



# Comune di Rivarolo Canavese

## Città metropolitana di Torino

Periodo di riferimento: Anno - 2019

Periodo di monitoraggio:

Centro di responsabilità: 7 - Tributi

<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	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre	12.603,00	12.539,00	12.462,00	12.534,67	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	212.030,96	64.968,52	364.254,77	213.751,42	1.040.864,26	-	696.051,12	108.210,12	-
I0027 - N. unità operative totali ente	70,33	82,68	79,52	77,51	76,53	-	-	-	-
I0028 - N. unità operative del processo	0,20	0,23	5,05	1,83	5,05	-	-	-	-
I0112 - N. ore di apertura settimanale sportello entrate, tributi, catasto	20,50	20,50	17,00	19,33	17,00	-	17,00	17,00	-
I0113 - N. morosi complessivi	4.058,00	4.363,00	4.217,00	4.212,67	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	-
I0114 - N. contribuenti complessivi	20.785,00	20.397,00	20.903,00	20.695,00	20.900,00	-	20.900,00	20.900,00	-
I0115 - Importo totale recupero evasione IMU - incassato	203.610,00	261.724,70	223.759,78	229.698,16	145.000,00	-	145.000,00	145.000,00	-
I0116 - Importo totale entrate IMU - incassato	2.411.099,69	2.457.025,15	2.463.964,73	2.444.029,86	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	62.888,23	29.790,81	30.000,00	-	21.000,00	21.000,00	-
I0118 - Importo totale entrate TARSU/TIA/TARES/TARI - incassato	1.739.130,79	1.523.752,00	1.397.876,44	1.553.586,41	1.300.000,00	-	1.300.000,00	1.300.000,00	-

Indici	2016	2017	2018	Media	Atteso nell'anno	Raggiunto	2020	2021	2022
I0133 - Importo totale residui attivi tributari	2.454.585,57	3.420.312,40	3.439.310,48	3.104.736,15	3.400.000,00	-	3.400.000,00	3.400.000,00	-
I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari	1.588.134,80	1.459.958,76	1.515.669,52	1.521.254,36	1.190.942,84	-	1.100.000,00	1.100.000,00	-
I0137 - Importo accertato titolo I entrate tributarie	7.948.578,44	7.064.402,91	6.390.211,00	7.134.397,45	6.300.000,00	-	6.300.000,00	6.300.000,00	-
I0138 - Importo stanziato definitivo titolo I entrate tributarie	7.518.454,91	6.978.734,55	6.718.250,45	7.071.813,30	6.724.250,00	-	6.700.000,00	6.700.000,00	-
I0994 - Costo del centro di costo	212.030,96	64.968,52	364.254,77	213.751,42	1.040.864,26	-	696.051,12	108.210,12	-
I1018 - N. unità operative del centro di costo	0,20	0,23	5,05	1,83	5,05	-	-	-	-
I1048 - Importo emesso TARI	1.983.228,18	1.813.798,50	1.820.225,00	1.872.417,23	1.830.000,00	-	1.820.000,00	1.820.000,00	-
I1049 - Costo per il servizio TARI	1.983.228,18	1.813.798,50	1.820.225,00	1.872.417,23	1.830.000,00	-	1.820.000,00	1.820.000,00	-
I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti	0,00	8,00	0,00	2,67	3,00	-	3,00	3,00	-
I1051 - N. accertamenti tributari effettuati	649,00	967,00	1.513,00	1.043,00	500,00	-	500,00	500,00	-
I1055 - N. visure catastali effettuate	142,00	113,00	205,00	153,33	100,00	-	100,00	100,00	-
I1057 - N. unità operative catasto	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	-	0,05	0,05	-
I1058 - N. richieste visure catastali pervenute	142,00	88,00	93,00	107,67	100,00	-	100,00	100,00	-
I9012 - Importo proveniente dal catasto	231,00	204,00	140,00	191,67	100,00	-	100,00	100,00	-

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 )	2,36	6,60	-	-6,60
IN798 - % personale dedicata al centro di costo ( ( I1018 - N. unità operative del centro di costo / I0027 - N. unità operative totali ente ) * 100 )	2,36	6,60	-	-6,60
IN059 - Tasso recupero evasione ICI/IMU ( I0115 - Importo totale recupero evasione IMU - incassato / I0116 - Importo totale entrate IMU - incassato )	0,09	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 )	0,54	0,47	-	-0,47
IN820 - Contribuenti medi per addetto ( I0114 - N. contribuenti complessivi / I0028 - N. unità operative del processo )	11.329,38	4.138,61	-	-4.138,61
IN824 - % Visure medie effettuate ( ( I1055 - N. visure catastali effettuate / I0028 - N. unità operative del processo ) * 100 )	8.394,16	1.980,20	-	-1.980,20
IN825 - Visure medie per addetto ( I1055 - N. visure catastali effettuate / I1057 - N. unità operative catasto )	3.066,67	2.000,00	-	-2.000,00
IN827 - % soddisfazione richieste visure catastali ( ( I1055 - N. visure catastali effettuate / I1058 - N. richieste visure catastali pervenute ) * 100 )	142,41	100,00	-	-100,00
IN058 - % di morosità relative ai tributi ( ( I0113 - N. morosi complessivi / I0114 - N. contribuenti complessivi ) * 100 )	20,36	19,14	-	-19,14
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 )	0,02	0,02	-	-0,02
<b>Efficienza Economica</b>				
IN004 - Costo pro capite del processo ( I0019 - Costo del processo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	17,05	81,77	-	-81,77
IN1142 - Costo pro capite del centro di costo ( I0994 - Costo del centro di costo / I0001 - Popolazione residente al 31 dicembre )	17,05	81,77	-	-81,77

Indicatori di performance	Media	Valore atteso	Valore realizzato	Scostamento
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	0,01	-	-0,01
IN826 - Costo unitario visura ( I0994 - Costo del centro di costo / I1055 - N. visure catastali effettuate )	1.394,03	10.408,64	-	-10.408,64
IN067 - % riscossione crediti esigibili tributari ( ( I0134 - Importo riscosso totale residui attivi tributari / I0133 - Importo totale residui attivi tributari ) * 100 )	49,00	35,03	-	-35,03
<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 )	100,88	93,69	-	-93,69
IN821 - % ricorsi tributari ( ( I1050 - N. totale ricorsi tributi pervenuti / I1051 - N. accertamenti tributari effettuati ) * 100 )	0,26	0,60	-	-0,60

COSTI DEL PERSONALE											
Nome e Cognome	Livello	Profilo	Perc.	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore contratto al 31/12/2019	Percentuale ore contratto al 31/12/2019	Ore lavorate effettive al 31/12/2019	Percentuale Ore effettive al 31/12/2019	Differenza ore al 31/12/2019	Costo Aziendale
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	48.060,43
ISABELLA MORETTO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	92%	1.560,00	1.435,20	1.560,00	1.435,20	1.560,00	1.435,20	0,00	23.766,19
DONATELLA NABOT	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	90%	1.872,00	1.684,80	1.872,00	1.684,80	1.872,00	1.684,80	0,00	28.004,49
CRISTHIAN ZANOLO	C1	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO GEOMETRA	95%	1.872,00	1.778,40	1.872,00	1.778,40	1.872,00	1.778,40	0,00	30.298,86
SAVINA BARREL	B5	OPERATORE INFORMATICO	88%	1.872,00	1.647,36	1.872,00	1.647,36	1.872,00	1.647,36	0,00	26.389,02
<b>Totale costo personale</b>				<b>9.048,00</b>	<b>8.305,44</b>	<b>9.048,00</b>	<b>8.305,44</b>	<b>9.048,00</b>	<b>8.305,44</b>	<b>0,00</b>	<b>156.519,00</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 - 1 - UFFICIO TRIBUTI - ACQUISTO CANCELLERIA	100%	1.500,00	1.500,00	1.500,00	20,00
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	1.006,50	251,63
182 - 2 - UFFICIO TRIBUTI - GESTIONE E MANUTENZIONE APPARECCHIATURE INFORMATICHE	100%	9.000,00	9.000,00	5.631,64	5.631,64
182 - 3 - UFFICIO TRIBUTI - INCARICHI PER ASSISTENZA LEGALE	100%	12.000,00	12.000,00	6.954,00	0,00
182 - 4 - UTENZE E CANONI TARI IMMOBILI COMUNALI	100%	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
182 - 99 - PRESTAZIONI DI SERVIZI UFFICIO TRIBUTI	100%	18.000,00	20.791,36	6.179,36	963,82
190 - 1 - SPESE PER LA RISCOSSIONE COATTIVA TRIBUTI COMUNALI	100%	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00

190 - 99 - SPESE PER LA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI COMUNALI	100%	60.000,00	65.000,00	47.090,00	0,00
193 - 99 - ADDIZIONALE PROVINCIALE T.I.A./TARES/TASI	100%	272.380,00	272.380,00	0,00	0,00
194 - 99 - ADDIZIONALE PROVINCIALE T.I.A./TARES/TASI	100%	93.210,12	93.210,12	0,00	0,00
202 - 99 - RIMBORSO TRIBUTI E PROVENTI COMUNALI	100%	144.731,00	144.731,00	144.731,00	21.052,00
204 - 99 - QUOTE INESIGIBILI DI TRIBUTI COMUNALI	100%	45.000,00	45.000,00	14.733,74	14.477,84
<b>Totale costi</b>		<b>698.321,12</b>	<b>706.112,48</b>	<b>228.126,24</b>	<b>42.396,93</b>

#### COSTI INDIRETTI

Descrizione	Valore Atteso	Valore Realizzato
<b>Costi Indiretti</b>	<b>178.232,78</b>	<b>139.911,20</b>

<b>Costo a previsione</b>	<b>1.040.864,26</b>	<b>Costo realizzato</b>	<b>524.556,43</b>
---------------------------	---------------------	-------------------------	-------------------