



Comune di Rivarolo Canavese

Provincia di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2018

Periodo di monitoraggio:

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

Indici	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	-	12.603,00	12.539,00	12.571,00	12.539,00	-	12.729,00	12.748,00	-
I0018 - N. ore lavorative settimanali	-	36,00	36,00	36,00	36,00	-	36,00	36,00	-
I0019 - Costo del processo	-	211.941,60	64.714,15	138.327,88	427.198,57	-	191.710,12	191.710,12	-
I0027 - N. unità operative totali ente	-	70,33	83,82	77,08	77,62	-	-	-	-
I0028 - N. unità operative del processo	-	0,20	0,23	0,22	4,86	-	-	-	-
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	4.363,00	4.210,50	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	-	20.785,00	20.397,00	20.591,00	20.397,00	-	20.397,00	20.397,00	-
I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato	-	203.610,00	261.724,70	232.667,35	155.000,00	-	145.000,00	145.000,00	-
I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato	-	2.411.099,69	2.457.025,15	2.434.062,42	2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.500.000,00	-
I0117 - Importo totale recupero evasione TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato	-	21.082,00	5.402,21	13.242,11	21.000,00	-	21.000,00	21.000,00	-
I0118 - Importo totale entrate TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato	-	1.739.130,79	1.523.752,00	1.631.441,40	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	-
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	-	2.454.585,57	3.420.312,40	2.937.448,99	2.789.746,63	-	2.789.746,63	2.789.746,63	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	-	1.588.134,80	1.459.958,76	1.524.046,78	1.190.942,84	-	1.190.942,84	1.190.942,84	-

Indici	2015	2016	2017	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2019	2020	2021
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	-	7.948.578,44	7.064.402,91	7.506.490,68	6.724.250,00	-	6.724.250,00	6.724.250,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	-	7.518.454,91	6.978.734,55	7.248.594,73	6.724.250,00	-	6.724.250,00	6.724.250,00	-
I0994 - Costo del centro di costo	-	211.941,60	64.714,15	138.327,88	427.198,57	-	191.710,12	191.710,12	-
I1018 - N. unità operative del centro di costo	-	0,20	0,23	0,22	4,86	-	-	-	-
I1048 - Importo emesso TARI	-	1.983.228,18	1.813.798,50	1.898.513,34	1.820.000,00	-	1.820.000,00	1.820.000,00	-
I1049 - Costo per il servizio TARI	-	1.983.228,18	1.813.798,50	1.898.513,34	1.820.000,00	-	1.820.000,00	1.820.000,00	-
I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti	-	0,00	8,00	4,00	3,00	-	3,00	3,00	-
I1051 - N. accertamenti tributari effettuati	-	649,00	967,00	808,00	500,00	-	500,00	500,00	-
I1055 - N. visure catastali effettuate	-	142,00	113,00	127,50	130,00	-	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	88,00	115,00	100,00	-	100,00	100,00	-
I9012 - Importo proveniente dal catasto	-	231,00	204,00	217,50	200,00	-	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)	0,28	6,26	-	-6,26
IN798 - % personale dedicata al centro di costo ((I1018 - N. unità operative del centro di costo / I0027 - N. unità operative totali ente) * 100)	0,28	6,26	-	-6,26
IN059 - Tasso recupero evasione ICI/IMU (I0115 - Importo totale recupero evasione ICI/IMU - incassato / I0116 - Importo totale entrate ICI/IMU - incassato)	0,10	0,06	-	-0,06
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)	95.772,09	4.196,91	-	-4.196,91
IN824 - % Visure medie effettuate ((I1055 - N. visure catastali effettuate / I0028 - N. unità operative del processo) * 100)	59.302,33	2.674,90	-	-2.674,90
IN825 - Visure medie per addetto (I1055 - N. visure catastali effettuate / I1057 - N. unità operative catasto)	2.550,00	2.600,00	-	-2.600,00
IN827 - % soddisfazione richieste visure catastali ((I1055 - N. visure catastali effettuate / I1058 - N. richieste visure catastali pervenute) * 100)	110,87	130,00	-	-130,00
IN058 - % di morosità relative ai tributi ((I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi) * 100)	20,45	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
Efficienza Economica				
IN004 - Costo pro capite del processo (I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	11,00	34,07	-	-34,07
IN1142 - Costo pro capite del centro di costo (I0994 - Costo del centro di costo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre)	11,00	34,07	-	-34,07
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)	0,16	0,05	-	-0,05
IN826 - Costo unitario visura (I0994 - Costo del centro di costo / I1055 - N. visure catastali effettuate)	1.084,92	3.286,14	-	-3.286,14
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ((I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari) * 100)	51,88	42,69	-	-42,69
Efficacia Temporale				

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
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)	103,56	100,00	-	-100,00
IN821 - % ricorsi tributari ((I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti / I1051 - N. accertamenti tributari effettuati) * 100)	0,50	0,60	-	-0,60

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore contratto al 31/12/2018	Percentuale ore contratto al 31/12/2018	Ore lavorate effettive al 31/12/2018	Percentuale Ore effettive al 31/12/2018	Differenza ore al 31/12/2018	Costo Aziendale
CRISTHIAN ZANOLO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO GEOMETRA	89%	1.872,00	1.666,08	1.872,00	1.666,08	1.872,00	1.666,08	0,00	27.987,69
DONATELLA NABOT	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	82%	1.872,00	1.535,04	1.872,00	1.535,04	1.872,00	1.535,04	0,00	26.606,64
EMANUELA ADORNO	D1	ISTRUTTORE DIRETTIVO	94%	1.872,00	1.759,68	1.872,00	1.759,68	1.872,00	1.759,68	0,00	40.300,47
ISABELLA MORETTO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	97%	1.560,00	1.513,20	1.560,00	1.513,20	1.872,00	1.815,84	312,00	24.275,81
SAVINA BARREL	B5	OPERATORE INFORMATICO	81%	1.872,00	1.516,32	1.872,00	1.516,32	1.872,00	1.516,32	0,00	23.425,30
Totale costo personale				9.048,00	7.990,32	9.048,00	7.990,32	9.360,00	8.292,96	312,00	142.595,90

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	700,00	0,00
174 - 2 - UFFICIO TRIBUTI - ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	100%	1.000,00	1.000,00	300,00	0,00
174 - 99 - ACQUISTO ALTRI BENI DI CONSUMO UFF, TRIBUTI	100%	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
182 - 1 - UFFICIO TRIBUTI - NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI	100%	3.500,00	3.500,00	1.189,50	713,70
182 - 2 - UFFICIO TRIBUTI - GESTIONE E MANUTENZIONE APPARECCHIATURE INFORMATICHE	100%	9.000,00	9.000,00	7.342,08	5.631,64
182 - 3 - UFFICIO TRIBUTI - INCARICHI PER ASSISTENZA LEGALE	100%	10.000,00	10.000,00	5.000,00	0,00
182 - 4 - UTENZE E CANONI TARI IMMOBILI COMUNALI	100%	20.000,00	15.000,00	0,00	0,00
182 - 99 - PRESTAZIONI DI SERVIZI UFFICIO TRIBUTI	100%	7.000,00	24.791,36	23.381,36	996,10
190 - 99 - SPESE PER LA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI	100%	10.000,00	20.000,00	17.260,00	3.420,00
193 - 99 - ADDIZIONALE PROVINCIALE T.I.A./TARES/TASI	100%	93.210,12	93.210,12	0,00	0,00
195 - 99 - RIVERSAMENTO DIRITTI CATASTALI	100%	500,00	500,00	40,00	40,00
202 - 99 - RIMBORSO TRIBUTI E PROVENTI COMUNALI	100%	40.000,00	40.000,00	9.545,27	9.545,27
204 - 99 - QUOTE INESIGIBILI DI TRIBUTI COMUNALI	100%	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
Totale costi		213.710,12	236.501,48	64.758,21	20.346,71

COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
Costi Indiretti	48.101,19	11.685,82

Costo a previsione	427.198,57	Costo realizzato	219.039,94
---------------------------	-------------------	-------------------------	-------------------