



Comune di Volpiano
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	2021	2022
I001 - Popolazione residente	0	15.100	15.311	15.100	15.101
I009 - N. unità operative dell'Ente	0	65	65	65	66
I013 - N. ore lavorative settimanali	0	36	36	36	36
I076 - Importo accertato entrate proprie	0	12.400.000	11.591.719,05	12.400.000	12.400.000
I077 - Importo riscosso entrate proprie	0	11.600.000	9.797.854,79	11.600.000	11.600.000
I2011 - n. richieste agevolazione TARI istruite nei termini	0	160	207	160	160
I2012 - n. richieste agevolazione TARI presentate	0	160	207	160	160
I312 - Costo Totale CdC Tributi	0	480.886,32	455.272,46	354.909,01	346.587,19
I313 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	0	9.500.000	9.164.590,81	9.500.000	9.500.000
I314 - Importo accertato crediti tributari	0	350.000	242.024,06	350.000	350.000
I315 - Importo crediti tributari iscritti a ruolo procedure coattive	0	150.000	135.346,75	150.000	150.000
I320 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	0	9.600.000	9.108.043,07	9.600.000	9.600.000
I322 - Importo totale accertato nuova IMU	0	3.350.000	3.175.298,67	3.350.000	3.350.000
I327 - Importo totale avvisi accertamento ICI/IMU	0	60.000	255.990,12	60.000	60.000
I343 - N. accertamenti tributari effettuati	0	250	336	250	250
I345 - N. contribuenti assistiti allo Sportello per il calcolo IMU/TASI	0	2.000	2.015	2.000	2.000
I346 - N. avvisi accertamento emessi ICI/IMU	0	250	336	250	250
I353 - N. contribuenti complessivi	0	12.589	9.693	12.547	12.653
I357 - N. giorni apertura sportello tributi	0	192	192	192	192
I370 - N. morosi complessivi in ambito tributario	0	257	329	248	210
I372 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate tributi	0	14	20	14	14
I382 - N. totale contribuenti ICI/IMU	0	9.457	9.486	9.457	9.457
I384 - N. totale contribuenti nuova IMU	0	9.500	9.486	9.500	9.500
I388 - N. totale ricorsi tributari pervenuti	0	3	3	3	3
I389 - N. unità operative CdC Tributi	0	3,01	0	3,01	3,01
I391 - N. utenti complessivi sportello tributi	0	14.100	9.693	14.200	14.600

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	38,89			
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	21,05			
KP223 - Tasso di morosità sui tributi (I370 - N. morosi complessivi in ambito tributario/ I353 - N. contribuenti complessivi)*100	0	2,04			
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	2,64			
KP228 - N. medio utenti giornalieri Sportello tributi I391 - N. utenti complessivi sportello tributi/ I357 - N. giorni apertura sportello tributi	0	73,44			
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	4,63			

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	93,55			
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	42,86			
KP221 - Contribuenti medi per addetto I353 - N. contribuenti complessivi/ I389 - N. unità operative CdC Tributi	0	4.182,39			
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	98,96			
KP263 - Costo pro-capite CdC Tributi I312 - Costo Totale CdC Tributi/ I001 - Popolazione residente	0	31,85			

Costi del personale									
Nome e Cognome	Cat.	Profilo	% su CDC	Ore da contratto fino al 12/07/2021	Previsione ore su CDC 12/07/2021	Ore totali effettive lavorate 12/07/2021	Ore effettive lavorate su CDC 12/07/2021	Delta di tempo 12/07/2021	Costo
Patrizia NOTARIO	D1	Responsabile Settore Servizi Finanziari	15	1.872	280,80	1.983	297,45	-16,65	9.266,15
Marina VALLINO	C1	Istruttore ragioniere	100	1.872	1.872	1.549	1.549	323	36.046,99
Laura AZZOLINA	C1	Istruttore ragioniere	100	1.567	1.567	1.240	1.240	327	29.157,92
Loredana TROISI	B1	Esecutore amministrativo	100	1.872	1.872	1.578	1.578	294	33.018,82
Totale dei costi del personale									107.489,88

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	2.390.000	3.187.593,78	3.175.298,67	3.097.359,78
E.1.01.01.06.002.42.4299 RECUPERO LOTTA ALL'EVASIONE - IMU	100	60.000	180.000	255.990,12	67.160,33
E.1.01.01.51.001.120.12099 TASSA SUI RIFIUTI - TARI (ART. 1 COMMA 641 L 27/12/2013 N. 147)	100	3.103.237	3.039.957	3.061.542,68	2.413.728,12
E.1.01.01.51.002.115.11599 RECUPERO LOTTA ALL'EVASIONE - TARI	100	10.000	60.000	70.729,93	52.917,89
E.1.01.01.76.001.131.13199 Tributo per servizi indivisibili TASI- art.1 commi 639 e 669-679 L 27.12.2013, n.ro 147	100	1.047.000	15.000	13.684,52	12.731,03
E.1.01.01.52.001.80.8099 TASSA PER L'OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE PERMANENTI	100	40.000	31.000	30.717,92	30.717,92
E.1.01.01.52.001.85.8599 TASSA PER OCCUPAZIONE TEMPORANEA	100	30.000	19.500	21.599	20.377,10
E.1.01.01.53.001.50.5099 IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	100	94.000	59.500	60.964,03	59.727,03
E.1.01.01.53.001.140.14099 DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	100	11.000	9.500	10.873,20	10.434,20
E.1.01.01.16.001.35.3599 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	100	1.250.000	1.220.000	1.220.000	991.503,12
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	33.380,62	33.380,62	33.380,62
E.2.01.01.01.001.194.1944 TRASFERIMENTO DALLO STATO A COPERTURA MINOR GETTITO IMU TURISTICA TOSAP ART 177 D.L. 34/2020	100	0	22.961,78	22.961,55	22.961,55
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	16.547,50	16.547,50	16.547,50
E.2.01.01.01.001.194.1942 CONTRIBUTI NON FISCALIZZATI DA FEDERALISMO MUNICIPALE	100	14.000	17.969	86.736,76	86.736,76

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	558,76	558,76
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	187,20	187,20
U.01.04.1.03.02.11.006.360.2803 SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	100	3.000	6.000	3.867,40	2.091,08
U.01.04.1.03.02.03.999.360.5902 SPESE PER LA RISCOSSIONE DI TRIBUTI ED ENTRATE COMUNALI	100	54.000	77.071,48	72.585,70	29.017,78
U.01.04.1.03.02.16.999.20.62099 SPESA PER GESTIONE TARI IN CONVENZIONE (E = 120)	100	155.013	180.013	179.816,85	130.737,64
U.01.04.1.01.01.01.004.340.60599 COMPENSO INCENTIVANTE AL PERSONALE UFFICIO ICI	100	0	1.249,11	1.249,11	1.247,07
U.01.04.1.01.01.01.004.340.60699 COMPENSO INCENTIVANTE AL PERSONALE LOTTA EVASIONE	100	5.745	11.490	9.422,68	5.739,33
U.01.04.1.01.02.01.001.340.60799 CONTRIBUTI SU COMPENSO INCENTIVANTE AL PERSONALE LOTTA EVASIONE	100	1.367	2.734	2.242,29	1.365,97
U.01.04.1.02.01.01.001.340.60899 I.R.AP. SU COMPENSO INCENTIVANTE AL PERSONALE LOTTA EVASIONE	100	488	976	800,60	487,90
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	3.574,03	1.565,18
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	1.800	1.800
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	24.900	24.882,61	439,95
U.01.04.1.10.99.99.999.410.59099 SPESE PER LA RISCOSSIONE DI TRIBUTI ED ENTRATE COMUNALI	100	2.000	5.475,75	3.121,75	3.121,75
U.01.04.1.10.99.99.999.410.61099 RESTITUZIONE DI ENTRATE E PROVENTI DIVERSI	100	2.000	2.000	2,58	2,58
U.01.03.1.03.02.05.001.250.1803 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Telefonia fissa)	40	480	480	480	165,18
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	1.500	1.245,84
U.01.03.1.03.02.05.005.250.18025 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (Consumo acqua)	40	80	80	80	13,86
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	2.120	929,57
U.01.03.1.03.02.09.008.250.18027 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (manutenzione ordinaria immobili)	40	852	852	848,37	649,96

Costi diretti					
Descrizione	%	Previsione iniziale	Previsione finale	Impegnato	Pagato
U.01.03.1.03.02.13.002.250.18028 SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICI SETTORE FINANZIARIO (servizi di pulizia)	40	1.320	1.320	1.284	1.173,22
U.01.04.1.09.02.01.001.410.60299 SGRAVI E RESTITUZIONE DI TRIBUTI COMUNALI - TARI	100	0	94.365,81	18.501,08	18.484
U.14.01.1.04.05.04.001.20.266899 SPESA PER AGEVOLAZIONE SULLA TARI 2020 UTENZE NON DOMESTICHE CHIUSE A CAUSA DELL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID 19	100	0	104.100	31.716,17	31.716,17
U.12.05.1.04.02.05.999.4100.170310 SPESA PER ESENZIONI/ RIDUZIONI TARI PER UTENZE DOMESTICHE IN DIFFICOLTA ECONOMICA	100	0	30.000	25.121,32	25.121,32
Totale dei costi diretti		241.165	555.527,15	385.762,50	257.861,31

Costi Indiretti		
Descrizione	Valore atteso	Valore raggiunto
Costi Indiretti	4.810,64	4.708,93

Costi totali del CDC			
Costi a previsione	480.886,32	Costo effettivo	455.272,46