



Processi

Amministrazione: 017096 - Comune di Lumezzane

Centro di Responsabilità: 0401 - FIN - Ufficio finanziario

Data di Monitoraggio: 31/07/2014

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	2011	2012	2013	Media triennio	Atteso nell'anno
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	23.798,00	23.769,00	23.656,00	23.741,00	0,00
I0019 - Costo del processo	267.238,18	256.127,59	241.930,87	255.098,88	377.770,09
I0023 - Importo spese correnti ente	14.362.909,34	13.949.350,07	14.256.651,37	14.189.636,93	14.271.697,00
I0027 - N. unità operative totali ente	86,32	85,32	85,32	85,65	85,32
I0076 - N. unità operative del processo 3	3,78	3,78	3,78	3,78	3,39
I0080 - N. mandati emessi	5.297,00	5.233,00	4.899,00	5.143,00	5.000,00
I0081 - N. reversali emesse	4.618,00	4.805,00	4.438,00	4.620,33	4.500,00
I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio	409,00	252,00	293,00	318,00	300,00
I0085 - N. totale capitoli di bilancio	1.023,00	1.057,00	993,00	1.024,33	1.000,00
I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati	10,00	9,00	10,00	9,67	10,00
I0091 - N. totale parametri di deficiarietà	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	11,61	8,76	13,23	11,20	12,00

contabile all'incasso)					
I0095 - Tempo medio dell'emissione del mandato in giorni (dall'autorizzazione al mandato di pagamento)	31,50	28,02	16,40	25,31	25,00
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 Stabilità effettuate	17,00	18,00	21,00	18,67	21,00
I0201 - N. unità operative del processo 7	3,78	3,78	3,78	3,78	3,39
IL001 - Entrata del processo	262.093,65	164.851,23	138.286,42	188.410,43	140.000,00
IP0069 - N. impegni registrati	2.743,00	2.617,00	2.598,00	2.652,67	2.600,00

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)	4,41%	3,97%
IN039 - Atti medi per dipendente (I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse / I0076 - N. unità operative del processo 3)	2.582,89	2.802,36
IN040 - Capacità programmatrice (I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio)	31,04%	30,00%
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)	701,76	766,96
Efficacia temporale		
IN044 - 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))	11,20	12,00
IN045 - Tempo medio dell'emissione del mandato in giorni (I0095 - Tempo medio dell'emissione del mandato in giorni (dall'autorizzazione al mandato di pagamento))	25,31	25,00
IN049 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari 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)	26,13	39,77
INL001 - Entrata pro capite del processo (IL001 - Entrata del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	7,94	0,00
IN029 - Incidenza del processo sulle spese correnti (I0019 - Costo del processo / I0023 - Importo spese correnti ente)	1,80%	2,65%
IN004 - Costo pro capite del processo	10,75	0,00

(I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)		
Qualità		
IN055 - N. Verifiche rispetto del Patto di Stabilità effettuate (I0108 - N. verifiche rispetto del Patto di Stabilità effettuate)	18,67	21,00

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%	8.718,00	8.718,00
422 - 0 - INTERESSI ATTIVI DA ALTRI SOGGETTI	100%	1.500,00	1.500,00
470 - 0 - RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	100%	134.000,00	134.000,00
480 - 0 - CONTRIBUTO PER SERVIZIO DI TESORERIA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)	100%	20.000,00	20.000,00
Totale Ricavi		219.601,00	219.601,00

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%	100.000,00	100.000,00
10801 - 11 - FONDO DI RISERVA	100%	222.512,00	222.512,00
10813 - 1 - INCARICHI PER STUDI E CONSULENZE	100%	1.000,00	1.000,00
Totale Spese		374.512,00	374.512,00

COSTI INDIRETTI	
Descrizione	Valore atteso
Costi indiretti	3.258,09

COSTI DEL PERSONALE						
Nome e cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore Contratto al 31/12/2014	Percentuale ore contratto al 31/12/2014	Costo aziendale
46210 S.R.	DIR	DIR - SEGR.GEN.	42%	1.870,00	785,40	53.454,65
40702 T.L.	D3	FR - FUNZIONARIO RESPONSABILE	88%	1.870,00	1.645,60	44.870,63
6294 P.A.	D3	FR - FUNZIONARIO RESPONSABILE	53%	1.870,00	991,10	25.084,20
47816 D.S.	C1	IA - ISTRUTTORE AMMINIST.	84%	1.402,50	1.178,10	21.895,22
45451 O.A.	C1	IA - ISTRUTTORE AMMINIST.	93%	1.870,00	1.739,10	28.013,64
Totale costo personale				8.882,50	6.339,30	173.318,33

Costo a previsione del processo	551.088,42
--	-------------------

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 quantità e la qualità dei servizi offerti, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità 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	2011	2012	2013	Media triennio	Atteso nell'anno
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	23.798,00	23.769,00	23.656,00	23.741,00	0,00
I0019 - Costo del processo	32.235,65	30.178,55	28.205,81	30.206,67	432,49
I0023 - Importo spese correnti ente	14.362.909,34	13.949.350,07	14.256.651,37	14.189.636,93	14.271.697,00
I0027 - N. unità operative totali ente	86,32	85,32	85,32	85,65	85,32
I0060 - % rispetto approvazione Piano delle performance	-	-	-	-	100,00
I0061 - % rispetto monitoraggio intermedio Piano delle performance	-	-	-	-	100,00
I0075 - Tasso medio di raggiungimento obiettivi ente programmati	-	-	-	-	85,00
I0076 - N. unità operative del processo 3	0,52	0,52	0,52	0,52	0,45
IL002 - Determine di acquisto di beni e servizi controllate da CdG	-	-	-	-	210,00
IL003 - Determine di acquisto di beni e servizi da controllare da parte del CdG	-	-	-	-	210,00
IP0052 - N. report controllo di gestione trasmessi agli organi competenti	-	-	-	-	5,00
IP0059 - N. obiettivi programmati controllo di gestione	-	-	-	-	1,00
IP0060 - N. obiettivi realizzati controllo di gestione	-	-	-	-	1,00
IP0061 - Ritardo sull'attuazione delle fasi di programmazione e controllo	-	-	-	-	0,00

in giorni					
-----------	--	--	--	--	--

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)	0,61%	0,53%
INP032 - N. report Controllo di gestione trasmessi agli organi competenti (IP0052 - N. report controllo di gestione trasmessi agli organi competenti)	0,00	5,00
INP042 - Capacità programmatoria CdG (IP0060 - N. obiettivi realizzati controllo di gestione / IP0059 - N. obiettivi programmati controllo di gestione)	0,00%	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)	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)	0,00%	100,00%
IN028 - % rispetto monitoraggio intermedio Piano delle performance (I0061 - % rispetto monitoraggio intermedio Piano delle performance)	0,00%	100,00%
Efficienza economica		
IN029 - Incidenza del processo sulle spese correnti (I0019 - Costo del processo / I0023 - Importo spese correnti ente)	0,21%	0,00%
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	1,27	0,00
Qualità		
IN034 - Tasso medio di raggiungimento obiettivi programmati (I0075 - Tasso medio di raggiungimento obiettivi ente programmati)	0,00	85,00

COSTI INDIRETTI	
Descrizione	Valore atteso
Costi indiretti	432,49

COSTI DEL PERSONALE						
Nome e cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore Contratto al 31/12/2014	Percentuale ore contratto al 31/12/2014	Costo aziendale
46210 S.R.	DIR	DIR - SEGR.GEN.	4%	1.870,00	74,80	5.090,92
6294 P.A.	D3	FR - FUNZIONARIO RESPONSABILE	35%	1.870,00	654,50	16.565,03
47816 D.S.	C1	IA - ISTRUTTORE AMMINIST.	8%	1.402,50	112,20	2.085,26
Totale costo personale				5.142,50	841,50	23.741,21

Costo a previsione del processo	24.173,70
--	------------------

