



**Comune di Volpiano**  
**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	2021	2022
I001 - Popolazione residente	0	15.100	15.311	15.100	15.101
I002 - Importo totale spese correnti	0	11.972.500	10.611.682,03	11.953.800	11.717.800
I009 - N. unità operative dell'Ente	0	65	65	65	66
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	2.700	2.600	2.700	2.700
I2006 - n. fatture di acquisto registrate	0	2.800	2.604	2.800	2.800
I2007 - n. ordinativi di incasso emessi nei termini (15 gg da arrivo provvisorio)	0	5.000	3.500	5.000	5.000
I2008 - n. provvisori di entrata pervenuti	0	8.000	7.122	8.000	8.000
I2009 - n. fatture di vendita e corrispettivi emessi	0	500	347	500	500
I2010 - n. operazioni rilevate	0	9.500	8.000	9.500	9.500
I249 - Spese finali stanziare (Titolo I II e III)	0	15.318.800	18.594.154,97	13.529.000	15.153.000
I250 - Spese finali Impegnate (Titolo I II e III)	0	12.700.000	12.315.180,09	10.820.000	12.120.000
I251 - Entrate finali accertate (Titolo I II III IV e V)	0	12.800.000	13.538.357,24	11.050.000	12.340.000
I252 - Entrate finali stanziare (Titolo I II III IV e V)	0	15.584.000	16.136.111,06	13.793.000	15.429.000
I255 - Costo Totale CdC Ragioneria	0	443.600,46	382.452,22	374.963,66	362.643,85
I256 - Importo accertamenti di competenza	0	14.500.000	15.136.673,80	14.500.000	14.500.000
I257 - Importo acquisti di economato	0	3.000	2.166,42	3.000	3.000
I263 - Data approvazione del bilancio di previsione pluriennale	0	0	0	0	0
I270 - Importo totale riscosso di competenza	0	12.400.000	13.173.472,95	12.400.000	12.400.000
I274 - N. determinazioni pervenute dagli uffici	0	1.100	1.065	1.100	1.100
I277 - N. determinazione da correggere per rilascio parere regolarità contabile	0	60	50	60	60
I278 - Ritardo medio dei pagamenti ponderato in base all'importo delle fatture (unità di misura: giorni) - FP	0	-15	-32	-15	-15
I279 - N. informazioni pubblicate in Amministrazione Trasparente - Sezione Enti Controllati	0	5	5	5	5
I280 - N. informazioni richieste da pubblicare in Amministrazione Trasparente - Sezione Enti Controllati	0	5	5	5	5
I281 - N. mandati emessi	0	0	0	0	0
I287 - N. pareri di regolarità contabile emessi nel rispetto dei tempi stabiliti dal regolamento	0	2.300	2.370	2.300	2.300
I291 - N. reversali d'incasso emesse	0	0	0	0	0
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	40	40	40
I303 - N. totale pareri di regolarità contabile emessi	0	2.550	2.400	2.550	2.550
I304 - N. unità operative CdC Ragioneria	0	4,46	4,46	4,46	4,46
I305 - N. delibere variazione di Bilancio di Previsione	0	25	30	25	25

Indicatori di Performance	Media anni precedenti	Valore atteso	Valore raggiunto	Scostamento	Esito
Efficacia					
KP174 - Capacità programmatoria dell'Ente (I1305 - 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	5,45			

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	90,20			
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	96,43			
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	62,50			
KP2006 - Efficacia dei servizi fiscali (I2009 - n. fatture di vendita e corrispettivi emessi/I2010 - n. operazioni rilevate)*100	0	5,26			
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	6,86			
<b>Efficienza</b>					
KP175 - Ordinativi medi gestiti per dipendente (I281 - N. mandati emessi+ I291 - N. reversali d'incasso emesse)/ I304 - N. unità operative CdC Ragioneria	0	0			
KP179 - Incidenza spesa economato su spesa corrente (I257 - Importo acquisti di economato/ I002 - Importo totale spese correnti)*100	0	0,03			
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	82,90			
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	82,14			
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	29,38			
<b>Efficacia temporale</b>					
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 12/07/2021	Previsione ore su CDC 12/07/2021	Ore totali effettive lavorate 12/07/2021	Ore effettive lavorate su CDC 12/07/2021	Delta di tempo 12/07/2021	Costo
Patrizia NOTARIO	D1	Responsabile Settore Servizi Finanziari	75	1.872	1.404	1.983	1.487,25	-83,25	46.330,76
Angela MASSA	C1	Istruttore ragioniere	20	1.872	374,40	1.541	308,20	66,20	7.903,79
Anna GONELLA	C1	Istruttore ragioniere	97	1.248	1.210,56	1.009	978,73	231,83	23.034,35
Elena CHINAGLIA	C1	Istruttore amministrativo contabile	100	1.567	1.567	1.382	1.382	185	27.442,27
Paolo LACOGNATA	C1	Istruttore amministrativo contabile	100	1.872	1.872	1.631	1.631	241	31.525,29
Luigi FIORINO	B1	Esecutore amministrativo	100	1.872	1.872	980	980	892	26.482,69
<b>Totale dei costi del personale</b>									<b>162.719,14</b>

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	0	10.000	9.556,49	9.556,49
E.3.05.99.99.999.670.67099 PROVENTI A SEGUITO COMPENSAZIONE CREDITO IVA	100	100.000	100.000	61.886,11	57.451,49
E.3.05.99.03.001.671.67199 ENTRATE PER STERILIZZAZIONE INVERSIONE CONTABILE (REVERSE CHARGE) NELL'AMBITO DELLE ATTIVITA' COMMERCIALI	100	17.000	7.000	6.186,15	6.186,15
E.3.03.03.001.630.63099 INTERESSI ATTIVI DIVERSI	100	200	200	8,55	5
E.1.03.01.01.001.160.16099 FONDO DI SOLIDARIETA COMUNALE (ART. 1 COMMA 380 L 24.12.2012 N. 228)	100	1.318.000	1.276.400	1.276.049,43	1.227.556,21
E.3.03.03.99.999.631.63199 INTERESSI ATTIVI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI SU MUTUI CONTRATTI	100	100	100	73,96	73,96
E.2.01.01.01.001.190.19099 TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A CARATTERE GENERALE	100	0	1.019.882,22	1.019.882,22	1.019.882,22

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	32.497	14.681,45
U.01.02.1.03.02.16.999.140.31599 SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO IN MATERIA FISCALE	100	11.000	11.000	9.516	4.636
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	0	10.000	9.553,29	9.013,29
U.01.03.1.10.03.01.001.290.278099 IVA A DEBITO DEL COMUNE DA VERSARE ALL'ERARIO	100	80.000	80.000	45.251,33	45.251,33
U.01.03.1.10.99.99.999.290.278199 IVA A DEBITO SU FATTURE DI VENDITA EMESSE IN REGIME DI SPLIT PAYMENT NEI CONFRONTI ENTE PUBBLICO (AD ES SMAT )	100	34.600	34.600	31.883,54	11.509,05
U.01.03.1.03.02.05.001.250.1803 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Telefonia fissa)	60	720	720	720	247,77

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	2.250	1.868,75
U.01.03.1.03.02.05.005.250.18025 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Consumo acqua)	60	120	120	120	20,80
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	3.180	1.394,36
U.01.03.1.03.02.09.008.250.18027 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	60	1.278	1.278	1.272,55	974,95
U.01.03.1.03.02.13.002.250.18028 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di pulizia)	60	1.980	1.980	1.926	1.759,82
U.01.03.1.03.02.17.002.250.18029 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (oneri per servizi di tesoreria)	100	12.500	11.800	11.800	11.800
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	850	834
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	9.749,55	6.989,08
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	2.394,33	1.536,29
U.01.03.1.03.01.02.001.240.1802 ACQUISTO BENI DI CONSUMO (Carta cancelleria e stampati)	100	1.000	1.000	542,04	542,04
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	920,84	920,84
Totale dei costi diretti		197.978	207.278	164.426,47	113.979,82

Costi Indiretti		
Descrizione	Valore atteso	Valore raggiunto
Costi Indiretti	7.121,78	6.971,20

Costi totali del CDC			
Costi a previsione	443.600,46	Costo effettivo	382.452,22