Processi

Amministrazione: 017096 - Comune di Lumezzane
Centro di Responsabilità: 0401 - FIN - Ufficio finanziario
Data di Monitoraggio: 31/01/2015

Processo C4303.1
Gestire la programmazione economico-finanziaria
Finalità
"Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio finanziario nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa, Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico – finanziaria, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa. Garantire l'efficiente gestione delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente."
Mission
Stakeholder
Amministratori/Funzionari

Indici	2012	2013	2014	Media triennio	Atteso nell'anno
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	23.769,00	23.656,00	22.977,00	23.467,33	22.977,00
I0019 - Costo del processo	256.127,59	241.930,87	219.771,03	239.276,50	588.251,12
I0023 - Importo spese correnti ente	13.949.350,07	14.256.651,37	14.755.880,55	14.320.627,33	13.934.060,00
I0027 - N. unità operative totali ente	85,32	85,32	80,40	83,68	81,98
I0076 - N. unità operative del processo 3	3,78	3,78	3,39	3,65	3,33
I0080 - N. mandati emessi	5.233,00	4.899,00	5.212,00	5.114,67	5.100,00
I0081 - N. reversali emesse	4.805,00	4.438,00	4.028,00	4.423,67	4.400,00
I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio	252,00	293,00	303,00	282,67	300,00
I0085 - N. totale capitoli di bilancio	1.057,00	993,00	943,00	997,67	750,00
I0090 - N. parametri di deficitarietà rispettati	9,00	10,00	10,00	9,67	10,00
I0091 - N. totale parametri di deficitarietà	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
I0094 - Tempo medio dell'emissione della reversale d'incasso in giorni (dall'acquisizione della nota	8,76	13,23	11,15	11,05	11,00

contabile all'incasso)					
I0095 - Tempo medio dell'emissione del mandato in giorni (dall'autorizzazione al mandato di pagamento)	28,02	16,40	15,39	19,94	19,00
I0099 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
I0108 - N. verifiche rispetto del Patto di Stabilita' effettuate	18,00	21,00	30,00	23,00	20,00
I0201 - N. unità operative del processo 7	3,78	3,78	3,39	3,65	3,33
IL001 - Entrata del processo	164.851,23	138.286,42	281.521,00	194.886,22	172.000,00
IL477 - numero segnalazioni ricevute sul sito	-	-	-	-	2,00
IL478 - numero di riscontri su segnalazioni sul sito	-	-	-	-	2,00
IL479 - numero di segnalazioni ricevute su Amministrazione Trasparente	-	-	-	-	2,00
IL480 - numero riscontri su segnalazioni su sezione Amministrazione Trasparente	-	-	-	-	2,00
IL541 - N. monitoraggi tempi procedimenti effettuati	-	-	-	-	1,00
IL542 - N. monitoraggi tempi procedimenti da effettuare	-	-	-	-	1,00
IP0069 - N. impegni registrati	2.617,00	2.598,00	2.546,00	2.587,00	1.500,00

Indicatore di performance	Media triennio	Valore atteso
Efficacia		
IN038 - % personale dedicato al processo (I0076 - N. unità operative del processo 3 / I0027 - N. unità operative totali ente)	4,36%	4,06%
IN039 - Atti medi per dipendente (I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse / I0076 - N. unità operative del processo 3)	2.613,24	2.852,85
IN040 - Capacità programmatoria (I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio)	28,33%	40,00%
IN042 - % rispetto parametri di deficitarietà (I0090 - N. parametri di deficitarietà rispettati / I0091 - N. totale parametri di deficitarietà)	96,67%	100,00%
INL008 - Impegni per dipendente (IP0069 - N. impegni registrati / I0201 - N. unità operative del processo 7)	708,77	450,45
INLP038 - Attivazione misure Piano anticorruzione: monitoraggio tempi procedimenti (IL541 - N. monitoraggi tempi procedimenti effettuati / IL542 - N. monitoraggi tempi procedimenti da effettuare)	0,00%	100,00%
Efficacia temporale		
INLP018 - Tempo medio dell'emissione della reversale d'incasso in giorni (I0094 - Tempo medio dell'emissione della reversale d'incasso in giorni (dall'acquisizione della nota contabile all'incasso))	11,05	11,00

INLP019 - Tempo medio dell'emissione del mandato in giorni (I0095 - Tempo medio dell'emissione del mandato in giorni (dall'autorizzazione al mandato di pagamento))	19,94	19,00
IN049 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionati alla Corte dei Conti (I0099 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti)	100,00%	100,00%
Efficienza economica		
IN050 - Costo medio mandati e reversali (I0019 - Costo del processo / I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse)	25,09	61,92
INL001 - Entrata pro capite del processo (IL001 - Entrata del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	8,30	7,49
IN029 - Incidenza del processo sulle spese correnti (I0019 - Costo del processo / I0023 - Importo spese correnti ente)	1,67%	4,22%
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	10,20	25,60
Qualità		
INLP031 - riscontri a segnalazioni sul sito (IL478 - numero di riscontri su segnalazioni sul sito / IL477 - numero segnalazioni ricevute sul sito)	0,00%	100,00%
INLP032 - riscontri a segnalazioni su Amministrazione Trasparente (IL480 - numero riscontri su segnalazioni su sezione Amministrazione Trasparente / IL479 - numero di segnalazioni ricevute su Amministrazione Trasparente)	0,00%	100,00%
IN055 - N. Verifiche rispetto del Patto di Stabilità effettuate (I0108 - N. verifiche rispetto del Patto di Stabilita' effettuate)	23,00	20,00

RICAVI			
Descrizione	**Perc.**	**Previsione Iniziale**	**Previsione Finale**
130 - 0 - CONTRIBUTO PER INTERVENTI DEI COMUNI (EX FONDO PER LO SVILUPPO DEGLI INVESTIMENTI)	100%	54.683,00	54.683,00
420 - 0 - INTERESSI ATTIVI DA CASSA DDPP	100%	700,00	700,00
421 - 0 - INTERESSI ATTIVI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	100%	1.298,00	1.298,00
422 - 0 - INTERESSI ATTIVI DA ALTRI SOGGETTI	100%	600,00	600,00
470 - 0 - RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	100%	130.000,00	130.000,00
480 - 0 - CONTRIBUTO PER SERVIZIO DI TESORERIA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	100%	20.000,00	20.000,00
Totale Ricavi		***207.281,00***	***207.281,00***

COSTI DIRETTI			
Descrizione	**Perc.**	**Previsione Iniziale**	**Previsione Finale**
10313 - 16 - COMPENSO PER COLLEGIO REVISORI	100%	40.000,00	40.000,00
10313 - 3 - PUBBLICAZIONI	100%	5.000,00	5.000,00
10313 - 50 - ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZIO	100%	3.000,00	3.000,00
10316 - 5 - INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA	100%	1.000,00	1.000,00
10317 - 4 - ALTRE IMPOSTE E TASSE	100%	2.000,00	2.000,00
10801 - 1 - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	100%	240.910,00	240.910,00
10801 - 11 - FONDO DI RISERVA	100%	125.349,00	125.349,00
10813 - 1 - INCARICHI PER STUDI E CONSULENZE	100%	1.000,00	1.000,00
10813 - 14 - SPESE LEGALI, PER LITI E RISARCIMENTI	100%	0,00	378,57
Totale Spese		***418.259,00***	***418.637,57***

COSTI INDIRETTI	
Descrizione	**Valore atteso**
Costi indiretti	**2.030,98**

COSTI DEL PERSONALE						
Nome e cognome	**Livello**	**Profilo**	**Perc.**	**Ore Contratto al 31/12/2015**	**Percentuale ore contratto al 31/12/2015**	**Costo aziendale**
46210 S.R.	DIR	DIR - SEGR.GEN.	38%	1.870,00	710,60	48.363,36
40702 T.L.	D3	FR - FUNZIONARIO RESPONSABILE	88%	1.870,00	1.645,60	44.870,32
6294 P.A.	D3	FR - FUNZIONARIO RESPONSABILE	53%	1.870,00	991,10	25.083,84
47816 D.S.	C1	IA - ISTRUTTORE AMMINIST.	85%	1.402,00	1.191,70	22.155,25
45451 O.A.	C1	IA - ISTRUTTORE AMMINIST.	90%	1.870,00	1.683,00	27.109,80
			Totale costo personale	***8.882,00***	***6.222,00***	***167.582,57***

Costo a previsione del processo	***588.251,12***

Processo C4303.2
Controllo di Gestione
Finalità
Attuare il controllo interno di gestione, inteso quale procedura diretta a verificare lo stato di attuazione ed il raggiungimento degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra costi e la quantita' e la qualita' dei servizi offerti, l'efficacia, l'efficienza e l'economicita' della gestione comunale. Supportare il processo di pianificazione e di rendicontazione economico – finanziaria.
Mission
Stakeholder
Amministratori, Nucleo di valutazione, Corte dei Conti, Dirigenti, Funzionari, Cittadini

Indici	2012	2013	2014	Media triennio	Atteso nell'anno
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	23.769,00	23.656,00	22.977,00	23.467,33	22.977,00
I0019 - Costo del processo	30.178,55	28.205,81	24.150,77	27.511,71	24.015,34
I0023 - Importo spese correnti ente	13.949.350,07	14.256.651,37	14.755.880,55	14.320.627,33	13.934.060,00
I0027 - N. unità operative totali ente	85,32	85,32	80,40	83,68	81,98
I0060 - % rispetto approvazione Piano delle performance	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
I0061 - % rispetto monitoraggio intermedio Piano delle performance	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
I0075 - Tasso medio di raggiungimento obiettivi ente programmati	91,07	90,55	84,80	88,81	89,00
I0076 - N. unità operative del processo 3	0,52	0,52	0,45	0,50	0,45
IL002 - Determine di acquisto di beni e servizi controllate da CdG	230,00	211,00	284,00	241,67	270,00
IL003 - Determine di acquisto di beni e servizi da controllare da parte del CdG	230,00	211,00	284,00	241,67	270,00
IL477 - numero segnalazioni ricevute sul sito	-	-	-	-	2,00
IL478 - numero di riscontri su segnalazioni sul sito	-	-	-	-	2,00
IL479 - numero di segnalazioni ricevute su Amministrazione Trasparente	-	-	-	-	2,00
IL480 - numero riscontri su segnalazioni su sezione Amministrazione Trasparente	-	-	-	-	2,00

IL497 - N. servizi per Bilancio Sociale previsti	-	-	-	-	3,00
IL498 - N. servizio per Bilancio Sociale individuati	-	-	-	-	3,00
IP0052 - N. report controllo di gestione trasmessi agli organi competenti	5,00	5,00	4,00	4,67	4,00
IP0059 - N. obiettivi programmati controllo di gestione	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
IP0060 - N. obiettivi realizzati controllo di gestione	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
IP0061 - Ritardo sull'attuazione delle fasi di programmazione e controllo in giorni	0,00	0,00	0,00	-	0,00

Indicatore di performance	Media triennio	Valore atteso
Efficacia		
IN038 - % personale dedicato al processo (I0076 - N. unità operative del processo 3 / I0027 - N. unità operative totali ente)	0,59%	0,55%
INP032 - N. report Controllo di gestione trasmessi agli organi competenti (IP0052 - N. report controllo di gestione trasmessi agli organi competenti)	4,67	4,00
INP042 - Capacità programmatoria CdG (IP0060 - N. obiettivi realizzati controllo di gestione / IP0059 - N. obiettivi programmati controllo di gestione)	100,00%	100,00%
INL002 - Accuratezza dei controlli atti di acquisto beni e servizi (IL002 - Determine di acquisto di beni e servizi controllate da CdG / IL003 - Determine di acquisto di beni e servizi da controllare da parte del CdG)	100,00%	100,00%
INLP034 - Individuazione servizi per Bilancio Sociale (IL498 - N. servizio per Bilancio Sociale individuati / IL497 - N. servizi per Bilancio Sociale previsti)	0,00%	100,00%
Efficacia temporale		
INP046 - N. giorni Ritardo sull'attuazione delle fasi di programmazione e controllo (IP0061 - Ritardo sull'attuazione delle fasi di programmazione e controllo in giorni)	0,00	0,00
IN027 - % rispetto approvazione Piano delle performance (I0060 - % rispetto approvazione Piano delle performance)	100,00%	100,00%
IN028 - % rispetto monitoraggio intermedio Piano delle performance (I0061 - % rispetto monitoraggio intermedio Piano delle performance)	100,00%	100,00%
Efficienza economica		
IN029 - Incidenza del processo sulle spese correnti (I0019 - Costo del processo / I0023 - Importo spese correnti ente)	0,19%	0,17%
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	1,17	1,05
Qualità		
IN034 - Tasso medio di raggiungimento obiettivi programmati (I0075 - Tasso medio di raggiungimento obiettivi ente programmati)	88,81	89,00
INLP031 - riscontri a segnalazioni sul sito (IL478 - numero di riscontri su segnalazioni sul sito / IL477 - numero	0,00%	100,00%

segnalazioni ricevute sul sito)		
INLP032 - riscontri a segnalazioni su Amministrazione Trasparente (IL480 - numero riscontri su segnalazioni su sezione Amministrazione Trasparente / IL479 - numero di segnalazioni ricevute su Amministrazione Trasparente)	0,00%	100,00%

COSTI INDIRETTI	
Descrizione	**Valore atteso**
Costi indiretti	**274,46**

COSTI DEL PERSONALE						
Nome e cognome	**Livello**	**Profilo**	**Perc.**	**Ore Contratto al 31/12/2015**	**Percentuale ore contratto al 31/12/2015**	**Costo aziendale**
46210 S.R.	DIR	DIR - SEGR.GEN.	4%	1.870,00	74,80	5.090,88
6294 P.A.	D3	FR - FUNZIONARIO RESPONSABILE	35%	1.870,00	654,50	16.564,80
47816 D.S.	C1	IA - ISTRUTTORE AMMINIST.	8%	1.402,00	112,16	2.085,20
			Totale costo personale	***5.142,00***	***841,46***	***23.740,88***

Costo a previsione del processo	***24.015,34***