



**Comune di Volpiano - 2021**  
**Città Metropolitana di Torino**  
**Centro di Costo suddivisi per Centro di**  
**Responsabilità**

Centro di Costo
104 - Tributi
CDR
02 - Finanziario
Missione
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
Finalità
Stakeholder

Indici	Media anni precedenti	Atteso nell'anno	Raggiunto	2022	2023
I001 - Popolazione residente	0	15.400	15.400	15.400	15.401
I009 - N. unità operative dell'Ente	0	66	66	66	67
I013 - N. ore lavorative settimanali	0	36	36	36	36
I076 - Importo accertato entrate proprie	0	12.246.179,92	0	11.991.142,87	11.976.142,87
I077 - Importo riscosso entrate proprie	0	9.797.000	0	9.593.000	9.581.000
I2011 - n. richieste agevolazione TARI istruite nei termini	0	150	0	150	150
I2012 - n. richieste agevolazione TARI presentate	0	150	0	150	150
I312 - Costo Totale CdC Tributi	0	381.388,71	0	372.366,77	372.862,72
I313 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	0	9.040.957	0	9.040.957	9.040.957
I314 - Importo accertato crediti tributari	0	3.500.000	0	3.500.000	3.500.000
I315 - Importo crediti tributari iscritti a ruolo procedure coattive	0	150.000	0	150.000	150.000
I320 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	0	9.040.957	0	9.040.957	9.040.957
I322 - Importo totale accertato nuova IMU	0	3.350.000	0	3.350.000	3.350.000
I327 - Importo totale avvisi accertamento ICI/IMU	0	60.000	0	60.000	60.000
I343 - N. accertamenti tributari effettuati	0	250	0	250	250
I345 - N. contribuenti assistiti allo Sportello per il calcolo IMU/TASI	0	2.000	0	2.000	2.000
I346 - N. avvisi accertamento emessi ICI/IMU	0	250	0	250	250
I353 - N. contribuenti complessivi	0	9.750	0	9.750	9.750
I357 - N. giorni apertura sportello tributi	0	255	0	255	255
I370 - N. morosi complessivi in ambito tributario	0	200	0	200	200
I372 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate tributi	0	20	0	20	20
I382 - N. totale contribuenti ICI/IMU	0	9.450	0	9.450	9.450
I384 - N. totale contribuenti nuova IMU	0	9.450	0	9.450	9.450
I388 - N. totale ricorsi tributari pervenuti	0	3	0	3	3
I389 - N. unità operative CdC Tributi	0	3,01	0	3,01	3,01
I391 - N. utenti complessivi sportello tributi	0	9.750	0	9.750	9.750

Indicatori di Performance	Media anni precedenti	Valore atteso	Valore raggiunto	Scostamento	Esito
Efficacia					
KP2007 - Efficacia gestione domande di agevolazione TARI (I2011 - n. richieste agevolazione TARI istruite nei termini/I2012 - n. richieste agevolazione TARI presentate)*100	0	100			
KP214 - Tasso di accessibilità dello Sportello Tributi (I372 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate tributi/ I013 - N. ore lavorative settimanali)*100	0	55,56			
KP220 - Incidenza Contribuenti IMU/TASI assistiti nel calcolo allo Sportello tributi sul totale contribuenti (I345 - N. contribuenti assistiti allo Sportello per il calcolo IMU/TASI/ I384 - N. totale contribuenti nuova IMU)*100	0	21,16			
KP223 - Tasso di morosità sui tributi (I370 - N. morosi complessivi in ambito tributario/ I353 - N. contribuenti complessivi)*100	0	2,05			
KP224 - Incidenza avvisi accertamento emessi ICI/IMU sul totale contribuenti ICI/IMU (I346 - N. avvisi accertamento emessi ICI/IMU/I382 - N. totale contribuenti ICI/IMU)*100	0	2,65			
KP228 - N. medio utenti giornalieri Sportello tributi I391 - N. utenti complessivi sportello tributi/ I357 - N. giorni apertura sportello tributi	0	38,24			
KP243 - Incidenza ricorsi su accertamenti tributari (I388 - N. totale ricorsi tributari pervenuti/ I343 - N. accertamenti tributari effettuati)*100	0	1,20			
KP262 - % personale dedicato CdC Tributi (I389 - N. unità operative CdC Tributi/ I009 - N. unità operative dell'Ente)*100	0	4,56			

Indicatori di Performance	Media anni precedenti	Valore atteso	Valore raggiunto	Scostamento	Esito
Efficienza					
KP006 - Capacità di riscossione entrate proprie (I077 - Importo riscosso entrate proprie/I076 - Importo accertato entrate proprie)*100	0	80			
KP217 - Grado di incidenza importo ruolo coattivo su importo crediti tributari (I315 - Importo crediti tributari iscritti a ruolo procedure coattive/ I314 - Importo accertato crediti tributari)*100	0	4,29			
KP221 - Contribuenti medi per addetto I353 - N. contribuenti complessivi/ I389 - N. unità operative CdC Tributi	0	3.239,20			
KP238 - Incidenza importo avvisi di accertamento emessi su importo accertato ICI/IMU (I327 - Importo totale avvisi accertamento ICI/IMU/ I322 - Importo totale accertato nuova IMU)*100	0	1,79			
KP241 - Grado di realizzazione delle Entrate tributarie Titolo I (I313 - Importo accertato titolo I entrate tributarie/ I320 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie)*100	0	100			
KP263 - Costo pro-capite CdC Tributi I312 - Costo Totale CdC Tributi/ I001 - Popolazione residente	0	24,77			

Costi del personale									
Nome e Cognome	Cat.	Profilo	% su CDC	Ore da contratto fino al 01/03/2021	Previsione ore su CDC 01/03/2021	Ore totali effettive lavorate 01/03/2021	Ore effettive lavorate su CDC 01/03/2021	Delta di tempo 01/03/2021	Costo
Patrizia NOTARIO	D1	Responsabile Settore Servizi Finanziari	15	1.872	280,80	0	0	280,80	0
Marina VALLINO	C1	Istruttore ragioniere	100	1.872	1.872	0	0	1.872	0
Laura AZZOLINA	C1	Istruttore ragioniere	100	1.567	1.567	0	0	1.567	0
Loredana TROISI	B1	Esecutore amministrativo	100	1.872	1.872	0	0	1.872	0
Totale dei costi del personale									0

Proventi					
Descrizione	%	Previsione iniziale	Previsione finale	Accertato	Riscosso
E.1.01.01.06.001.40.4099 IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (ART.13 D.L.201/11 CONV IN L 214/11)	100	3.500.000	3.500.000	0	0
E.1.01.01.06.002.42.4299 RECUPERO LOTTA ALL'EVASIONE - IMU	100	60.000	60.000	0	0
E.1.01.01.51.001.120.12099 TASSA SUI RIFIUTI - TARI (ART. 1 COMMA 641 L 27/12/2013 N. 147)	100	3.039.957	3.039.957	0	0
E.1.01.01.51.002.115.11599 RECUPERO LOTTA ALL'EVASIONE - TARI	100	10.000	10.000	0	0
E.3.01.03.01.003.595.59599 CANONE PER LE OCCUPAZIONI E LE ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE (canone unico) L. 160/2019 art. 1 commi 816 e seguenti	10	16.600	16.600	0	0
E.2.01.01.01.001.194.1941 TRASFERIMENTO DALLO STATO A TITOLO DI COMPENSAZIONE MINOR GETTITO IMU FABBRICATI RURALI AD USO STRUMENTALE ESENTATI DAL 2014 ART. 1 COMMA 708 L 147/2013	100	33.905	33.905	0	0
E.2.01.01.01.001.194.1942 CONTRIBUTI NON FISCALIZZATI DA FEDERALISMO MUNICIPALE	100	18.000	18.000	0	0
E.2.01.01.01.001.194.19499 TRASFERIMENTO DALLO STATO A TITOLO COMPENSAZIONE MANCATI INTROITI IMU - ART. 1 E 2 D.L. 102/2013	100	16.807	16.807	0	0
E.1.01.01.16.001.35.3599 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	100	1.150.000	1.150.000	0	0

Costi diretti					
Descrizione	%	Previsione iniziale	Previsione finale	Impegnato	Pagato
U.01.04.1.03.01.02.006.350.6141 ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO UFFICIO TRIBUTI (materiale informatico)	100	700	700	0	0
U.01.04.1.03.01.02.001.350.61499 ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO UFFICIO TRIBUTI (carta cancelleria e stampati)	100	1.000	1.000	0	0
U.01.04.1.03.01.02.999.350.6142 ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO UFFICIO TRIBUTI (altri beni di consumo n.a.c.)	100	300	300	0	0
U.01.04.1.03.02.11.006.360.2803 SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	100	3.000	3.000	0	0
U.01.04.1.03.02.03.999.360.5902 SPESE PER LA RISCOSSIONE DI TRIBUTI ED ENTRATE COMUNALI	100	54.000	54.000	0	0
U.01.04.1.03.02.16.999.20.62099 SPESA PER GESTIONE TARI IN CONVENZIONE (E = 120)	100	175.000	175.000	0	0
U.01.04.1.01.01.01.004.340.60699 COMPENSO INCENTIVANTE AL PERSONALE LOTTA EVASIONE	100	5.745	5.745	0	0
U.01.04.1.01.02.01.001.340.60799 CONTRIBUTI SU COMPENSO INCENTIVANTE AL PERSONALE LOTTA EVASIONE	100	1.367	1.367	0	0
U.01.04.1.02.01.01.001.340.60899 I.R.AP. SU COMPENSO INCENTIVANTE AL PERSONALE LOTTA EVASIONE	100	488	488	0	0
U.01.04.1.03.02.16.999.360.6152 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI (altre spese per servizi amministrativi.)	100	5.000	5.000	0	0
U.01.04.1.04.01.01.999.380.5901 CONTRIBUTO A FAVORE DELL'IFEL 0,8 PER MILLE SU INCASSO IMU	100	1.800	1.800	0	0
U.01.04.1.09.02.01.001.410.60199 SGRAVI E RESTITUZIONI DI TRIBUTI COMUNALI (IMU - TASI - ALTRI TRIBUTI MINORI ICP. TOSAP. ECC...)	100	2.400	2.400	0	0
U.01.04.1.10.99.99.999.410.59099 SPESE PER LA RISCOSSIONE DI TRIBUTI ED ENTRATE COMUNALI	100	2.000	2.000	0	0
U.01.04.1.10.99.99.999.410.61099 RESTITUZIONE DI ENTRATE E PROVENTI DIVERSI	100	2.000	2.000	0	0
U.01.03.1.03.02.05.001.250.1803 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Telefonia fissa)	40	480	480	0	0
U.01.03.1.03.02.05.004.250.18024 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Energia elettrica)	40	1.500	1.500	0	0
U.01.03.1.03.02.05.005.250.18025 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Consumo acqua)	40	80	80	0	0
U.01.03.1.03.02.05.006.250.18026 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (gas riscaldamento)	40	2.120	2.120	0	0
U.01.03.1.03.02.09.008.250.18027 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	40	1.200	1.200	0	0
U.01.03.1.03.02.13.002.250.18028 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di pulizia)	40	1.332	1.332	0	0
U.12.05.1.04.02.05.999.4100.170310 SPESA PER ESENZIONI/ RIDUZIONI TARI PER UTENZE DOMESTICHE IN DIFFICOLTA ECONOMICA	100	35.000	35.000	0	0
Totale dei costi diretti		296.512	296.512	0	0

Costi Indiretti		
Descrizione	Valore atteso	Valore raggiunto
Costi Indiretti	4.028,80	0

Costi totali del CDC			
Costi a previsione	381.388,71	Costo effettivo	0