Nr. fatture registrate	2826	3140	3200			
9	Nr. fatture emesse	235	179	200			
10	Nr. registr.ni in contabilità generale	17861	18748	19000			
11	Nr.codice SIOPE gestiti	6079	6321	6400			
12	Nr. Gestione atti deliberativi in ADWEB	259	271	280			
13	Nr. Gestione Atti determ. In ADWEB	916	999	1050			
14	Nr. Gestione liquidazioni in ADWEB	1313	1394	1450			
15	Nr. inserimenti anagrafe prestazioni	167	1sem.114 - 2' sem elab.	230			
16	Nr. Riparti spese immobili comunali	12	12	12			
17	Nr. Pagamenti Pos gestiti	117	268	280			
18	Nr. Pagamenti Rid gestiti	16	20	23			
19	Nr. Pagamenti Mav gestiti	372	357	360			
20	Nr. Pagamenti On-line gestiti	0	27	60			
21	Nr. Gestione utenze	8	11	11			
22	Nr. Polizze fidejussorie gestite	16	14	20			

ALTRI DATI DEL CENTRO DI COSTO-SERVIZIO

N.	DESCRIZIONE	DATI 2007	DATI 2008	PREV. DATI 2009	1° RIL. 2009	DATI 2009	% SCOST
1	Nr. verifiche di cassa	14	14	15			
2	Nr. verbali collegio dei revisori	14	10	11			
3	Monitoraggi Patto di Stabilità	18	20	25			
4	Rendiconti Contributi straordinari	8	7	8			
5	Nr. Variazioni di bilancio	7	7	7			
6	Nr. Certificazioni Irpef rilasciate	125	113	120			
7	Nr. solleciti di pagamento gestiti	np	45	40			
9	Nr. Ruoli emessi per tipologia debito	470	98	100			
11	Nr.Prelievi postali	36	36	36			
12	Nr. attività commerciali gestite	8	8	8			
14	Nr. conteggi e atti diritti di segreteria	12	12	12			
15	Nr.richieste somministr. Mutui	35	27	25			
16	Nr. Devoluzioni mutui	1	4	0			

17	Nr. Pagamenti interessi e q.capitale mutui in essere	100	93	69		
18	Gestione stipendi: - F24 on line Banca Pop. Di Milano per INPS, IVA , INAIL	12	12	12		
20	- F24 EP Agenzia Entrate per pag. IRAP, ADDIZ.COM, ADDIZ. REG. IRPEF	12	12	12		
21	N. certificazioni inviate	8	8	9		

INDIRIZZI ESECUTIVI (RICEVUTI DAL DELEGATO POLITICO):

1 - ADOZIONE REGOLAMENTO DI CONTABILITA'

2 - PROCEDURE DI RECUPERO CREDITI

INDIVIDUAZIONE E DESCRIZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL SERVIZIO-UNITA' OPERATIVA (ESCLUDENDO I CONTRIBUTI AGLI OBIETTIVI STRATEGICI):**FASI PIANIFICATE - CONDIZIONI - TEMPISTICA/DIAGRAMMA DI GANTT**

N.	DESCRIZIONE	CONDIZIONI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	
1	A- Proseguimento analisi della normativa vigente e sue modificazioni B-Predisposizione Regolamento di contabilità C- Presentazione Regolamento alla Giunta Comunale (per analisi dello schema da parte degli organi politici competenti, dell'Organo di Revisione e per successiva approvazione in Consiglio Comunale)		FASE A			FASE B			FASE C						
			Tempi program.												
			Tempi ripianif.												
			Tempi realizzati												
N.	DESCRIZIONE	CONDIZIONI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	
2	A- Analisi situazioni debitorie in sofferenza B- Invio lettere di sollecito C- Iscrizione a ruolo situazioni di morosità		FASE A				FASE B			FASE C					
			Tempi program.												
			Tempi ripianif.												
			Tempi realizzati												

