



Comune di Volpiano

Provincia di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2017

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	2014	2015	2016	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2018	2019	2020
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	-	15.459,00	15.459,00	15.600,00	-	15.670,00	15.720,00	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	-	-	36,00	36,00	36,00	-	36,00	36,00	-
I0019 - Costo del processo	-	-	119.469,55	119.469,55	143.323,47	-	133.255,44	135.172,87	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	-	61,40	61,40	64,21	-	62,41	62,24	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	-	2,28	2,28	2,35	-	2,35	2,35	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	-	-	15,00	15,00	15,00	-	15,00	15,00	-
I0113 - N. morosi complessivi	-	-	1.126,00	1.126,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	-	-	19.315,00	19.315,00	19.300,00	-	19.300,00	19.300,00	-
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	-	-	84.032,12	84.032,12	100.000,00	-	90.000,00	80.000,00	-
I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato	-	-	3.258.065,83	3.258.065,83	3.250.000,00	-	3.250.000,00	3.250.000,00	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	-	-	3.025.673,70	3.025.673,70	3.402.085,00	-	3.300.000,00	3.200.000,00	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	-	-	872.602,52	872.602,52	950.000,00	-	950.000,00	950.000,00	-
I0135 - Importo totale residui attivi extratributari	-	-	578.592,39	578.592,39	866.718,00	-	850.000,00	800.000,00	-

Indici	2014	2015	2016	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2018	2019	2020
I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari	-	-	494.912,85	494.912,85	516.000,00	-	500.000,00	450.000,00	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	-	-	9.289.882,28	9.289.882,28	9.290.000,00	-	9.290.000,00	9.290.000,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	-	-	9.411.172,00	9.411.172,00	9.300.000,00	-	9.300.000,00	9.300.000,00	-
I0140 - N. procedure coattive attivate extratributarie e tributarie (ruoli coattivi)	-	-	76,00	76,00	57,00	-	60,00	60,00	-
I0141 - N. crediti in sofferenza	-	-	211.834,86	211.834,86	121.700,00	-	100.000,00	100.000,00	-
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	143,00	150,00	-	150,00	150,00	-
I2010 - Richieste di esenzione TARI presentate	-	-	143,00	143,00	150,00	-	150,00	150,00	-
I2011 - N.ro accertamenti emessi nei confronti contribuenti morosi	-	-	211,00	211,00	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	868,00	1.400,00	-	1.400,00	1.400,00	-
I2024 - N.ro comunicazioni relative alla richiesta esenzione TARI inviate	-	-	143,00	143,00	150,00	-	150,00	150,00	-

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)	3,71	3,66	-	-3,66
IN058 - % di morosità relative ai tributi ((I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi) * 100)	5,83	5,18	-	-5,18
IN059 - Tasso recupero evasione ICI/IMU (I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato / I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato)	0,03	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)	8.471,49	8.212,77	-	-8.212,77
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
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	7,73	9,19	-	-9,19
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ((I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari) * 100)	28,84	27,92	-	-27,92
IN068 - % riscossione crediti esigibili extratributari ((I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari / I0135 - Importo totale residui attivi extratributari) * 100)	85,54	59,53	-	-59,53
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

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
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)	6,07	9,33	-	-9,33
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)	98,71	99,89	-	-99,89
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 31/12/2017	Percentuale ore contratto al 31/12/2017	Ore contratto al 31/12/2017	Percentuale ore contratto al 31/12/2017	Ore lavorate effettive al 31/12/2017	Percentuale Ore effettive al 31/12/2017	Differenza ore al 31/12/2017	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	90%	1.872,00	1.684,80	1.872,00	1.684,80	1.872,00	1.684,80	0,00	27.627,37
MARINA VALLINO	C2	Istruttore Ragioniere	90%	1.872,00	1.684,80	1.872,00	1.684,80	1.872,00	1.684,80	0,00	27.366,14
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	4.399,20	7.488,00	4.399,20	7.488,00	4.399,20	0,00	74.092,08

ENTRATE					
Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
31 - 0 - RECUPERO LOTTA ALLEVASIONE - ICI	100%	1.000,00	1.000,00	2.712,43	1.489,81
42 - 0 - RECUPERO LOTTA ALLEVASIONE - IMU	100%	60.000,00	60.000,00	25.924,61	1.100,00
Totale entrate		61.000,00	61.000,00	28.637,04	2.589,81

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
180 - 24 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Energia elettrica)	30%	1.110,00	1.110,00	1.110,00	293,42
180 - 25 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Consumo acqua)	30%	60,00	60,00	60,00	0,00
180 - 26 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (gas riscaldamento)	30%	1.590,00	1.590,00	1.590,00	587,15
180 - 27 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	30%	450,00	339,00	262,55	175,03
180 - 28 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di pulizia)	30%	1.050,00	1.050,00	682,50	227,32
180 - 3 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Telefonia fissa)	30%	1.200,00	1.200,00	900,00	381,70

180 - 30 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di rete trasmissione dati e VOIPE)	30%	450,00	315,00	288,00	31,50
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	3.843,04	843,04	0,00
599 - 0 - FONDO CREDITI DUBBIA DIFFICILE ESIGIBILITA'	7%	29.540,00	29.540,00	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%	2.000,00	2.000,00	1.370,00	0,00
615 - 1 - SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI (quote associative)	100%	250,00	250,00	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	3.443,66	1.000,00
618 - 0 - SPESE PER GARE D'APPALTO E CONTRATTI - SERVIZIO TRIBUTI -	100%	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Totale costi		51.000,00	51.597,04	10.849,75	2.696,12

COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	17.634,35	12.029,23

Costo a previsione	143.323,47	Costo realizzato	96.971,06
---------------------------	-------------------	-------------------------	------------------