



Processi

Amministrazione: 003049 - Comune di Cerano

Centro di Responsabilità: 2 - Area Economico-Finanziaria

Data di Monitoraggio: 31/12/2015

Processo C2203
Gestire la programmazione finanziaria, la funzione amministrativa-contabile e l'economato
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.
Mission
Stakeholder
Amministratori e Funzionari

Indici	2012	2013	2014	Media triennio	Atteso nell'anno	Raggiunto
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	6.932,00	7.014,00	6.944,00	6.963,33	6.911,00	6.911,00
I0019 - Costo del processo	116.017,21	145.941,64	112.444,85	124.801,23	121.001,47	112.062,60
I0023 - Importo spese correnti ente	3.821.890,57	4.182.771,38	3.579.023,39	3.861.228,45	3.901.806,82	3.532.387,25
I0027 - N. unità operative totali ente	30,50	30,40	30,46	30,45	31,34	31,34
I003001 - Predisposizione DUP nei termini di legge	-	-	-	-	31.102.015,00	29.102.015,00
I0076 - N. unità operative del processo 3	2,39	2,39	2,49	2,42	2,53	2,53
I0077 - N. unità operative dell'economato	2,39	2,39	2,49	2,42	2,53	2,53
I0080 - N. mandati emessi	3.122,00	3.145,00	2.863,00	3.043,33	2.500,00	2.725,00
I0081 - N. reversali emesse	1.077,00	1.181,00	955,00	1.071,00	1.900,00	1.835,00
I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio	108,00	55,00	58,00	73,67	100,00	111,00
I0085 - N. totale capitoli di bilancio	255,00	279,00	210,00	248,00	262,00	276,00
I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00
I0091 - N. totale parametri di deficiarietà	10,00	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 contabile all'incasso)	9,15	12,00	12,00	11,05	12,00	12,00
I0095 - Tempo medio dell'emissione del mandato in giorni (dall'autorizzazione al mandato di pagamento)	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
I0097 - % rispetto controlli mensili di investimenti	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
I0098 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
I0099 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
I0102 - Importo acquisti di economato	33.910,94	27.331,31	21.387,14	27.543,13	7.000,00	8.569,73
I0107 - % gradimento interno sulla gestione economico-finanziaria ed economale	0,00	-	-	-	-	-
I0108 - N. report mensili inviati ad amministratori e dirigenti relativi il rispetto del Patto di Stabilità	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Indicatore di performance	Media triennio	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
IN037 - % personale dell'economato (I0077 - N. unità operative dell'economato / I0076 - N. unità operative del processo 3)	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
IN038 - % personale dedicato al processo (I0076 - N. unità operative del processo 3 / I0027 - N. unità operative totali ente)	7,96%	8,07%	8,07%	0,00%
IN039 - Atti medi per dipendente (I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse / I0076 - N. unità operative del processo 3)	1.697,80	1.739,13	1.802,37	63,24
IN040 - Capacità programmatrice (I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio)	29,70%	38,17%	40,22%	2,05%
IN042 - % rispetto parametri di deficiarietà (I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati / I0091 - N. totale parametri di deficiarietà)	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%
IN043 - Efficacia dell'economato (I0102 - Importo acquisti di economato / I0023 - Importo spese correnti ente)	0,71%	0,18%	0,24%	0,06%

Efficacia temporale					
IN044 - Tempo medio dell'emissione della reverse d'incasso in giorni (I0094 - Tempo medio dell'emissione della reverse d'incasso in giorni (dall'acquisizione della nota contabile all'incasso))	11,05	12,00	12,00	0,00	
IN045 - Tempo medio dell'emissione del mandato in giorni (I0095 - Tempo medio dell'emissione del mandato in giorni (dall'autorizzazione al mandato di pagamento))	7,00	7,00	7,00	0,00	
IN047 - % rispetto controlli mensili di investimenti (I0097 - % rispetto controlli mensili di investimenti)	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	
IN048 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni (I0098 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni)	2,00	2,00	2,00	0,00	
IN049 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti (I0099 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti)	100,00%	100,00%	100,00%	0,00%	
IN003001 - Predisposizione DUP nei termini di legge (I003001 - Predisposizione DUP nei termini di legge)	0,00	31.102.015,00	29.102.015,00	-2.000.000,00	
Efficienza economica					
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	17,92	17,51	16,22	-1,29	
IN050 - Costo medio mandati e reversali (I0019 - Costo del processo / I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse)	30,33	27,50	24,58	-2,92	
Qualità					
IN054 - % gradimento interno sulla gestione economico-finanziaria ed economale (I0107 - % gradimento interno sulla gestione economico-finanziaria ed economale)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
IN055 - Report mensili inviati ad amministratori e dirigenti relativi il rispetto del Patto di Stabilità (I0108 - N. report mensili inviati ad amministratori e dirigenti relativi il rispetto del Patto di Stabilità)	1,00	1,00	1,00	0,00	

RICAVI					
Descrizione	Perc.	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
1000 - 0 - CONTRIBUTO ORDINARIO DELLO STATO E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO (ORD./CONS/PEREQUATIVO)	100%	40.000,00	40.000,00	38.352,93	38.352,93
3782 - 0 - DIRITTI DI SEGRETERIA SOGGETTI A COMPENSAZIONE MINISTERIALE	100%	900,00	900,00	601,38	550,16
3783 - 0 - DIRITTI DI SEGRETERIA E DI ROGITO DI TOTALE PERTINENZA COMUNALE	100%	100,00	100,00	25,30	25,30
627 - 0 - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	100%	319.447,00	317.736,00	320.913,28	334.246,37
6300 - 0 - GIACENZA DI CASSA-INTERESSI ATTIVI	100%	500,00	500,00	408,30	391,37
6360 - 0 - INTERESSI ATTIVI SU SOMME NON PRELEVATE DI MUTUI IN AMMORTAMENTO CASSA DD.PP.	100%	100,00	100,00	15,44	15,44
Totale Ricavi		361.047,00	359.336,00	360.316,63	373.581,57

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc.	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1480 - 0 - GESTIONE UFFICI FINANZIARI (CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMO VARIO) - ACQUISTO DI BENI	100%	3.000,00	3.000,00	2.823,58	3.080,24
1520 - 0 - UFFICIO FINANZIARIO - RISORSE UMANE	65%	6.825,00	6.885,06	6.283,65	8.659,84
1560 - 0 - SERVIZIO DI TESORERIA - SPESE DIVERSE - GESTIONE CONTI CORRENTI	100%	2.200,00	2.200,00	1.481,02	1.849,53
1640 - 0 - INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	100%	100,00	100,00	0,00	0,00
18330 - 0 - PESO PUBBLICO - AGGI VENDITA GETTONI	100%	700,00	700,00	542,22	574,49
Totale Spese		12.825,00	12.885,06	11.130,47	14.164,10

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore atteso	Valore realizzato
Costi indiretti	19.072,15	11.887,87

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore Contratto al 31/12/2015	Percentuale ore contratto al 31/12/2015	Ore contratto al 31/12/2015	Percentuale ore contratto al 31/12/2015	Ore lavorate effettive al 31/12/2015	Percentuale ore effettive al 31/12/2015	Differenza ore al 31/12/2015	Costo aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ID - ISTRUTTORE DIRETTIVO	49%	1.872,00	917,28	1.872,00	917,28	1.634,40	800,86	-116,42	28.211,43
MARIA CHIARA VILLANI	C4	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	10%	1.872,00	187,20	1.872,00	187,20	1.675,60	167,56	-19,64	3.646,60
ELENA TAGLIABUE	C2	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	87%	1.872,00	1.628,64	1.872,00	1.628,64	1.586,60	1.380,34	-248,30	27.652,01
CRISTINA LOCATELLI	B6	CA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	95%	1.872,00	1.778,40	1.872,00	1.778,40	1.598,40	1.518,48	-259,92	28.894,36
IVANA LOTTI	B6	CA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	2%	1.872,00	37,44	1.872,00	37,44	1.649,70	32,99	-4,45	639,86
Totale costo personale				9.360,00	4.548,96	9.360,00	4.548,96	8.144,70	3.900,23	-648,73	89.044,26

Costo a previsione del processo	121.001,47	Costo realizzato del processo	112.062,60
--	-------------------	--------------------------------------	-------------------

Processo C2204	
Gestire le entrate e i tributi locali	
Finalità	
Attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini.	
Mission	
Stakeholder	
Amministratori, Contribuenti	

Indici	2012	2013	2014	Media triennio	Atteso nell'anno	Raggiunto
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	6.932,00	7.014,00	6.944,00	6.963,33	6.911,00	6.911,00
I0018 - N. ore lavorative settimanali	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00
I0019 - Costo del processo	62.200,63	63.038,41	117.865,96	81.035,00	98.041,98	90.395,21
I0027 - N. unità operative totali ente	30,50	30,40	30,46	30,45	31,34	31,34
I0111 - N. unità operative del processo 4	0,92	0,92	2,18	1,34	1,90	1,90
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	12,50	9,38	8,50	10,13	8,50	8,50
I0113 - N. morosi complessivi del processo TARSU/TARES	461,00	509,00	500,00	490,00	530,00	514,00
I0114 - N. contribuenti complessivi del processo TARSU/TARES	3.202,00	3.136,00	3.078,00	3.138,67	3.100,00	3.093,00
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	70.024,53	47.987,97	84.168,33	67.393,61	30.000,00	68.305,29
I0116 - Importo totale entrate IMU/TASI - incassato	1.619.391,76	1.020.497,44	1.953.088,68	1.530.992,63	1.440.000,00	1.505.263,98
I0117 - Importo totale recupero evasione TARSU/TIA/RES - incassato	1.823,84	3.779,83	2.536,68	2.713,45	5.000,00	5.010,05
I0118 - Importo totale entrate TARSU/TIA/RES - incassato	753.060,32	1.042.022,99	771.637,47	855.573,59	700.000,00	719.325,48
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	1.706.053,33	1.697.387,42	1.050.103,54	1.484.514,76	900.000,00	1.082.726,20
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	805.442,51	1.024.185,14	1.157.533,10	995.720,25	500.000,00	599.508,00
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	3.924.376,65	3.739.054,00	3.430.523,12	3.697.984,59	3.350.000,00	3.417.770,36
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	3.838.706,00	3.871.201,00	3.468.420,00	3.726.109,00	3.396.991,00	3.405.280,00
I0142 - N. ricorsi tributi accolti per l'ente	0,00	0,00	-	-	0,00	-
I0143 - N. totale ricorsi tributi perventi	0,00	0,00	1,00	0,33	0,00	1,00

Indicatore di performance	Media triennio	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
IN058 - % di morosità relative TARSU/TARES (I0113 - N. morosi complessivi del processo TARSU/TARES / I0114 - N. contribuenti complessivi del processo TARSU/TARES)	15,61%	17,10%	16,62%	-0,48%
IN059 - Tasso recupero evasione ICI/IMU (I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato / I0116 - Importo totale entrate IMU/TASI - incassato)	4,40%	2,08%	4,54%	2,46%
IN060 - Tasso recupero evasione TARSU / TIA / RES (I0117 - Importo totale recupero evasione TARSU/TIA/RES - incassato / I0118 - Importo totale entrate TARSU/TIA/RES - incassato)	0,32%	0,71%	0,70%	-0,01%
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)	28,13%	23,61%	23,61%	0,00%
IN064 - % personale dedicato al processo (I0111 - N. unità operative del processo 4 / I0027 - N. unità operative totali ente)	4,40%	6,06%	6,06%	0,00%
Efficienza economica				
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari (I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari)	67,07%	55,56%	55,37%	-0,19%
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	11,64	14,19	13,08	-1,11
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)	99,25%	98,62%	100,37%	1,75%
IN071 - % ricorsi tributari andati a buon fine (I0142 - N. ricorsi tributi accolti per l'ente / I0143 - N. totale ricorsi tributi perventi)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

RICA VI					
Descrizione	Perc.	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
21 - 0 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE I.C.I	100%	30.000,00	48.000,00	69.808,43	56.238,52
22 - 0 - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U)	100%	1.154.000,00	1.154.000,00	1.154.000,00	1.160.862,05

23 - 0 - PROVENTI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE I.M.U	100%	35.000,00	27.000,00	25.318,87	12.066,77
321 - 0 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE TARSU	100%	5.000,00	5.000,00	5.010,05	5.010,05
60 - 0 - IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	100%	16.005,00	16.005,00	16.004,80	16.004,80
90 - 0 - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	100%	650.000,00	654.600,00	657.267,61	688.167,30
Totale Ricavi		1.890.005,00	1.904.605,00	1.927.409,76	1.938.349,49

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc.	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1820 - 0 - GESTIONE UFFICIO TRIBUTI - ALTRI SERVIZI	100%	5.000,00	4.200,00	3.427,56	3.475,24
1900 - 0 - RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	100%	5.000,00	5.000,00	4.414,98	4.414,98
2020 - 0 - RIMBORSO TRIBUTI COMUNALI	100%	10.000,00	2.000,00	1.106,00	2.727,00
Totale Spese		20.000,00	11.200,00	8.948,54	10.617,22

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore atteso	Valore realizzato
Costi indiretti	14.322,96	8.927,65

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore Contratto al 31/12/2015	Percentuale ore contratto al 31/12/2015	Ore contratto al 31/12/2015	Percentuale ore contratto al 31/12/2015	Ore lavorate effettive al 31/12/2015	Percentuale ore effettive al 31/12/2015	Differenza ore al 31/12/2015	Costo aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ID - ISTRUTTORE DIRETTIVO	45%	1.872,00	842,40	1.872,00	842,40	1.634,40	735,48	-106,92	25.908,45
MARIA CHIARA VILLANI	C4	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	55%	1.872,00	1.029,60	1.872,00	1.029,60	1.675,60	921,58	-108,02	20.056,29
IVANA LOTTI	B6	CA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	83%	1.872,00	1.553,76	1.872,00	1.553,76	1.649,70	1.369,25	-184,51	26.554,27
Totale costo personale				5.616,00	3.425,76	5.616,00	3.425,76	4.959,70	3.026,31	-399,45	72.519,02

Costo a previsione del processo	98.041,98	Costo realizzato del processo	90.395,21
--	------------------	--------------------------------------	------------------

Processo C2207	
Servizi di supporto interno: gestire le risorse umane	
Finalità	
Garantire una gestione efficace, efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali delle risorse umane.	
Mission	
Stakeholder	
Funzionari e Dipendenti	

Indici	2012	2013	2014	Media triennio	Atteso nell'anno	Raggiunto
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	6.932,00	7.014,00	6.944,00	6.963,33	6.911,00	6.911,00
I0019 - Costo del processo	17.599,84	23.375,15	16.156,46	19.043,82	17.682,77	16.450,24
I0027 - N. unità operative totali ente	30,50	30,40	30,46	30,45	31,34	31,34
I0201 - N. unità operative del processo 7	0,33	0,33	0,30	0,32	0,32	0,32
I0240 - N. ore straordinario complessive (remunerate e in banca ore)	1.074,00	769,00	791,00	878,00	840,00	935,50
I0241 - N. ore straordinario remunerate	690,50	508,00	447,50	548,67	340,00	467,00
I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co.Co.Co.)	480,00	464,00	446,00	463,33	465,00	444,00

Indicatore di performance	Media triennio	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
IN207 - % personale dedicato al processo (I0201 - N. unità operative del processo 7 / I0027 - N. unità operative totali ente)	1,05%	1,02%	1,02%	0,00%
IN229 - Popolazione media per addetto (I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre / I0027 - N. unità operative totali ente)	228,66	220,52	220,52	0,00
IN230 - % ore straordinarie remunerate (I0241 - N. ore straordinario remunerate / I0240 - N. ore straordinario complessive (remunerate e in banca ore))	62,49%	40,48%	49,92%	9,44%
Efficienza economica				
IN236 - Costo cedolino (I0019 - Costo del processo / I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co.Co.Co.))	41,10	38,03	37,05	-0,98
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	2,73	2,56	2,38	-0,18

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc.	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1520 - 0 - UFFICIO FINANZIARIO - RISORSE UMANE	35%	3.675,00	3.707,34	3.383,50	4.662,99
Totale Spese		3.675,00	3.707,34	3.383,50	4.662,99

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore atteso	Valore realizzato
Costi indiretti	2.412,29	1.503,60

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore Contratto al 31/12/2015	Percentuale ore contratto al 31/12/2015	Ore contratto al 31/12/2015	Percentuale ore contratto al 31/12/2015	Ore lavorate effettive al 31/12/2015	Percentuale ore effettive al 31/12/2015	Differenza ore al 31/12/2015	Costo aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ID - ISTRUTTORE DIRETTIVO	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.634,40	49,03	-7,13	1.727,23
MARIA CHIARA VILLANI	C4	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	20%	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	1.675,60	335,12	-39,28	7.293,20
ELENA TAGLIABUE	C2	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	8%	1.872,00	149,76	1.872,00	149,76	1.586,60	126,93	-22,83	2.542,71
Totale costo personale				5.616,00	580,32	5.616,00	580,32	4.896,60	511,08	-69,24	11.563,14

Costo a previsione del processo	17.682,77	Costo realizzato del processo	16.450,24
--	------------------	--------------------------------------	------------------

