



Comune di Rivarolo Canavese

Provincia di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2017

Periodo di monitoraggio: Dicembre

Centro di responsabilità: 7 - Tributi

Processo C5004
Gestire i tributi locali e il catasto
Centro di Costo
010401 - Tributi
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
Nota monitoraggio

Indici	2015	2016	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2018	2019	2020
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	12.603,00	12.603,00	12.603,00	12.539,00	12.500,00	12.500,00	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	-	36,00	36,00	36,00	36,00	36,00	-	-
I0019 - Costo del processo	-	270.092,50	270.092,50	540.080,40	470.176,97	79.000,00	-	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	70,33	70,33	78,79	83,82	-	-	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	2,70	2,70	4,83	5,24	-	-	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	-	20,50	20,50	20,50	20,50	20,50	20,50	-
I0113 - N. morosi complessivi	-	4.058,00	4.058,00	4.076,00	4.363,00	3.986,00	3.896,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	-	20.785,00	20.785,00	20.785,00	20.397,00	20.785,00	20.785,00	-
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	-	203.610,00	203.610,00	200.000,00	261.724,70	155.000,00	145.000,00	-
I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato	-	2.411.099,69	2.411.099,69	2.411.000,00	2.457.025,15	2.411.000,00	2.411.000,00	-
I0117 - Importo totale recupero evasione TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato	-	21.082,00	21.082,00	21.000,00	5.402,21	21.000,00	21.000,00	-
I0118 - Importo totale entrate TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato	-	1.739.130,79	1.739.130,79	1.700.000,00	1.523.752,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	-	2.454.585,57	2.454.585,57	2.686.423,38	3.420.312,40	2.686.423,38	2.686.423,38	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	-	1.588.134,80	1.588.134,80	1.588.134,80	1.459.958,76	1.588.134,80	1.588.134,80	-

Indici	2015	2016	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2018	2019	2020
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	-	7.948.578,44	7.948.578,44	755.000,00	7.064.402,91	7.500.000,00	7.500.000,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	-	7.518.454,91	7.518.454,91	7.788.474,88	6.978.734,55	7.788.474,88	7.788.474,88	-
I0994 - Costo del centro di costo	-	270.092,50	270.092,50	572.936,76	470.176,97	79.000,00	-	-
I1018 - N. unità operative del centro di costo	-	2,70	2,70	5,24	5,24	-	-	-
I1048 - Importo emesso TARI	-	1.983.228,18	1.983.228,18	1.813.798,50	1.813.798,50	1.813.798,50	1.813.798,50	-
I1049 - Costo per il servizio TARI	-	1.983.228,18	1.983.228,18	1.813.798,50	1.813.798,50	1.813.798,50	1.813.798,50	-
I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti	-	0,00	0,00	3,00	8,00	3,00	3,00	-
I1051 - N. accertamenti tributari effettuati	-	649,00	649,00	700,00	967,00	650,00	620,00	-
I1055 - N. visure catastali effettuate	-	142,00	142,00	130,00	113,00	130,00	130,00	-
I1057 - N. unità operative catasto	-	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	-
I1058 - N. richieste visure catastali pervenute	-	142,00	142,00	130,00	88,00	130,00	130,00	-
I9012 - Importo proveniente dal catasto	-	231,00	231,00	200,00	204,00	200,00	200,00	-

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)	3,84	6,13	6,25	0,12
IN798 - % personale dedicata al centro di costo ((I1018 - N. unità operative del centro di costo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100)	3,84	6,65	6,25	-0,40
IN059 - Tasso recupero evasione ICI/IMU (I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato / I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato)	0,08	0,08	0,11	0,02
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)	0,57	0,57	0,57	0,00
IN820 - Contribuenti medi per addetto (I0114 - N. contribuenti complessivi / I0028 - N. unità operative del processo)	7.698,15	4.303,31	3.892,56	-410,76
IN824 - % Visure medie effettuate ((I1055 - N. visure catastali effettuate / I0028 - N. unità operative del processo) * 100)	5.259,26	2.691,51	2.156,49	-535,02
IN825 - Visure medie per addetto (I1055 - N. visure catastali effettuate / I1057 - N. unità operative catasto)	2.840,00	2.600,00	2.260,00	-340,00
IN827 - % soddisfazione richieste visure catastali ((I1055 - N. visure catastali effettuate / I1058 - N. richieste visure catastali pervenute) * 100)	100,00	100,00	128,41	28,41
IN058 - % di morosità relative ai tributi ((I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi) * 100)	19,52	19,61	21,39	1,78
IN060 - Tasso recupero evasione TARSU/TIA/TARES/TARI (I0117 - Importo totale recupero evasione TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato / I0118 - Importo totale entrate TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato)	0,01	0,01	0,00	-0,01
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	21,43	42,85	37,50	-5,36
IN1142 - Costo pro capite del centro di costo (I0994 - Costo del centro di costo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	21,43	45,46	37,50	-7,96
IN819 - % copertura TARI ((I1048 - Importo emesso TARI / I1049 - Costo per il servizio TARI) * 100)	100,00	100,00	100,00	0,00
IN832 - % copertura del catasto ((I9012 - Importo proveniente dal catasto / I0994 - Costo del centro di costo) * 100)	0,09	0,03	0,04	0,01
IN826 - Costo unitario visura (I0994 - Costo del centro di costo / I1055 - N. visure catastali effettuate)	1.902,06	4.407,21	4.160,86	-246,35
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ((I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari) * 100)	64,70	59,12	42,68	-16,43
Efficacia Temporale				
Qualità				

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
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)	105,72	9,69	101,23	91,53
IN821 - % ricorsi tributari ((I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti / I1051 - N. accertamenti tributari effettuati) * 100)	-	0,43	0,83	0,40

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
CRISTHIAN ZANOLO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO GEOMETRA	90%	1.872,00	1.684,80	1.872,00	1.684,80	1.911,00	1.719,90	39,00	20.829,30
DOMENICO FARINA	D3	RESPONSABILE SETTORE	20%	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	0,00	9.206,75
DONATELLA NABOT	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	80%	1.872,00	1.497,60	1.872,00	1.497,60	1.872,00	1.497,60	0,00	18.847,51
EMANUELA ADORNO	D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	85%	1.872,00	1.591,20	1.872,00	1.591,20	1.404,00	1.193,40	-468,00	17.918,10
ISABELLA MORETTO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	90%	1.872,00	1.684,80	1.872,00	1.684,80	1.559,00	1.403,10	-313,00	16.729,05
SAVINA BARREL	B5	OPERATORE INFORMATICO	95%	1.872,00	1.778,40	1.872,00	1.778,40	1.887,00	1.792,65	15,00	21.970,10
Totale costo personale				11.232,00	8.611,20	11.232,00	8.611,20	10.505,00	7.981,05	-727,00	105.500,82

ENTRATE					
Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
Non ci sono entrate					

COSTI DIRETTI					
Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
174 - 1 - UFFICIO TRIBUTI - ACQUISTO CANCELLERIA	100%	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
174 - 2 - UFFICIO TRIBUTI - ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	100%	1.000,00	1.000,00	97,60	97,60
182 - 1 - UFFICIO TRIBUTI - NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI	100%	3.000,00	3.000,00	2.854,80	2.854,80
182 - 2 - UFFICIO TRIBUTI - GESTIONE E MANUTENZIONE APPARECCHIATURE INFORMATICHE	100%	10.000,00	10.000,00	8.074,08	6.486,86
182 - 3 - UFFICIO TRIBUTI - INCARICHI PER ASSISTENZA LEGALE	100%	10.000,00	10.000,00	5.124,00	2.562,00
182 - 4 - UTENZE E CANONI TARI IMMOBILI COMUNALI	100%	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Totale costi		50.500,00	50.500,00	41.150,48	12.001,26

COSTI INDIRETTI		
Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	391.915,81	323.525,67

Costo a previsione	540.080,40	Costo realizzato	470.176,97
--------------------	------------	------------------	------------