



# Comune di Volpiano

## Provincia di Torino

**Periodo di riferimento:** Anno - 2017

**Periodo di monitoraggio:**

### Processo C5003

Gestire la programmazione economico-finanziaria, l'economato e le società partecipate

### Centro di responsabilità e centro di costo

1 - SETTORE SERVIZI AMMINISTRATIVI E AFFARI ISTITUZIONALI - 01 - SETTORE SERVIZI AMMINISTRATIVI E AFFARI ISTITUZIONALI

2 - SETTORE SERVIZI FINANZIARI - 02 - SETTORE SERVIZI FINANZIARI

### Finalità

Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa. Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico – finanziaria, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa. Garantire l'efficiente gestione delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente. Effettuare il controllo di gestione dell'Ente e gestire i rapporti ed i controlli con la Società partecipate.

### Visione strategica - SeS del DUP

### Missione

1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

### Programma

03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

### Stakeholder

Uffici Comunali, Organi Istituzionali e Società partecipate

Indici	2014	2015	2016	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2018	2019	2020
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	-	15.459,00	15.459,00	15.600,00	-	15.670,00	15.720,00	-
I0019 - Costo del processo	-	-	223.516,92	223.516,92	203.781,98	-	196.328,72	191.008,06	-
I0023 - Importo spese correnti ente	-	-	11.338.613,49	11.338.613,49	11.474.133,33	-	11.432.213,00	11.413.580,00	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	-	61,40	61,40	64,21	-	62,41	62,24	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	-	3,76	3,76	3,91	-	3,91	3,91	-
I0080 - N. mandati emessi	-	-	6.419,00	6.419,00	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	-
I0081 - N. reversali emesse	-	-	5.944,00	5.944,00	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	-
I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio	-	-	450,00	450,00	400,00	-	400,00	400,00	-
I0085 - N. totale capitoli di bilancio	-	-	813,00	813,00	850,00	-	850,00	850,00	-
I0090 - N. parametri di deficitarietà rispettati	-	-	10,00	10,00	10,00	-	10,00	10,00	-
I0091 - N. totale parametri di deficitarietà	-	-	10,00	10,00	10,00	-	10,00	10,00	-

Indici	2014	2015	2016	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2018	2019	2020
I0099 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti	-	-	100,00	100,00	100,00	-	100,00	100,00	-
I0102 - Importo acquisti di economato	-	-	4.148,92	4.148,92	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	-
I1033 - Importo entrate rimosse su residui attivi	-	-	1.449.711,96	1.449.711,96	2.000.000,00	-	2.000.000,00	2.000.000,00	-
I1034 - Importo residui attivi	-	-	3.825.299,24	3.825.299,24	4.831.401,00	-	4.830.000,00	4.830.000,00	-
I1035 - Importo spese correnti impegnate di competenza	-	-	10.909.727,44	10.909.727,44	11.100.000,00	-	11.100.000,00	11.100.000,00	-
I1036 - Importo spese correnti stanziati di competenza	-	-	12.931.878,84	12.931.878,84	11.474.133,33	-	11.432.213,00	11.413.580,00	-
I1038 - Importo residui passivi di parte corrente	-	-	1.832.990,66	1.832.990,66	2.097.080,00	-	2.100.000,00	2.100.000,00	-
I2001 - N. fatture pervenute	-	-	2.606,00	2.606,00	2.600,00	-	2.600,00	2.600,00	-
I2002 - N. fatture monitorate	-	-	2.606,00	2.606,00	2.600,00	-	2.600,00	2.600,00	-
I2003 - n.ro provvisori di entrata esaminati	-	-	5.618,00	5.618,00	5.500,00	-	5.500,00	5.500,00	-
I2004 - N.ro versamenti su c/c postali esaminati	-	-	1.174,00	1.174,00	1.100,00	-	1.100,00	1.100,00	-
I2005 - N.ro fatture di vendita emesse e corrispettivi registrati	-	-	539,00	539,00	500,00	-	500,00	500,00	-
I2006 - Somma delle differenze dei giorni intercorrenti tra data di protocollo e data di pagamento	-	-	41.088,00	41.088,00	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00	-
I2007 - N.ro buoni economato emessi	-	-	205,00	205,00	200,00	-	200,00	200,00	-
I2008 - N.ro fatture pagate nell'anno	-	-	3.287,00	3.287,00	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-
I9003 - Importo accertamenti di competenza	-	-	14.671.175,10	14.671.175,10	13.700.000,00	-	13.700.000,00	13.700.000,00	-
I9004 - Importo spese a residuo di parte corrente pagate	-	-	1.417.367,89	1.417.367,89	1.450.000,00	-	1.450.000,00	1.450.000,00	-
IP0090 - Importo totale riscosso di competenza	-	-	12.071.361,79	12.071.361,79	11.300.000,00	-	11.300.000,00	11.300.000,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente ) * 100 )	6,12	6,09	-	-6,09
IN040 - Capacità programmatica ( I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio )	0,55	0,47	-	-0,47
IN042 - % rispetto parametri di deficitarietà ( ( I0090 - N. parametri di deficitarietà rispettati / I0091 - N. totale parametri di deficitarietà ) * 100 )	100,00	100,00	-	-100,00
IN043 - Efficacia dell'economato ( I0102 - Importo acquisti di economato / I0023 - Importo spese correnti ente )	0,00	0,00	-	-0,00
IN2001 - % di fatture monitorate ( I2002 - N. fatture monitorate / I2001 - N. fatture pervenute )	1,00	1,00	-	-1,00
IN2002 - n.ro atti medi per processo ( ( I0080 - N. mandati emessi + I0081 - N. reversali emesse + I2002 - N. fatture monitorate + I2003 - n.ro provvisori di entrata esaminati + I2004 - N.ro versamenti su c/c postali esaminati + I2005 - N.ro fatture di vendita emesse e corrispettivi registrati + I2007 - N.ro buoni economato emessi + I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio ) / I0028 - N. unità operative del processo )	6.105,05	5.703,32	-	-5.703,32
<b>Efficienza Economica</b>				

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	14,46	13,06	-	-13,06
IN809 - % abbattimento residui attivi ( ( I1033 - Importo entrate riscosse su residui attivi / I1034 - Importo residui attivi ) * 100 )	37,90	41,40	-	-41,40
IN810 - Grado di realizzazione dell'entrata ( IP0090 - Importo totale riscosso di competenza / I9003 - Importo accertamenti di competenza )	0,82	0,82	-	-0,82
IN811 - % spese correnti impegnate di competenza ( ( I1035 - Importo spese correnti impegnate di competenza / I1036 - Importo spese correnti stanziare di competenza ) * 100 )	84,36	96,74	-	-96,74
IN812 - % abbattimento residui passivi ( ( I9004 - Importo spese a residuo di parte corrente pagate / I1038 - Importo residui passivi di parte corrente ) * 100 )	77,33	69,14	-	-69,14
<b>Efficacia Temporale</b>				
IN049 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti ( I0099 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti )	100,00	100,00	-	-100,00
IN2003 - Tempo medio pagamento fatture ( I2006 - Somma delle differenze dei giorni intercorrenti tra data di protocollo e data di pagamento / I2008 - N.ro fatture pagate nell'anno )	12,50	20,00	-	-20,00
<b>Qualità</b>				

## COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2017	Percentuale ore contratto al 31/12/2017	Ore contratto al 31/12/2017	Percentuale ore contratto al 31/12/2017	Ore lavorate effettive al 31/12/2017	Percentuale Ore effettive al 31/12/2017	Differenza ore al 31/12/2017	Costo Aziendale
ANGELA MASSA	C4	Istruttore Ragioniere	20%	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	0,00	6.442,08
ANNA GONELLA	C4	Istruttore Ragioniere	95%	1.248,00	1.185,60	1.248,00	1.185,60	1.248,00	1.185,60	0,00	20.622,89
FRANCO CAGNA	D2	Istruttore Direttivo	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	0,00	1.301,51
LAURA AZZOLINA	C2	Istruttore Ragioniere	50%	1.872,00	936,00	1.872,00	936,00	1.872,00	936,00	0,00	15.203,41
LUIGI FIORINO	B2	Esecutore Amm.vo	95%	1.872,00	1.778,40	1.872,00	1.778,40	1.872,00	1.778,40	0,00	25.522,13
PATRIZIA NOTARIO	D3	Responsabile Servizio	75%	1.872,00	1.404,00	1.872,00	1.404,00	1.872,00	1.404,00	0,00	40.616,26
RICCARDO PAPA	B7	Collabor. Terminalista	85%	1.872,00	1.591,20	1.872,00	1.591,20	1.872,00	1.591,20	0,00	26.037,12
<b>Totale costo personale</b>				<b>12.480,00</b>	<b>7.325,76</b>	<b>12.480,00</b>	<b>7.325,76</b>	<b>12.480,00</b>	<b>7.325,76</b>	<b>0,00</b>	<b>135.745,40</b>

## ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
Non ci sono entrate					

## COSTI DIRETTI

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
180 - 2 - ACQUISTO BENI DI CONSUMO (Carta cancelleria e stampati)	100%	1.000,00	1.000,00	300,00	0,00
180 - 22 - ACQUISTO BENI DI CONSUMO (Materiale informatico)	100%	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

180 - 23 - ACQUISTO BENI DI CONSUMO (Altri beni di consumo n.a.c.)	100%	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
180 - 24 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Energia elettrica)	70%	2.590,00	2.590,00	2.590,00	684,66
180 - 25 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Consumo acqua)	70%	140,00	140,00	140,00	0,00
180 - 26 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (gas riscaldamento)	70%	3.710,00	3.710,00	3.710,00	1.370,01
180 - 27 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	70%	1.050,00	791,00	612,61	408,41
180 - 28 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di pulizia)	70%	2.450,00	2.450,00	1.592,50	530,42
180 - 29 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (oneri per servizi di tesoreria)	100%	1.000,00	1.000,00	206,80	6,80
180 - 3 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Telefonia fissa)	70%	2.800,00	2.800,00	2.100,00	890,63
180 - 30 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di rete trasmissione dati e VOIPE)	70%	1.050,00	735,00	672,00	73,50
180 - 31 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di gestione documentale conservazione sostitutiva)	100%	2.500,00	2.500,00	2.036,00	0,00
180 - 32 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (altri servizi diversi n.a.c. contabilit? personale, ecc...)	55%	4.950,00	5.555,00	4.999,36	1.016,66
181 - 0 - NOLEGGIO ATTREZZATURE PER UFFICI	100%	2.500,00	2.500,00	1.820,29	449,26
230 - 7 - ACQUISTO ED ABBONAMENTO A GIORNALI RIVISTE E PUBBLICAZ.AD USO UFFICI (acquisto libri e/o pubblicazioni)	100%	300,00	300,00	100,00	0,00
240 - 1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO SISTEMI INFORMATICI (manutenzione softwares gestionali)	100%	2.700,00	2.700,00	2.590,00	0,00
240 - 10 - SPESE DI FUNZIONAMENTO SISTEMI INFORMATICI (manutenzione/riparazione macchine d'ufficio)	70%	700,00	700,00	0,00	0,00
315 - 0 - SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO IN MATERIA FISCALE	100%	7.200,00	7.200,00	7.159,05	3.485,09
<b>Totale costi</b>		<b>38.640,00</b>	<b>38.671,00</b>	<b>30.628,61</b>	<b>8.915,43</b>

## COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	29.365,58	20.031,65

Costo a previsione	203.781,97	Costo realizzato	186.405,66
--------------------	------------	------------------	------------