



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Dipartimento della Funzione Pubblica



Progetto Valutazione delle Performance

**Integrazione ciclo economico finanziario e
PEG- Piano della Performance
Elena Pasini, *Comune di Bergamo***



Presidenza del Consiglio dei Ministri
**Dipartimento della
Funzione Pubblica**



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Governo italiano

Presidenza del Consiglio dei Ministri

Dipartimento della Funzione Pubblica



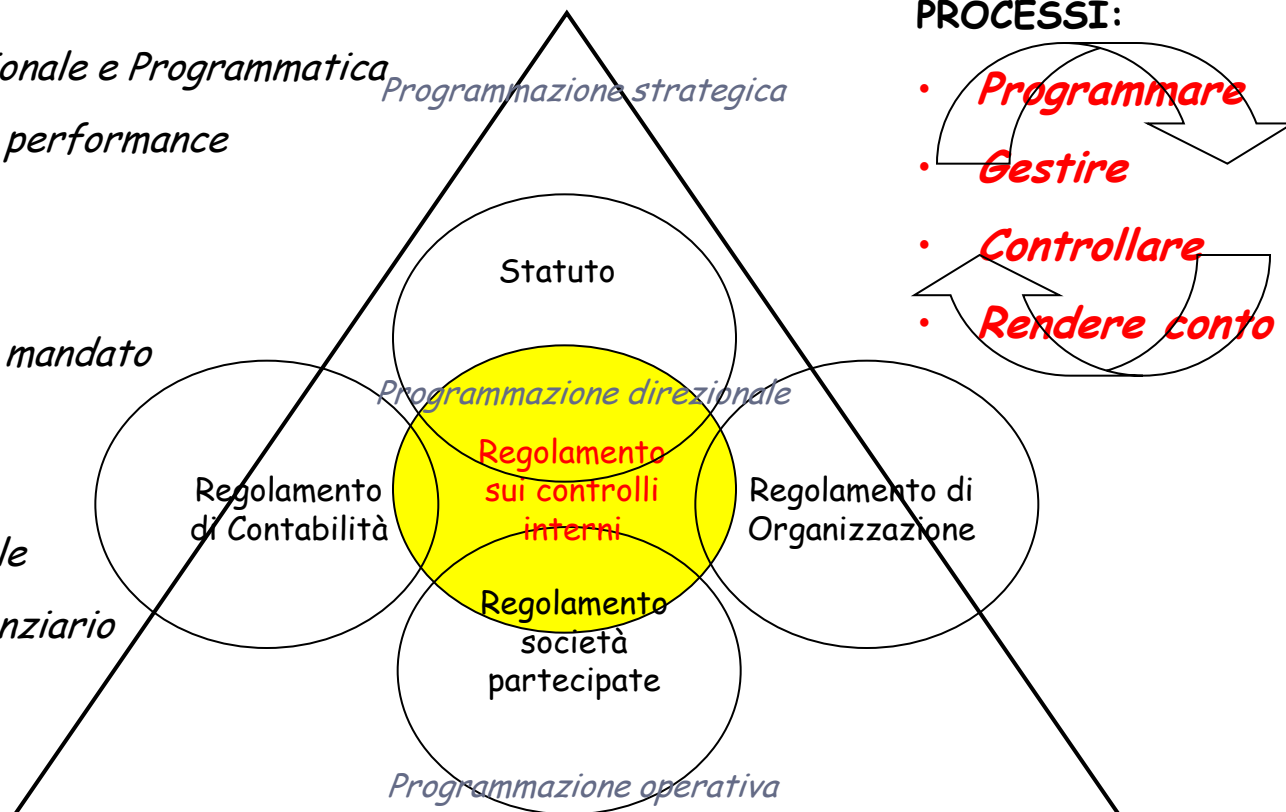
Programmi operativi nazionali
per la formazione e l'occupazione

STRUMENTI:

- *Linee di mandato*
- *Relazione previsionale e Programmatica*
- *PEG - Piano della performance*
- *Rendiconto*
- *Referto*
- *Relazione di fine mandato*

ATTORI:

- *Direttore Generale*
- *Responsabile Finanziario*
- *Dirigenti*





Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



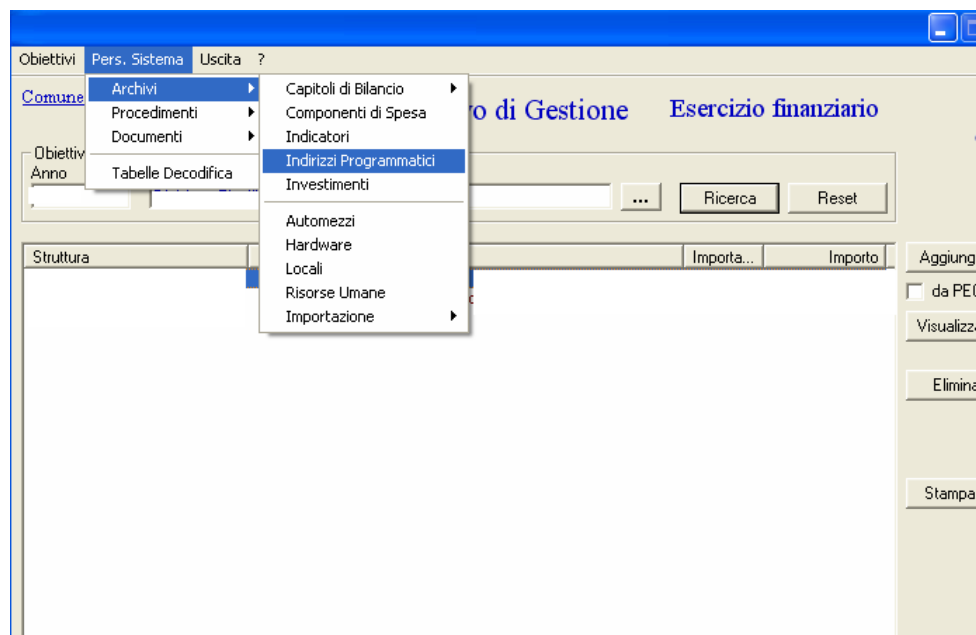
Dipartimento della Funzione Pubblica



Indirizzi Programmatici

La scheda degli INDIRIZZI PROGRAMMATICI consente l'inserimento degli indirizzi da elaborare in collaborazione con l'Assessore di riferimento, prendendo a base la Relazione di mandato e considerando lo stato di attuazione dei programmi.

Si tratta delle linee generali di sviluppo dell'attività che troveranno nella successiva definizione degli obiettivi la loro traduzione gestionale e operativa.





Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Governo italiano

Presidenza del Consiglio dei Ministri

Dipartimento della Funzione Pubblica

fse per il tuo futuro
Programmi operativi nazionali
per la formazione e l'occupazione



Inserimento Obiettivo

Obiettivi Pers. Sistema Uscita ?

Comune di BERGAMO

Piano Esecutivo di Gestione Esercizio finanziario 2010

Obiettivi relativi

Anno 2010 Divisione DIREZIONE GENERALE ... Ricerca Reset

Struttura	Numero	Obiettivo	Importa...	Importo

Aggiungi...

☒ da PEG 2009

Importo totale

Obiettivi collegati				
Anno	Numero	Obiettivo	Importanza	Importo
2009	2251	Obiettivo comune a tutte le Direzioni	1	0,00
2009	2100	Attività di supporto alla gestione delle funzioni direzionali d...	1	60.000,00
2009	2104	Attività esternalizzate di relazione con il pubblico - "Progett...	3	46.000,00
2009	2106	Governance delle Società Partecipate	1	10.000,00
2009	2105	Direzione per obiettivi e analisi dei costi: supporto alla Direzi...	2	15.000,00
2009	2101	Sviluppo organizzativo, qualità dei servizi e innovazione	1	36.000,00
2009	2102	Mantenimento dei servizi ausiliari (uscieri, centralino, centro...	2	150.000,00
2009	2103	Progetti di gestione associata dei servizi	4	10.000,00

Dettaglio... OK Chiudi



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Gestione Obiettivo

LAMA/PEG - Gestione Obiettivo

Fasi Componenti di Spesa Indicatori Stati di Avanzamento

Numero Anno Peso

2710 ☐ Obiettivo Pluriennale Anni successivi...

01/01/2012

21.500,00

Capitolo di Bilancio

3670/20 - acquisto beni controllo di gestione +

4370/20 - spese di funzionamento controllo di gestione X

Descrizione

Attivazione di meccanismi operativi facilitatori del controllo di gestione interno anche attraverso un potenziamento dei rapporti tra controllo centrale e periferico. Supporto alla Direzione per obiettivi e ai nuovi strumenti di programmazione introdotti dalla riforma Brunetta (LPM 30.1.0)

Motivazione

<<Il presente obiettivo è la riproposizione dell'obiettivo n° 2524 del PDO 2011>>

1) Sviluppo metodologia per la costruzione degli strumenti di programmazione e per la loro alimentazione e verifica di coerenza (livello strategico, direzionale e operativo);

2) Analisi statiche e dinamiche in collaborazione con le direzioni competenti per materia.

Importanza Direzione/Servizio

Classe di importanza

Compiti/attività di istituto

Importanza relativa

11

Stampa

Aggiorna

OK

Chiudi

Comune di BERGAMO

La scheda "obiettivo" si presenta con un "Numero" che viene assegnato in automatico dal programma e un "Anno" di competenza.

L'obiettivo, una volta inserito, va compilato in ogni sua parte:

- un **importo** da assegnare per l'anno di previsione;
- una **descrizione** sintetica dell'obiettivo da raggiungere;
- una **motivazione** in cui vanno obbligatoriamente inserite le seguenti informazioni:
 - 1) Finalità della proposta. Consente il raccordo logico con gli indirizzi programmatici, definiti nella parte precedente, e serve ad evidenziare che l'obiettivo attua nel breve periodo linee strategiche di medio/lungo periodo.
 - 2) Criteri di valutazione dei risultati che si intendono conseguire; si deve spiegare se l'obiettivo è valutabile sotto il profilo:
 - a) dell'efficienza/economicità, perché ad esempio consente risparmi o migliora il margine di contribuzione del servizio (uscite - entrate specifiche);
 - b) oppure della produttività, perché ad esempio consente di migliorare il rapporto tra output prodotto e personale impiegato per produrlo;
 - c) oppure sotto il profilo della qualità, perché ad esempio migliora il servizio all'utenza interna o esterna.

E' importante chiarire i criteri prevalenti di valutazione dei risultati, perché ne discende la successiva scelta degli indicatori più appropriati a misurare i suddetti risultati.

3) Impatto sui costi con riferimento non solo all'anno di previsione, ma anche agli esercizi futuri (se è previsto, ad esempio, l'avvio di un servizio a metà anno si deve chiarire che la relativa spesa raddoppia negli anni successivi, viceversa in caso di cessazioni di servizi...) e/o con riferimento all'esercizio precedente (se è previsto, ad esempio, un incremento della spesa per un servizio continuativo si deve chiarirne il motivo).

4) Giustificazione del ricorso ad eventuali prestazioni professionali esterne. Si rimanda alle circolari interne sull'argomento, sia per darne una motivazione sotto il profilo giuridico che una quantificazione sotto il profilo finanziario.

Nel caso si riproponga un obiettivo, la cui attività presenta un carattere ripetitivo si consiglia di rivederne criticamente le motivazioni e aggiornarle.



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Fasi e Attività

Ciascun obiettivo può essere configurato per fasi logiche o temporali attraverso la scheda di INSERIMENTO FASI/ATTIVITA'. Questa informazione costituisce la premessa necessaria alla valutazione in corso d'anno dello stato di avanzamento delle previsioni qui formulate. Le fasi devono essere definite da una sequenza numerata, da una sintetica descrizione e dalla durata prevista, espressa in termini di data di inizio e data di fine. A ciascuna fase deve inoltre essere associato il personale impegnato al raggiungimento della stessa.

LAMA/PEG - Gestione Obiettivo

Fasi Componenti di Spesa Indicatori Stati di Avanzamento

Nuova Fasi associate Anno Peso ☐ Obiettivo Pluriennale Anni successivi...

01/01/2012 21.500,00

Capitolo di Bilancio

3670/20 - acquisto beni controllo di gestione
4370/20 - spese di funzionamento controllo di gestione

Descrizione

Attivazione di meccanismi operativi facilitatori del controllo di gestione interno anche attraverso un potenziamento dei rapporti tra controllo centrale e periferico. Supporto alla Direzione per obiettivi e ai nuovi strumenti di programmazione introdotti dalla riforma Brunetta (LPM 30.1.0)

Motivazione

<<Il presente obiettivo è la riproposizione dell'obiettivo n° 2524 del PDO 2011>>

1) Sviluppo metodologia per la costruzione degli strumenti di programmazione e per la loro alimentazione e verifica di coerenza (livello strategico, direzionale e operativo);
2) Analisi statiche e dinamiche in collaborazione con le direzioni competenti per materia.

Importanza Direzione/Servizio

Classe di importanza
Compi/attività di istituto

Importanza relativa
11

Stampa
Aggiorna
OK
Chiudi

Comune di BERGAMO



LAMA/PEG - Gestione Fasi

Eventi Procedurali Documenti

Numero Fase Anno Data Inizio Data Fine Esito

3098 In Corso

Oggetto

Attività di analisi della proposta di Peg degli organi direzionali, approvazione del PEG e predisposizione delle variazioni che intervengono nell'anno di competenza.

Risorse Umane

Nominativo	Matricola	Utilizzo

Nominativo Matricola Utilizzo Modifica

Tipologia Fase

Piano Esecutivo di Gestione

Annotazione

OK
Chiudi

Comune di BERGAMO



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Dipartimento della Funzione Pubblica



Programmi operativi nazionali
per la formazione e l'occupazione



Indicatori

Per individuare uno o più indicatori "rilevanti", all'interno del proprio Archivio Indicatori, il Responsabile di Direzione, sulla base di tutte le informazioni relative all'attività da svolgere, ricerca quegli indicatori significativi a spiegare il positivo raggiungimento dell'obiettivo.

Il programma contiene indicatori semplici o composti già elaborati in precedenti esercizi. Sta all'utente reperire da questo archivio indicatori utili ovvero inserirne di nuovi.

Riportare indicatori già usati in passato, a parità di attività obiettivi, consente analisi di trend estremamente utili alla valutazione.

LAMA/PEG - Gestione Obiettivo

Fasi Componenti di Spesa **Indicatori** Stati di Avanzamento

Numero Anno **Paga** ☐ Obiett

2710

1)

(1) Dalla maschera Gestione Obiettivo selezione indicatori .

(2) Si apre una tabella dove è possibile visualizzare e modificare gli indicatori inseriti o eventualmente aggiungerne di nuovi.

LAMA/PEG - Indicatori

Nome	Descrizione	2010	2011	2012
Controllo_Gestione	Reportistica on Line	Fatto = sì	Fatto = sì	Fatto = sì
Controllo_Gestione	Referto Controllo di Gestione (art. 18 bis Dlgs. 267/2000) e relativo in...	Fatto = sì	Fatto = sì	Fatto = sì
Controllo_Gestione	Approvazione Piano Esecutivo di Gestione	Fatto = sì	Fatto = sì	Fatto = sì
Controllo_Gestione	Consultazione WEB Banche Dati Leggi D'Italia	Fatto = sì	Fatto = sì	Fatto = sì

Indicatore
Nome e Descrizione
Controllo_Gestione: Reportistica on Line

Valori a consuntivo

Indicatore 2010	Indicatore 2011	Indicatore 2012
Fatto = sì	Fatto = sì	

Valori di previsione

Indicatore 2010	Indicatore 2011	Indicatore 2012
Fatto = sì	Fatto = sì	Fatto = sì

Aggiungi...
Modifica
Elimina
Variazioni...

OK Chiudi

Comune di BERGAMO



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Dipartimento della Funzione Pubblica



Gestione Capitoli



Capitoli di Bilancio di Uscita - Anno di esercizio

Cap.	Art.	Descrizione	Importo
3670	20	acquisto beni pianificazione e controllo	1.000,00
4370		spese diverse di funzionamento direzione generale e pianificazione e controllo	0,00
4370	20	spese diverse di funzionamento pianificazione e controllo	0,00

☐ Entrata Importo totale

Cod. Capitolo	Cod. Articolo	TI	FU	SE	IN	CC	Data inizio validità	Data fine validità
4370	0	1	01	02	03		01/01/2010	31/12/2010

Descrizione: spese diverse di funzionamento direzione generale e pianificazione e co

Importo stanziato: 1.000 Importo utilizzato: 0,00

Dalla maschera principale è possibile inserire le previsioni di entrata - se assegnate in relazione ai servizi gestiti - e di spesa per Capitolo.

Per ogni capitolo di spesa è specificato oltre alla descrizione il Titolo, la Funzione, il Servizio e l'intervento. Questo permette il necessario raccordo contabile con il Bilancio di Previsione.

Per ogni capitolo di entrata è specificato l'Intervento la Categoria e la Risorsa e c'è la possibilità di inserire la specifica causale con riferimento alla provenienza dell'entrata.



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Dipartimento della Funzione Pubblica



Risorse Strumentali.....

Obiettivi Pers. Sistema Uscita ?

Comune

- Archivi
- Procedimenti
- Documenti
- Tabelle Decodifica

Obiettivi Anno

- Capitoli di Bilancio
- Componenti di Spesa
- Indicatori
- Indirizzi Programmatici
- Investimenti
- Automezzi
- Locali
- Risorse Umane
- Importazione

Investimenti

Anno	Importo	Settore	Descrizione
			...

Anno	Importo	Divisione
	200.000,00	

Descrizione sintetica

Rinnovo parco auto vetusto, rinnovo parziale armamento secondo vigente Regolamento del Corpo, acquisizione attrezzature di polizia stradale per controlli elettronici e ammodernamento strumentazioni informatiche del Comando.

Motivazione

Ammodernamento e sviluppo delle attività e dei servizi del settore di vigilanza. Programmata richiesta di finanziamenti regionali.

Nuovo Modifica Elimina

Chiudi



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Dipartimento della Funzione Pubblica



Reporting

Il reporting è uno strumento di controllo direzionale che consente di consultare giornalmente:

- 1 - Piano Esecutivo di Gestione approvato (PEG)
- 2 - Stati d'avanzamento: dati contabili (Entrate - Uscite)
- 3 - Stati d'avanzamento: dati extra - contabili (relazioni e indicatori)



Comune di Bergamo - Reporting 2012

[Login](#)

[principale](#) [PEG Approvato](#) [Stati d'Avanzamento](#) [Dati Finanziari - Entrate](#) [Dati Finanziari - Uscite](#)

[PEG Approvato](#)

[Dati Finanziari - Entrate](#)

[Dati Finanziari - Uscite](#)

[Stati d'Avanzamento](#)



[Modulo Variazione di bilancio](#)



[Metodologia](#)

Dati aggiornati al: 23/09/2012 19.55.21

Comune di Bergamo - (Copyright © [Sig.la srl](#) - 2003)

Alla consultazione si accede tramite la visualizzazione di pagine WEB dal sito INTRANET <http://orione/LAMAPEGWeb>



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Dipartimento della Funzione Pubblica



Programmi operativi nazionali
per la formazione e l'occupazione



Esempio di VISUALIZZAZIONE degli obiettivi

Per ottenere la visualizzazione per Area/Direzione degli obiettivi, occorre selezionare nell'ultima colonna in rosso della schermata i seguenti riquadri :

1) "dati finanziari. - Uscite"

2) "obiettivi"



Comune di Bergamo - Reporting 2012

Area: **AREA RISORSE FINANZIARIE** Direzione: **DIREZIONE BILANCI E SERVIZI FINANZIARI** Amministratore: **MAFFEIS Dott. ALBERTO**

principale

PEG Approvato

Stati d'Avanzamento

Dati Finanziari - Entrate

Dati Finanziari - Uscite

1

Capitoli

Componenti di spesa

Obiettivi

Prenotazioni/Impegni

2

i finanziari - Uscite - Obiettivi (sintesi)

a	Direz.	Serv.	Num. Ob.	Descr. Ob.	Stanz. Ini. (A)	Variaz. (B)	Stanz. Assest. C= (A+B)	Impegnato (D)
	A RISORSE FINANZIARIE				11.233.800,00	0,00	11.233.800,00	2.523.575,
	DIREZIONE BILANCI E SERVIZI FINANZIARI				1.887.800,00	0,00	1.887.800,00	1.023.232,
		Servizio Programmazione e Rendicontazione	2700	Programmazione e rendicontazione finanziaria ed economica patrimoniale e monitoraggio del patto [...]	75.000,00	0,00	75.000,00	20.767,
		Servizio Programmazione e Rendicontazione	2701	Gestione Entrate Patrimoniali, degli adempimenti Iva e Irap (LPM 30.3.0)	5.000,00	0,00	5.000,00	1.274,
		Servizio Gestione del Bilancio	2702	Gestione contabilità generale, entrate e spese e verifica della contabilità, rapporti [...]	56.800,00	0,00	56.800,00	18.896,
		Servizio Provveditorato	2703	Approvvigionamento, forniture e prestazioni di servizi secondo criteri di efficienza e [...]	938.000,00	0,00	938.000,00	543.650,
		Servizio Provveditorato	2704	Gestione magazzino economale, aggiornamento inventario e traslochi uffici ed edifici comunali [...]	42.800,00	0,00	42.800,00	3.349,
		Servizio Tributi e Catasto	2705	Servizi ai contribuenti: lotta a evasione ed elusione attraverso un [...]	192.000,00	0,00	192.000,00	156.755,



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Governo Italiano

Presidenza del Consiglio dei Ministri

Dipartimento della Funzione Pubblica

fse per il tuo futuro
Programmi operativi nazionali
per la formazione e l'occupazione



STATI D'AVANZAMENTO: DATI CONTABILI

ENTRATE

Area	Sett.	Cap./Art.	Prev. Ini. (A)	Variaz. (B)	Prev. Assest. C= (A+B)	Accert. Assest. (D)	Disponib. ad accert. (C-D)	Incassato (E)
DIREZIONE RISORSE								
		Divisione Personale	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0
		<u>18200 /00 - rimborso spese per servizio sostitutivo civile</u>	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0

USCITE

Le uscite sono ulteriormente aggregabili per Capitoli, Obiettivi, Componenti di spesa; in aggiunta viene fornito il dettaglio delle prenotazioni

principale	PEG Approvato	Stati d'Avanzamento	Dati Finanziari - Entrate	Dati Finanziari - Uscite
				Capitoli
				Componenti di spesa
				Obiettivi
				Prenotazioni/Impegni

Dati finanziari - Uscite

Raggruppati per

- [Capitoli](#)
- [Componenti di spesa](#)
- [Obiettivi](#)



Unione Europea



MINISTERO DEL LAVORO
E DELLE POLITICHE SOCIALI
Direzione Generale per le Politiche
Attive e Passive del Lavoro



Dipartimento della Funzione Pubblica



STATI D'AVANZAMENTO: DATI EXTRA CONTABILI

Consentono di integrare il reporting contabile con relazioni di tipo qualitativo e indicatori di natura extra contabile.



Comune di Bergamo - Reporting 2011

Area: **AREA RISORSE FINANZIARIE** Direzione: **DIREZIONE BILANCI E SERVIZI FINANZIARI** Amministratore: **MAFFEIS Dott. ALBERTO**

[Lc](#)

principale	PEG	Stati d'Avanzamento	Dati Finanziari - Entrate	Dati Finanziari - Uscite
		Indicatori		
		Stati d'Avanzamento		

Stati d'Avanzamento indicatori

Area	Div.	Obiettivo	Indicatore	Valore previsto	Valore misurato
+ AREA RISORSE FINANZIARIE					
			DIREZIONE BILANCI E SERVIZI FINANZIARI		
			2501 - Programmazione e rendicontazione finanziaria ed economica patrimoniale e monitoraggio del patto di stabilità (LPM 30.3.0)		
			rispetto dei tempi di legge per la predisposizione degli strumenti di programmazione, variazione e di rendicontazione	Fatto = sì	Fatto = sì
			rapporti trimestrali patto di stabilità per verifiche consequimento	Fatto = sì	Fatto = sì
			2502 - Gestione Entrate Patrimoniali, degli adempimenti Iva e Irap (LPM 30.3.0)		
			n° bollette emesse per addetto	1.800 = (3.600/2)	1.857 = (3.714/2)
			n° bollette emesse	3.600	3.714
			rispetto dei termini di legge per la presentazione della dichiarazione IVA e Irap	Fatto = sì	Fatto = sì
			apertura sportello (Lun/Ven da 9,00 a 12,30)	Fatto = sì	Fatto = sì
			n° ruoli emessi per ciascuna tipologia di entrata	4	4