

MISURAZIONE DELLA PERFORMANCE DI RISULTATO - ANNO 2022

SITUAZIONE INIZIALE

Settore N. 1

Affari Generali e Risorse Finanziarie

Servizio N. 2

Risorse Finanziarie e Controllo di Gestione

Dirigente Dott. Pieramos Cinquini

P. O. Dott.ssa Antonella Valsecchi

Missione 01 Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione

Programma 03 Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Provveditorato

SCHEDA N. 1.2	Risorse Finanziarie, Pianificazione e Programmazione Economico-Finanziaria
DESCRIZIONE	Supportare la Direzione Generale e gestire la Programmazione Economico-Finanziaria, la Pianificazione Strategica e l'Economato.
FINALITA' (Mandato Istituzionale)	Supportare il Presidente, in qualità di Servizio di Staff, nel coordinamento amministrativo e tecnico delle varie articolazioni della struttura provinciale, per il monitoraggio della programmazione e dell'attività di Pianificazione Strategica, propedeutici ad attuare gli indirizzi e gli obiettivi fissati, sulla base di quanto stabilito dalle linee programmatiche di Mandato. In ambito economico-finanziario, gestire le fasi della programmazione, della gestione e della rendicontazione del Bilancio, nel rispetto di quanto disposto dall'Ordinamento Contabile degli Enti Locali (T.U.E.L.) e dalle norme in materia di Contabilità Armonizzata ed Economico - Patrimoniale, ponendo particolare attenzione agli obblighi fissati dal rispetto del Pareggio di Bilancio e dalle manovre di razionalizzazione e contenimento della spesa. Monitoraggio e gestione delle Entrate Tributarie della Provincia nelle loro diverse fasi di accertamento e riscossione. Erogazione, attraverso la Cassa Economale, dei fondi destinati alle minute spese, nonché attivazione delle procedure inerenti la gestione e la distribuzione del materiale di consumo. Il Servizio si occupa anche della gestione e di tutti gli adempimenti connessi alle Società Partecipate dalla Provincia di Sondrio.
OBIETTIVI MANTENIMENTO (M)	Sviluppare e razionalizzare un sistema direzionale che consenta di sistematizzare la quantità e la qualità dei servizi offerti, in funzione delle risorse acquisite e dei costi sostenuti, verificando così lo stato di attuazione degli obiettivi programmati ed elaborando le prime valutazioni in merito alla funzionalità dell'organizzazione dell'Ente e dell'attività svolta, attraverso, in particolare, il Piano delle Performance, integrato con il Piano Esecutivo di Gestione. Gestione finanziaria ed Economico - Patrimoniale. Attivare le finalità in costante e stretta collaborazione e sinergia con tutti i Servizi della Provincia, ai quali è garantita attività di supporto e coordinamento. Attraverso l'Ufficio Economato, fornire ai Servizi della Provincia, in tempi rapidi e certi, il materiale di consumo necessario allo svolgimento della loro attività, in un'ottica di ottimizzazione della spesa.
	1) Ridefinizione, sulla base della nuova normativa in materia, della struttura e valenza del Piano delle Performance, in stretta collaborazione con l'Organismo Indipendente di Valutazione.

OBIETTIVI STRATEGICI (S)	2) Sviluppo e gestione Sistema PagoPA, in relazione alla normativa in materia. 3) Attivazione Modulo DePag della Società A.D.S. System S.p.A. per la gestione dei pagamenti PagoPa, in collaborazione con il Servizio "Informatico". 4) messa a regime della Revisione Straordinaria dei Beni Mobili Patrimoniali presenti nelle diverse Sedi degli Istituti Scolastici di proprietà provinciale.
OBIETTIVI DI TRASPARENZA E PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE	Per quanto concerne gli Obiettivi di Trasparenza e di Prevenzione della Corruzione, gli stessi vengono assolti dal continuo e tempestivo aggiornamento degli adempimenti in parola sia per quanto concerne la prevenzione della corruzione che per la trasparenza. A tal fine, ogni Responsabile del Procedimento, in conformità al "Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza" vigente, è responsabile, unitamente al Responsabile della Prevenzione della Corruzione, per tali adempimenti. Ogni Responsabile del Procedimento, pertanto, è tenuto a segnalare ogni eventuale anomalia sull' <i>iter</i> istruttorio al Responsabile della Prevenzione della Corruzione della Provincia di Sondrio.
OBIETTIVI FORMAZIONE E INCREMENTO COMPETENZE E PROFESSIONALITA'	1) Approfondimenti in materia di nuova architettura istituzionale del Ciclo e del Sistema della Performance. 2) Approfondimenti in materia di Società Partecipate e Bilancio Consolidato. 3) Approfondimenti in materia di adempimenti relativi ai compiti degli Agenti Contabili e loro resa dei Conti. 4) Approfondimenti in materia di Contabilità Fiscale negli Enti Locali.
STAKEHOLDERS	Amministrazione - Tutti i Servizi - Società Partecipate - Fornitori di Beni e Servizi - Comuni - Comunità Montane

INDICI			2021	Atteso nell'Anno	Raggiunto nell'Anno	Raggiunto nell'Anno/Atteso
Indici di Quantità						
IN001	Popolazione provincia		178.840,00	178.797,00		
IN935	Numero Ordinativi Emessi	M	5.291,00	5.300,00		
IN940	Numero Ordinativi Annullati/Variati	M	5,00	5,00		
IN825	Numero Mandati Emessi	M	5.145,00	5.200,00		
IN941	Numero Mandati Annullati/Variati	M	9,00	10,00		
Indici di Tempo						
IN021	Tempo Medio Acquisti Economato (gg. da richiesta Servizi)	M	1,00	1,00		

IN022	Tempo Medio Consegna Beni a Servizi da Economato (giorni)	M	3,00	2,00		
IN023	Tempo medio copertura sospesi Entrata (giorni)	M	4,00	5,00		
IN911	Tempo Medio pagamenti diversi (da data ricezione da parte del Servizio a emissione pagamento a Tesoriere) (giorni)	M	4,00	5,00		

Indici di Costo

IN007	Costo del Processo	M	288.596,08	241.435,42		
IN019	Importo Spesa per Beni e Servizi con Fondi Economato	M	19.671,47	20.000,00		
IN020	Importo Spesa per Beni e Servizi	M	4.229.247,98	6.705.713,55		

Indici di Qualità

IN942	Indicatore Medio Annuale Tempestività Pagamenti ai Fornitori di Beni e Servizi (30 gg. per Legge)	M	16,00	16,00		
--------------	--	----------	-------	-------	--	--

INDICATORI DI PERFORMANCE	2021	Performance Attesa	Performance Realizzata	ESITO
----------------------------------	-------------	-------------------------------	-----------------------------------	--------------

Indicatori di Efficacia

ID585	Grado affidabilità emissione Mandati (N. Mandati annullati o variati/N. Mandati emessi)	M	0,17%	0,19%		
ID586	Grado affidabilità emissione Ordinativi (N. Ordinativi annullati o variati/N. Ordinativi Emessi)	M	0,09%	0,09%		
ID587	Indicatore Medio Annuale Tempestività Pagamenti ai Fornitori di Beni e Servizi (30 gg. per Legge)	M	16,00	16,00		

Indicatori di Efficacia Temporale

ID018	Tempo Medio Acquisti Economato (gg. da richiesta Servizi)	M	1,00	1,00		
ID019	Tempo Medio Consegna Beni a Servizi da Economato (giorni)	M	3,00	2,00		
ID020	Tempestività Registrazione Riscossioni (giorni)	M	5,00	5,00		
ID566	Tempestività Pagamenti Diversi (giorni da data richiesta liquidazione fattura da parte del Servizio a data trasmissione Mandato al Tesoriere)	M	3,00	5,00		

Indicatori di Efficienza Economica

ID004	Costo pro-capite (Costo Processo/Popolaz.)	M	1,61	1,35		
ID016	% Economato (Importo Spesa Economato/Importo Spesa Beni e Servizi)	M	46,51%	29,83%		

Indicatori di Qualità

ID587	Indicatore Medio Annuale Tempestività Pagamenti ai Fornitori di Beni e Servizi (30 gg. per Legge)	M	16,00	16,00		
--------------	---	----------	-------	-------	--	--

COSTI DIRETTI

Capitolo	Descrizione	Previsione Iniziale Aggiornata (Competenza Pura ed Esigibili)	Impegnato al _____	%Scostamento Impegnato al _____ su Previsione al _____	Pagato rispetto a Impegnato al _____
103014	Carta, Cancelleria e Stampati Servizio Risorse Finanziarie	250,00			
103015	Carta Fotocopie Servizio Risorse Finanziarie	500,00			
103016	Altri beni materiali e di consumo Servizio Risorse Finanziarie	418,00			
103266	Utenze Cellulari Uffici (quota)	250,00			

Totale Costi Diretti	1.418,00			
-----------------------------	-----------------	--	--	--

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore a Preventivo	Valore a Consuntivo
Costi Indiretti	42.144,20	

COSTO DEL PERSONALE			
Nome e Cognome	Profilo	Costo a Preventivo	Costo a Consuntivo
CINQUINI PIERAMOS	Dirigente	73.154,49	
VALSECCHI ANTONELLA	Responsabile Servizio (D6)	63.348,70	
FALCONE SONIA PATRIZIA	Istruttore Amministrativo (C2)	26.419,05	
VERGA CRISTINA	Istruttore Amministrativo (C2)	34.950,98	
Totale Costo Personale		197.873,22	

	Preventivo	Consuntivo
Totale Costo Processo	241.435,42	

Ripartizione Costi	2021 Consuntivo	Atteso nell'Anno	Raggiunto nell'Anno	Raggiunto nell'Anno/Atteso
Costi Diretti	636,02	1.418,00		
Costi Indiretti	49.022,33	42.144,20		
Costo Personale	238.937,73	197.873,22		

CONSIDERAZIONI SITUAZIONE INIZIALE
Considerazioni e Analisi Indici e Indicatori
Con riferimento agli Indici di Quantità, Tempo, Costo e Qualità, nonché per quanto concerne gli Indicatori di Efficacia, di Efficacia Temporale, di Efficienza Economica e di Qualità, derivanti dagli Indici in questione, anche per l'anno 2022, questi sono stati classificati sulla base del loro essere "di mantenimento" (M) o "strategici" (S), in considerazione degli Obiettivi di Performance da misurare. Oltre a essi, è presente l'Obiettivo di Trasparenza (T), relativo al rispetto della normativa in materia di anticorruzione e trasparenza emanata da ANAC nell'espletamento di eventuali "attività sensibili" caratterizzanti ciascun Processo delle Schede del Piano delle Performance. Il Valore Atteso di ciascun Indice e, quindi, di ciascun Indicatore correlato, è stato definito tenendo conto, ove possibile, del risultato ottenuto nell'anno 2021. L'analisi dei risultati conseguiti (differenza tra Performance Attesa e Performance Realizzata), al fine di poter valutare il grado di raggiungimento degli Obiettivi di Performance, sarà effettuata sia in corso d'anno che alla data del 31 dicembre 2022.
Analisi dei Costi

I Costi Diretti sono attribuiti a ciascuna Scheda sulla base della loro effettiva rilevanza, in termini di utilizzo, per la realizzazione del processo di attività cui la Scheda stessa si riferisce. I Costi Indiretti, costituiti da tutti quei Costi che non sono suscettibili di una diretta imputazione a una specifica Scheda, ma sono sostenuti per la realizzazione delle attività di tutti i processi della Provincia, sono stati calcolati dividendone l'importo totale per il numero totale dei Dipendenti impiegati nelle diverse attività. La quota "pro capite" è stata, poi, attribuita a ciascuna Scheda, tenendo conto della % di impiego di ciascun Dipendente sulla stessa. Il Costo del Personale, è attribuito a ciascuna Scheda in termini di importo lordo, inteso come sommatoria delle poste di retribuzione fissa e accessoria, unitamente agli oneri di legge, riconosciute ai Dipendenti, che sono presenti sulla Scheda stessa (sempre in termini di %). La somma dei Costi Diretti, Indiretti e di Personale, costituisce il Costo del Processo delle attività svolte dalla Provincia di Sondrio, cui ogni singola Scheda si riferisce.

Cronoprogramma Obiettivi Strategici

Obiettivo 1. La ridefinizione, sulla base della nuova normativa in materia, della struttura e valenza del Piano delle Performance, sarà effettuata in tempo utile a garantire la possibilità di usufruire della nuova struttura del Piano per l'anno 2023 e, comunque, entro la fine dell'anno 2022.

Obiettivo 2. Tempistica legata alle previsioni normative. Non è possibile, al momento, garantire la messa a regime del Sistema entro il 31 dicembre 2022. Sicuramente, saranno implementate le funzioni PagoPa in corso d'anno.

Obiettivo 3. Tempistica legata agli sviluppi e andamento del grado di raggiungimento dell'Obiettivo 2. Entro fine anno, comunque, implementazione del Programma di Contabilità armonizzata grazie all'attivazione del Modulo Depag.

Obiettivo 4. Messa a regime prevista dopo il periodo estivo e legata alla disponibilità della Software House. Comunque, entro la fine dell'anno 2022.

Cronoprogramma Obiettivi Formazione e Incremento Competenze e Professionalità

La Formazione sarà effettuata entro il 31 dicembre 2022 e verificata da idonea certificazione/attestazione di partecipazione dei Dipendenti alla stessa.