



Comune di Rivarolo Canavese

Provincia di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2016

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

2114

Indici	Atteso nell'anno	Raggiunto	2017	2018	2019
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	12.488,00	12.603,00	12.500,00	12.500,00	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	36,00	36,00	36,00	36,00	-
I0019 - Costo del processo	467.554,29	419.236,95	-	-	-
I0027 - N. unità operative totali ente	69,19	70,33	-	-	-
I0028 - N. unità operative del processo	4,15	4,15	-	-	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	20,50	20,50	20,50	20,50	-
I0113 - N. morosi complessivi	376,00	4.058,00	376,00	376,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	25.157,00	20.785,00	25.157,00	25.157,00	-
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	151.349,96	203.610,00	154.000,00	155.000,00	-
I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato	2.365.371,55	2.411.099,69	2.365.371,55	2.365.371,55	-
I0117 - Importo totale recupero evasione TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato	25.000,00	21.082,00	25.000,00	25.000,00	-
I0118 - Importo totale entrate TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato	1.951.157,24	1.739.130,79	1.850.000,00	1.850.000,00	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	2.547.795,69	2.454.585,57	2.547.795,69	2.547.795,69	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	1.667.393,41	1.588.134,80	1.667.393,41	1.667.393,41	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	7.559.815,15	7.948.578,44	7.500.000,00	7.500.000,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	7.713.486,07	7.518.454,91	7.660.486,06	7.670.486,06	-
I0994 - Costo del centro di costo	467.554,29	419.236,95	-	-	-

Indici	Atteso nell'anno	Raggiunto	2017	2018	2019
I1018 - N. unità operative del centro di costo	4,15	4,15	-	-	-
I1048 - Importo emesso TARI	1.864.202,47	1.983.228,18	1.864.202,47	1.864.202,47	-
I1049 - Costo per il servizio TARI	1.864.202,47	1.983.228,18	1.864.202,47	1.864.202,47	-
I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti	3,00	0,00	3,00	3,00	-
I1051 - N. accertamenti tributari effettuati	515,00	649,00	515,00	515,00	-
I1055 - N. visure catastali effettuate	125,00	142,00	125,00	125,00	-
I1057 - N. unità operative catasto	0,05	0,05	0,05	0,05	-
I1058 - N. richieste visure catastali pervenute	125,00	142,00	125,00	125,00	-
I9012 - Importo proveniente dal catasto	190,00	231,00	190,00	190,00	-

Indicatori di performance	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
Efficacia			
IN220 - % personale dedicato al processo ((I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100)	6,00	5,90	-0,10
IN798 - % personale dedicata al centro di costo ((I1018 - N. unità operative del centro di costo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100)	6,00	5,90	-0,10
IN059 - Tasso recupero evasione ICI/IMU (I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato / I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato)	0,06	0,08	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	0,00
IN820 - Contribuenti medi per addetto (I0114 - N. contribuenti complessivi / I0028 - N. unità operative del processo)	6.061,93	5.008,43	-1.053,49
IN824 - % Visure medie effettuate ((I1055 - N. visure catastali effettuate / I0028 - N. unità operative del processo) * 100)	3.012,05	3.421,69	409,64
IN825 - Visure medie per addetto (I1055 - N. visure catastali effettuate / I1057 - N. unità operative catasto)	2.500,00	2.840,00	340,00
IN827 - % soddisfazione richieste visure catastali ((I1055 - N. visure catastali effettuate / I1058 - N. richieste visure catastali pervenute) * 100)	100,00	100,00	0,00
IN058 - % di morosità relative ai tributi ((I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi) * 100)	1,49	19,52	18,03
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
Efficienza Economica			
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	37,44	33,26	-4,18
IN1142 - Costo pro capite del centro di costo (I0994 - Costo del centro di costo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	37,44	33,26	-4,18
IN819 - % copertura TARI ((I1048 - Importo emesso TARI / I1049 - Costo per il servizio TARI) * 100)	100,00	100,00	0,00
IN832 - % copertura del catasto ((I9012 - Importo proveniente dal catasto / I0994 - Costo del centro di costo) * 100)	0,04	0,06	0,01
IN826 - Costo unitario visura (I0994 - Costo del centro di costo / I1055 - N. visure catastali effettuate)	3.740,43	2.952,37	-788,06
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ((I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari) * 100)	65,44	64,70	-0,74
Efficacia Temporale			
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)	98,01	105,72	7,71
IN821 - % ricorsi tributari ((I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti / I1051 - N. accertamenti tributari effettuati) * 100)	0,58	-	-0,58

COSTI DEL PERSONALE

Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore contratto al 31/12/2016	Percentuale ore contratto al 31/12/2016	Ore lavorate effettive al 31/12/2016	Percentuale Ore effettive al 31/12/2016	Differenza ore al 31/12/2016	Costo Aziendale
CRISTHIAN ZANOLO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO GEOMETRA	85%	1.644,00	1.397,40	1.644,00	1.397,40	1.856,00	1.577,60	212,00	19.265,41
DOMENICO FARINA	D3	RESPONSABILE SETTORE	20%	1.644,00	328,80	1.644,00	328,80	1.867,00	373,40	223,00	8.819,16
DONATELLA NABOT	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	80%	1.644,00	1.315,20	1.644,00	1.315,20	1.872,00	1.497,60	228,00	18.653,98
EMANUELA ADORNO	D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	80%	1.233,00	986,40	1.233,00	986,40	1.396,00	1.116,80	163,00	15.840,24
ISABELLA MORETTO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	90%	1.370,00	1.233,00	1.370,00	1.233,00	1.456,00	1.310,40	86,00	15.250,47
SAVINA BARREL	B5	OPERATORE INFORMATICO	95%	1.644,00	1.561,80	1.644,00	1.561,80	1.872,00	1.778,40	228,00	21.539,63
Totale costo personale				9.179,00	6.822,60	9.179,00	6.822,60	10.319,00	7.654,20	1.140,00	99.368,89

ENTRATE

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

COSTI DIRETTI

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Impegnato	Pagato
174 - 0 - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO UFF; TRIBUTI	100%	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
174 - 1 - UFFICIO TRIBUTI - ACQUISTO CANCELLERIA	100%	1.500,00	1.500,00	474,56	109,80
174 - 2 - UFFICIO TRIBUTI - ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	100%	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
182 - 0 - PRESTAZIONI DI SERVIZI UFFICIO TRIBUTI	100%	10.288,00	10.288,00	4.562,37	1.235,97
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%	7.000,00	7.000,00	5.661,26	5.661,26
182 - 3 - UFFICIO TRIBUTI - INCARICHI PER ASSISTENZA LEGALE	100%	10.000,00	10.000,00	5.124,00	5.124,00
182 - 4 - UTENZE E CANONI TARI IMMOBILI COMUNALI	100%	87.425,82	145.425,82	145.425,82	111.491,18
190 - 0 - SPESE PER LA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI	100%	134.238,79	134.238,79	18.108,54	4.854,69
195 - 0 - RIVERSAMENTO DIRITTI CATASTALI	100%	500,00	500,00	64,50	64,50
204 - 0 - QUOTE INESIGIBILI DI TRIBUTI COMUALI	100%	15.000,00	23.000,00	14.112,43	13.398,99
Totale costi		272.952,61	338.952,61	196.388,28	144.795,19

COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	51.007,30	14.510,44

Costo a previsione	530.782,83	Costo realizzato	310.267,61
---------------------------	-------------------	-------------------------	-------------------