

							Anno	2012
Obiettivo di processo Misurazione della performance								
PROCESSO 15								
Gestire la pianificazione e la rendicontazione economico-finanziaria								
Strutture Interessate								
Area	Settore	Servizio			CdC			
Area dei Servizi Interni e Trasversali (Polenghi Stefano)	Settore Finanziario e Aziende Partecipate (Pazzi Roberta)	Bilancio e Rendiconto (Pontecorvo Raffaella *** Buzzi Mirella)			Bilancio e Rendiconto			
Assessore Competente			Dirigente		Assessore			
Ghezzi Luca		Che collabora	Tutti		Tutti			
		Altro	collegio dei revisori dei conti					
Finalità del Processo								
Coordinare il processo di pianificazione contabile, controllo e rendicontazione delle risorse economiche e finanziarie, con un coinvolgimento più allargato agli utenti interni								
Missione - Visione dell'Ente								
Ottimizzare la gestione economica finanziaria dell'ente alla luce delle innovazioni e dei limiti normativi in materia								
Stakeholders								
DIRIGENTI - FUNZIONARI - AMMINISTRATORI								
Indici								
	2009	2010	2011	media triennio prec.	Atteso nell'anno	Raggiunto nell'anno	Raggiunto nell'anno /Triennio prec.	Raggiunto nell'anno/ Atteso nell'anno
Indici di Quantità								
I01.000 - Popolazione	73.659,00	74.150,00	74.548,00	74.119,00	75.548,00	75.725,00	102,17 %	100,23 %
P15.001 - N. unità assegnate al servizio	6,00	6,00	6,42	6,14	7,00	5,00	81,43 %	71,43 %
P15.002 - N. unità operative totali dell'ente	564,00	546,00	543,00	551,00	540,00	529,00	96,01 %	97,96 %
P15.003 - N° richieste evase	570,00	755,00	803,00	709,33	1.000,00	1.150,00	162,12 %	115,00 %
P15.004 - N° richieste pervenute	570,00	755,00	803,00	709,33	1.000,00	1.150,00	162,12 %	115,00 %
P15.007 - Volume residui attivi iniziali da rendiconto	58.890.022,26	40.780.898,04	39.608.119,37	46.426.346,56	32.248.558,60	32.248.558,60	69,46 %	100,00 %
P15.008 - Volume residui attivi finali da rendiconto	58.669.395,68	39.928.000,65	26.134.973,39	41.577.456,57	30.911.561,63	30.911.561,63	74,35 %	100,00 %
P15.009 - Volume residui passivi iniziali da rendiconto	75.757.351,46	74.476.321,12	73.124.889,21	74.452.853,93	58.666.734,83	58.666.734,83	78,80 %	100,00 %
P15.010 - Volume residui passivi finali da rendiconto	74.154.374,75	72.156.261,32	65.414.631,92	70.575.089,33	67.643.335,79	67.643.335,79	95,85 %	100,00 %
P15.011 - Volume residui passivi titolo secondo	42.869.350,85	33.684.018,01	38.112.551,77	38.221.973,54	38.925.572,75	38.925.572,75	101,84 %	100,00 %
P15.012 - Totale residui passivi esaminati del titolo secondo e collegati alle opere pubbliche di riferimento					7.650.000,00	33.761.513,01		441,33 %
P15.013 - Volume dei residui passivi di parte corrente esaminati con i rispettivi responsabili					9.800.000,00	12.673.807,98		129,32 %

P15.014 - Volume dei residui attivi di parte corrente esaminati con i rispettivi responsabili					8.500.000,00	34.139.343,15		401,64 %
P15.015 - Spese dirette relative alle attività del processo (budget dei capitoli per l'anno in corso relativi al processo)			78.118,07	78.118,07	48.000,00	46.386,00	59,38 %	96,64 %
P15.019 - Volume residui passivi finali tit. I al 31/12					28.164.017,74	28.164.017,74		100,00 %
P15.020 - Volume residui attivi titoli I-II-III riportati AL 31/12					35.535.063,90	35.535.063,90		100,00 %
P15.021 - adempimenti con scadenza perentoria rispettata					8,50	9,00		0,00 %
P15.022 - adempimenti con scadenza perentoria					10,00	10,00		100,00 %

Indici di Costo

I01.004 - Costo del Personale dell'Ente								
P15.005 - Costo unità operative del processo	242.030,65	273.825,39	264.365,34	260.073,79	270.000,00	261.281,97	100,46 %	96,77 %
P15.006 - Costo unità operative assegnate al settore finanziario e fiscalità locale	2.046.294,29	2.211.050,78	2.078.312,91	2.111.885,99	1.500.000,00	1.476.408,17	69,91 %	98,43 %

Indici di Qualità

P15.017 - % grado di soddisfazione dell'organo di revisione contabile (indagine rivolta ai componenti il collegio dei revisori)			100,00	100,00	100,00	100,00	100,00 %	100,00 %
P15.018 - % grado di soddisfazione dei dirigenti, capi servizio, amministratori e consiglieri comunali)			76,00	76,00	80,00	87,00	114,47 %	108,75 %
P15.023 - grado di soddisfazione della collaborazione prestata ai colleghi-totali risposte positive					80,00	51,00		156,86 %
P15.024 - grado di soddisfazione della collaborazione prestata ai colleghi-totale risposte valide					100,00	58,00		172,41 %
P15.025 - grado di soddisfazione della collaborazione prestata ai revisori-totale risposte positive					3,00	3,00		100,00 %
P15.026 - grado di soddisfazione della collaborazione prestata ai revisori-totale risposte valide					3,00	3,00		100,00 %

Personale coinvolto nel Processo

Tot. Costo personale: 261.281,97

Collaboratori coinvolti nel Processo

Tot. Costo collaboratori: 0,00

INDICATORI DI PERFORMANCE	Media triennio precedente	Performance attesa	Performance realizzata	Scost.	ESITO	commento al risultato
P15.I001 - % personale (n.unità operative del processo/n. unità operative totali dell'ente)	1,12	1,30	0,95	-0,35	OK	Al risultato ottenuto è opportuno considerare le 300 ore straordinarie effettuate dal gruppo di lavoro per sopperire il personale mancante
P15.I002 - % di richieste di assistenza da parte dei colleghi (richieste soddisfatte/ richieste pervenute)	100,00	100,00	100,00	0,00	OK	
P15.I003 - % di smaltimento dei residui attivi (accertamenti eliminati/accertamenti iniziali)	12,16	4,00	4,15	0,15	OK	
P15.I004 - % di smaltimento dei residui passivi(impegni eliminati/ impegni iniziali)	5,26	-15,00	-15,30	-0,30	KO	Il risultato ottenuto è dipendente dalle comunicazioni pervenute da ogni dirigente competente sul mantenimento o cancellazione dei propri residui passivi.
P15.I005 - % volume residui passivi titolo I esaminati con i responsabili (volume residui passivi titolo I esaminati/volume dei residui passivi titolo I riportati al 31/12/2011)		35,00	45,00	10,00	OK	

P15.I006 - % volume residui attivi titoli I-II-III esaminati con i responsabili (volume residui attivi titoli I-II-III esaminati/volume dei residui attivi titoli I-II-III riportati al 31/12/2011)		25,00	96,07	71,07	OK	La soddisfacente performance realizzata è conseguenza di una efficiente organizzazione del team di lavoro che, ha saputo, con un opportuno ricorso di ore straordinarie, analizzare singolarmente ogni accertamento iscritto nel conto, verificare la documentazione sottostante e confrontare le ragioni del mantenimento/eliminazione con i vari dirigenti competenti.
P15.I007 - % volume residui passivi titolo II con rispettivo collegamento all' opera pubblica (volume dei residui passivi collegati all'opere pubbliche titolo II/volume totale dei residui passivi titolo II riportati al 31/12/2011)		20,00	86,73	66,73	OK	La soddisfacente performance realizzata è stata ottenuta, analogamente al risultato dell'indicatore P15.I006, all'impegno e professionalità del gruppo di lavoro. Sono stati analizzati tutti i residui passivi del titolo secondo riportati nel conto del bilancio 2011 (investimenti) collegandoli alle singole opere di riferimento e portando in economia tutti quelli che non corrispondevano ad una opera programmata. Sono seguiti diversi incontri con il dirigente dei lavori pubblici per condividere con lui l'attività svolta ed ottenere un riscontro sui collegamenti alle opere pubbliche effettuate. Questo lavoro è fondamentale e propedeutico all'implementazione della nuova architettura contabile che la normativa sull'armonizzazione dei bilanci ha disposto per la formazione dei bilanci a decorrere dall'anno 2014. Di conseguenza il totale delle opere in corso di realizzazione ricostruite, corrisponde al totale dei residui iscritti, del titolo secondo della spesa, riportati nel conto del bilancio 2012 in corso di elaborazione.
Indicatori di Efficienza Economica						
P15.I008 - % di rispetto delle tempistiche stabilite dalla programmazione dell'ente e dalla normativa nazionale		90,00	90,00	0,00	OK	
P15.I009 - Costo del processo (costo complessivo del processo (limitatamente al costo del personale) / costo del personale del settore)	12,31	18,00	17,70	-0,30	OK	
P15.I010 - Spese dirette relativi alle attività del processo / n. abitanti	1,05	0,64	0,61	-0,03	OK	
Indicatori di Qualità						

P15.I011 - % grado di soddisfazione della collaborazione prestata ai colleghi		80,00	87,93	7,93	OK	Le risposte valide pervenute sono state 83 su un totale di destinatari del questionario pari a 509 fra amministratori e dipendenti (16,31%)
P15.I012 - % grado di soddisfazione della collaborazione prestata all'organo di revisione contabile (indagine rivolta ai componenti il collegio dei revisori)		100,00	100,00	0,00	OK	

OBIETTIVI PROGETTI PEG

PROGETTI PEG	DETTAGLIO PROGETTI	OBIETTIVI
Ciclo completo del bilancio e del rendiconto	Predisporre il Bilancio di Previsione annuale, pluriennale e la Relazione Previsionale e Programmatica in coerenza con gli altri strumenti di programmazione dell'ente, assicurandone l'adattamento alla normativa finanziaria del bilancio e monitorare l'attuazione dei programmi e dei progetti. Fornire una rappresentazione articolata per "rendere il conto della gestione". Predisporre i documenti richiesti dal legislatore ed esprimere attraverso la relazione illustrativa della Giunta le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati ottenuti. Rif. PEG 3001 - 3002. rif. RPP 0301. rif. PDO Area 1 Ob. A1.6)	1. Garantire le scadenze di cui alle attività sopra descritte *** 2. Estrapolazione ed analisi dei residui passivi del titolo secondo, in collaborazione con i settori competenti, al fine di creare un preciso collegamento con l'opera di riferimento, non ancora collaudata. *** 3. Estrapolazione dei residui attivi e passivi di parte corrente, suddivisa per settori, ed invio ai responsabili al fine di cancellare quelli privi degli elementi necessari per stabilire un credito e/o un debito, in attuazione delle norme in tema di risparmio e in vista dell'introduzione della nuova contabilità finanziaria. *** 4. Passaggio al settore Lavori Pubblici dell'aggiornamento inventario beni immobili.

Analisi del risultato

Gli obiettivi del processo sono stati quasi completamente raggiunti con ottimi risultati, come si evince dall'esito della batteria di indicatori individuati nel presente processo. Il gruppo di lavoro, diminuito di due unità rispetto a quanto previsto in fase di definizione degli obiettivi, ha dovuto, con il coordinamento dei responsabili, riorganizzarsi in modo tale da svolgere le numerose attività assegnate al servizio, ottenendo risultanti più che performanti. E' stato necessario, però, ricorrere a un numero molto elevato di ore straordinarie (300) per poter far fronte agli obiettivi assegnati. In aggiunta a quanto programmato, verso la fine dell'esercizio, per sopravvenute disposizioni legislative in merito alla "Spending Review" si è proceduto all'estinzione anticipata di alcuni mutui in essere con la Cassa DD.PP. s.p.a., per un importo assegnato dal M.E.F. di circa euro 837 mila, pena il taglio di trasferimenti facenti parte del Fondo Sperimentale di Riequilibrio. Nonostante la scarsa chiarezza delle direttive legislative, si è portato a termine questa attività allontanando il rischio di una perdita reale di entrate correnti, la cui mancanza avrebbe portato un danno economico all'amministrazione.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2012 è stato approvato nel mese di giugno 2012 mentre il rendiconto della gestione 2011 è stato approvato nel mese di luglio 2012.

Il collegio dei revisori è stato adeguatamente supportato nelle varie attività in cui sono stati coinvolti ed in particolare nell'elaborazione dei questionari sul bilancio e rendiconto.

Tutte le certificazioni sono state effettuate rispettando la tempistica prevista.

Per quanto riguarda l'obiettivo di trasferire l'aggiornamento dell'inventario alla competenza del settore Lavori Pubblici, nonostante le richieste di incontro per stabilire le modalità del passaggio, si è riscontrata, da parte del settore Lavori pubblici, una certa resistenza dovuta alla mancanza di risorse umane da assegnare allo svolgimento dell'attività stessa.