



# Processi

**Amministrazione:** 001314 - Comune di Volpiano

**Data di Monitoraggio:** 31/12/2013

Processo C2204
Gestire le entrate e i tributi locali
Centro di Responsabilità
CDR02 - Settore servizi finanziari,
Finalità
Attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini.
Mission
Stakeholder
Amministratori, Contribuenti

Indici	2010	2011	2012	Media triennio	Atteso nell'anno	Raggiunto
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	15.097,00	15.372,00	15.461,00	15.310,00	15.480,00	15.326,00
I0018 - N. ore lavorative settimanali	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00
I0019 - Costo del processo	154.907,02	147.448,22	213.752,23	172.035,82	241.151,39	219.505,06
I0027 - N. unità operative totali ente	62,74	64,03	56,35	61,04	52,67	52,67
I0111 - N. unità operative del processo 4	2,61	2,61	2,61	2,61	2,53	2,53
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 del processo	217,00	484,00	85,00	262,00	100,00	166,00
I0114 - N. contribuenti complessivi del processo	8.471,00	8.862,00	9.120,00	8.817,67	9.000,00	9.153,00
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	67.084,02	121.260,05	129.141,43	105.828,50	60.000,00	60.582,65
I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato	2.540.000,00	2.660.000,00	4.314.021,51	3.171.340,50	4.710.000,00	3.201.153,00
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	3.222.173,20	1.519.659,97	1.887.609,26	2.209.814,14	830.386,46	830.386,46
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	3.412.264,06	1.746.236,83	2.183.913,33	2.447.471,41	830.000,00	1.109.551,99
I0135 - Importo totale residui attivi extratributari	254.280,56	225.715,55	177.247,73	219.081,28	202.022,18	202.022,18
I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari	282.514,77	257.600,10	249.778,59	263.297,82	202.000,00	233.284,08
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	4.030.256,32	6.007.887,23	6.392.227,46	5.476.790,34	9.382.721,00	8.870.108,58
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	3.992.000,00	5.913.184,74	6.596.400,00	5.500.528,25	9.382.721,00	9.562.667,00
I0140 - N. procedure coattive attivate extratributarie e tributarie (ruoli coattivi)	23,00	33,00	25,00	27,00	20,00	-
I0141 - N. crediti in sofferenza	14.509,24	47.554,36	31.639,00	31.234,20	30.000,00	-
I0142 - N. ricorsi tributi accolti per l'ente	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
I0143 - N. totale ricorsi tributi perventi	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
I02017 - N. RETTIFICHE EFFETTUATE	3,00	68,00	31,00	34,00	30,00	20,00
I02018 - N. AVVISI DI ACCERTAMENTO EMESSI	217,00	484,00	87,00	262,67	100,00	166,00
I02019 - GRADIMENTO UFFICIO TRIBUTI	0,00	88,63	88,00	58,88	70,00	88,79

Indicatore di performance	Media triennio	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
---------------------------	----------------	---------------	-------------------	-------------

Efficacia				
IN058 - % di morosità relative ai tributi (I0113 - N. morosi complessivi del processo / I0114 - N. contribuenti complessivi del processo )	2,97%	1,11%	1,81%	0,70%
IN059 - Tasso recupero evasione ICI/IMU (I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato / I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato )	3,34%	1,27%	1,89%	0,62%
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 )	41,67%	41,67%	41,67%	0,00%
IN064 - % personale dedicato al processo (I0111 - N. unità operative del processo 4 / I0027 - N. unità operative totali ente )	4,28%	4,80%	4,80%	0,00%
Efficienza economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	11,24	15,58	14,32	-1,26
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari (I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari )	110,75%	99,95%	133,62%	33,67%
IN068 - % riscossione crediti esigibili extratributari (I0136 - Importo riscosso totale residui attivi extratributari / I0135 - Importo totale residui attivi extratributari )	120,18%	99,99%	115,47%	15,49%
IN069 - Tasso recupero crediti (I0140 - N. procedure coattive attivate extratributarie e tributarie (ruoli coattivi) / I0141 - N. crediti in sofferenza )	0,09%	0,07%	0,00%	-0,07%
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 )	99,57%	100,00%	92,76%	-7,24%
IN071 - % ricorsi tributari andati a buon fine (I0142 - N. ricorsi tributi accolti per l'ente / I0143 - N. totale ricorsi tributi perventi )	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
IN02012 - % DI RETTIFICA (I02017 - N. RETTIFICHE EFFETTUATE / I02018 - N. AVVISI DI ACCERTAMENTO EMESSI )	12,94%	30,00%	12,05%	-17,95%
IN02013 - GRADIMENTO UFFICIO TRIBUTI (I02019 - GRADIMENTO UFFICIO TRIBUTI )	58,88%	70,00%	88,79%	18,79%

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc.	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
180 - 2 - ACQUISTO DI STAMPATI E PRODOTTI DIVERSI	30%	1.200,00	1.200,00	994,58	169,11
180 - 3 - SPESE PER TELEFONO, ACQUA, GAS, ILLUMINAZIONE	26%	9.100,00	8.179,60	7.203,31	4.881,99
181 - 00 - NOLEGGIO ATTREZZATURE PER UFFICI	30%	450,00	450,00	378,00	298,88
240 - 1 - SPESE DI FUNZIONAMENTO SISTEMI INFORMATICI	30%	1.050,00	1.050,00	910,32	908,19
280 - 3 - SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	100%	6.000,00	4.500,00	0,00	0,00
590 - 00 - SPESE PER LA RISCOSSIONE DI TRIBUTI ED ENTRATE COMUNALI	100%	28.000,00	30.000,00	28.000,00	22.958,79
600 - 00 - SGRAVI E RESTITUZIONI DI TRIBUTI COMUNALI	100%	5.000,00	30.000,00	30.000,00	735,44
614 - 00 - ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO UFFICIO TRIBUTI	100%	2.500,00	2.500,00	1.500,00	27,00
615 - 00 - SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZIO	100%	15.000,00	8.000,00	5.103,50	3.956,70
618 - 00 - SPESE PER GARE D'APPALTO E CONTRATTI - SERVIZIO TRIBUTI -	100%	3.000,00	2.000,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese</b>		<b>71.300,00</b>	<b>87.879,60</b>	<b>74.089,71</b>	<b>33.936,10</b>

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore atteso	Valore realizzato
<b>Costi indiretti</b>	<b>66.997,37</b>	<b>59.140,93</b>

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore Contratto al 31/12/2013	Percentuale ore contratto al 31/12/2013	Ore contratto al 31/12/2013	Percentuale ore contratto al 31/12/2013	Ore lavorate effettive al 31/12/2013	Percentuale ore effettive al 31/12/2013	Differenza ore al 31/12/2013	Costo aziendale
PATRIZIA NOTARIO	D3	RS - Responsabile Servizio	15%	1.814,00	272,10	1.814,00	272,10	2.096,00	314,40	-282,00	8.329,01
LAURA AZZOLINA	C2	IR - Istruttore Ragioniere	60%	1.814,00	1.088,40	1.814,00	1.088,40	1.584,00	950,40	230,00	19.445,27
MARINA VALLINO	C2	IR - Istruttore Ragioniere	90%	1.814,00	1.632,60	1.814,00	1.632,60	1.550,00	1.395,00	264,00	29.662,55

LOREDANA TROISI	B3	EA - Esecutore Amm.vo	96%	1.814,00	1.741,44	1.814,00	1.741,44	1.623,00	1.558,08	191,00	28.837,59
<b>Totale costo personale</b>				<b>7.256,00</b>	<b>4.734,54</b>	<b>7.256,00</b>	<b>4.734,54</b>	<b>6.853,00</b>	<b>4.217,88</b>	<b>403,00</b>	<b>86.274,42</b>

<b>Costo a previsione del processo</b>	<b>241.151,39</b>	<b>Costo realizzato del processo</b>	<b>219.505,06</b>
--	-------------------	--------------------------------------	-------------------

#### Note del processo C2204 Gestire le entrate e i tributi locali

**CdR: CDR02 Settore servizi  
finanziari**

