



Comune di Volpiano - 2021
Città Metropolitana di Torino
Centro di Costo suddivisi per Centro di
Responsabilità

Centro di Costo					
103 - Ragioneria					
CDR					
02 - Finanziario					
Missione					
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma					
03 - Gestione economico finanziaria programmazione provveditorato					
Finalità					
Stakeholder					
Amministratori, clienti interni, cittadini ed imprese					
Indici	Media anni precedenti	Atteso nell'anno	Raggiunto	2022	2023
I001 - Popolazione residente	0	15.400	15.400	15.400	15.401
I002 - Importo totale spese correnti	0	12.292.469,92	0	12.034.533,87	12.016.508,87
I009 - N. unità operative dell'Ente	0	66	66	66	67
I148 - N. delibere variazione di DUP	0	0	0	0	0
I2005 - N. fatture di acquisto registrate entro i termini (10 gg da arrivo PEC)	0	2.600	0	2.600	2.600
I2006 - n. fatture di acquisto registrate	0	2.650	0	2.650	2.650
I2007 - n. ordinativi di incasso emessi nei termini (15 gg da arrivo provvisorio)	0	5.000	0	5.000	5.000
I2008 - n. provvisori di entrata pervenuti	0	7.500	0	7.500	7.500
I2009 - n. fatture di vendita e corrispettivi emessi	0	350	0	350	350
I2010 - n. operazioni rilevate	0	8.000	0	8.000	8.000
I249 - Spese finali stanziare (Titolo I II e III)	0	14.849.891,50	0	13.252.208,87	13.012.183,87
I250 - Spese finali Impegnate (Titolo I II e III)	0	9.652.000	0	8.613.000	8.458.000
I251 - Entrate finali accertate (Titolo I II III IV e V)	0	11.189.000	0	9.995.000	9.817.000
I252 - Entrate finali stanziare (Titolo I II III IV e V)	0	14.919.179,92	0	13.326.642,87	13.089.642,87
I255 - Costo Totale CdC Ragioneria	0	397.255,87	0	383.900,21	384.634,42
I256 - Importo accertamenti di competenza	0	14.500.000	0	14.500.000	14.500.000
I257 - Importo acquisti di economato	0	2.500	0	2.500	2.500
I263 - Data approvazione del bilancio di previsione pluriennale	0	0	0	0	0
I270 - Importo totale riscosso di competenza	0	12.400.000	0	12.400.000	12.400.000
I274 - N. determinazioni pervenute dagli uffici	0	1.100	0	1.100	1.100
I277 - N. determinazione da correggere per rilascio parere regolarità contabile	0	55	0	55	55
I278 - Ritardo medio dei pagamenti ponderato in base all'importo delle fatture (unità di misura: giorni) - FP	0	-15	0	-15	-15
I279 - N. informazioni pubblicate in Amministrazione Trasparente - Sezione Enti Controllati	0	4	0	4	4
I280 - N. informazioni richieste da pubblicare in Amministrazione Trasparente - Sezione Enti Controllati	0	4	0	4	4
I281 - N. mandati emessi	0	5.700	0	5.700	5.700
I287 - N. pareri di regolarità contabile emessi nel rispetto dei tempi stabiliti dal regolamento	0	2.400	0	2.400	2.400
I291 - N. reversali d'incasso emesse	0	6.900	0	6.900	6.900
I297 - N. servizi pubblici gestiti dall'Ente - FP	0	0	0	0	0
I298 - N. servizi pubblici gestiti tramite organismi/società partecipate	0	0	0	0	0
I299 - N. totale di Programmi Bilancio di Previsione	0	40	0	40	40
I303 - N. totale pareri di regolarità contabile emessi	0	2.500	0	2.500	2.500
I304 - N. unità operative CdC Ragioneria	0	4,46	0	4,46	4,46
I305 - N. delibere variazione di Bilancio di Previsione	0	25	0	25	25

Indicatori di Performance	Media anni precedenti	Valore atteso	Valore raggiunto	Scostamento	Esito
Efficacia					
KP174 - Capacità programmatica dell'Ente ((I305 - N. delibere variazione di Bilancio di Previsione+I148 - N. delibere variazione di DUP)/ I299 - N. totale di Programmi Bilancio di Previsione)*100	0	62,50			
KP178 - Efficacia dei controlli di regolarità contabile ((I277 - N. determinazione da correggere per rilascio parere regolarità contabile/ I274 - N. determinazioni pervenute dagli uffici)*100	0	5			

Indicatori di Performance	Media anni precedenti	Valore atteso	Valore raggiunto	Scostamento	Esito
KP181 - Percentuale di rispetto dei tempi su pareri di regolarità contabile (I287 - N. pareri di regolarità contabile emessi nel rispetto dei tempi stabiliti dal regolamento/ I303 - N. totale pareri di regolarità contabile emessi)*100	0	96			
KP2004 - Efficacia nella registrazione delle fatture di incasso (I2005 - N. fatture di acquisto registrate entro i termini (10 gg da arrivo PEC)/I2006 - n. fatture di acquisto registrate)*100	0	98,11			
KP2005 - Efficacia nell'emissione delle fatture di incasso (I2007 - n. ordinativi di incasso emessi nei termini (15 gg da arrivo provvisorio)/I2008 - n. provvisori di entrata pervenuti)*100	0	66,67			
KP2006 - Efficacia dei servizi fiscali (I2009 - n. fatture di vendita e corrispettivi emessi/I2010 - n. operazioni rilevate)*100	0	4,38			
KP202 - Grado di rispetto della trasparenza su società/organismi partecipati (I279 - N. informazioni pubblicate in Amministrazione Trasparente - Sezione Enti Controllati/ I280 - N. informazioni richieste da pubblicare in Amministrazione Trasparente - Sezione Enti Controllati)*100	0	100			
KP203 - Grado di gestione dei servizi pubblici attraverso Organismi e Società partecipate (I298 - N. servizi pubblici gestiti tramite organismi/società partecipate/ I297 - N. servizi pubblici gestiti dall'Ente - FP)*100	0	0			
KP212 - % personale dedicato Centro di Costo Ragioneria (I304 - N. unità operative CdC Ragioneria/ I009 - N. unità operative dell'Ente)*100	0	6,76			
Efficienza					
KP175 - Ordinativi medi gestiti per dipendente (I281 - N. mandati emessi+ I291 - N. reversali d'incasso emesse)/ I304 - N. unità operative CdC Ragioneria	0	2.825,11			
KP179 - Incidenza spesa economato su spesa corrente (I257 - Importo acquisti di economato/ I002 - Importo totale spese correnti)*100	0	0,02			
KP186 - Pareggio di bilancio - parte spesa (I250 - Spese finali Impegnate (Titolo I II e III)/ I249 - Spese finali stanziare (Titolo I II e III))*100	0	65			
KP187 - Pareggio di bilancio- parte entrata (I251 - Entrate finali accertate (Titolo I II III IV e V)/ I252 - Entrate finali stanziare (Titolo I II III IV e V))*100	0	75			
KP189 - Tasso di riscossione dell'Entrata (I270 - Importo totale riscosso di competenza/ I256 - Importo accertamenti di competenza)*100	0	85,52			
KP213 - Costo pro-capite Centro di Costo Gestione Ragioneria I255 - Costo Totale CdC Ragioneria/ I001 - Popolazione residente	0	25,80			
Efficacia temporale					
KP184 - Indicatore di tempestività dei pagamenti - KPIFP I278 - Ritardo medio dei pagamenti ponderato in base all'importo delle fatture (unità di misura: giorni) - FP	0	-15			
KP192 - Rispetto dei tempi della programmazione I263 - Data approvazione del bilancio di previsione pluriennale	0	0			

Costi del personale									
Nome e Cognome	Cat.	Profilo	% su CDC	Ore da contratto fino al 01/03/2021	Previsione ore su CDC 01/03/2021	Ore totali effettive lavorate 01/03/2021	Ore effettive lavorate su CDC 01/03/2021	Delta di tempo 01/03/2021	Costo
Patrizia NOTARIO	D1	Responsabile Settore Servizi Finanziari	75	1.872	1.404	0	0	1.404	0
Angela MASSA	C1	Istruttore ragioniere	20	1.872	374,40	0	0	374,40	0
Anna GONELLA	C1	Istruttore ragioniere	97	1.248	1.210,56	0	0	1.210,56	0
Elena CHINAGLIA	C1	Istruttore amministrativo contabile	100	1.567	1.567	0	0	1.567	0
Paolo LACOGNATA	C1	Istruttore amministrativo contabile	100	1.872	1.872	0	0	1.872	0
Luigi FIORINO	B1	Esecutore amministrativo	100	1.872	1.872	0	0	1.872	0
Totale dei costi del personale									0

Proventi					
Descrizione	%	Previsione iniziale	Previsione finale	Accertato	Riscosso
E.3.05.02.03.004.680.6801 INCAMERAMENTO SOMME ERRONEAMENTE VERSATE A QUESTO ENTE E NON DOVUTE (VEDASI CAP 500/U PER RESTITUZIONE)	100	10.000	10.000	0	0
E.3.05.99.99.999.670.67099 PROVENTI A SEGUITO COMPENSAZIONE CREDITO IVA	100	100.000	100.000	0	0
E.3.05.99.03.001.671.67199 ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONTABILE (REVERSE CHARGE) NELL'AMBITO DELLE ATTIVITA' COMMERCIALI	100	17.000	17.000	0	0
E.3.03.03.03.001.630.63099 INTERESSI ATTIVI DIVERSI	100	200	200	0	0
E.3.05.99.99.999.672.67299 RIMBORSO BOLLETTE CONSUMO ENERGA ELETTRICA ILLUMINAZIONE PUBBLICA DA PARTE DELL'ATI A2A E SELETTRA SPA NEL PERIODO DI VOLTURAZIONE (SI COMPENSA CON CAP 2510)	100	60.000	60.000	0	0
E.3.03.03.99.999.631.63199 INTERESSI ATTIVI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI SU MUTUI CONTRATTI	100	100	100	0	0
E.1.03.01.01.001.160.16099 FONDO DI SOLIDARIETA COMUNALE (ART. 1 COMMA 380 L 24.12.2012 N. 228)	100	1.276.400	1.276.400	0	0

Costi diretti					
Descrizione	%	Previsione iniziale	Previsione finale	Impegnato	Pagato
U.01.01.1.03.02.01.008.30.201 INDENNITA' AI COMPONENTI COLLEGIO REVISORI	100	32.500	32.500	0	0
U.01.02.1.03.02.16.999.140.31599 SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO IN MATERIA FISCALE	100	11.000	11.000	0	0
U.01.03.1.09.99.04.001.270.50099 RESTITUZIONE SOMME ERRONEAMENTE VERSATE A QUESTO ENTE E NON DOVUTE (VEDASI CAP 680.1 /ENTRATA)	100	10.000	10.000	0	0
U.01.03.1.10.03.01.001.290.278099 IVA A DEBITO DEL COMUNE DA VERSARE ALL'ERARIO	100	80.000	80.000	0	0
U.01.03.1.10.99.99.999.290.278199 IVA A DEBITO SU FATTURE DI VENDITA EMESSE IN REGIME DI SPLIT PAJMENT NEI CONFRONTI ENTE PUBBLICO (AD ES SMAT)	100	34.600	34.600	0	0
U.01.03.1.03.02.05.001.250.1803 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Telefonia fissa)	60	720	720	0	0

Costi diretti					
Descrizione	%	Previsione iniziale	Previsione finale	Impegnato	Pagato
U.01.03.1.03.02.05.004.250.18024 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Energia elettrica)	60	2.250	2.250	0	0
U.01.03.1.03.02.05.005.250.18025 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Consumo acqua)	60	120	120	0	0
U.01.03.1.03.02.05.006.250.18026 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (gas riscaldamento)	60	3.180	3.180	0	0
U.01.03.1.03.02.09.008.250.18027 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	60	1.800	1.800	0	0
U.01.03.1.03.02.13.002.250.18028 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di pulizia)	60	1.998	1.998	0	0
U.01.03.1.03.02.17.002.250.18029 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (oneri per servizi di tesoreria)	100	11.800	11.800	0	0
U.01.03.1.03.02.19.004.250.18030 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di rete trasmissione dati e VOIPE)	100	1.050	1.050	0	0
U.01.03.1.03.02.19.007.250.18031 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di gestione documentale conservazione sostitutiva)	100	1.000	1.000	0	0
U.01.03.1.03.02.16.999.250.18032 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (altri servizi diversi n.a.c. contabilit personale, ecc...)	100	10.000	10.000	0	0
U.01.03.1.03.02.09.006.250.24010 SPESE DI FUNZIONAMENTO SISTEMI INFORMATICI (manutenzione/riparazione macchine d'ufficio)	100	1.000	1.000	0	0
U.01.03.1.03.02.07.008.260.18199 NOLEGGIO ATTREZZATURE PER UFFICI	100	2.500	2.500	0	0
U.01.03.1.03.01.02.001.240.1802 ACQUISTO BENI DI CONSUMO (Carta cancelleria e stampati)	100	1.000	1.000	0	0
U.01.03.1.03.01.01.002.240.2307 ACQUISTO ED ABBONAMENTO A GIORNALI RIVISTE E PUBBLICAZ. AD USO UFFICI (acquisto libri e/o pubblicazioni)	100	300	300	0	0
U.01.03.1.03.01.02.999.240.18023 ACQUISTO BENI DI CONSUMO (Altri beni di consumo n.a.c.)	100	1.000	1.000	0	0
Totale dei costi diretti		207.818	207.818	0	0

Costi Indiretti		
Descrizione	Valore atteso	Valore raggiunto
Costi Indiretti	5.964,33	0

Costi totali del CDC			
Costi a previsione	397.255,87	Costo effettivo	0