

					ANNO	2024			
Obiettivo di processo									
Misurazione della performance									
Area/Settore/Centro di Responsabilità	Area Amministrativa e Contabile								
Servizio	Servizio								
Ufficio/Centro di Costo	Ufficio								
Processo 16									
Gestire le entrate ed i tributi locali									
Finalità del Processo									
Attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini									
Stakeholders									
Amministratori-contribuenti									
Indici									
	2021	2022	2023	media triennio precedente	Atteso nell'anno 2024	Monitoraggio al 30.09.2024	Raggiunto nell'anno /Triennio prec	Raggiunto nell'anno/ Atteso nell'anno	
Indici di Quantità									
Popolazione	5.681	5.622	5.630	5.644	5.629	5.629	-0,27%	0,00%	
N. morosi IMU	620	575	535	577	490	400	-30,64%	-18,37%	
N. contribuenti IMU	2205	2241	3865	2.770	2.114	2200	-20,59%	4,07%	
N. morosi TARSU/TARES/TARI	455	286	302	348	300	353	1,53%	17,67%	
N. contribuenti TARI	2504	2585	2570	2.553	2500	2559	0,24%	2,36%	
N. dipendenti del servizio	100	100	100	1	100	100	0,00%	0,00%	
€ entrate tributarie (Tit. I dell'Entrata)	2.787.944,84	2.808.733,51	1.625.433,58	2.407.371	€ 2.400.000,00	€ 3.040.774,52	26,31%	26,70%	
€ incassi morosità accertate TARSU/TARES/TARI	€ 4.249,74	€ 26.117,49	€ 81.067,22	37.145	€ 20.000,00	€ 78.709,29	111,90%	293,55%	
€ morosità accertate TARSU/TARES/TARI	€ 40.000,00	€ 32.331,33	€ 84.002,42	52.111	€ 42.000,00	€ 71.947,30	38,06%	71,30%	
€ incassi morosità accertate IMU	€ 19.540,45	€ 44.915,55	€ 147.402,64	70.620	€ 40.000,00	€ 92.522,76	31,02%	131,31%	
€ morosità accertate IMU	€ 60.000,00	€ 49.969,87	€ 208.042,14	106.004	€ 72.596,00	€ 85.794,52	-19,06%	18,18%	
Totale ore lavoro TARSU/TARES/TARI	880	880	880	880	880	880	0,00%	0,00%	
€ incassi recupero coattivo IMU	€ 19.540,45	€ 49.969,87	€ 56.681,62	42.064	€ 30.000,00	€ 27.373,00	-34,93%	-8,76%	
Totale Entrate accertate IMU	€ 1.043.743,32	€ 1.088.678,90	€ 1.095.000,00	1.075.807	€ 1.095.000,00	€ 1.095.000,00	1,78%	0,00%	
€ incassi recupero coattivo TARSU/TARES/TARI	€ 40.000,00	€ 32.331,33	€ 44.539,98	38.957	€ 20.000,00	€ 45.547,00	16,92%	127,74%	
Totale Entrate accertate TARI	€ 646.275,15	€ 679.188,06	€ 716.285,00	680.583	€ 717.656,00	€ 744.085,00	9,33%	3,68%	
Indici di Tempo									
Tempo medio tra accertamento ed incasso (gg)	70	70	70	70	70	70	0,00%	0,00%	
Indici di Costo									
Totale importo riscosso di competenza TARI	€ 646.275,15	€ 679.188,06	€ 620.274,12	€ 648.579,11	€ 600.000,00	€ 748.122,26	15,35%	24,69%	
Totale importo accertato di competenza TARI	€ 646.275,15	€ 679.188,06	€ 716.285,00	€ 680.582,74	€ 717.656,00	€ 744.085,00	9,33%	3,68%	
Totale importo riscosso di competenza IMU	€ 1.043.743,42	€ 1.088.678,90	€ 1.044.558,29	€ 1.058.993,54	€ 1.040.000,00	€ 545.899,89	-48,45%	-47,51%	
Totale importo accertato di competenza IMU	€ 1.043.743,42	€ 1.088.678,90	€ 1.095.000,00	€ 1.075.807,44	€ 1.095.000,00	€ 1.095.000,00	1,78%	0,00%	
Costo del Processo	€ 80.000,00	€ 82.000,00	€ 82.500,00	€ 81.500,00	€ 82.500,00	€ 82.500,00	1,23%	0,00%	
Indici di Qualità									
N. rettifiche effettuate IMU (controllo e rettifiche posizioni contribuente)	595	673	490	586	420	431	-26,45%	2,62%	
N. avvisi di accertamento IMU	496	332	310	379	295	312	-17,75%	5,76%	
N. rettifiche effettuate TARSU/TARES/TARI	20	6	4	10	5	1	-90,00%	-80,00%	
N. avvisi di accertamento TARSU/TARES/TARI	632	556	632	607	299	299	-50,71%	0,00%	già notificati tutti gli accertamenti TARI programmati nell'anno
N. ricorsi accolti per l'ente TARSU/TARES/TARI	1	0	0	0	0	0	-100,00%	#DIV/0!	
Totale ricorsi gestiti TARSU/TARES/TARI	1	0	0	0	0	0	-100,00%	#DIV/0!	
Personale coinvolto nel Processo									
N.	Categoria	N.	Categoria	N.	Categoria	N.	Categoria	N.	Categoria
0,3	EO	0,2	op.esperto	0,025	op.esperto				
0,2	istruttore	0,05	istruttore						
0,2	istruttore	0,025	istruttore						
Collaboratori coinvolti nel Processo									
N.	Tipologia	N.	Tipologia	N.	Tipologia	N.	Tipologia	N.	Tipologia
INDICATORI DI PERFORMANCE									
				Media triennio precedente	Performance attesa	Performance realizzata	Scost.	ESITO	
Indicatori di Efficacia									
% di morosità (morosi/contribuenti)				20,82%	23,18%	18,18%	-5,00%	OK	
Addetti su entrate proprie (n. dipendenti del servizio) / € entrate tributarie (tit. I, II e III dell'entrata)				0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	NOOK	
% morosità recuperate (incassati su morosità) / € morosità accertate				71,28%	47,62%	109,40%	61,78%	OK	
% controllo morosità (controlli morosità) / (ore lavoro)				65,53%	55,68%	45,45%	-10,23%	NOOK	
Tasso recupero evasione IMU (recupero evasione IMU / totale entrate IMU)				3,91%	2,74%	2,50%	-0,24%	NOOK	
Tasso recupero evasione TARSU/TARES/TARI (Totale recupero evasione TARSU/TARES/TARI / totale entrate TARSU/TARES/TARI)				5,72%	2,79%	6,12%	3,33%	OK	
Indicatori di Efficacia temporale									
Velocità media incasso (intercorrenza fra accertamento e incasso - n. gg)				70,00	70,00	70,00	0,00	OK	
Indicatori di Efficienza Economica									
Tasso di riscossione entrate di competenza TARI (Totale importo riscosso di competenza / totale importo accertato di competenza)				95,30%	83,61%	100,54%	16,94%	OK	
Tasso di riscossione entrate di competenza IMU (Importo riscosso di competenza / totale importo accertato di competenza)				98,44%	94,98%	49,85%	-45,12%	NOOK	
Indicatori di Qualità									
% di rettifica (rettifiche effettuate / n. avvisi di accertamento)				(N.) 60,45%	71,55%	70,70%	-0,85%	NOOK	
% ricorsi andati a buon fine (ricorsi accolti per l'Ente/Totale ricorsi gestiti)				(N.) 100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	OK	
Analisi del risultato									