



# Comune di Volpiano

## Provincia di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2019

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	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	15.459,00	15.445,00	15.600,00	15.501,33	15.650,00	-	-	-	-
I0019 - Costo del processo	222.826,11	200.821,65	196.176,60	206.608,12	204.657,96	-	-	-	-
I0023 - Importo spese correnti ente	11.338.613,49	10.741.047,82	11.436.829,47	11.172.163,59	11.389.941,00	-	11.375.591,00	-	-
I0027 - N. unità operative totali ente	61,40	63,01	97,01	73,81	96,04	-	62,04	-	-
I0028 - N. unità operative del processo	3,75	3,90	3,90	3,85	3,90	-	-	-	-
I0080 - N. mandati emessi	6.419,00	6.009,00	6.000,00	6.142,67	6.000,00	-	6.000,00	-	-
I0081 - N. reversali emesse	5.944,00	6.531,00	6.500,00	6.325,00	6.500,00	-	6.500,00	-	-
I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio	450,00	648,00	500,00	532,67	500,00	-	500,00	-	-
I0085 - N. totale capitoli di bilancio	813,00	819,00	830,00	820,67	830,00	-	830,00	-	-
I0090 - N. parametri di deficitarietà rispettati	10,00	10,00	8,00	9,33	8,00	-	8,00	-	-

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0091 - N. totale parametri di deficitarietà	10,00	10,00	8,00	9,33	8,00	-	8,00	-	-
I0099 - % rispetto delle tempistiche rendicontazione questionari alla Corte dei Conti	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	-	100,00	-	-
I0102 - Importo acquisti di economato	4.148,92	4.419,14	5.000,00	4.522,69	5.000,00	-	5.000,00	-	-
I1033 - Importo entrate riscosse su residui attivi	1.449.711,96	1.835.225,56	1.750.000,00	1.678.312,51	1.740.000,00	-	1.730.000,00	-	-
I1034 - Importo residui attivi	3.825.299,24	4.832.883,77	4.832.883,77	4.497.022,26	4.830.000,00	-	4.810.000,00	-	-
I1035 - Importo spese correnti impegnate di competenza	10.909.727,44	10.483.081,72	10.900.000,00	10.764.269,72	10.900.000,00	-	10.900.000,00	-	-
I1036 - Importo spese correnti stanziare di competenza	12.931.878,84	12.270.596,05	11.436.829,47	12.213.101,45	11.389.941,00	-	11.375.591,00	-	-
I1038 - Importo residui passivi di parte corrente	1.832.990,66	1.924.051,25	1.924.051,25	1.893.697,72	1.900.000,00	-	1.900.000,00	-	-
I2001 - N. fatture pervenute	2.606,00	2.631,00	2.600,00	2.612,33	2.600,00	-	2.600,00	-	-
I2002 - N. fatture monitorate	2.606,00	2.631,00	2.600,00	2.612,33	2.600,00	-	2.600,00	-	-
I2003 - n.ro provvisori di entrata esaminati	5.618,00	6.312,00	5.500,00	5.810,00	6.000,00	-	6.500,00	-	-
I2004 - N.ro versamenti su c/c postali esaminati	1.174,00	3.006,00	2.500,00	2.226,67	2.000,00	-	1.500,00	-	-
I2005 - N.ro fatture di vendita emesse e corrispettivi registrati	539,00	560,00	500,00	533,00	500,00	-	500,00	-	-
I2006 - Somma delle differenze dei giorni intercorrenti tra data di protocollo e data di pagamento	41.088,00	41.685,00	52.000,00	44.924,33	52.000,00	-	52.000,00	-	-
I2007 - N.ro buoni economato emessi	205,00	223,00	200,00	209,33	200,00	-	200,00	-	-
I2008 - N.ro fatture pagate nell'anno	3.287,00	2.613,00	2.600,00	2.833,33	2.600,00	-	2.600,00	-	-
I9003 - Importo accertamenti di competenza	14.671.175,10	13.953.103,69	13.700.000,00	14.108.092,93	13.700.000,00	-	13.700.000,00	-	-
I9004 - Importo spese a residuo di parte corrente pagate	1.417.367,89	1.502.463,42	1.500.000,00	1.473.277,10	1.500.000,00	-	1.500.000,00	-	-
IP0090 - Importo totale riscosso di competenza	12.071.361,79	12.001.791,70	12.000.000,00	12.024.384,50	12.000.000,00	-	12.000.000,00	-	-

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 )	5,22	4,06	-	-4,06
IN040 - Capacità programmatica ( I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio )	0,65	0,60	-	-0,60
IN042 - % rispetto parametri di deficitarietà ( ( I0090 - N. parametri di deficitarietà rispettati / I0091 - N. totale parametri di deficitarietà ) * 100 )	100,00	100,00	-	-100,00

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
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 provvatori 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 )	6.335,50	6.230,77	-	-6.230,77
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	13,33	13,08	-	-13,08
IN809 - % abbattimento residui attivi ( ( I1033 - Importo entrate riscosse su residui attivi / I1034 - Importo residui attivi ) * 100 )	37,32	36,02	-	-36,02
IN810 - Grado di realizzazione dell'entrata ( IP0090 - Importo totale riscosso di competenza / I9003 - Importo accertamenti di competenza )	0,85	0,88	-	-0,88
IN811 - % spese correnti impegnate di competenza ( ( I1035 - Importo spese correnti impegnate di competenza / I1036 - Importo spese correnti stanziare di competenza ) * 100 )	88,14	95,70	-	-95,70
IN812 - % abbattimento residui passivi ( ( I9004 - Importo spese a residuo di parte corrente pagate / I1038 - Importo residui passivi di parte corrente ) * 100 )	77,80	78,95	-	-78,95
Efficacia Temporale				
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 )	15,86	20,00	-	-20,00
Qualità				

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore lavorate effettive al 31/12/2019	Percentuale Ore effettive al 31/12/2019	Differenza ore al 31/12/2019	Costo Aziendale
PATRIZIA NOTARIO	D3	Responsabile Servizio	74%	1.872,00	1.385,28	1.872,00	1.385,28	1.872,00	1.385,28	0,00	40.074,71
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
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
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
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
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
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
Totale costo personale				12.480,00	7.307,04	12.480,00	7.307,04	12.480,00	7.307,04	0,00	135.203,84

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	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%	2.520,00	2.520,00	0,00	0,00
180 - 25 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Consumo acqua)	70%	140,00	140,00	0,00	0,00
180 - 26 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (gas riscaldamento)	70%	3.710,00	3.710,00	0,00	0,00
180 - 27 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	70%	791,00	1.491,00	0,00	0,00
180 - 28 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di pulizia)	70%	2.310,00	2.310,00	0,00	0,00
180 - 29 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (oneri per servizi di tesoreria)	100%	1.000,00	14.200,00	0,00	0,00
180 - 3 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Telefonia fissa)	70%	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
180 - 30 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di rete trasmissione dati e VOIPE)	70%	735,00	735,00	0,00	0,00
180 - 31 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di gestione documentale conservazione sostitutiva)	100%	2.500,00	2.500,00	0,00	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	4.950,00	0,00	0,00
181 - 0 - NOLEGGIO ATTREZZATURE PER UFFICI	100%	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
230 - 7 - ACQUISTO ED ABBONAMENTO A GIORNALI RIVISTE E PUBBLICAZ.AD USO UFFICI (acquisto libri e/o pubblicazioni)	100%	300,00	300,00	0,00	0,00
240 - 1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO SISTEMI INFORMATICI (manutenzione softwares gestionali)	100%	2.700,00	9.926,81	0,00	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	0,00	0,00
<b>Totale costi</b>		<b>36.156,00</b>	<b>57.282,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
<b>Costi Indiretti</b>	<b>12.160,85</b>	<b>0,00</b>

<b>Costo a previsione</b>	<b>204.657,96</b>	<b>Costo realizzato</b>	<b>135.203,84</b>
---------------------------	-------------------	-------------------------	-------------------