



Comune di Volpiano

Provincia di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2018

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	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	15.459,00	15.445,00	15.452,00	15.600,00	-	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	115.238,07	130.077,88	-	132.124,02	-	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	61,40	63,01	62,21	97,01	-	96,04	62,04	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	2,34	2,41	2,38	2,41	-	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	1.073,50	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	-	19.315,00	19.668,00	19.491,50	19.600,00	-	19.600,00	19.600,00	-
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	-	84.032,12	184.458,31	134.245,22	130.000,00	-	100.000,00	80.000,00	-
I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato	-	3.258.065,83	3.233.955,52	3.246.010,68	3.250.000,00	-	3.250.000,00	3.250.000,00	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	-	3.025.673,70	3.150.591,28	3.088.132,49	3.150.591,28	-	3.100.000,00	3.000.000,00	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	-	872.602,52	1.089.430,66	981.016,59	1.000.000,00	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-

Indici	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I0135 - Importo totale residui attivi extratributari	-	578.592,39	1.206.945,25	892.768,82	1.100.000,00	-	1.100.000,00	1.100.000,00	-
I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari	-	494.912,85	439.492,42	467.202,64	450.000,00	-	450.000,00	450.000,00	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	-	9.289.882,28	9.105.365,33	9.197.623,81	9.100.000,00	-	9.100.000,00	9.100.000,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	-	9.411.172,00	9.396.527,00	9.403.849,50	9.300.000,00	-	9.300.000,00	9.300.000,00	-
I0140 - N. procedure coattive attivate extratributarie e tributarie (ruoli coattivi)	-	76,00	57,00	66,50	60,00	-	60,00	60,00	-
I0141 - N. crediti in sofferenza	-	211.834,86	192.087,11	201.960,99	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-
I0142 - N. ricorsi tributi accolti per l'ente	-	0,00	0,00	-	2,00	-	2,00	2,00	-
I0143 - N. totale ricorsi tributi perventi	-	0,00	0,00	-	2,00	-	2,00	2,00	-
I2009 - Richieste di esenzione TARI esaminate	-	143,00	171,00	157,00	170,00	-	170,00	170,00	-
I2010 - Richieste di esenzione TARI presentate	-	143,00	171,00	157,00	170,00	-	170,00	170,00	-
I2011 - N.ro accertamenti emessi nei confronti contribuenti morosi	-	211,00	224,00	217,50	150,00	-	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	1.211,00	1.700,00	-	1.700,00	1.700,00	-
I2024 - N.ro comunicazioni relative alla richiesta esenzione TARI inviate	-	143,00	171,00	157,00	170,00	-	170,00	170,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia				
IN220 - % personale dedicato al processo ((I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100)	3,82	2,48	-	-2,48
IN058 - % di morosità relative ai tributi ((I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi) * 100)	5,51	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	0,04	-	-0,04
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)	8.206,95	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)	0,20	0,15	-	-0,15
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	7,46	8,34	-	-8,34

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)	31,77	31,74	-	-31,74
IN068 - % riscossione crediti esigibili extratributari ((I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari / I0135 - Importo totale residui attivi extratributari) * 100)	52,33	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)	7,71	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)	97,81	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

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
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
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	25.944,28
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
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
Totale costo personale				7.488,00	4.511,52	7.488,00	4.511,52	7.488,00	4.511,52	0,00	73.321,20

ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
42 - 0 - RECUPERO LOTTA ALL'EVASIONE - IMU	100%	60.000,00	60.000,00	4.784,42	2.914,00
Totale entrate		60.000,00	60.000,00	4.784,42	2.914,00

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	1.080,00	195,74
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	540,00	323,24

180 - 27 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	30%	339,00	639,00	497,74	97,48
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	900,00	189,68
180 - 30 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di rete trasmissione dati e VOIPE)	30%	315,00	315,00	273,00	41,48
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	300,00	0,00
615 - 0 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI (gestione e manutenzione softwares applicativi)	100%	1.500,00	1.800,00	1.366,40	0,00
615 - 2 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI (altre spese per servizi amministrativi.)	100%	5.000,00	5.000,00	2.487,58	0,00
Totale costi		48.084,00	48.684,00	8.407,72	1.087,59

COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	8.072,83	3.700,51

Costo a previsione	130.077,88	Costo realizzato	85.429,42
--------------------	------------	------------------	-----------