

COMUNE DI CANDIOLO
Prov. di Torino
Via Foscolo n. 4 – Cap. 10060

Prot. n. - 3418 -

Candiolo, li - 9 APR. 2015

All'Organismo di Valutazione

Sede

In riferimento al Piano performance 2014 assegnato con Delibera di Giunta del 08.05.2014 n. 64 , si precisa che le schede di competenza di questo Ufficio sono state completate nella colonna relativa al "Valore raggiunto nell'anno" e vengono allegate alla presente, relativamente ai vari processi si specifica che:

Processo 10 - Gestire la funzione amministrativa- contabili e l'economato:

L'obiettivo, come si evince dagli indicatori al 31.12.2014 molti dei quali migliorativi rispetto all'attesa, è stato raggiunto. Si può notare che il tempo medio dell'emissione del mandato è stato osservato, anzi il dato finale dell'indicatore di tempestività dei pagamenti finali è pari a -10,43. Si evidenzia inoltre che il costo del servizio è diminuito rispetto agli anni precedenti.

Processo 13 – Attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini:

Come si evince dalla scheda il valore atteso è stato raggiunto anche positivamente rispetto alle aspettative, infatti si può notare un notevole incremento degli indicatori relativi agli incassi per morosità ed il totale di recupero evasione ICI. Il costo del servizio consuntivo rispecchia le previsioni, con un aumento rispetto agli anni precedenti in quanto l'Ufficio è stato dotato di un nuovo programma per la gestione IMU e TASI migliorativo del precedente in quanto interagisce con le banche dati anagrafiche e tributarie, relative anche ad altre imposte, quali TARI che attualmente è gestita dalla COVAR - PEGASO.

Processo 22 – Garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata agli aspetti giuridici,

L'obiettivo, come si evince dagli indicatori al 31.12.2014, è stato raggiunto. La spesa risulta ulteriormente diminuita rispetto agli anni precedenti derivante da un ulteriore risparmio su appalto servizio di gestione stipendi.

Si allegano inoltre i quadri: Economico Patrimoniale ed Organizzazione debitamente compilati dal Nostro Ufficio.

Relativamente agli obiettivi di miglioramento approvati unitamente al Piano delle performance con la deliberazione di Giunta Comunale su indicata si precisa:

1. MIGLIORAMENTO E RIORGANIZZAZIONE BANCA DATI TRIBUTI E CONTEGGI TASI ED IMU AI CONTRIBUENTI:

In riferimento all'istituzione della IUC ai sensi dell'art. 1 commi dal 639 al 705 L. 147/2013, l'Ufficio Finanziario ha provveduto a fornire ai contribuenti Candiolesi oltre a chiarimenti ed indicazioni, anche la predisposizione dei conteggi relativi all'IMU ed alla TASI dovuta, con la stampa del relativo Modello F 24 per il pagamento.

Con l'acquisto del nuovo programma software di gestione IMU e TASI, nella primavera del 2014, si è provveduto all'incrementazione della banca dati con l'inserimento delle variazioni provenienti dall'agenzia delle entrate e dal catasto relativamente agli anni 2011 e 2012 relative a compravendite e successioni.

A seguito del contatto con il pubblico si sono riscontrati numerosi disallineamenti a causa di errori ed omissioni da parte del Catasto, modificabili solo con il contatto diretto con l'utente informato sulla reale situazione degli immobili posseduti, ed in occasione dei conteggi forniti ai contribuenti, numerose situazione sono state sistemate.

I contribuenti serviti nei periodi acconto: 26.05.2014- 16.06.2014 e saldo 24.11.2014 – 16.12.2014, sono stati 1532.

L'Ufficio IMU è inoltre rimasto aperto i due Sabati antecedenti il Pagamento I.M.U. di Giugno e Dicembre, e quindi: 7 e 14 Giugno e 6 e 13 Dicembre.

2. PIANO RAZIONALIZZAZIONE E MIGLIORAMENTO DELLE PROCEDURE INFORMATICHE

3. PIANO ANTICORRUZIONE – MAPPATURA DEI PROCESSI E VALUTAZIONE DEI RISCHI DI CORRUZIONE.

Per gli obiettivi 2 e 3 vedasi relazione a parte.

Si allegato altresì gli indicatori di attività presenti nel Piano Esecutivo di Gestione 2014.

Tanto si doveva.



Il Responsabile del Servizio Finanziario

(Michelangela De Lazzer)

								ANNO	2014
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI									
Gestione delle Entrate									
Titoli	2011		2012		2013		2014		
	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	
Avanzo applicato			€ 257.400,00		€ 0,00		€ 651.100,00		
1 - Tributarie	€ 1.819.030,61	€ 1.384.428,12	€ 1.819.949,61	€ 1.525.613,92	€ 2.379.159,75	€ 1.791.878,99	€ 2.907.247,49	€ 2.356.936,83	
2 - Trasferimento Stato	€ 149.807,35	€ 124.492,03	€ 83.362,12	€ 64.337,32	€ 591.608,95	€ 556.325,35	€ 105.197,67	€ 84.272,99	
3 - Extratributarie	€ 600.773,89	€ 378.288,18	€ 646.860,12	€ 419.548,67	€ 602.497,54	€ 432.167,62	€ 546.426,86	€ 355.753,90	
4 - Alienazioni, trasf., ecc.	€ 620.071,12	€ 617.552,98	€ 381.645,82	€ 381.645,82	€ 309.354,63	€ 309.354,63	€ 108.167,51	€ 108.167,51	
5 - Entrate da acc.prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
6 - Servizi conto terzi	€ 353.497,46	€ 314.504,55	€ 405.345,22	€ 401.645,11	€ 314.598,16	€ 290.802,13	€ 289.975,08	€ 273.924,05	
Totale entrate	€ 3.543.180,43	€ 2.819.265,86	€ 3.594.562,89	€ 2.792.790,84	€ 4.197.219,03	€ 3.380.528,72	€ 4.608.114,61	€ 3.179.055,28	
Gestione delle Spese									
Titoli	2011		2012		2013		2014		
	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	
1 - Spesa corrente	€ 2.455.364,16	€ 2.043.252,66	€ 2.423.937,90	€ 2.019.297,15	€ 3.448.338,92	€ 2.601.025,68	€ 3.330.551,90	€ 2.594.339,61	
2 - Spese c/capitale	€ 503.189,93	€ 452.551,60	€ 606.981,01	€ 351.128,37	€ 321.550,19	€ 205.976,05	€ 741.436,97	€ 254.002,40	
3 - Rimborso di prestiti	€ 48.624,14	€ 48.624,14	€ 92.924,56	€ 92.924,56	€ 52.550,30	€ 52.550,30	€ 55.304,67	€ 55.304,67	
4 - Servizi conto terzi	€ 353.497,46	€ 326.185,26	€ 405.345,22	€ 293.159,37	€ 314.598,16	€ 306.035,84	€ 289.975,08	€ 288.763,40	
Totale spesa	€ 3.360.675,69	€ 2.870.613,66	€ 3.529.188,69	€ 2.756.509,45	€ 4.137.037,57	€ 3.165.587,87	€ 4.417.268,62	€ 3.192.410,08	
Gestione residui									
Titolo	ENTRATE	2011		2012		2013		2014	
		residui attivi	riscossione						
1	Tributarie	€ 269.302,75	€ 262.481,57	€ 442.438,85	€ 468.241,26	€ 300.188,92	€ 284.808,30	€ 603.989,59	€ 426.949,45
2	Contributi e trasferimenti	€ 50.130,17	€ 28.394,12	€ 47.540,41	€ 31.570,54	€ 35.694,32	€ 26.911,14	€ 44.080,78	€ 19.735,38
3	Extratributarie	€ 230.289,03	€ 171.444,65	€ 309.072,18	€ 208.488,10	€ 336.231,59	€ 200.019,88	€ 313.940,46	€ 75.665,28
4	Contributi conto capitale	€ 817.850,90	€ 429.121,22	€ 391.229,78	€ 52.985,78	€ 339.485,86	€ 111.710,00	€ 228.075,86	€ 115.000,14
5	Accensioni di prestiti	€ 8.496,91	€ 0,00	€ 8.496,91	€ 0,00	€ 8.496,91	€ 0,00	€ 8.496,91	€ 7.734,96
6	Servizi conto terzi	€ 143.913,07	€ 130.804,19	€ 52.101,79	€ 35.687,96	€ 18.824,02	€ 13.700,11	€ 28.919,94	€ 18.660,12
Totale residui su entrate		€ 1.519.982,83	€ 1.022.245,75	€ 1.250.879,92	€ 796.973,64	€ 1.038.921,62	€ 637.149,43	€ 1.227.503,54	€ 663.745,33
Titolo	SPESE	2011		2012		2013		2014	
		residui passivi	pagamenti						
1	Spese correnti	€ 535.839,80	€ 325.120,34	€ 603.073,16	€ 346.749,23	€ 580.094,01	€ 343.992,19	€ 1.035.731,61	€ 662.916,32
2	Spese per investimenti	€ 2.160.131,20	€ 797.485,22	€ 1.412.650,56	€ 143.881,66	€ 1.485.429,16	€ 552.662,28	€ 975.880,55	€ 355.278,56
3	Rimborso di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4	Servizi conto terzi	€ 60.500,82	€ 45.824,46	€ 41.988,56	€ 13.649,00	€ 137.375,99	€ 13.384,10	€ 132.554,21	€ 112.060,17
Totale residui su spese		€ 2.756.471,82	€ 1.168.430,02	€ 2.057.712,28	€ 504.279,89	€ 2.202.899,16	€ 910.038,57	€ 2.144.166,37	€ 1.130.255,05
Indici per analisi finanziaria									
Descrizione	2011	2012	2013	2014					
Trasferimenti dallo Stato * (Entrata Tit. 2, categ. 1) dal 2011 si aggiungono (Tit. 1 cat.1; Tit. 1 cat.3)	€ 951.894,26	€ 325.488,88	€ 916.338,82	€ 392.718,85					
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Interv. 6)	€ 57.458,48	€ 54.914,39	€ 50.062,30	€ 47.225,51					
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Interv. 01)	€ 886.868,26	€ 883.082,20	€ 854.620,54	€ 834.207,33					
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 3, cat. 1)	€ 48.624,14	€ 92.924,56	€ 52.550,30	€ 55.304,67					
Anticipazioni di cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					

* Alcuni trasferimenti statali dal 2011 vanno imputati nel Tit.I : fondo sperimentale di riequilibrio(tit.I cat.3) e compartecipazione all'iva - solo per il 2011- (tit.I cat.1). Questa diversa imputazione contabile, comporta un aumento delle percentuali relative agli indicatori di autonomia finanziaria 1. e 2. che di fatto non si discosterebbero molto dai 2 anni precedenti.

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI				
Grado di autonomia finanziaria				
Descrizione	2011	2012	2013	2014
1. Autonomia finanziaria *				
Entrate tributarie+ extratributarie	94,17%	96,73%	83,44%	97,04%
Entrate correnti				
2. Autonomia impositiva*				
Entrate tributarie	70,79%	71,37%	66,58%	81,69%
Entrate correnti				
3. Dipendenza erariale				
Trasferimenti correnti statali	37,04%	12,76%	25,64%	11,03%
Entrate correnti				
Grado di rigidità del Bilancio				
Indicatori	2011	2012	2013	2014
1. Rigidità strutturale				
Spesa personale+rimborso mutui(cap+int)	38,64%	40,43%	26,79%	26,32%
Entrate correnti				
2. Rigidità per costo personale				
Spesa complessiva personale	34,51%	34,63%	23,92%	23,44%
Entrate correnti				
3. Rigidità per indebitamento				
Rimborso mutui (cap+int)	4,13%	5,80%	2,87%	2,88%
Entrate correnti				
Pressione fiscale ed erariale pro-capite				
Indicatori	2011	2012	2013	2014
1. Pressione entrate proprie pro-capite				
Entrate tributarie+ extratributarie	€ 427,91	€ 435,83	€ 525,22	€ 605,38
Numero abitanti				
Entrate tributarie	€ 321,67	€ 321,55	€ 419,09	€ 509,60
Numero abitanti				
3. Indebitamento locale pro-capite				
Rimborso mutui(cap+int)	€ 18,76	€ 26,12	€ 18,08	€ 17,97
Numero abitanti				
4. Trasferimenti erariali pro-capite				
Trasferimenti correnti statali	€ 168,33	€ 57,51	€ 161,41	€ 68,84
Numero abitanti				
Capacità gestionale				
Indicatori	2011	2012	2013	2014
1. Incidenza residui attivi				
Residui attivi	42,90%	34,80%	24,75%	26,64%
Totale accertamenti				
2. Incidenza residui passivi				
Residui passivi	82,02%	58,31%	53,25%	48,54%
Totale impegni				
3. Velocità di riscossione entrate proprie				
Riscossioni titoli 1 + 3	72,85%	78,85%	74,59%	78,55%
Accertamenti titoli 1 + 3				
4. Velocità di pagamenti spese correnti				
Pagamenti titolo 1	83,22%	83,31%	75,43%	81,07%
Impegni titolo 1				

Nelle entrate Tributarie Titolo I nell'anno 2013 è stata inserita l'accertamento per TARES incassata dalla COVAR ma versata direttamente al Comune per circa € 1.000.000,00 l'IMU invece è stata diminuita della quota erogata dallo Stato ed inserita in Titolo II ,relativa all'IMU abitazione principale ed altri immobili non soggetti ad IMU

Altresì nelle spese correnti in Titolo I è stata inserita la spesa relativa al servizio di raccolta e smaltimento rifiuti della stesso importo indicato in entrata.

STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE

Personale in servizio				
Descrizione	2011	2012	2013	2014
Dirigenti	0,50	0,50	0,50	0,50
Posizioni Organizzative	6,00	6,00	5,00	5,00
Dipendenti	15,00	15,00	16,00	16,00
Totale Personale in servizio	21,50	21,50	21,50	21,50

Età media del personale				
Descrizione	2012	2013	2013	2014
Dirigenti	55,00	56,00	57,00	58,00
Posizioni Organizzative	49,00	50,00	52,00	53,00
Dipendenti	40,00	41,00	41,00	42,00
Totale Età Media	48,00	49,00	50,00	51,00

Indici di assenza				
Descrizione	2012	2013	2013	2014
Malattia + Ferie + Altro	15,23%	21,80%	16,05%	13,66%
Malattia + Altro	3,25%	8,87%	3,88%	2,37%

Indici per la spesa del Personale				
Descrizione	2012	2013	2013	2014
Spesa complessiva per il personale	€ 886.868,26	€ 883.082,20	€ 854.620,54	€ 834.207,33
Spesa per la formazione (stanziato)	€ 2.450,00	€ 2.450,00	€ 2.450,00	€ 2.550,00
Spesa per la formazione (impegnato)	€ 2.042,56	€ 1.867,80	€ 2.130,00	€ 2.310,00

SPESA PER IL PERSONALE

Descrizione	2011	2012	2013	2014
1. Spesa personale su spesa corrente				
Spesa complessiva personale	36,12%	36,43%	24,78%	25,05%
Spese Correnti				
2. Spesa media del personale				
Spesa complessiva personale	€ 41.249,69	€ 41.073,59	€ 39.749,79	€ 38.800,34
Totale personale in servizio				
3. Spesa personale pro-capite				
Spesa complessiva personale	€ 156,83	€ 156,02	€ 150,54	€ 146,22
Popolazione				
4. Rapporto dipendenti su popolazione				
Popolazione	263	263	264	265
Totale personale in servizio				
5. Rapporto dirigenti su dipendenti				
Numero dirigenti	2,33%	2,33%	2,33%	2,33%
Totale personale in servizio				
6. Rapporto P.O. su dipendenti				
Numero Posizioni Organizzative	27,91%	27,91%	23,26%	23,26%
Totale personale in servizio				
7. Capacità di spesa su formazione				
Spesa per formazione impegnata	83,37%	76,24%	86,94%	90,59%
Spesa per formazione stanziata				
8. Spesa media formazione				
Spesa per formazione	€ 95,00	€ 86,87	€ 99,07	€ 107,44
Totale personale in servizio				
9. Spesa formazione su spesa personale				
Spesa per formazione	0,23%	0,21%	0,25%	0,28%
Spesa complessiva personale				

**Obiettivo di processo
Misurazione della performance**

Area/Settore/Centro d Responsabilità
Servizio

*Finanziaria
Ragioneria*

Processo 10

Gestire la funzione amministrativa-contabile e l'economato

Finalità del Processo

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

Missione - Visione dell'Ente

collegamento con le politiche/linee strategiche

Stakeholders

Amministratori/Funzionari

Indici

	2011	2012	2013	media triennio prec	Atteso nell'anno	Raggiunto nell'anno
Indici di Quantità						
Popolazione	5655	5660	5677	5.664,00	5700	5705
N° dipendenti del servizio	2	2	2	2,00	2	2
N° variazioni capitoli di bilancio	70	65	51	62,00	60	86
N° totale capitoli	311	314	320	315,00	310	341
N° richieste evase (pareri + visti)	2282	2292	2400	2.324,67	2250	2411
N° richieste pervenute (pareri + visti)	2282	2292	2400	2.324,67	2250	2411
Indici di Tempo						
Tempo medio dell'emissione della reversale d'incasso - dall'acquisizione della nota contabile all'incasso (in gg.)	5	5	5	5,00	5	5
Tempo medio dell'emissione del mandato - dall'acquisizione della fattura al mandato di pagamento	30	30	30	30,00	35	30
Indici di Costo						
Costo del processo	86.021,69	74.181,99	74.359,70	€ 78.187,79	€ 73.000,00	#####
Indici di Qualità						
% gradimento del servizio (indagine rivolta a colleghi e amministratori)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

Personale coinvolto nel Processo

Collaboratori coinvolti nel Processo

Nome e cognome	Categoria	N ore o % tempo dedicate/o al processo	Tipo	Costo	Nominativo
De Lazzer Michelangela	D	Consuntivo 70%			
Scaglia Irma	C	Consuntivo 35%			

INDICATORI DI PERFORMANCE

	Media triennio precedente	Performance attesa	Performance realizzata
Indicatori di Efficacia			
Grado di supporto alla struttura dell'Ente (richieste evase/ n. richieste pervenute)	(n. 100,00%	100,00%	100,00%
% personale su popolazione (n.dipendenti del servizio/popolazione)	0,04%	0,04%	0,04%
Capacità programmatica (n. variazioni capitoli di bilancio/tot.capitoli)	80,32%	80,65%	74,78%
Indicatori di Efficacia temporale			
Tempo medio dell'emissione della reversale d'incasso - dall'acquisizione della nota contabile all'incasso (in gg.)	5,00	5,00	5,00
Tempo medio dell'emissione del mandato - dall'acquisizione della fattura al mandato di pagamento	30,00	35,00	30,00
Indicatori di Efficienza Economica			
Costo pro capite complessivo del processo/popolazione (costo)	€ 13,80	€ 12,81	€ 12,93
Indicatori di Qualità			
% gradimento (indagine rivolta a colleghi e amministratori)	n.d.	n.d.	n.d.

Analisi del risultato

**Obiettivo di processo
Misurazione della performance**

Area/Settore/Centro di Responsabilità Servizio	Finanziaria Ragioneria
--	-----------------------------------

Processo 13

Gestire le entrate ed i tributi locali

Finalità del Processo

Attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini

Missione - Visione dell'Ente

collegamento con le politiche/linee strategiche

Stakeholders

Amministratori-contribuenti

Indici

	2011	2012	2013	media triennio prec	Atteso nell'anno	Raggiunto nell'anno
Indici di Quantità						
Popolazione	5655,00	5660,00	5677	5664,00	5700	5705
N. morosi ICI	196	177	210	194,33	180	212
N. dipendenti del servizio	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
N. controlli morosità	400	499	380	426,33	350	410
N. totale di posizioni contributive	1050	3302	3330	2560,67	3400	3492
N. ruoli o ingiunzioni ICI	26	0	30	18,67	10	7
Indici di Tempo						
Tempo medio tra accertamento ed incasso (gg)	45	45	45	45,00	45	45
Indici di Costo						
Totale importo riscosso di competenza *	€ 1.887.148,33	€ 2.009.499,91	€ 2.780.371,96	€ 2.225.673,40	€ 2.700.000,00	€ 2.796.963,72
Totale importo accertato di competenza *	€ 2.569.611,85	€ 2.550.171,85	€ 3.573.266,24	€ 2.897.683,31	€ 3.550.000,00	€ 3.558.872,02
Totale importo riscosso residui *	€ 462.320,34	€ 708.299,90	€ 511.739,32	€ 560.786,52	€ 450.000,00	€ 522.350,11
Totale importo accertato residui *	€ 578.968,26	€ 839.712,79	€ 680.855,87	€ 699.845,64	€ 580.000,00	€ 962.010,83
Costo processo	€ 14.254,71	€ 11.982,18	€ 15.037,01	€ 13.757,97	€ 18.000,00	€ 17.037,40
€ entrate correnti (Tit. I, II e III dell'Entrata)	€ 2.569.611,85	€ 2.550.171,15	€ 3.573.266,24	€ 2.897.683,08	€ 3.570.000,00	€ 3.558.872,02
€ incassati morosità	€ 8.753,41	€ 39.602,65	€ 42.307,39	€ 30.221,15	€ 10.000,00	€ 72.766,93
€ morosità accertate	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 52.568,39	€ 34.189,46	€ 30.000,00	€ 62.000,00
Totale recupero evasione ICI di competenza	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 52.568,39	€ 34.189,46	€ 30.000,00	€ 60.202,53
Totale Entrate ICI-IMU-TASI	€ 570.000,00	€ 1.131.359,00	€ 601.168,39	€ 767.509,13	€ 1.080.000,00	€ 1.171.500,00
Indici di Qualità						
N. rettifiche effettuate ICI	21	35	35,00	30,33	30,00	30,00
N. avvisi di accertamento ICI	196	177	210	194,33	130	212
N. ricorsi accolti per l'ente ICI	0	0	1	0,33	1	0
Totali ricorsi gestiti ICI	0	0	1	0,33	1	1

Personale coinvolto nel Processo

Collaboratori coinvolti nel Processo

Nome e cognome	Categoria	N. ore o % tempo dedicate/o al	Tipo	Costo	Nominativo
De Lazzer Michelangela	D	Consuntivo: 8%			
Scaglia Irma	C	Consuntivo: 8%			

INDICATORI DI PERFORMANCE

	Media triennio precedente	Performance attesa	Performance realizzata
Indicatori di Efficacia			
% di morosità totale di posizioni contributive) (morosi/n.	7,59%	5,29%	6,07%
% morosità recuperate Incassati su morosità/€ morosità accertate) (€	88,39%	33,33%	117,37%
% controlli controlli sulle posizioni contributive/n. totale di posizioni contributive) (n.	16,65%	10,29%	11,74%
Tasso recupero evasione ICI (Totale recupero evasione ICI / totale entrate ICI)	4,45%	2,78%	5,14%
N. ruoli o ingiunzioni ICI / N. morosi ICI	9,61%	5,56%	3,30%
Indicatori di Efficacia temporale			
Velocità media incasso (esclusa la riscossione coattiva) (tempo che intercorre fra accertamento e incasso - n. gg)	45,00	45,00	45,00

Indicatori di Efficienza Economica			
Tasso di riscossione entrate di competenza (Totale importo riscosso di competenza / totale importo accertato di competenza)	76,81%	76,06%	78,59%
Tasso di smaltimento residui attivi (Totale importo riscosso residui / totale importo accertato residui)	80,13%	77,59%	54,30%
Costo pro-capite (costo del processo/popolazione)	€ 2,43	€ 3,16	€ 2,99
Indicatori di Qualità			
% di rettifica (N. rettifiche effettuate / n. avvisi di accertamento)	15,61%	23,08%	14,15%
% ricorsi andati a buon fine (N. ricorsi accolti per l'Ente/Totale ricorsi gestiti)	0,00%	100,00%	0,00%
Analisi del risultato			
* = primi tre titoli dell'entrata			

**Obiettivo di processo
Misurazione della performance**

Area/Settore/Centro di Responsabilità
Servizio
Ufficio/Centro di Costo

<i>Area</i>
<i>Servizio</i>
<i>Ufficio</i>

Processo 22

Gestire le risorse umane e l'organizzazione

Finalità del Processo

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

Missione - Visione dell'Ente

collegamento con le politiche/linee strategiche

Stakeholders

Dipendenti

Indici

	2011	2012	2013	media triennio prec	Atteso nell'anno	Raggiunto nell'anno
Indici di Quantità						
Popolazione	5655,00	5660	5677,00	5664,00	5700,00	5705
N. ore straordinario (ore pagate dip. + Elettorali + magg. ore P.O.)	669,00	670	944	761,00	650	757
Tot. Ore servizio	31168,00	31108	31624	31300,01	31.300,00	31.444,23
N° dipendenti del servizio	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
N° totale dipendenti	21	21	21,00	21,00	21,00	21,00
N° cedolini	496,00	448	448	464,00	400	375
Indici di Tempo						
Tempo medio di risposta su quesiti (gg)	2	2	2	2,00	2	2
Indici di Costo						
Costo del processo	€ 36.156,30	€ 35.836,02	€ 33.404,27	€ 35.132,20	€ 34.000,00	€ 32.915,32
Costo processo rilevazione presenze	€ 4.628,85	€ 4.465,81	€ 4.626,65	€ 4.573,77	€ 4.600,00	€ 4.699,66
Indici di Qualità						
% gradimento servizio	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

Personale coinvolto nel Processo

Collaboratori coinvolti nel Processo

Nome e cognome	Categoria	N ore o % tempo dedicate/o al processo	Tipo	Costo	Nominativo
De Lazzar Michelangela	D	Consuntivo 10%			
Scaglia Irma	C	Consuntivo 45%			

INDICATORI DI PERFORMANCE

	Media triennio precedente	Performance attesa	Performance realizzata
Indicatori di Efficacia			
% Personale del servizio/n. totale di dipendenti (n. dipendenti)	2,38%	2,38%	2,38%
% ore straordinario (ore straordinario/Tot. Ore servizio)	2,43%	2,08%	2,41%
Indicatori di Efficacia temporale			
Tempo medio di risposta su quesiti (gg)	2,00	2,00	200,00%
Indicatori di Efficienza Economica			
Costo unitario per dipendente complessivo del processo/dipendenti (costo)	€ 1.890,76	€ 1.838,10	179118,95%
Costo pro capite (costo complessivo del processo/popolazione)	€ 7,01	€ 6,77	659,33%
Costo cedolino (costo complessivo del processo/n.cedolini)	€ 85,57	€ 96,50	10030,66%
Indicatori di Qualità			
% gradimento del servizio interna (indagine)	n.d.	n.d.	n.d.

Analisi del risultato

Indicatori di attività – SERVIZIO RAGIONERIA				
Descrizione	Consuntivo 2013	Previsione 2014	I Semestre 2014	Consuntivo 2014
N. dipendenti Tempo determinato	0	0	0	0
N. dipendenti Tempo indeterminato	21+segret.	21+segret.	21+segret	21+segret
Spesa complessiva del personale	854.620,54	850.200,00	392400,00	834.207,33
N. addetti al servizio	2	2	2	2
N. Centri di Responsabilità	5	5	5	5
N. dipendenti in maternità	1	1	1	1
N. riunioni sindacali	4	4	0	2
N. CUD e certificati emessi	64	72	0	72
N. Listini pagamento personale – amm. Profess.Ecc.	448	400	180	375
N. richieste gestite per maternità, permessi studio, aspettative	3	2	2	3
N. richieste gestite per ferie, Mutua e permessi retribuiti	780 Da stampa assenze	650	300	577
N. richieste gestite per straordinarie e recuperi	1800	1800	785	1790
Importo totale Fondo Incentivante/Dipendenti a tempo determinato	66067,85/21	66617,85/21	Non ancora deliberato	66617,85
Tempo complessivamente dedicato al controllo cartoline presenze/Cartoline presenza dipendenti controllate annualmente	140/312	140/300	65/150	140/316
N. Mutui in corso di ammortamento	34	34	34	3434
N. Mandati emessi	2153	2100	1035	2218
N. Reversali emesse	1631	1600	700	1634
N. Impegni complessivi	520	500	312	469
N. Accertamenti complessivi	96	90	60	105
N. Atti di liquidazione emessi	64	60	44	63
N. Fatture registrate e distribuite ai Responsabili dei servizi	880	850	483	935

Indicatori di attività – SERVIZIO RAGIONERIA				
Descrizione	Consuntivo 2013	Previsione 2014	I Semestre 2014	Consuntivo 2014
N. variazioni ai Capitoli effettuate	51	50	2	86
N. pareri contabili determine/delibere	533	540	261	511
N. visti di regolarità contabile rilasciati	1867	1800	950	1900
Tempo medio per rilascio parere su delibere - giorni	1	1	1	1
N. registrazioni al fini IVA	247	230	125	235
N. determine area finanziaria	40	40	22	39
N. proposte per C.C. e G.C. Area finanziaria	20	20	22	36
N. Buoni ordinazione e pagamento economato	110	110	60	142
Importo buoni economici gestiti	4349,82	5700,00	5700,00	6322,14
N. Richieste rimborso spese	20	20	10	20
N. di beni mobili nuovi inventariati nel corso dell'anno	77 da n. 6833 al n. 6909	50	0	21 da 6910 a 6930
Valore beni immobili inventariati	728528,03	400.000,00	0	609280,96
N. movimenti inventario beni immobili	135	100	0	125
Importo richiesto a rimborso per concessioni immobili	25000,00	25.000,00	25.000,00	25000,00
Tempo complessivo dedicato per controllo liquidazioni/N. atti di liquidazione (controlli DURC – certificazioni – CIG)	220/1867	220/1850	110/950	220/1900
N. nuovi creditori/debitori inseriti in banca dati nel corso dell'anno	83 progr. 4015	80	39 progr.4054	125 progr-4140
N. giornate/uomo di formazione area finanziaria	4/2	2/2	2/2	2/2
Spese progressioni orizzontali	33927,66	33.900,00	15646,00	33926,73
N. beneficiari progressioni orizzontali	14	14	14	14

Indicatori di attività – SERVIZIO TRIBUTI

Descrizione	Consuntivo 2013	Previsione 2014	I Semestre 2014	Consuntivo 2014
Contribuenti IMU	3330	3400	3500	3492
Importo stanziato IMU	1294000,00	510000,00	510000,00	886700,00
Importo accertato IMU	788600,00 <small>senza Ab.Pr. 473.376,00 + 32.800 imu fabb. Com.</small>	510000,00	510000,00	604500,00
Nuove denunce e variazioni IMU	56	50	20	3
Utenti assistiti per IMU (compilazione denunce – calcolo – F 24 - informazioni ecc.)/Tempo complessivamente dedicato agli utenti assistiti per IMU (20 persone giorno X 2 Dip. X 25 giorni (maggio-Giugno) = 1000 persone x 2,5 Settembre e Dicembre x 10 minuti circa caduno	800/19 gg 133 h.	2600/60gg	1062/166 ore circa 10 minuti caduno	1532/255 ore gg.36
Controlli effettuati su ICI	380	350	0	410
Avvisi di accertamenti e liquidazioni emessi	210	180	0	212
Introiti violazioni ICI	52.568,39	30000,00	0	62000,00
Rimborsi ICI - IMU effettuati nell'anno	9	10	7	7
Importo rimborsi ICI - IMU	2789,31	5.000,00	634,13	634,13
Ricorsi Commissione Tributaria per ICI - IMU	1	0	0	0