



Comune di Volpiano

Città metropolitana di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2019

Periodo di monitoraggio: Dicembre

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

Nota monitoraggio

| Indici | 2016 | 2017 | 2018 | Media | Atteso nell'anno | Raggiunto | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------|
| I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre | 15.459,00 | 15.445,00 | 15.450,00 | 15.451,33 | 15.650,00 | 15.451,00 | - | - | - |
| I0019 - Costo del processo | 84.200,25 | 78.243,82 | 83.125,94 | 81.856,67 | 823.601,32 | 725.399,12 | 108.716,27 | - | - |
| I0023 - Importo spese correnti ente | 11.338.613,49 | 10.741.047,82 | 11.029.073,14 | 11.036.244,82 | 11.978.260,00 | 10.836.798,18 | 11.910.595,00 | 11.902.568,00 | - |
| I0027 - N. unità operative totali ente | 61,40 | 63,01 | 65,01 | 63,14 | 58,27 | 58,58 | 57,27 | - | - |
| I0028 - N. unità operative del processo | 1,02 | 1,08 | 1,08 | 1,06 | 4,03 | 4,03 | 0,56 | - | - |
| I0080 - N. mandati emessi | 6.419,00 | 6.009,00 | 6.398,00 | 6.275,33 | 6.300,00 | 5.657,00 | 6.300,00 | 6.300,00 | - |
| I0081 - N. reversali emesse | 5.944,00 | 6.531,00 | 6.718,00 | 6.397,67 | 6.500,00 | 7.210,00 | 6.500,00 | 6.500,00 | - |

| Indici | 2016 | 2017 | 2018 | Media | Atteso nell'anno | Raggiunto | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------|
| I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio | 450,00 | 648,00 | 747,00 | 615,00 | 700,00 | 693,00 | 700,00 | 700,00 | - |
| I0085 - N. totale capitoli di bilancio | 813,00 | 819,00 | 931,00 | 854,33 | 930,00 | 826,00 | 930,00 | 930,00 | - |
| I0090 - N. parametri di deficitarietà rispettati | 10,00 | 10,00 | 8,00 | 9,33 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | 8,00 | - |
| I0091 - N. totale parametri di deficitarietà | 10,00 | 10,00 | 8,00 | 9,33 | 8,00 | 8,00 | 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 | 100,00 | 100,00 | - |
| I0102 - Importo acquisti di economato | 4.148,92 | 4.419,14 | 3.034,17 | 3.867,41 | 5.000,00 | 2.166,57 | 5.000,00 | 5.000,00 | - |
| I1033 - Importo entrate riscosse su residui attivi | 1.449.711,96 | 1.835.225,56 | 1.542.846,77 | 1.609.261,43 | 1.500.000,00 | 1.545.572,84 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | - |
| I1034 - Importo residui attivi | 3.825.299,24 | 4.832.883,77 | 5.525.425,02 | 4.727.869,34 | 5.500.000,00 | 5.859.846,90 | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 | - |
| I1035 - Importo spese correnti impegnate di competenza | 10.909.727,44 | 10.483.081,72 | 10.805.727,30 | 10.732.845,49 | 10.800.000,00 | 10.619.960,20 | 10.800.000,00 | 10.800.000,00 | - |
| I1036 - Importo spese correnti stanziati di competenza | 12.931.878,84 | 12.270.596,05 | 12.737.721,57 | 12.646.732,15 | 12.500.000,00 | 12.599.424,51 | 12.500.000,00 | 12.500.000,00 | - |
| I1038 - Importo residui passivi di parte corrente | 1.832.990,66 | 1.924.051,25 | 2.080.865,33 | 1.945.969,08 | 2.100.000,00 | 1.866.937,67 | 2.100.000,00 | 2.100.000,00 | - |
| I2001 - N. fatture pervenute | 2.606,00 | 2.631,00 | 2.802,00 | 2.679,67 | 2.800,00 | 2.812,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | - |
| I2002 - N. fatture monitorate | 2.606,00 | 2.631,00 | 2.802,00 | 2.679,67 | 2.800,00 | 2.812,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | - |
| I2003 - n.ro provvisori di entrata esaminati | 5.618,00 | 6.312,00 | 7.308,00 | 6.412,67 | 7.000,00 | 8.633,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | - |
| I2004 - N.ro versamenti su c/c postali esaminati | 1.174,00 | 3.006,00 | 1.968,00 | 2.049,33 | 2.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | - |
| I2005 - N.ro fatture di vendita emesse e corrispettivi registrati | 539,00 | 560,00 | 530,00 | 543,00 | 500,00 | 510,00 | 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 | 89.378,00 | 57.383,67 | 82.500,00 | 37.616,00 | 82.500,00 | 82.500,00 | - |
| I2007 - N.ro buoni economato emessi | 205,00 | 223,00 | 129,00 | 185,67 | 150,00 | 93,00 | 150,00 | 150,00 | - |

| Indici | 2016 | 2017 | 2018 | Media | Atteso nell'anno | Raggiunto | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------|
| I2008 - N.ro fatture pagate nell'anno | 3.287,00 | 2.613,00 | 2.783,00 | 2.894,33 | 2.750,00 | 2.844,00 | 2.750,00 | 2.750,00 | - |
| I9003 - Importo accertamenti di competenza | 14.671.175,10 | 13.953.103,69 | 14.354.947,04 | 14.326.408,61 | 14.000.000,00 | 14.644.146,86 | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 | - |
| I9004 - Importo spese a residuo di parte corrente pagate | 1.417.367,89 | 1.502.463,42 | 1.488.266,84 | 1.469.366,05 | 1.500.000,00 | 1.637.617,27 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | - |
| IP0090 - Importo totale riscosso di competenza | 12.071.361,79 | 12.001.791,70 | 12.005.005,07 | 12.026.052,85 | 12.000.000,00 | 12.444.169,73 | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 | - |

| Indicatori di performance | Media | Valore atteso | Valore realizzato | Scostamento |
|--|-----------|---------------|-------------------|-------------|
| Efficacia | | | | |
| IN220 - % personale dedicato al processo ((I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100) | 1,68 | 6,92 | 6,88 | -0,04 |
| IN040 - Capacità programmatoria (I0084 - N. variazioni di capitoli di bilancio / I0085 - N. totale capitoli di bilancio) | 0,72 | 0,75 | 0,84 | 0,09 |
| IN042 - % rispetto parametri di deficiarietà ((I0090 - N. parametri di deficiarietà rispettati / I0091 - N. totale parametri di deficiarietà) * 100) | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| IN043 - Efficacia dell'economato (I0102 - Importo acquisti di economato / I0023 - Importo spese correnti ente) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,00 |
| IN2001 - % di fatture monitorate (I2002 - N. fatture monitorate / I2001 - N. fatture pervenute) | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 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) | 23.734,28 | 6.439,21 | 6.726,55 | 287,34 |
| Efficienza Economica | | | | |
| IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre) | 5,30 | 52,63 | 46,95 | -5,68 |
| IN809 - % abbattimento residui attivi ((I1033 - Importo entrate riscosse su residui attivi / I1034 - Importo residui attivi) * 100) | 34,04 | 27,27 | 26,38 | -0,90 |
| IN810 - Grado di realizzazione dell'entrata (IP0090 - Importo totale riscosso di competenza / I9003 - Importo accertamenti di competenza) | 0,84 | 0,86 | 0,85 | -0,01 |
| IN811 - % spese correnti impegnate di competenza ((I1035 - Importo spese correnti impegnate di competenza / I1036 - Importo spese correnti stanziare di competenza) * 100) | 84,87 | 86,40 | 84,29 | -2,11 |
| IN812 - % abbattimento residui passivi ((I9004 - Importo spese a residuo di parte corrente pagate / I1038 - Importo residui passivi di parte corrente) * 100) | 75,51 | 71,43 | 87,72 | 16,29 |
| 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 | 0,00 |
| 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) | 19,83 | 30,00 | 13,23 | -16,77 |
| 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 | 77% | 1.872,00 | 1.441,44 | 1.872,00 | 1.441,44 | 2.125,00 | 1.636,25 | 253,00 | 44.154,73 |
| FRANCO CAGNA | D2 | Istruttore Direttivo | 3% | 1.872,00 | 56,16 | 1.872,00 | 56,16 | 2.064,00 | 61,92 | 192,00 | 1.342,43 |
| ANNA GONELLA | C4 | Istruttore Ragioniere | 97% | 1.248,00 | 1.210,56 | 1.248,00 | 1.210,56 | 1.189,00 | 1.153,33 | -59,00 | 23.054,27 |
| ANGELA MASSA | C4 | Istruttore Ragioniere | 20% | 1.872,00 | 374,40 | 1.872,00 | 374,40 | 1.655,00 | 331,00 | -217,00 | 7.705,92 |
| LAURA AZZOLINA | C2 | Istruttore Ragioniere | 0% | 1.560,00 | 0,00 | 1.560,00 | 0,00 | 1.229,00 | 0,00 | -331,00 | 0,00 |
| Elena CHINAGLIA | C1 | Istruttore amministrativo Contabile | 97% | 1.080,00 | 1.047,60 | 1.080,00 | 1.047,60 | 801,00 | 776,97 | -279,00 | 15.204,20 |
| RICCARDO PAPA | B7 | Collabor. Terminalista | 85% | 1.872,00 | 1.591,20 | 1.872,00 | 1.591,20 | 1.184,00 | 1.006,40 | -688,00 | 26.406,75 |
| LUIGI FIORINO | B2 | Esecutore Amm.vo | 97% | 1.872,00 | 1.815,84 | 1.872,00 | 1.815,84 | 1.218,00 | 1.181,46 | -654,00 | 25.637,44 |
| Totale costo personale | | | | 13.248,00 | 7.537,20 | 13.248,00 | 7.537,20 | 11.465,00 | 6.147,33 | -1.783,00 | 143.505,73 |

ENTRATE

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

COSTI DIRETTI

| Descrizione | Perc% | Previsione Iniziale | Previsione Finale | Impegnato | Pagato |
|---------------------------|-------|---------------------|-------------------|-----------|--------|
| Non ci sono costi diretti | | | | | |

COSTI INDIRETTI

| Descrizione | Valore Atteso | Valore Realizzato |
|-----------------|---------------|-------------------|
| Costi Indiretti | 680.739,58 | 581.893,39 |

| | | | |
|--------------------|------------|------------------|------------|
| Costo a previsione | 823.601,32 | Costo realizzato | 725.399,12 |
|--------------------|------------|------------------|------------|