



# Comune di Rivarolo Canavese

## Provincia di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2017

Periodo di monitoraggio:

Centro di responsabilità: 7 - Tributi

811

<b>Processo C5004</b>
Gestire i tributi locali e il catasto
<b>Centro di Costo</b>
010401 - Tributi
<b>Finalità</b>
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.
<b>Visione strategica - SeS del DUP</b>
<b>Missione</b>
1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
<b>Programma</b>
04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
<b>Stakeholder</b>
Cittadini, Contribuenti ed Amministratori

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	-	12.500,00	12.500,00	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	-	36,00	36,00	36,00	-	36,00	-	-
I0019 - Costo del processo	-	270.092,50	270.092,50	303.646,72	-	79.000,00	-	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	70,33	70,33	78,79	-	-	-	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	2,70	2,70	4,83	-	-	-	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	-	20,50	20,50	20,50	-	20,50	20,50	-
I0113 - N. morosi complessivi	-	4.058,00	4.058,00	4.076,00	-	3.986,00	3.896,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	-	20.785,00	20.785,00	20.785,00	-	20.785,00	20.785,00	-
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	-	203.610,00	203.610,00	200.000,00	-	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	-	2.411.000,00	2.411.000,00	-
I0117 - Importo totale recupero evasione TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato	-	21.082,00	21.082,00	21.000,00	-	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	-	1.700.000,00	1.700.000,00	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	-	2.454.585,57	2.454.585,57	2.686.423,38	-	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	-	1.588.134,80	1.588.134,80	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	-	7.948.578,44	7.948.578,44	755.000,00	-	7.500.000,00	7.500.000,00	-

Indici	2015	2016	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2018	2019	2020
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	-	7.518.454,91	7.518.454,91	7.788.474,88	-	7.788.474,88	7.788.474,88	-
I0994 - Costo del centro di costo	-	270.092,50	270.092,50	303.646,72	-	79.000,00	-	-
I1018 - N. unità operative del centro di costo	-	2,70	2,70	4,83	-	-	-	-
I1048 - Importo emesso TARI	-	1.983.228,18	1.983.228,18	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	-
I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti	-	0,00	0,00	3,00	-	3,00	3,00	-
I1051 - N. accertamenti tributari effettuati	-	649,00	649,00	700,00	-	650,00	620,00	-
I1055 - N. visure catastali effettuate	-	142,00	142,00	130,00	-	130,00	130,00	-
I1057 - N. unità operative catasto	-	0,05	0,05	0,05	-	0,05	0,05	-
I1058 - N. richieste visure catastali pervenute	-	142,00	142,00	13.000,00	-	130,00	130,00	-
I9012 - Importo proveniente dal catasto	-	231,00	231,00	200,00	-	200,00	200,00	-

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
<b>Efficacia</b>				
IN220 - % personale dedicato al processo ( ( I0028 - N. unità operative del processo / I0027 - N. unità operative totali ente ) * 100 )	3,84	6,13	-	-6,13
IN798 - % personale dedicata al centro di costo ( ( I1018 - N. unità operative del centro di costo / I0027 - N. unità operative totali ente ) * 100 )	3,84	6,13	-	-6,13
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	-	-0,08
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
IN820 - Contribuenti medi per addetto ( I0114 - N. contribuenti complessivi / I0028 - N. unità operative del processo )	7.698,15	4.303,31	-	-4.303,31
IN824 - % Visure medie effettuate ( ( I1055 - N. visure catastali effettuate / I0028 - N. unità operative del processo ) * 100 )	5.259,26	2.691,51	-	-2.691,51
IN825 - Visure medie per addetto ( I1055 - N. visure catastali effettuate / I1057 - N. unità operative catasto )	2.840,00	2.600,00	-	-2.600,00
IN827 - % soddisfazione richieste visure catastali ( ( I1055 - N. visure catastali effettuate / I1058 - N. richieste visure catastali pervenute ) * 100 )	100,00	1,00	-	-1,00
IN058 - % di morosità relative ai tributi ( ( I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi ) * 100 )	19,52	19,61	-	-19,61
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	-	-0,01
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	21,43	24,09	-	-24,09
IN1142 - Costo pro capite del centro di costo ( I0994 - Costo del centro di costo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	21,43	24,09	-	-24,09
IN819 - % copertura TARI ( ( I1048 - Importo emesso TARI / I1049 - Costo per il servizio TARI ) * 100 )	100,00	100,00	-	-100,00
IN832 - % copertura del catasto ( ( I9012 - Importo proveniente dal catasto / I0994 - Costo del centro di costo ) * 100 )	0,09	0,07	-	-0,07
IN826 - Costo unitario visura ( I0994 - Costo del centro di costo / I1055 - N. visure catastali effettuate )	1.902,06	2.335,74	-	-2.335,74
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ( ( I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari ) * 100 )	64,70	59,12	-	-59,12
<b>Efficacia Temporale</b>				
<b>Qualità</b>				
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	-	-9,69

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
IN821 - % ricorsi tributari ( ( I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti / I1051 - N. accertamenti tributari effettuati ) * 100 )	-	0,43	-	-0,43

#### 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	1.872,00	1.684,80	0,00	28.289,75
DOMENICO FARINA	D3	RESPONSABILE SETTORE	20%	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	1.872,00	374,40	0,00	11.856,40
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	26.090,19
EMANUELA ADORNO	D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	85%	1.404,00	1.193,40	1.404,00	1.193,40	1.404,00	1.193,40	0,00	23.933,24
ISABELLA MORETTO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	90%	1.560,00	1.404,00	1.560,00	1.404,00	1.560,00	1.404,00	0,00	22.523,94
SAVINA BARREL	B5	OPERATORE INFORMATICO	95%	1.872,00	1.778,40	1.872,00	1.778,40	1.872,00	1.778,40	0,00	29.969,06
<b>Totale costo personale</b>				<b>10.452,00</b>	<b>7.932,60</b>	<b>10.452,00</b>	<b>7.932,60</b>	<b>10.452,00</b>	<b>7.932,60</b>	<b>0,00</b>	<b>142.662,58</b>

#### ENTRATE

Descrizione	Perc%	Previsione Iniziale	Previsione Finale	Accertato	Riscosso
<b>Non ci sono entrate</b>					

#### 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	700,00	0,00
174 - 2 - UFFICIO TRIBUTI - ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	100%	1.000,00	1.000,00	300,00	0,00
182 - 0 - PRESTAZIONI DI SERVIZI UFFICIO TRIBUTI	100%	7.000,00	9.791,36	6.179,36	947,04
182 - 1 - UFFICIO TRIBUTI - NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI	100%	3.000,00	3.000,00	2.854,80	713,70
182 - 2 - UFFICIO TRIBUTI - GESTIONE E MANUTENZIONE APPARECCHIATURE INFORMATICHE	100%	10.000,00	10.000,00	7.342,08	0,00
182 - 3 - UFFICIO TRIBUTI - INCARICHI PER ASSISTENZA LEGALE	100%	10.000,00	10.000,00	5.124,00	0,00
182 - 4 - UTENZE E CANONI TARI IMMOBILI COMUNALI	100%	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
190 - 0 - SPESE PER LA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI	100%	10.000,00	15.000,00	5.000,00	0,00
195 - 0 - RIVERSAMENTO DIRITTI CATASTALI	100%	500,00	500,00	28,50	28,50
204 - 0 - QUOTE INESIGIBILI DI TRIBUTI COMUALI	100%	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
<b>Totale costi</b>		<b>91.000,00</b>	<b>98.791,36</b>	<b>27.528,74</b>	<b>1.689,24</b>

#### COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
<b>Costi Indiretti</b>	<b>62.192,78</b>	<b>28.875,39</b>

<b>Costo a previsione</b>	<b>303.646,72</b>	<b>Costo realizzato</b>	<b>199.066,71</b>
---------------------------	-------------------	-------------------------	-------------------