



# Comune di Volpiano

## Città metropolitana di Torino

**Periodo di riferimento:** Anno - 2019

**Periodo di monitoraggio:** Dicembre

### 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

### 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	-	-	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	36,00	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	567.893,01	477.192,95	-	-	-
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	0,09	0,09	0,09	0,09	2,82	2,67	-	-	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	15,00	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	1.029,00	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	19.862,00	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	124.034,87	80.000,00	80.000,00	-

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
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	3.361.586,63	3.300.000,00	3.300.000,00	-
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	3.444.622,36	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	744.137,39	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	1.748.917,40	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	500.722,29	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	9.545.685,72	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	9.632.457,00	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	101,00	60,00	60,00	-
I0141 - N. crediti in sofferenza	211.834,86	192.087,11	108.722,25	170.881,41	150.000,00	160.466,92	150.000,00	150.000,00	-
I0142 - N. ricorsi tributi accolti per l'ente	0,00	0,00	0,00	-	2,00	0,00	2,00	2,00	-
I0143 - N. totale ricorsi tributi perventi	0,00	0,00	0,00	-	2,00	0,00	2,00	2,00	-
I2009 - Richieste di esenzione TARI esaminate	143,00	171,00	153,00	155,67	170,00	157,00	170,00	160,00	-
I2010 - Richieste di esenzione TARI presentate	143,00	171,00	153,00	155,67	170,00	157,00	170,00	160,00	-
I2011 - N.ro accertamenti emessi nei confronti contribuenti morosi	211,00	224,00	400,00	278,33	250,00	470,00	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	1.347,00	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	160,00	-

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 )	0,14	4,84	4,56	-0,28
IN058 - % di morosità relative ai tributi ( ( I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi ) * 100 )	5,38	5,08	5,18	0,10

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
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	0,04	0,01
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	0,00
IN820 - Contribuenti medi per addetto ( I0114 - N. contribuenti complessivi / I0028 - N. unità operative del processo )	217.370,37	6.985,82	7.438,95	453,14
IN2004 - % richieste di esenzione TARI monitorate ( I2009 - Richieste di esenzione TARI esaminate / I2010 - Richieste di esenzione TARI presentate )	1,00	1,00	1,00	0,00
IN2005 - % di contribuenti morosi accertati ( I2011 - N.ro accertamenti emessi nei confronti contribuenti morosi / I0113 - N. morosi complessivi )	0,26	0,25	0,46	0,21
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	1,19	36,29	30,88	-5,40
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ( ( I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari ) * 100 )	30,14	28,13	21,60	-6,52
IN068 - % riscossione crediti esigibili extratributari ( ( I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari / I0135 - Importo totale residui attivi extratributari ) * 100 )	38,84	25,00	28,63	3,63
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	0,00
<b>Efficacia Temporale</b>				
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	8,42	-1,58
<b>Qualità</b>				
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	99,10	2,22
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	2.125,00	191,25	253,00	5.160,94
LAURA AZZOLINA	C2	Istruttore Ragioniere	91%	1.560,00	1.419,60	1.560,00	1.419,60	1.229,00	1.118,39	-331,00	25.671,80
MARINA VALLINO	C2	Istruttore Ragioniere	91%	1.872,00	1.703,52	1.872,00	1.703,52	1.406,00	1.279,46	-466,00	30.633,21
LOREDANA TROISI	B3	Esecutore Amm.vo	91%	1.872,00	1.703,52	1.872,00	1.703,52	1.524,00	1.386,84	-348,00	30.089,45
<b>Totale costo personale</b>				<b>7.176,00</b>	<b>4.995,12</b>	<b>7.176,00</b>	<b>4.995,12</b>	<b>6.284,00</b>	<b>3.975,94</b>	<b>-892,00</b>	<b>91.555,40</b>

**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	476.348,79	385.637,54

Costo a previsione	567.893,01	Costo realizzato	477.192,95
--------------------	------------	------------------	------------