



# Comune di Volpiano

## Provincia 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	15.600,00	15.501,33	15.650,00	-	-	-	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	-	36,00	-	-
I0019 - Costo del processo	122.116,39	108.359,74	130.077,88	120.184,67	132.124,02	-	-	-	-
I0027 - N. unità operative totali ente	61,40	63,01	97,01	73,81	96,04	-	62,04	-	-
I0028 - N. unità operative del processo	2,34	2,41	2,41	2,39	2,41	-	-	-	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	-	15,00	-	-
I0113 - N. morosi complessivi	1.126,00	1.021,00	1.000,00	1.049,00	1.000,00	-	1.000,00	-	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	19.315,00	19.668,00	19.600,00	19.527,67	19.600,00	-	19.600,00	-	-
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	84.032,12	184.458,31	130.000,00	132.830,14	100.000,00	-	80.000,00	-	-
I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato	3.258.065,83	3.233.955,52	3.250.000,00	3.247.340,45	3.250.000,00	-	3.250.000,00	-	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	3.025.673,70	3.150.591,28	3.150.591,28	3.108.952,09	3.100.000,00	-	3.000.000,00	-	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	872.602,52	1.089.430,66	1.000.000,00	987.344,39	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0135 - Importo totale residui attivi extratributari	578.592,39	1.206.945,25	1.100.000,00	961.845,88	1.100.000,00	-	1.100.000,00	-	-
I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari	494.912,85	439.492,42	450.000,00	461.468,42	450.000,00	-	450.000,00	-	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	9.289.882,28	9.105.365,33	9.100.000,00	9.165.082,54	9.100.000,00	-	9.100.000,00	-	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	9.411.172,00	9.396.527,00	9.300.000,00	9.369.233,00	9.300.000,00	-	9.300.000,00	-	-
I0140 - N. procedure coattive attivate extratributarie e tributarie (ruoli coattivi)	76,00	57,00	60,00	64,33	60,00	-	60,00	-	-
I0141 - N. crediti in sofferenza	211.834,86	192.087,11	150.000,00	184.640,66	150.000,00	-	150.000,00	-	-
I0142 - N. ricorsi tributi accolti per l'ente	0,00	0,00	2,00	0,67	2,00	-	2,00	-	-
I0143 - N. totale ricorsi tributi perventi	0,00	0,00	2,00	0,67	2,00	-	2,00	-	-
I2009 - Richieste di esenzione TARI esaminate	143,00	171,00	170,00	161,33	170,00	-	170,00	-	-
I2010 - Richieste di esenzione TARI presentate	143,00	171,00	170,00	161,33	170,00	-	170,00	-	-
I2011 - N.ro accertamenti emessi nei confronti contribuenti morosi	211,00	224,00	150,00	195,00	150,00	-	150,00	-	-
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	1.700,00	1.374,00	1.700,00	-	1.700,00	-	-
I2024 - N.ro comunicazioni relative alla richiesta esenzione TARI inviate	143,00	171,00	170,00	161,33	170,00	-	170,00	-	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente ) * 100 )	3,23	2,51	-	-2,51
IN058 - % di morosità relative ai tributi ( ( I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi ) * 100 )	5,37	5,10	-	-5,10
IN059 - Tasso recupero evasione ICI/IMU ( I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato / I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato )	0,04	0,03	-	-0,03
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. unità operative del processo )	8.181,98	8.132,78	-	-8.132,78
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 )	0,19	0,15	-	-0,15
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	7,75	8,44	-	-8,44

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ( ( I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari ) * 100 )	31,76	32,26	-	-32,26
IN068 - % riscossione crediti esigibili extratributari ( ( I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari / I0135 - Importo totale residui attivi extratributari ) * 100 )	47,98	40,91	-	-40,91
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 )	8,52	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 )	97,82	97,85	-	-97,85
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	-	-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	10%	1.872,00	187,20	1.872,00	187,20	1.872,00	187,20	0,00	5.415,50
LAURA AZZOLINA	C2	Istruttore Ragioniere	45%	1.872,00	842,40	1.872,00	842,40	1.872,00	842,40	0,00	13.683,07
MARINA VALLINO	C2	Istruttore Ragioniere	93%	1.872,00	1.740,96	1.872,00	1.740,96	1.872,00	1.740,96	0,00	28.278,34
LOREDANA TROISI	B3	Esecutore Amm.vo	93%	1.872,00	1.740,96	1.872,00	1.740,96	1.872,00	1.740,96	0,00	28.548,28
Totale costo personale				7.488,00	4.511,52	7.488,00	4.511,52	7.488,00	4.511,52	0,00	75.925,20

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

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	0,00	0,00
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	0,00	0,00

180 - 27 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	30%	339,00	639,00	0,00	0,00
180 - 28 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di pulizia)	30%	990,00	990,00	0,00	0,00
180 - 3 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Telefonia fissa)	30%	900,00	900,00	0,00	0,00
180 - 30 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di rete trasmissione dati e VOIPE)	30%	315,00	315,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
599 - 0 - FONDO CREDITI DUBBIA DIFFICILE ESIGIBILITA'	7%	31.010,00	31.010,00	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	0,00	0,00
615 - 0 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI (gestione e manutenzione softwares applicativi)	100%	1.500,00	1.800,00	0,00	0,00
615 - 2 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI (altre spese per servizi amministrativi.)	100%	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
<b>Totale costi</b>		<b>48.084,00</b>	<b>48.684,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	7.514,78	0,00

Costo a previsione	132.124,02	Costo realizzato	75.925,20
--------------------	------------	------------------	-----------