



Comune di Cerano

Provincia di Novara

Periodo di riferimento: Anno - 2016

Periodo di monitoraggio:

Centro di responsabilità: 2-Area Economico-Finanziaria

Processo C5003

Gestire la programmazione economico-finanziaria, l'economato e le società partecipate

Centro di Costo

002 - 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 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. Effettuare il controllo di gestione dell'Ente e gestire i rapporti ed i controlli con la Società partecipate.

Missione

1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma

03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Stakeholder

Uffici Comunali, Organi Istituzionali e Società partecipate

Indici	2013	2014	2015	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2017	2018	2019
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	-	-	-	6.911,00	-	-	-	-
I0019 - Costo del processo	-	-	-	-	132.163,72	-	132.108,38	133.480,28	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	-	-	-	30,33	-	30,33	30,33	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	-	-	-	2,40	-	2,40	2,40	-
I0080 - N. mandati emessi	-	-	-	-	2.700,00	-	2.700,00	2.700,00	-
I0081 - N. reversali emesse	-	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-
I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio	-	-	-	-	100,00	-	100,00	100,00	-
I0085 - N. totale capitoli di bilancio	-	-	-	-	358,00	-	358,00	358,00	-
I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati	-	-	-	-	10,00	-	10,00	10,00	-
I0091 - N. totale parametri di deficiarietà	-	-	-	-	10,00	-	10,00	10,00	-
I02001 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni	-	-	-	-	2,00	-	2,00	2,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
IN220 - % personale dedicato al processo ((I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100)	-	7,91	-	-7,91
IN039 - Atti medi per dipendente ((I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse) / I0028 - N. unità operative del processo)	-	1.958,33	-	-1.958,33
IN040 - Capacità programmatica (I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio)	-	0,28	-	-0,28
IN042 - % rispetto parametri di deficiarietà ((I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati / I0091 - N. totale parametri di deficiarietà) * 100)	-	100,00	-	-100,00
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	-	19,12	-	-19,12
Efficacia Temporale				
IN02001 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni (I02001 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni)	-	2,00	-	-2,00
Qualità				

COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore lavorate effettive al 31/12/2016	Percentuale Ore effettive al 31/12/2016	Differenza ore al 31/12/2016	Costo Aziendale
CRISTINA LOCATELLI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	95%	1.872,00	1.778,40	1.872,00	1.778,40	1.598,40	1.518,48	-273,60	29.466,87
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	84%	1.872,00	1.572,48	1.872,00	1.572,48	1.586,60	1.332,74	-285,40	26.962,47
IVANA LOTTI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	2%	1.872,00	37,44	1.872,00	37,44	1.649,70	32,99	-222,30	628,88
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	49%	1.872,00	917,28	1.872,00	917,28	1.634,40	800,86	-237,60	28.323,22
MARIA CHIARA VILLANI	C4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	10%	1.872,00	187,20	1.872,00	187,20	1.675,60	167,56	-196,40	3.452,31
Totale costo personale				9.360,00	4.492,80	9.360,00	4.492,80	8.144,70	3.852,63	-1.215,30	88.833,75

ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
1000 - 00 - CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO (ORD./CONS/PEREQUATIVO)	100%	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
3782 - 00 - DIRITTI DI SEGRETERIA SOGGETTI A COMPENSAZIONE MINISTERIALE	100%	900,00	900,00	0,00	0,00
3783 - 00 - DIRITTI DI SEGRETERIA E DI ROGITO DI TOTALE PERTINENZA COMUNALE	100%	100,00	100,00	0,00	0,00
627 - 00 - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	100%	508.545,00	508.545,00	0,00	0,00
6300 - 00 - GIACENZA DI CASSA-INTERESSI ATTIVI TESORERIA DELLO STATO	100%	400,00	400,00	0,00	0,00
6301 - 00 - GIACENZA DI CASSA-INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI E POSTALI	100%	100,00	100,00	0,00	0,00
6360 - 00 - INTERESSI ATTIVI SU SOMME NON PRELEVATE DI MUTUI IN AMMORTAMENTO CASSA DD.PP.	100%	100,00	100,00	0,00	0,00
Totale entrate		550.145,00	550.145,00	0,00	0,00

COSTI DIRETTI

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1480 - 00 - GESTIONE UFFICI FINANZIARI (CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO VARIO) - ACQUISTO DI BENI	100%	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00
1521 - 00 - UFFICIO FINANZIARIO - GESTIONE INVENTARIO	100%	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
1560 - 00 - SERVIZIO DI TESORERIA - SPESE DIVERSE - GESTIONE CONTI CORRENTI	100%	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
1640 - 00 - INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	100%	100,00	100,00	0,00	0,00
18330 - 00 - PESO PUBBLICO - AGGI VENDITA GETTONI	100%	700,00	700,00	0,00	0,00
Totale costi		9.300,00	9.300,00	0,00	0,00

COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	34.029,98	0,00

Costo a previsione	132.163,72	Costo realizzato	88.833,75
---------------------------	-------------------	-------------------------	------------------

Processo C5004

Gestire i tributi locali e il catasto

Centro di Costo

002 - Economico-Finanziaria

Finalità

Gestire le attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini. Gestire le attività catastali.

Missione

1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma

04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Stakeholder

Cittadini, Contribuenti ed Amministratori

Indici	2013	2014	2015	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2017	2018	2019
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	-	-	-	6.911,00	-	-	-	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	-	-	-	-	36,00	-	36,00	36,00	-
I0019 - Costo del processo	-	-	-	-	115.045,02	-	116.341,57	117.387,65	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	-	-	-	30,33	-	30,33	30,33	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	-	-	-	1,83	-	1,83	1,83	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	-	-	-	-	8,50	-	8,50	8,50	-
I0113 - N. morosi complessivi	-	-	-	-	500,00	-	500,00	500,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	-	-	-	-	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	-	-	-	-	1.100.000,00	-	1.100.000,00	1.100.000,00	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	-	-	-	-	500.000,00	-	500.000,00	500.000,00	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	-	-	-	-	3.300.000,00	-	3.300.000,00	3.300.000,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	-	-	-	-	3.335.780,00	-	3.350.174,00	3.350.174,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
IN220 - % personale dedicato al processo ((I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100)	-	6,03	-	-6,03
IN058 - % di morosità relative ai tributi ((I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi) * 100)	-	16,67	-	-16,67
IN063 - Tasso di accessibilità dello sportello tributi, entrate e catasto (I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto / I0018 - N. ore lavorative settimanali)	-	0,24	-	-0,24
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	-	16,65	-	-16,65
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ((I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari) * 100)	-	45,45	-	-45,45
Efficacia Temporale				
Qualità				
IN070 - % di scostamento tra previsione del gettito tributario e risultato ottenuto ((I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie / I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie) * 100)	-	98,93	-	-98,93

COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore lavorate effettive al 31/12/2016	Percentuale Ore effettive al 31/12/2016	Differenza ore al 31/12/2016	Costo Aziendale
IVANA LOTTI	B6	COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	83%	1.872,00	1.553,76	1.872,00	1.553,76	1.649,70	1.369,25	-222,30	26.098,32
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	45%	1.872,00	842,40	1.872,00	842,40	1.634,40	735,48	-237,60	26.011,12
MARIA CHIARA VILLANI	C4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	55%	1.872,00	1.029,60	1.872,00	1.029,60	1.675,60	921,58	-196,40	18.987,73
Totale costo personale				5.616,00	3.425,76	5.616,00	3.425,76	4.959,70	3.026,31	-656,30	71.097,16

ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
Non ci sono entrate					

COSTI DIRETTI

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1820 - 00 - GESTIONE UFFICIO TRIBUTI - ALTRI SERVIZI	100%	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
1900 - 00 - RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	100%	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1901 - 00 - TRASFERIMENTO QUOTA IMU A FAVORE DELL'I.F.E.L	100%	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
2020 - 00 - RIMBORSO TRIBUTI COMUNALI	100%	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
2021 - 00 - POSTE CORRETTIVE TARI PER INIZIATIVA 'AREE VERDI'	100%	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
Totale costi		18.000,00	18.000,00	0,00	0,00

COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	25.947,86	0,00

Costo a previsione	115.045,02	Costo realizzato	71.097,16
--------------------	------------	------------------	-----------

Processo C5008

Servizi di supporto interno: gestire i sistemi informativi e statistici

Centro di Costo

002 - Economico-Finanziaria

Finalità

Assicurare la continuità del funzionamento dei servizi informativi attraverso l'approvvigionamento, la gestione e la manutenzione dei sistemi informatici comunali. Garantire la programmazione statistica locale per la diffusione dell'informazione statistica e la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente.

Missione

1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma

08 - Statistica e sistemi informativi

Stakeholder

Cittadini e Uffici Comunali

Indici	2013	2014	2015	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2017	2018	2019
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	-	-	-	6.911,00	-	-	-	-
I0019 - Costo del processo	-	-	-	-	7.628,14	-	7.345,55	7.368,41	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	-	-	-	30,33	-	30,33	30,33	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	-	-	-	0,04	-	0,04	0,04	-
I0225 - N. postazioni hardware (PC)	-	-	-	-	6,00	-	6,00	6,00	-
I0233 - Importo totale canoni manutenzione software	-	-	-	-	5.520,00	-	5.520,00	5.520,00	-
I0234 - N. applicativi	-	-	-	-	6,00	-	6,00	6,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
IN220 - % personale dedicato al processo ((I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100)	-	0,13	-	-0,13
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	-	1,10	-	-1,10
IN223 - Costo medio postazione informatica (I0019 - Costo del processo / I0225 - N. postazioni hardware (PC))	-	1.271,36	-	-1.271,36
IN224 - Costo canoni di manutenzioni software (I0233 - Importo totale canoni manutenzione software / I0234 - N. applicativi)	-	920,00	-	-920,00
Efficacia Temporale				
Qualità				

COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore lavorate effettive al 31/12/2016	Percentuale Ore effettive al 31/12/2016	Differenza ore al 31/12/2016	Costo Aziendale
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.586,60	47,60	-285,40	962,95
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	1%	1.872,00	18,72	1.872,00	18,72	1.634,40	16,34	-237,60	578,02
Totale costo personale				3.744,00	74,88	3.744,00	74,88	3.221,00	63,94	-523,00	1.540,97

ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
Non ci sono entrate					

COSTI DIRETTI

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1523 - 00 - UFFICIO FINANZIARIO - SERVIZI INFORMATICI	100%	3.520,00	3.520,00	0,00	0,00
1821 - 00 - GESTIONE UFFICIO TRIBUTI - SERVIZI INFORMATICI	100%	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Totale costi		5.520,00	5.520,00	0,00	0,00

COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	567,17	0,00

Costo a previsione	7.628,14	Costo realizzato	1.540,97
--------------------	----------	------------------	----------

Processo C5009

Servizi di supporto interno: gestire le risorse umane

Centro di Costo

002 - Economico-Finanziaria

Finalità

Garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale.

Missione

1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma

10 - Risorse umane

Stakeholder

Funzionari e dipendenti comunali

Indici	2013	2014	2015	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2017	2018	2019
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	-	-	-	6.911,00	-	-	-	-
I0019 - Costo del processo	-	-	-	-	21.852,10	-	21.987,03	22.164,23	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	-	-	-	30,33	-	30,33	30,33	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	-	-	-	0,31	-	0,31	0,31	-
I0240 - N. ore straordinario complessive (remunerate e in banca ore)	-	-	-	-	850,00	-	850,00	850,00	-
I0241 - N. ore straordinario remunerate	-	-	-	-	500,00	-	500,00	500,00	-
I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co.Co.Co.)	-	-	-	-	465,00	-	465,00	465,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento

Efficacia				
IN220 - % personale dedicato al processo ((I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100)	-	1,02	-	-1,02
IN230 - % ore straordinarie remunerate ((I0241 - N. ore straordinario remunerate / I0240 - N. ore straordinario complessive (remunerate e in banca ore)) * 100)	-	58,82	-	-58,82
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	-	3,16	-	-3,16
IN236 - Costo cedolino (I0019 - Costo del processo / I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co.Co.Co.))	-	46,99	-	-46,99
Efficacia Temporale				
Qualità				

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore lavorate effettive al 31/12/2016	Percentuale Ore effettive al 31/12/2016	Differenza ore al 31/12/2016	Costo Aziendale
ELENA TAGLIABUE	C2	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	8%	1.872,00	149,76	1.872,00	149,76	1.586,60	126,93	-285,40	2.567,85
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ISTRUTTORE DIRETTIVO	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.634,40	49,03	-237,60	1.734,07
MARIA CHIARA VILLANI	C4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	20%	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	1.675,60	335,12	-196,40	6.904,63
Totale costo personale				5.616,00	580,32	5.616,00	580,32	4.896,60	511,08	-719,40	11.206,56

ENTRATE					
Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
Non ci sono entrate					

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1520 - 00 - UFFICIO FINANZIARIO - RISORSE UMANE	100%	6.250,00	6.250,00	0,00	0,00
Totale costi		6.250,00	6.250,00	0,00	0,00

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	4.395,54	0,00

Costo a previsione	21.852,10	Costo realizzato	11.206,56
--------------------	-----------	------------------	-----------