



Comune di Rivarolo Canavese

Provincia di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2018

Periodo di monitoraggio: Dicembre

Centro di responsabilità: 3 Servizi Finanziari e Personale

Obiettivo strategico

1 Bilancio e macchina comunale - Bilancio e macchina comunale

Risultato atteso obiettivo strategico

Obiettivo operativo

4 Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile - Qualificazione dei sistemi di programmazione e controllo e revisione sistemi di gestione contabile

Obiettivo gestionale

5 Servizi a carattere commerciale - Calcolo e versamento opzionale IRAP con il sistema della produzione reddito al fine del contenimento della spesa

CdC dell'obiettivo gestionale

010301 Economico finanziario

Finalità obiettivo gestionale

Tipologia obiettivo gestionale

Obiettivo di miglioramento

Priorità obiettivo gestionale

Alta

Durata

01/01/2016 - 30/09/2018

Fasi	2018												2019												2020												
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
1	■	■																																			
2	■	■	■																																		
3	■	■	■	■																																	
4	■	■	■	■																																	
5	■	■	■	■	■	■	■	■	■																												

Fasi	Risultato atteso	Inizio	Fine
1 - Individuazione servizi a carattere commerciale gestiti dal Comune	N. servizi a carattere commerciale gestiti dal Comune	01/01/2016	28/02/2018
2 - Trasformazione degli impegni e degli accertamenti per tali servizi in costi e ricavi	Tabella costi - ricavi	01/03/2016	31/03/2018
3 - Preparazione tabelle economiche per ciascuna attività considerata	Tabelle costi-ricavi per ciascuna attività considerata	01/04/2016	15/04/2018

Fasi	Risultato atteso	Inizio	Fine
4 - Preparazione tabelle del personale interessato allo svolgimento delle mansioni dei servizi commerciali escluso dal versamento dell'IRAP retributiva	Tabella complessiva personale escluso dal versamento dell'IRAP retributiva	17/04/2016	30/04/2018
5 - Stesura bozza di dichiarazione ed analisi dei risultati ottenuti	Dichiarazione finale	01/09/2016	30/09/2018

Indici	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I03011 - Metodo di calcolo retributivo	-	153.871,00	177.278,00	165.574,50	164.000,00	164.577,85	-	-	-
I03012 - Metodo di calcolo del valore produzione del reddito	-	136.091,00	135.334,00	135.712,50	149.000,00	141.786,00	-	-	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
Efficienza Economica				
IN03006 - Conseguitamento di risparmio accertato (I03011 - Metodo di calcolo retributivo - I03012 - Metodo di calcolo del valore produzione del reddito)	29.862,00	15.000,00	22.791,85	7.791,85
Efficacia Temporale				
Qualità				

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore lavorate effettive al 31/12/2018	Percentuale Ore effettive al 31/12/2018	Differenza ore al 31/12/2018	Costo Aziendale
BRUNA CONTRATTO	C5	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	5%	1.872,00	93,60	1.872,00	93,60	1.879,50	93,98	1.778,40	1.277,89
ANGELA DE SANTIS	B2	OPERATORE AMMINISTRATIVO	8%	1.872,00	149,76	1.872,00	149,76	1.899,00	151,92	1.722,24	1.772,21
DOMENICO FARINA	D3	RESPONSABILE SETTORE	5%	1.872,00	93,60	1.872,00	93,60	1.872,00	93,60	1.778,40	2.402,74
MARILENA RITA TRIOLET	D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	5%	1.872,00	93,60	1.872,00	93,60	1.887,00	94,35	1.778,40	710,76
CRISTINA VERDE	B6	OPERATORE INFORMATICO	8%	1.872,00	149,76	1.872,00	149,76	1.942,00	155,36	1.722,24	1.966,30
Totale costo personale				9.360,00	580,32	9.360,00	580,32	9.479,50	589,21	8.779,68	8.129,90

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	2.541,95	657,84

Costo a previsione dell'obiettivo	10.671,85	Costo realizzato dell'obiettivo	8.787,74
-----------------------------------	-----------	---------------------------------	----------

Obiettivo strategico											
1 Bilancio e macchina comunale - Bilancio e macchina comunale											
Risultato atteso obiettivo strategico											
Obiettivo operativo											
6 Risorse umane - Organizzazione e funzionamento dei servizi e degli uffici comunali											
Obiettivo gestionale											
26 Elaborazione in economia dei modelli 770 - Elaborazione in economia e trasmissione all'Agenzia delle Entrate tramite il sistema intranet del mod. 770 Prosecuzione revisione situazione contributiva del personale dipendente dal 2005 al 2010 mediante riparametrazione DMA mensili.											
CdC dell'obiettivo gestionale											
011001 Risorse umane											
Finalità obiettivo gestionale											
Risparmio incarico all'intermediario.											
Tipologia obiettivo gestionale											
Obiettivo di miglioramento											
Priorità obiettivo gestionale											
Media											
Durata											
01/01/2018 - 31/12/2018											

Fasi	2018												2019												2020												
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	
1																																					
2																																					
3																																					

Fasi	Risultato atteso	Inizio	Fine
1 - Utilizzo del PC portatile per la elaborazione in formato excel delle tabelle DMA per ottimizzare i conteggi.	Ottimizzazione dei conteggi	01/01/2018	31/03/2018
2 - Riparametrazione ad anno della DMA mensile di ciascun dipendente	Riparametrazione della DMA di ciascun dipendente	01/04/2018	30/09/2018
3 - Inserimento della tabella relativa nel fascicolo personale ai fini dell'aggiornamento della posizione previdenziale.	Esame e completamento procedura relativamente ad un ulteriore 20% del personale in servizio al 31.12.2017.	01/10/2018	31/12/2018

Indici	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I03017 - Trasmissione modello all'Agenzia delle Entrate entro il giorno del mese di dicembre	-	-	-	-	31,00	31,00	-	-	-
I03019 - Esame e completamento della procedura per percentuale di personale	-	-	-	-	20,00	100,00	-	-	-
I06049 - Risparmio economico ottenuto tramite gestione diretta	-	-	-	-	1.500,00	1.480,00	-	-	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
IN03010 - Esame e completamento della procedura per percentuale di personale (I03019 - Esame e completamento della procedura per percentuale di personale)	-	20,00	100,00	80,00
Efficienza Economica				

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
IN06010 - Risparmio economico ottenuto tramite gestione diretta (I06049 - Risparmio economico ottenuto tramite gestione diretta)	-	1.500,00	1.480,00	-20,00
Efficacia Temporale				
IN03009 - Trasmissione modello all'Agenzia delle Entrate entro il giorno del mese di dicembre (I03017 - Trasmissione modello all'Agenzia delle Entrate entro il giorno del mese di dicembre)	-	31,00	31,00	0,00
Qualità				

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore lavorate effettive al 31/12/2018	Percentuale Ore effettive al 31/12/2018	Differenza ore al 31/12/2018	Costo Aziendale
DOMENICO FARINA	D3	RESPONSABILE SETTORE	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.815,84	1.441,65
PASQUA GRAZIA MASUTTO	D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	10%	1.872,00	187,20	1.872,00	187,20	1.913,00	191,30	1.684,80	2.677,00
MARIA PISANO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	10%	1.872,00	187,20	1.872,00	187,20	2.024,00	202,40	1.684,80	2.699,36
MARILENA RITA TRIOLET	D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	3%	1.872,00	56,16	1.872,00	56,16	1.887,00	56,61	1.815,84	426,45
Totale costo personale				7.488,00	486,72	7.488,00	486,72	7.696,00	506,47	7.001,28	7.244,46

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	2.131,96	551,74

Costo a previsione dell'obiettivo	9.376,42	Costo realizzato dell'obiettivo	7.796,20
-----------------------------------	----------	---------------------------------	----------