

La Performance del Servizio

Finanziario e dei Tributi

Anno 2012

Assessore: CARTA GEOM. EFISIO MARIA

Responsabile del Servizio: DESSI' LUCIA

Dirigente Titolare di P.O.

Personale addetto: Cat. D C B A

Azioni

Ambito tematico: misure atte a garantire l'acquisizione, l'utilizzo ottimale e pieno delle risorse a disposizione dell'ente

Ruolo dell'ente: Il comune provvede all'elaborazione dei documenti di programmazione finanziaria al fine di consentire l'utilizzo ottimale delle risorse a disposizione da parte dei servizi rivolti all'utenza

Attività: elaborazione e gestione del bilancio annuale di previsione, del bilancio pluriennale e gli allegati obbligatori per legge nel rispetto delle tempistiche disposte dall'ente

Portatori di Interesse: Cittadinanza UtENZE socialmente deboli Imprenditori Altro _____

Indicatori rilevati:

Tab. Indicatori

Tipologia	Descrizione	2008	2009	2010
Utenza	rispetto delle tempistiche: tempo programmato per lo svolgimento dell'attività / tempo realizzato per lo svolgimento dell'attività	M.I. scadenza fissata al 31/05/2008 - /Approvaz. CC. N. 10 del 10/04/2008	M.I. scadenza fissata al 31/03/2009- /Approvaz. CC n. 5 DEL 17/03/2009	M.I. scadenza fissata al 31/03/2010- /APPROVAZ. CC n. 1 DEL 9/02/2010
	tempo medio intercorso fra la richiesta di proposta (a cura del servizio finanziario) e la presentazione delle proposte a cura dei diversi settori ai fini della formazione del bilancio di previsione e dei documenti di programmazione allegati	30 GG	30 GG	15 GG
Costo	spese del personale addetto			
	costo dei consumi			
	costo dei fattori produttivi (spese del personale addetto + costo dei consumi)			
	costo dei fattori produttivi / popolazione residente			
	variazione % costo negli ultimi 3 anni (costo nel tempo t ₂ - costo nel tempo t ₁ / costo nel tempo t ₁)			
Processo	n° ore di lavoro dedicato			
Organizzativo	n° giorni (ore) di assenza del personale / giorni (ore) lavorativi del personale			
	n° giorni (ore) lavorativi prestati dal personale / n° giorni (ore) del mese di riferimento			

L'obiettivo viene fissato sulla base di un confronto temporale (2008 – 2009 – 2010)

Obiettivo: *Dall'esame dei dati rilevati emerge che lo standard dell'attività: elaborazione e gestione del bilancio annuale di previsione, del bilancio pluriennale e gli allegati obbligatori per legge nel rispetto delle tempistiche disposte dall'ente da parte del servizio FINANZIARIO è nell'ultimo triennio palesemente migliorativo, rispetto anche alle tempistiche imposte dalla normativa statale vigente in materia, pertanto l'obiettivo per il prossimo triennio è:*

- a) mantenimento dello standard 2010.*

Azioni

Ambito tematico: misure atte a garantire l'acquisizione, l'utilizzo ottimale e completo delle risorse a disposizione dell'ente

Ruolo dell'ente: Il comune provvede a garantire la celerità nell'acquisizione delle risorse secondo quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti che disciplinano la materia contabile dell'ente

Attività: Riscossione imposta comunale sugli immobili (ICI)

Portatori di Interesse: Cittadinanza Utente socialmente deboli Imprenditori Altro _____

Indicatori rilevati:

Tab. Indicatori

Tipologia	Descrizione	2008	2009	2010
UTENZA	valore effettivo delle entrate	104.456	148.029	104.829
	valore stimato delle entrate	105.011	114.726	104.000
	valore effettivo delle entrate/ valore stimato delle entrate	0,99	1,29	1,01
	valore effettivo delle entrate/ popolazione residente	104.456/1170 =89	148.029/1173 =126	104.829/1180 =89
	valore delle entrate ici/ tot. delle entrate (tit. I-II-III e IV)	104.456/1.758.249 =0,06	148.029/2.222.046 =1,26	104.829/2.727.780 =0,04
	variazione % valore delle entrate ici negli ultimi 3 anni: (valore delle entrate ici nel tempo t ₂) - (valore delle entrate ici nel tempo t ₁) / (valore delle entrate ici nel tempo nel tempo t ₁)	0	+ 41,71	+0,35
	immobili soggetti al pagamento dell'ici/ totale degli immobili			
	n° controlli	340	357	339
Processo				
Organizzativo	n° ore di lavoro dedicato			
	n ° giorni (ore) di assenza del personale/ giorni (ore) lavorativi del personale			

L'obiettivo viene fissato sulla base di un confronto temporale (2008 – 2009 – 2010)

Obiettivo: Dall'esame dei dati rilevati emerge che lo standard storico dell'attività di ACCERTAMENTI E AVVISI DI LIQUIDAZIONE sull'imposta comunale sugli immobili (ICI) da parte del servizio "Tributi E' STATO nell'ultimo triennio costante rispetto alla pianificazione e NON si è discostata dalle previsioni secondo la strategia politica approvata, pertanto l'obiettivo per il prossimo triennio è :

2012-2013-2014: Verifica RISCOSSIONI ACCERTAMENTI e/o ATTIVAZIONE RISCOSSIONE COATTIVA;

Azioni

Ambito tematico: misure atte a garantire l'acquisizione, l'utilizzo ottimale e completo delle risorse a disposizione dell'ente

Ruolo dell'ente: Il comune provvede a garantire la celerità nell'acquisizione delle risorse secondo quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti che disciplinano la materia contabile dell'ente nel dettaglio l'attività da espletare al fine di ottenere lo SMALTIMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Attività: *tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (tarsu)*

Portatori di Interesse: Cittadinanza UtENZE socialmente deboli Imprenditori Altro _____

Indicatori rilevati:

Tab. Indicatori

Tipologia	Descrizione	2008	2009	2010
UTENZA	<i>valore effettivo delle entrate</i>	20.071,34	3.205,88	75.993,67
	<i>valore stimato delle entrate</i>	89.426,35	89.949,71	89.937,26
	<i>valore effettivo delle entrate/ valore stimato delle entrate</i>			
	<i>valore effettivo delle entrate/ popolazione residente</i>			
	<i>valore delle entrate / tot. delle entrate</i>			
	<i>valore delle entrate / popolazione residente</i>			
	<i>variazione % valore delle entrate negli ultimi 3 anni: (valore delle entrate nel tempo t₂) - (valore delle entrate nel tempo t₁) / (valore delle entrate nel tempo nel tempo t₁)</i>	0	-84,02	+278,61
	<i>n° controlli effettuati</i>			100
	<i>ricorsi alle autorità competenti</i>			
	<i>n° ricorsi alle autorità competenti</i>			
<i>n° ricorsi con esito positivo per l'ente/ totali ricorsi</i>				
Costo	<i>spese del personale addetto</i>			
	<i>costo dei consumi</i>			
	<i>costo dei fattori produttivi (spese del personale addetto + costo dei consumi)</i>			
	<i>costo dei fattori produttivi / popolazione residente</i>			
	<i>variazione % costo negli ultimi 3 anni (costo nel tempo t₂ - costo nel tempo t₁) / costo nel tempo t₁)</i>			
Processo	<i>n° ore di lavoro dedicato</i>			

L'obiettivo viene fissato sulla base di un confronto temporale (ANNO 2010)

Obiettivo: *Dall'esame dei dati rilevati emerge che lo standard dell'attività di riscossione da parte del servizio 'Tributi è nell'ultimo ANNO positivo e comunque pari alla pianificazione in quanto NON si discosta dalle previsioni secondo la strategia politica approvata, pertanto l'obiettivo per il prossimo triennio è:*

a) miglioramento dello standard attuale con controllo a tappeto secondo la seguente progressione temporale:

2012/2014: Prosecuzione attività di Verifica e di accertamenti e RISCOSSIONI COATTIVE DEI TRIBUTI ARRETRATI

Azioni

Ambito tematico: misure atte a garantire la regolarità dei procedimenti contabili e dei processi di gestione delle risorse

Ruolo dell'ente: Il comune provvede a garantire la regolarità e la celerità nella gestione dei procedimenti contabili

Attività:

Garantire e migliorare l'efficienza del sistema informatico per garantire e migliorare la qualità dei servizi erogati ai cittadini attraverso il potenziamento e l'aggiornamento tecnologico delle dotazioni informatiche in particolare attivazione servizio del **mandato INFORMATICO**

Portatori di Interesse: Cittadinanza UtENZE socialmente deboli Imprenditori Altro TUTTI

Indicatori rilevati:

Tab. Indicatori

Tipologia	Descrizione	2008	2009	2010
Utenza	<i>n° mandati emessi</i>	1892	1971	1962
	<i>n° reversali emesse</i>	617	714	681
	<i>n° impegni registrati</i>	844	878	974
	<i>n° accertamenti registrati</i>	420	541	403
	<i>tempo medio dell'emissione della reversale d'incasso - dall'acquisizione della nota contabile all'incasso</i>	90gg	80gg	60gg
	<i>tempo medio dell'emissione del mandato - dall'acquisizione dell'atto di liquidazione al mandato di pagamento</i>	15gg	10gg	8gg
Costo	<i>spese del personale addetto</i>			
	<i>costo dei consumi</i>			
	<i>costo dei fattori produttivi (spese del personale addetto + costo dei consumi)</i>			
	<i>costo dei fattori produttivi / popolazione residente</i>			
	<i>variazione % costo negli ultimi 3 anni (costo nel tempo t₂ - costo nel tempo t₁ / costo nel tempo t₁)</i>			
Processo	<i>n° ore di lavoro dedicato</i>			
	<i>n° determine rinviate/ totale determine</i>			
	<i>n° determine sospese/ totale determine</i>			
Organizzativo	<i>n° giorni (ore) di assenza del personale/ giorni (ore) lavorativi del personale</i>			
	<i>n° giorni (ore) lavorativi prestati dal personale / n° giorni (ore) del mese di riferimento</i>			

L'obiettivo viene fissato sulla base di un confronto temporale (2008 – 2009 – 2010)

Obiettivo:

*Dall'esame dei dati rilevati emerge che lo standard dell'attività **che il comune provvede a garantire la regolarità e la celerità** nella gestione dei procedimenti contabili parte del servizio finanziario è nell'ultimo triennio pari a tempo medio per l'emissione di **reversale d'incasso di 75 gg** mentre il tempo medio per l'emissione del mandato di pagamento dall'acquisizione dell'atto di liquidazione è di **gg 11**, pertanto l'obiettivo è per il prossimo triennio è:*

a) Miglioramento dello standard attuale secondo la seguente progressione EMISSIONE REVERSALI:

2011: 60 gg;

2012: 50 gg;

2013: 40 gg;

b) Mantenimento dello standard attuale per l'EMISSIONE MANDATI di PAGAMENTO.