



Comune di Volpiano

Città metropolitana di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2019

Periodo di monitoraggio:

Processo C5004

Gestire i tributi locali e il catasto

Centro di responsabilità e centro di costo

2 - SETTORE SERVIZI FINANZIARI - 02 - SETTORE SERVIZI FINANZIARI

Finalità

Gestire le attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini.
Gestire le attività catastali.

Visione strategica - SeS del DUP

Missione

1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Programma

04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Stakeholder

Cittadini, Contribuenti ed Amministratori

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	-	-	-	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	-	36,00	36,00	-
I0019 - Costo del processo	20.128,66	18.499,46	16.302,81	18.310,31	158.824,62	-	-	-	-
I0027 - N. unit operative totali ente	61,40	63,01	65,01	63,14	58,27	-	57,27	-	-
I0028 - N. unit operative del processo	0,09	0,09	0,09	0,09	2,82	-	-	-	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	-	15,00	15,00	-
I0113 - N. morosi complessivi	1.126,00	1.021,00	1.011,00	1.052,67	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	19.315,00	19.668,00	19.707,00	19.563,33	19.700,00	-	19.700,00	19.700,00	-
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	84.032,12	184.458,31	219.628,75	162.706,39	80.000,00	-	80.000,00	80.000,00	-
I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato	3.258.065,83	3.233.955,52	3.363.040,61	3.285.020,65	3.300.000,00	-	3.300.000,00	3.300.000,00	-

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	3.025.673,70	3.150.591,28	3.327.915,73	3.168.060,24	3.200.000,00	-	3.200.000,00	3.200.000,00	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	872.602,52	1.089.430,66	902.426,74	954.819,97	900.000,00	-	900.000,00	900.000,00	-
I0135 - Importo totale residui attivi extratributari	578.592,39	1.206.945,25	1.622.424,17	1.135.987,27	1.600.000,00	-	1.600.000,00	1.600.000,00	-
I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari	494.912,85	439.492,42	389.185,31	441.196,86	400.000,00	-	400.000,00	400.000,00	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	9.289.882,28	9.105.365,33	9.464.003,80	9.286.417,14	9.300.000,00	-	9.300.000,00	9.300.000,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	9.411.172,00	9.396.527,00	9.657.665,50	9.488.454,83	9.600.000,00	-	9.600.000,00	9.600.000,00	-
I0140 - N. procedure coattive attivate extratributarie e tributarie (ruoli coattivi)	76,00	57,00	41,00	58,00	60,00	-	60,00	60,00	-
I0141 - N. crediti in sofferenza	211.834,86	192.087,11	108.722,25	170.881,41	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-
I0142 - N. ricorsi tributi accolti per l'ente	0,00	0,00	0,00	-	2,00	-	2,00	2,00	-
I0143 - N. totale ricorsi tributi perventi	0,00	0,00	0,00	-	2,00	-	2,00	2,00	-
I2009 - Richieste di esenzione TARI esaminate	143,00	171,00	153,00	155,67	170,00	-	170,00	160,00	-
I2010 - Richieste di esenzione TARI presentate	143,00	171,00	153,00	155,67	170,00	-	170,00	160,00	-
I2011 - N.ro accertamenti emessi nei confronti contribuenti morosi	211,00	224,00	400,00	278,33	250,00	-	250,00	250,00	-
I2023 - Somma delle differenze dei giorni intercorrenti tra la data di protocollazione e l'invio della comunicazione delle domande esenzione TARI	868,00	1.554,00	997,00	1.139,67	1.600,00	-	1.600,00	1.600,00	-
I2024 - N.ro comunicazioni relative alla richiesta esenzione TARI inviate	143,00	171,00	153,00	155,67	160,00	-	160,00	160,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
IN220 - % personale dedicato al processo ((I0028 - N. unit operative del processo / I0027 - N. unit operative totali ente) * 100)	0,14	4,84	-	-4,84
IN058 - % di morosità relative ai tributi ((I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi) * 100)	5,38	5,08	-	-5,08
IN059 - Tasso recupero evasione ICI/IMU (I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato / I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato)	0,05	0,02	-	-0,02
IN063 - Tasso di accessibilità dello sportello tributi, entrate e catasto (I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto / I0018 - N. ore lavorative settimanali)	0,42	0,42	-	-0,42
IN820 - Contribuenti medi per addetto (I0114 - N. contribuenti complessivi / I0028 - N. unit operative del processo)	217.370,37	6.985,82	-	-6.985,82

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
IN2004 - % richieste di esenzione TARI monitorate (I2009 - Richieste di esenzione TARI esaminate / I2010 - Richieste di esenzione TARI presentate)	1,00	1,00	-	-1,00
IN2005 - % di contribuenti morosi accertati (I2011 - N.ro accertamenti emessi nei confronti contribuenti morosi / I0113 - N. morosi complessivi)	0,26	0,25	-	-0,25
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	1,19	10,15	-	-10,15
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ((I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari) * 100)	30,14	28,13	-	-28,13
IN068 - % riscossione crediti esigibili extratributari ((I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari / I0135 - Importo totale residui attivi extratributari) * 100)	38,84	25,00	-	-25,00
IN069 - Tasso recupero crediti (I0140 - N. procedure coattive attivate extratributarie e tributarie (ruoli coattivi) / I0141 - N. crediti in sofferenza)	0,00	0,00	-	-0,00
Efficacia Temporale				
IN2023 - Tempo medio per invio comunicazione accoglimento o diniego richiesta esenzione TARI (da regolamento 60 gg dal ricevimento, senza calcolare i giorni trascorsi per eventuali integrazioni di atti) (I2023 - Somma delle differenze dei giorni intercorrenti tra la data di protocollazione e l'invio della comunicazione delle domande esenzione TARI / I2024 - N.ro comunicazioni relative alla richiesta esenzione TARI inviate)	7,32	10,00	-	-10,00
Qualità				
IN070 - % di scostamento tra previsione del gettito tributario e risultato ottenuto ((I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie / I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie) * 100)	97,87	96,88	-	-96,88
IN071 - % ricorsi tributari andati a buon fine ((I0142 - N. ricorsi tributi accolti per l'ente / I0143 - N. totale ricorsi tributi perventi) * 100)	-	100,00	-	-100,00

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	9%	1.872,00	168,48	1.872,00	168,48	1.872,00	168,48	0,00	4.873,95
LAURA AZZOLINA	C2	Istruttore Ragioniere	91%	1.872,00	1.703,52	1.872,00	1.703,52	1.872,00	1.703,52	0,00	27.670,21
MARINA VALLINO	C2	Istruttore Ragioniere	91%	1.872,00	1.703,52	1.872,00	1.703,52	1.872,00	1.703,52	0,00	27.670,21
LOREDANA TROISI	B3	Esecutore Amm.vo	91%	1.872,00	1.703,52	1.872,00	1.703,52	1.872,00	1.703,52	0,00	27.934,34
Totale costo personale				7.488,00	5.279,04	7.488,00	5.279,04	7.488,00	5.279,04	0,00	88.148,71

ENTRATE					
Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
42 - 0 - RECUPERO LOTTA ALL'EVASIONE - IMU	100%	60.000,00	60.000,00	20.100,91	18.672,51
Totale entrate		60.000,00	60.000,00	20.100,91	18.672,51

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato

180 - 24 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Energia elettrica)	30%	1.080,00	1.080,00	1.080,00	215,67
180 - 25 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Consumo acqua)	30%	60,00	60,00	0,00	0,00
180 - 26 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (gas riscaldamento)	30%	1.590,00	1.590,00	750,00	0,00
180 - 27 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	30%	639,00	639,00	340,86	85,48
180 - 28 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di pulizia)	30%	990,00	990,00	963,00	239,98
180 - 3 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Telefonia fissa)	30%	900,00	900,00	345,00	84,09
180 - 30 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di rete trasmissione dati e VOIPE)	30%	315,00	315,00	255,00	127,21
240 - 10 - SPESE DI FUNZIONAMENTO SISTEMI INFORMATICI (manutenzione/riparazione macchine d'ufficio)	30%	300,00	300,00	0,00	0,00
280 - 3 - SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	100%	3.000,00	3.000,00	288,53	0,00
599 - 0 - FONDO CREDITI DUBBIA DIFFICILE ESIGIBILITA'	7%	34.239,10	34.239,10	0,00	0,00
614 - 0 - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO UFFICIO TRIBUTI (carta cancelleria e stampati)	100%	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
614 - 1 - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO UFFICIO TRIBUTI (materiale informatico)	100%	700,00	700,00	0,00	0,00
614 - 2 - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO UFFICIO TRIBUTI (altri beni di consumo n.a.c.)	100%	300,00	300,00	100,00	0,00
615 - 0 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI (gestione e manutenzione softwares applicativi)	100%	1.800,00	1.800,00	1.781,20	0,00
615 - 2 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI (altre spese per servizi amministrativi.)	100%	5.000,00	5.000,00	3.476,74	96,94
Totale costi		51.913,10	51.913,10	9.380,33	849,36

COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	18.763,25	6.463,74

Costo a previsione	158.824,62	Costo realizzato	103.992,77
--------------------	------------	------------------	------------