

							ANNO	2011
Obiettivo di processo Misurazione della performance								
Area/Settore/Centro d Responsabilità Servizio	<div>ECONOMICO FINANZIARIA -POLIZIA LOCALE</div> <div>Servizio Contabilità, tributi e polizia locale</div>							
Processo 15								
Gestire le entrate, i tributi locali e le sanzioni amministrative								
Finalità del Processo								
Attività di riscossione delle entrate ed il pieno recupero delle sanzioni amministrative per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini								
Stakeholder								
Amministratori/ Contribuenti								
Indici								
	2008	2009	2010	media triennio prec	Atteso nell'anno	Raggiunto nell'anno	Raggiunto nell'anno /Triennio prec	Raggiunto nell'anno/ Atteso nell'anno
Indici di Quantità								
Popolazione	12.183	12.244	12.367	12264,67	12400	12.476		
N. morosi ((media annua ruolo TARSU (no Tia) + ICI x utenti poi a ruolo coattivo + TARSU accert.))	1087	1075	1173	1112	1200	1599	43,84%	33,25%
N. contribuenti (ICI/ TARSU)	12142	12761	12965	12623	12980	13237	4,87%	1,98%
N. morosi ICI	64	0	45	36	40	0	-100,00%	-100,00%
n. Contribuenti ICI	6918	6936	6945	6933	6950	6970	0,53%	0,29%
Totale recupero evasione ICI (solo attività accertamento)	€ 22.735,81	€ 32.751,53	€ 154.770,24	€ 70.085,86	€ 110.000,00	€ 119.195,30	70,07%	8,36%
Totale Entrate ICI (compresa ordinaria)	€ 1.938.011,86	€ 1.815.348,56	€ 2.107.206,36	€ 1.953.522,26	€ 2.060.000,00	€ 2.123.666,22	8,71%	3,09%
Totale recupero evasione TARSU (solo attività accertamento)	€ 57.447,08	€ 162.640,02	€ 679.375,55	€ 299.820,88	€ 700.000,00	€ 1.039.600,55	246,74%	48,51%
Totale Entrate TARSU (compresa ordinaria)	€ 1.808.068,66	€ 1.952.794,42	€ 2.671.538,51	€ 2.144.133,86	€ 2.706.000,00	€ 3.137.555,01	46,33%	15,95%
Totale entrate imposta pubblicitaria (compartecipazione gettito)	€ 44.818,64	€ 45.805,33	€ 42.968,82	€ 44.530,93	€ 47.000,00	€ 34.515,53	-22,49%	-26,56%
N. sanzioni a ruolo	284	482	310	359	300	424	18,22%	41,33%
N. sanzioni emesse	1537	1681	2108	1775	1750	1923	8,32%	9,89%
N. verbali incassati (non rilevabile da parte del comando polizia locale)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d		328	#VALORE!	#DIV/0!
N. verbali emessi	488	478	541	502	500	455	-9,42%	-9,00%
Indici di Tempo								
Tempo medio tra accertamento ed incasso (gg) (riferito ad avvisi di accertamento tributari, anche con rateizzazione, gli altri sono alle scadenze di legge)	70	90	200	120,00	100	125	4,17%	25,00%
Indici di Costo /Provento								
Totale importo riscosso a seguito accertamenti tributari di competenza (ICI + TARSU ANCHE ORDINARIA)	€ 1.754.898,59	€ 1.931.063,79	€ 2.438.840,11	€ 2.041.600,83	€ 2.050.000,00	€ 2.993.870,30	46,64%	46,04%
Totale importo tributi accertati di competenza (ICI + TARSU)	€ 3.746.080,52	€ 3.768.142,98	€ 4.778.744,87	€ 4.097.656,12	€ 4.100.000,00	€ 5.261.221,23	28,40%	28,32%
Totale importo accertamenti di competenza (ICI)	€ 1.938.011,86	€ 1.815.348,56	€ 2.107.206,36	€ 1.953.522,26	€ 1.950.000,00	€ 2.123.666,22	8,71%	8,91%
Totale importo riscosso residui attivi -Titolo III cat.1,2	€ 260.137,88	€ 215.188,64	€ 342.225,31	€ 272.517,28	€ 300.000,00	€ 229.941,21	-15,62%	-23,35%
Totale importo residui attivi all'1 gennaio -Titolo III cat. 1,2-	€ 594.867,63	€ 677.759,19	€ 774.754,63	€ 682.460,48	€ 757.107,91	€ 757.107,91	10,94%	0,00%
Costo del processo	€ 227.010,86	€ 338.051,13	€ 461.170,43	€ 342.077,48	€ 291.792,88	€ 345.494,97	1,00%	18,40%
N. di cui Costo personale coinvolto	€ 100.739,01	€ 101.729,47	€ 101.591,42	€ 101.353,30	€ 103.868,58	€ 96.195,76	-5,09%	-7,39%
N. procedure coattive attivate extratributarie e tributarie (ICI + PATRIMONIALI comprese iscrizioni a ruolo; si tratta di procedure attivate indipendentemente dalla riscossione effettiva)	66	37	55	53	50	42	-20,25%	-16,00%
N. crediti in sofferenza	66	37	55	53	50	120	127,85%	140,00%
Importo sanzioni incassate di competenza	€ 68.898,80	€ 72.223,40	€ 93.189,44	€ 78.103,88	€ 75.000,00	€ 88.408,99	13,19%	17,88%
Importo sanzioni accertate di competenza	€ 147.775,74	€ 211.904,82	€ 168.347,89	€ 176.009,48	€ 175.000,00	€ 210.168,68	19,41%	20,10%
Indici di Qualità								
N. rettifiche effettuate (SUGLI EMESSI DELL'ANNO)	0	13	351	121	100	151	24,45%	51,00%
N. avvisi di accertamento (EMESSI NELL'ANNO)	0	236	1580	605	600	2566	323,90%	327,67%
N. ricorsi accolti per l'ente (vinti nell'anno)	9	14	0	8	9	7	-8,70%	-22,22%
N. ricorsi andati a sentenza nell'anno	9	14	0	8	9	9	17,39%	0,00%
Totale ricorsi (gestiti in totale nell'anno, nuovi + pregressi)	13	14	10	12,33	15	17	37,84%	13,33%
Personale coinvolto nel Processo								
Nome e cognome	Categoria	N ore o % tempo dedicate/o al processo	Tipo		Costo	Nominativo		
SCAPPATURA Lucia	C	100%	gestione ordinaria ufficio TARSU		€ 58.000,00	ACSEL Spa		
BONAUDO Michele	C	50%	gestione accertamenti TARSU		€ 45.500,00	ACSEL Spa		
ROSSATO Vanna	D	25%	riscossione coattiva		€ 5.000,00	equitalia spa		
MOLLAR Susanna	D	15%	riscossione ordinaria TARSU		€ 25.000,00	equitalia spa		
SOLIMENO Livia	C	25%	postalizzazione/stampa e rendicontazione					
SANTIN Clara	C	50%	riscossione ordinaria ICI		€ 6.250,00	CONSUL INFORMATICA Sas		
			gestione I.C.P. / pubbliche affissioni/ TOSAP		-	AIPA spa		
INDICATORI DI PERFORMANCE								
Indicatori di Efficacia				Media triennio precedente	Performance attesa	Performance realizzata	Scost	ESITO
% di morosità (morosi/contribuenti)				8,81%	9,24%	12,08%	2,83%	NOOK
% di morosità ICI (morosi/contribuenti)				0,52%	0,58%	0,00%	-0,58%	OK
% di incidenza recupero evasione ICI (Totale recupero evasione ICI / totale entrate ICI)				3,59%	5,34%	5,61%	0,27%	OK
% di incidenza recupero evasione TARSU /TIA (Totale recupero evasione TARSU-TIA/ totale entrate TARSU-TIA)				13,98%	25,87%	33,13%	7,27%	OK
Totale entrate imposta pubblicitaria				€ 44.530,93	€ 47.000,00	€ 34.515,53	-€ 12.484,47	NOOK
Sanzioni a ruolo (n. sanzioni a ruolo/ n. sanzioni emesse)				20,20%	17,14%	22,05%	4,91%	OK
Grado di recupero (verbali incassati/verbali emessi)				#VALORE!	0,00%	72,09%	72,09%	OK
Indicatori di Efficacia temporale								
Velocità media incasso (tempo che intercorre fra accertamento e incasso - n. gg)				120,00	100,00	125,00	25,00	OK

Indicatori di Efficienza Economica					
Costo pro capite del processo (costo processo/ popolazione)	€ 27,89	€ 23,53	€ 27,69	€ 4,16	OK
% riscossione accertamenti tributari (importo riscosso a seguito di accertamenti / totale importo accertato)	49,82%	50,00%	56,90%	6,90%	OK
% riscossione accertamenti ICI (riscossione diretta) (importo riscosso a seguito di accertamenti / totale importo accertato)	3,59%	5,64%	5,61%	-0,03%	OK
% riscossione crediti esigibili (importo riscosso residui attivi -Titolo III cat.1,2-/ totale importo residui attivi all'1 gennaio -Titolo III cat.1,2)	39,93%	39,62%	30,37%	-9,25%	NOOK
Tasso recupero crediti (n. procedure coattive attivate extratributarie e tributarie/ n. crediti in sofferenza)	100,00%	100,00%	35,00%	-65,00%	NOOK
% incasso sanzioni amministrative (importo sanzioni incassate/importo sanzioni accertate)	44,37%	42,86%	42,07%	-0,79%	NOOK
Indicatori di Qualità					
% di rettifica (N. rettifiche effettuate /n. avvisi di accertamento)	20,04%	16,67%	5,88%	-10,78%	OK
Correttezza della prassi (n. ricorsi vinti per l'Ente/ N. ricorsi andati a sentenza nell'anno)	100,00%	100,00%	77,78%	-22,22%	NOOK
Analisi del risultato					
<p>commento sintetico sui risultati</p>					