

					Anno	2012		
Obiettivo di processo Misurazione della performance								
PROCESSO 18								
Gestire la funzione amministrativa - contabile - fiscale								
Strutture Interessate								
Area	Settore	Servizio			CdC			
Area dei Servizi Interni e Trasversali (Polenghi Stefano)	Settore Finanziario e Aziende Partecipate (Pazzi Roberta)	Gestione Ordinaria (Del Soldato Sonia)			Gestione Ordinaria			
Assessore Competente			Dirigente		Assessore			
Ghezzi Luca		Che collabora						
		Altro						
Finalità del Processo								
Garantire la regolarità contabile e la tempestività di realizzazione delle fasi di entrata e spesa. Salvaguardia degli equilibri di bilancio finanziario nel rispetto della regolarità contabile. Garantire la regolarità della registrazione nella contabilità finanziaria ed economica dei documenti di entrata e di spesa e degli adempimenti fiscali dell'ente								
Missione - Visione dell'Ente								
Connessione tra le linee guida del PEG e le strategie gestionali - ottimizzazione della gestione economica e fiscale dell'ente								
Stakeholders								
AMMINISTRATORI - DIRIGENTI - SETTORI DELL'ENTE								
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 %
P18.001 - Proposte di determine dirigenziali restituite per integrazioni			172,00	172,00	760,00	404,00	234,88 %	53,16 %
P18.002 - Proposte di delibere di Giunta e Consiglio restituite per integrazioni			39,00	39,00	230,00	131,00	335,90 %	56,96 %
P18.003 - n. determine dirigenziali	1.938,00	1.819,00	1.908,00	1.888,33	1.900,00	1.850,00	97,97 %	97,37 %
P18.004 - n. delibere di Giunta e Consiglio	542,00	502,00	549,00	531,00	658,80	577,00	108,66 %	87,58 %
P18.005 - totale spese a bilancio			85.574.304,00	85.574.304,00	79.579.669,00	78.151.711,68	91,33 %	98,21 %
P18.006 - totale entrate-spese vincolate a bilancio			26.384.382,00	26.384.382,00	22.794.180,00	16.810.079,12	63,71 %	73,75 %
P18.007 - totale impegni con vincolo			18.275.071,00	18.275.071,00	16.411.809,00	8.469.600,52	46,35 %	51,61 %
P18.008 - n. reversali	5.940,00	6.057,00	4.975,00	5.657,33	4.800,00	4.428,00	78,27 %	92,25 %
P18.009 - n. mandati	7.177,00	7.276,00	6.368,00	6.940,33	6.300,00	5.994,00	86,36 %	95,14 %
P18.010 - N°Registrazioni ed emissioni fatture IVA	410,00	470,00	645,00	508,33	650,00	573,00	112,72 %	88,15 %
P18.011 - N°Certificazioni IRPEF	173,00	172,00	172,00	172,33	170,00	172,00	99,81 %	101,18 %
P18.012 - N°registrazioni fatture passive	10.648,00	10.405,00	10.301,00	10.451,33	10.000,00	9.736,00	93,16 %	97,36 %

P18.013 - Spese dirette relative alle attività di processo (budget dei capitoli per l'anno in corso relativi al processo)			531.377,61	531.377,61	456.643,00	478.396,73	90,03 %	104,76 %
Indici di Tempo								
P18.017 - attività di monitoraggio patto					2.400,00	2.652,00		110,50 %
P18.018 - tempo totale del processo					15.400,00	15.497,00		100,63 %
Indici di Qualità								
P18.014 - % di gradimento (customer rivolta ai dirigenti con questionario riferito agli impegni)			78,00	78,00	80,00	91,98	117,92 %	114,98 %
P18.015 - % di gradimento (customer rivolta ai dirigenti con questionario riferito all'ufficio fiscale)			85,00	85,00	87,00	93,44	109,93 %	107,40 %
P18.016 - % di gradimento (customer rivolta ai focus group)					70,00	0,00		0,00 %
P18.019 - Proposta linee guida per il rispetto del patto SI/NO					100,00	100,00		100,00 %
P18.020 - Rispetto della scadenza quadrimestrale dell'attività di monitoraggio dei vincoli di bilancio SI/NO					100,00	100,00		100,00 %
P18.021 - Rispetto della tempistica di predisposizione ed invio delle dichiarazioni fiscali (data di riferimento 30/9/2012)					100,00	100,00		100,00 %

Personale coinvolto nel Processo			Collaboratori coinvolti nel Processo					
Tot. Costo personale:	473.396,73		Tot. Costo collaboratori:	5.000,00				

INDICATORI DI PERFORMANCE	Media triennio precedente	Performance attesa	Performance realizzata	Scost.	ESITO	commento al risultato
Indicatori di Efficacia						
P18.I001 - attività di monitoraggio patto / tempo totale del processo		15,00	17,11	2,11	OK	
P18.I002 - Proposta linee guida per il rispetto del patto SI/NO		100,00	100,00	0,00	OK	
P18.I003 - Rispetto della scadenza quadrimestrale dell'attività di monitoraggio dei vincoli di bilancio SI/NO		100,00	100,00	0,00	OK	
P18.I004 - Rispetto della tempistica di predisposizione ed invio delle Dichiarazioni Fiscali Date di riferimento 30/09/2012		100,00	100,00	0,00	OK	
P18.I005 - Spese dirette relative alle attività di processo/popolazione	7,13	6,13	6,32	0,19	OK	
Indicatori di Efficienza Economica						
P18.I006 - n. proposte restituite per integrazione/n. totale di determine	9,01	40,00	21,84	-18,16	OK	
P18.I007 - n. proposte restituite per integrazione/n. totale di delibere di Giunta e Consiglio	7,10	35,00	22,70	-12,30	OK	
P18.I008 - entrate-spese vincolate a bilancio/totali spese a bilancio	30,83	29,00	21,51	-7,49	OK	
P18.I009 - % impegnato su totale spese vincolate (se la % è alta significa che si è svolto un'ottima azione di monitoraggio e controllo dell'attività dei settori sulle entrate vincolate dell'ente)	69,26	72,00	50,38	-21,62	KO	Lo scostamento negativo è imputabile: - al rallentamento degli impegni ai fini del rispetto del patto - allo slittamento dell'approvazione dell'assestamento, che non ha permesso ai settori di dar seguito in modo definitivo agli impegni
Indicatori di Qualità						
P18.I010 - % di gradimento da parte dei settori dell'ente relativamente all'attività svolta dell'ufficio impegni e investimenti (customer rivolta a dirigenti-capiservizio-segreterie)	78,00	80,00	91,98	11,98	OK	
P18.I011 - % gradimento da parte dei settori dell'ente relativamente alla consulenza fiscale prestata e alla gestione delle fatture attive e passive (questionario)	85,00	87,00	93,44	6,44	OK	

P18.I012 - focus group su attività impegni parte corrente e % gradimento dello stesso		70,00	0,00	-70,00	KO	Customer non realizzata per ritardo rilascio nuove procedure. Il servizio ha costantemente coadiuvato i settori sia nella predisposizione degli atti che nella consultazione della procedura contabile. Vedi commento all'analisi del risultato.
---	--	-------	------	--------	----	--

OBIETTIVI PROGETTI PEG

PROGETTI PEG	DETTAGLIO PROGETTI	OBIETTIVI
Pagamenti e riscossioni	Garantire l'efficiente gestione delle entrate dell'ente, al fine di poter programmare correttamente l'attività di spesa e usufruire così di un margine di manovra dell'entrata riferito al Patto di Stabilità. Prevedere attività di integrazione dei focus group, relativi agli impegni, per sostenere ed evidenziare l'importanza della fase di accertamento dell'entrata. Ottimizzare la gestione dei flussi di cassa ed effettuare la gestione attiva della liquidità, allo scopo di rispettare gli obiettivi di finanza pubblica stabiliti dal Patto di Stabilità interno. Gestione delle pratiche edilizie che prevedono la rateizzazione degli oneri di urbanizzazione primarie, secondarie e costo di costruzione. L'attività del servizio è trasversale nell'ente e pertanto è coinvolta dagli obiettivi fissati nel P.d.O. area 1 e area 2. rif. PEG 3003. rif. RPP 0301. rif. PDO. Area 1 Ob. A1.5 - A2.2 - B3.1 - C1 - C2; Area 2 Ob. G. rif. PEG 3004. rif. RPP 0301. rif. PDO Area 1 Ob. A1.3 A1.4 A1.6 A2.2 - B3.1	1) Sensibilizzare i settori sull'importanza degli atti di accertamento e conseguentemente stimolare la riscossione veloce. *** 2) Quadratura ottimizzata trimestrale e annuale con la tesoreria comunale. *** 3) Monitoraggio costante del patto di stabilità e organizzazione manovre correttive al fine di indirizzare l'andamento del saldo al rispetto dell'obiettivo programmato del 2012. *** 4) Implementazione nuove procedure per la trasmissione mediante flusso informatico degli ordinativi di pagamento e delle reversali di incasso alla tesoreria, studio di nuove stampe per il monitoraggio quadrimestrale dei vincoli di bilancio
Impegni e accertamenti	Assicurare l'analisi dell'imputazione della spesa nella fase dell'impegno, elemento fondamentale per la legittimità dei procedimenti di spesa nel rispetto anche di quanto previsto dalla normativa vigente in materia. Garantire il processo di pianificazione del conto capitale e il monitoraggio del sistema del piano degli investimenti. Prevedere la scelta della più conveniente tipologia di fonte di finanziamento a copertura dell'acquisizione di beni durevoli e/o di interventi per investimenti per l'ente. Garantire il costante monitoraggio dei vincoli di bilancio sia in parte entrata che in parte spesa. L'attività del servizio è trasversale nell'ente e pertanto è coinvolta dagli obiettivi fissati nel P.d.O. area 1 e area 2. rif. PEG 3003. rif. RPP 0301. rif. PDO. Area 1 Ob. A1.5 - A2.2 - B3.1 - C1 - C2; Area 2 Ob. G. rif. PEG 3004. rif. RPP 0301. rif. PDO Area 1 Ob. A1.3 A1.4 A1.6 A2.2 - B3.1	1) Procedere celermente alle fasi di impegno e accertamento garantendo l'esatta imputazione a bilancio. *** 2) Prestare la massima collaborazione con tutti i settori dell'ente finalizzata alla presentazione di porposte coerenti e pronte alla firma della regolarità contabile. *** 3) Tenere costantemente monitorata la situazione dei vincoli anche mediante lo studio di apposita stampa che sarà richiesta alla softwarehouse Dedagroup. *** 4) Focus group su attività impegni parte corrente e relativa customer
Fiscale	Assicurare all'Ente la corretta gestione fiscale e delle spese di funzionamento nel rispetto delle leggi vigenti. Liquidazione utenze integrate con le procedure della contabilità economica per cespiti ed avvio procedure per la dematerializzazione delle fatture. (rif. PEG 3011. rif. RPP 0301. Rif. PDO Area 1 Ob. A1.1- A1.2 B2.1)	1) Registrare le fatture attive e passive dell'Ente, tenere aggiornati i registri IVA. *** 2) Procedere alle chiusure mensili di IVA, IRPEF ed IRAP e prestare la massima attenzioni alle novità fiscali, nell'ottica del risparmio sui versamenti IVA. *** 3) Implementazione nuove procedure relative alla dematerializzazione delle fatture

Analisi del risultato

Nonostante la diminuzione del personale in servizio, sono state garantite tutte le attività ordinarie relative a impegni, pagamenti, accertamenti, riscossioni e fiscale. A seguito di una corretta programmazione dell'attività di spesa e di un'ideale analisi delle entrate si è riusciti a rispettare il patto di stabilità. E' stato garantito il monitoraggio dei vincoli di bilancio, sia in parte entrata che in parte spesa. Sono stati rispettati i termini per l'invio delle Dichiarazioni fiscali. Si è arrivati all'ottenimento delle nuove stampe per il monitoraggio dei vincoli. Si è concluso l'iter di studio relativo alle implementazioni delle nuove procedure di collegamento "Protocollo/Delibere Determine/Contabilità", che saranno collaudate nei prossimi mesi a causa di ritardi da parte delle due softwarehouse coinvolte. Per questo motivo solo nel mese di dicembre è potuta iniziare l'attività di focus group sull'attività degli impegni, anche se solo in modo sperimentale con gli uffici dell'Area Servizi Interni. L'attività di focus group è rimandata al prossimo anno così come la successiva. Sono invece state eseguite le customer su "fiscale" e "impegni", che hanno evidenziato un ottimo livello di gradimento.