



Processi

Amministrazione: 003049 - Comune di Cerano

Centro di Responsabilità: 2 - Area Economico-Finanziaria

Data di Monitoraggio: 30/06/2015

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	6.914,00	6.914,00
I0019 - Costo del processo	116.017,21	145.941,64	112.444,85	124.801,23	125.312,07	111.645,29
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	-
I0027 - N. unità operative totali ente	30,50	30,40	30,46	30,45	32,40	32,40
I003001 - Predisposizione DUP nei termini di legge	-	-	-	-	31.102.015,00	-
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	-
I0081 - N. reversali emesse	1.077,00	1.181,00	955,00	1.071,00	1.900,00	-
I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio	108,00	55,00	58,00	73,67	100,00	-
I0085 - N. totale capitoli di bilancio	255,00	279,00	210,00	248,00	262,00	-
I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati	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	-
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	-
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	-
I0097 - % rispetto controlli mensili di investimenti	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	-
I0099 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti	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	-
I0107 - % gradimento interno sulla gestione economico-finanziaria ed economica	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	-

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%	7,81%	7,81%	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	0,00	-1.739,13
IN040 - Capacità programmatoria (I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio)	29,70%	38,17%	0,00%	-38,17%
IN042 - % rispetto parametri di deficiarietà (I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati / I0091 - N. totale parametri di deficiarietà)	100,00%	100,00%	0,00%	-100,00%
IN043 - Efficacia dell'economato (I0102 - Importo acquisti di economato / I0023 - Importo spese correnti ente)	0,71%	0,18%	0,00%	-0,18%

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))	11,05	12,00	0,00	-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))	7,00	7,00	0,00	-7,00
IN047 - % rispetto controlli mensili di investimenti (I0097 - % rispetto controlli mensili di investimenti)	100,00%	100,00%	0,00%	-100,00%
IN048 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni (I0098 - Tempo medio pareri regolarità contabile in giorni)	2,00	2,00	0,00	-2,00
IN049 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti (I0099 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti)	100,00%	100,00%	0,00%	-100,00%
IN003001 - Predisposizione DUP nei termini di legge (I003001 - Predisposizione DUP nei termini di legge)	0,00	31.102.015,00	0,00	-31.102.015,00
Efficienza economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	17,92	18,12	16,15	-1,97
IN050 - Costo medio mandati e reversali (I0019 - Costo del processo / I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse)	30,33	28,48	0,00	-28,48
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	0,00	-1,00

RICAVID					
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	24.615,63	24.615,63
3782 - 0 - DIRITTI DI SEGRETERIA SOGGETTI A COMPENSAZIONE MINISTERIALE	100%	900,00	900,00	260,26	260,26
3783 - 0 - DIRITTI DI SEGRETERIA E DI ROGITO DI TO-TALE PERTINENZA COMUNALE	100%	100,00	100,00	9,30	9,30
627 - 0 - FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	100%	319.447,00	319.447,00	0,00	0,00
6300 - 0 - GIACENZA DI CASSA-INTERESSI ATTIVI	100%	500,00	500,00	0,00	0,00
6360 - 0 - INTERESSI ATTIVI SU SOMME NON PRELEVATE DI MUTUI IN AMMORTAMENTO CASSA DD.PP.	100%	100,00	100,00	7,72	7,72
Totale Ricavi		361.047,00	361.047,00	24.892,91	24.892,91

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc.	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1480 - 0 - GESTIONE UFFICI FINANZIARI (CANCELLERIA E MATERIALE DI CONSUMOVARIO)-ACQUISTO DI BENI	100%	3.000,00	3.000,00	1.635,35	1.635,35
1520 - 0 - GESTIONE UFFICI FINANZIARI-PRESTAZIONI DI SERVIZI	65%	6.825,00	6.825,00	6.782,15	3.821,80
1560 - 0 - SERVIZIO DI TESORERIA -SPESE DIVERSE - GESTIONE CONTI CORRENTI	100%	2.200,00	2.200,00	392,66	392,66
1640 - 0 - INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	100%	100,00	100,00	0,00	0,00
18330 - 0 - COMPENSO VENDITA GETTONI-PRESTAZIONI DI SERVIZI	100%	700,00	700,00	600,00	142,01
Totale Spese		12.825,00	12.825,00	9.410,16	5.991,82

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore atteso	Valore realizzato
Costi indiretti	22.859,02	12.607,08

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore Contratto al 30/12/2015	Percentuale ore contratto al 30/12/2015	Ore contratto al 30/06/2015	Percentuale ore contratto al 30/06/2015	Ore lavorate effettive al 30/06/2015	Percentuale ore effettive al 30/06/2015	Differenza ore al 30/06/2015	Costo aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ID - ISTRUTTORE DIRETTIVO	49%	1.872,00	917,28	936,00	458,64	1.872,00	917,28	-936,00	28.219,57
MARIA CHIARA VILLANI	C4	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	10%	1.872,00	187,20	936,00	93,60	1.872,00	187,20	-936,00	3.439,66
ELENA TAGLIABUE	C2	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	87%	1.872,00	1.628,64	936,00	814,32	1.872,00	1.628,64	-936,00	27.822,62
CRISTINA LOCATELLI	B6	CA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	95%	1.872,00	1.778,40	936,00	889,20	1.872,00	1.778,40	-936,00	29.519,62
IVANA LOTTI	B6	CA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	2%	1.872,00	37,44	936,00	18,72	1.872,00	37,44	-936,00	626,58
Totale costo personale				9.360,00	4.548,96	4.680,00	2.274,48	9.360,00	4.548,96	-4.680,00	89.628,05

Costo a previsione del processo	125.312,07	Costo realizzato del processo	111.645,29
--	-------------------	--------------------------------------	-------------------

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	6.914,00	6.914,00
I0018 - N. ore lavorative settimanali	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	108.004,10	83.503,95
I0027 - N. unità operative totali ente	30,50	30,40	30,46	30,45	32,40	32,40
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	-
I0113 - N. morosi complessivi del processo TARSU/TARES	461,00	509,00	500,00	490,00	530,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi del processo TARSU/TARES	3.202,00	3.136,00	3.078,00	3.138,67	3.100,00	-
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	70.024,53	47.987,97	84.168,33	67.393,61	30.000,00	-
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	-
I0117 - Importo totale recupero evasione TARSU/TIA/RES - incassato	1.823,84	3.779,83	2.536,68	2.713,45	5.000,00	-
I0118 - Importo totale entrate TARSU/TIA/RES - incassato	753.060,32	1.042.022,99	771.637,47	855.573,59	700.000,00	-
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	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	805.442,51	1.024.185,14	1.157.533,10	995.720,25	500.000,00	-
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	-
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	-
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	-

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%	0,00%	-17,10%
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%	0,00%	-2,08%
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%	0,00%	-0,71%
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%	0,00%	-23,61%
IN064 - % personale dedicato al processo (I0111 - N. unità operative del processo 4 / I0027 - N. unità operative totali ente)	4,40%	5,86%	5,86%	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%	0,00%	-55,56%
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	11,64	15,62	12,08	-3,54
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%	0,00%	-98,62%
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%

RICAVI					
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	30.000,00	503,73	503,73
22 - 0 - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U)	100%	1.154.000,00	1.154.000,00	1.154.000,00	5.140,45

23 - 0 - PROVENTI DERIVANTI DALL' ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE I.M.U	100%	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00
321 - 0 - PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EVASIONE TARSU	100%	5.000,00	5.000,00	504,21	504,21
60 - 0 - IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	100%	16.005,00	16.005,00	16.005,00	4.001,20
90 - 0 - ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	100%	650.000,00	650.000,00	651.253,70	42.318,70
Totale Ricavi		1.890.005,00	1.890.005,00	1.822.266,64	52.468,29

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc.	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1820 - 0 - GESTIONE UFFICIO TRIBUTI-PRESTAZIONI DI SERVIZI-	100%	5.000,00	5.000,00	3.198,93	1.883,53
1900 - 0 - RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI - PRESTAZIONI DI SERVIZI	100%	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
2020 - 0 - RIMBORSO TRIBUTI COMUNALI	100%	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Totale Spese		20.000,00	20.000,00	3.198,93	1.883,53

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore atteso	Valore realizzato
Costi indiretti	17.166,85	9.467,77

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore Contratto al 30/12/2015	Percentuale ore contratto al 30/12/2015	Ore contratto al 30/06/2015	Percentuale ore contratto al 30/06/2015	Ore lavorate effettive al 30/06/2015	Percentuale ore effettive al 30/06/2015	Differenza ore al 30/06/2015	Costo aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ID - ISTRUTTORE DIRETTIVO	45%	1.872,00	842,40	936,00	421,20	1.872,00	842,40	-936,00	25.915,93
MARIA CHIARA VILLANI	C4	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	55%	1.872,00	1.029,60	936,00	514,80	1.872,00	1.029,60	-936,00	18.918,14
IVANA LOTTI	B6	CA - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	83%	1.872,00	1.553,76	936,00	776,88	1.872,00	1.553,76	-936,00	26.003,18
Totale costo personale				5.616,00	3.425,76	2.808,00	1.712,88	5.616,00	3.425,76	-2.808,00	70.837,25

Costo a previsione del processo	108.004,10	Costo realizzato del processo	83.503,95
--	-------------------	--------------------------------------	------------------

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	6.914,00	6.914,00
I0019 - Costo del processo	17.599,84	23.375,15	16.156,46	19.043,82	17.731,71	16.411,95
I0027 - N. unità operative totali ente	30,50	30,40	30,46	30,45	32,40	32,40
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	-
I0241 - N. ore straordinario remunerate	690,50	508,00	447,50	548,67	340,00	-
I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co,Co,Co.)	480,00	464,00	446,00	463,33	465,00	-

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%	0,99%	0,99%	0,00%
IN229 - Popolazione media per addetto (I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre / I0027 - N. unità operative totali ente)	228,66	213,40	213,40	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%	0,00%	-40,48%
Efficienza economica				
IN236 - Costo cedolino (I0019 - Costo del processo / I0242 - N. cedolini complessivi (dipendenti, amministratori, Co,Co,Co.))	41,10	38,13	0,00	-38,13
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	2,73	2,56	2,37	-0,19

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc.	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
1520 - 0 - GESTIONE UFFICI FINANZIARI-PRESTAZIONI DI SERVIZI	35%	3.675,00	3.675,00	3.651,93	2.057,89
Totale Spese		3.675,00	3.675,00	3.651,93	2.057,89

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore atteso	Valore realizzato
Costi indiretti	2.891,26	1.594,57

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore Contratto al 30/12/2015	Percentuale ore contratto al 30/12/2015	Ore contratto al 30/06/2015	Percentuale ore contratto al 30/06/2015	Ore lavorate effettive al 30/06/2015	Percentuale ore effettive al 30/06/2015	Differenza ore al 30/06/2015	Costo aziendale
MARIA CHIARA GALANTE	D4	ID - ISTRUTTORE DIRETTIVO	3%	1.872,00	56,16	936,00	28,08	1.872,00	56,16	-936,00	1.727,73
MARIA CHIARA VILLANI	C4	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	20%	1.872,00	374,40	936,00	187,20	1.872,00	374,40	-936,00	6.879,32
ELENA TAGLIABUE	C2	IA - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE/ECONOMO	8%	1.872,00	149,76	936,00	74,88	1.872,00	149,76	-936,00	2.558,40
Totale costo personale				5.616,00	580,32	2.808,00	290,16	5.616,00	580,32	-2.808,00	11.165,45

Costo a previsione del processo	17.731,71	Costo realizzato del processo	16.411,95
--	------------------	--------------------------------------	------------------

