

La Performance dell'Area Finanziaria e dei Tributi

Assessore: _____

Responsabile del Servizio: ATZEI MIRISA Dirigente Titolare di P.O.

Personale addetto: Cat. D: 1 C B A

Scopo del servizio: contribuire a promuovere e a migliorare l'autonomia finanziaria dell'ente attraverso il coordinamento dei processi di pianificazione, gestione contabile e controllo delle risorse economiche e finanziarie dell'ente e perseguire il massimo livello di adesione spontanea agli obblighi fiscali, attraverso iniziative volte al potenziamento dell'assistenza ai contribuenti ed al miglioramento dell'azione di prevenzione e contrasto dei fenomeni evasivi per recuperare risorse da utilizzare per realizzare gli obiettivi strategici e di gestione dell'ente

Indicatori generali del servizio:

Tipologia	Descrizione	2009	2010	2011
Utenza	risorse destinate al servizio	477.209,76	474.185,97	
	variazione % risorse destinate al servizio negli ultimi 3 anni (risorse destinate al servizio nel tempo t_2 - risorse destinate al servizio nel tempo t_1 / risorse destinate al servizio nel tempo t_1)		- 0,634	
	risorse destinate al servizio / totale risorse disponibili per l'ente	0,3546	0,2451	
	variazione % risorse destinate al servizio / totale risorse disponibili per l'ente negli ultimi 3 anni (risorse destinate al servizio / totale risorse disponibili per l'ente nel tempo t_2 - risorse destinate al servizio / totale risorse disponibili per l'ente nel tempo t_1 / risorse destinate al servizio / totale risorse disponibili per l'ente nel tempo t_1)	35,46	24,51	
	livello complessivo di soddisfazione: rapporto tra i cittadini soddisfatti del servizio e i cittadini non soddisfatti			
	variazione % livello complessivo di soddisfazione negli ultimi 3 anni (livello complessivo di soddisfazione nel tempo t_2 - livello complessivo di soddisfazione t_1 / livello complessivo di soddisfazione nel tempo t_1)			
	n° medio ore di apertura del servizio al pubblico	864	864	
	spese del personale del servizio	51.363,47	46.795,56	
	spese del personale del servizio / popolazione residente	104,61	96,69	

Costo	<i>variazione % spese del personale del servizio/popolazione residente negli ultimi 3 anni</i> <i>[(spese del personale del servizio/popolazione residente nel tempo t₂) - (spese del personale del servizio/popolazione residente nel tempo t₁)] / (spese del personale del servizio/popolazione residente nel tempo t₁)</i>	7,57	7,57	
Processo	<i>n° ore complessive di lavoro dedicato al servizio</i>	1.440	1.620	
	<i>n° ore complessive di lavoro dedicato/popolazione residente</i>	2,93	3,35	
Organizzativo	<i>n° giorni (ore) di assenza del personale/ giorni (ore) lavorativi del personale</i>	62	42	
	<i>variazione % personale dipendente del servizio negli ultimi 3 anni (personale dipendente del servizio nel tempo t₂ - personale dipendente del servizio nel tempo t₁) / personale dipendente del servizio nel tempo t₁)</i>	-	-	
	<i>variazione % personale dipendente del servizio/popolazione residente negli ultimi 3 anni (personale dipendente del servizio/popolazione residente nel tempo t₂) - (personale dipendente del servizio/popolazione residente nel tempo t₁) / (personale dipendente del servizio/popolazione residente nel tempo t₁)</i>	-	-	
	<i>variazione % assenza del personale negli ultimi 3 anni (assenza del personale nel tempo t₂ - assenza del personale nel tempo t₁) / assenza del personale nel tempo t₁)</i>	32,40	32,25	
	<i>indice di presenza media giornaliera del personale: n° dipendenti del servizio mediamente presenti in ciascun giorno dell'anno/ 365</i>	0,65	0,74	
	<i>retribuzione media del personale del servizio (tabellare + accessorio)</i>	35.977,44	36.796,36	
	<i>valutazione media sui risultati dei dipendenti del servizio</i>	100	100	
	<i>valutazione media sui comportamenti organizzativi dei dipendenti del servizio</i>	80	80	

Azioni

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

Risorse attribuite all'ambito: € 1.447.384,21

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*

Risorse attribuite all'attività: € 480.765,81

Portatori di Interesse: Cittadinanza UtENZE socialmente deboli Imprenditori Altro _____

Indicatori rilevati:

Tab. Indicatori

Tipologia	Descrizione	2009	2010	2011
	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	7	6	
	tempo medio intercorso fra la richiesta di proposta (a cura del servizio finanziario) e la presentazione della proposta a cura del settore tecnico ai fini della formazione del bilancio di previsione e dei documenti di programmazione allegati	6	5	
	tempo medio intercorso fra la richiesta di proposta (a cura del servizio finanziario) e la presentazione delle proposte a cura del settore amministrativo ai fini della formazione del bilancio di previsione e dei documenti di programmazione allegati	8	7	
	Data presentazione schema tecnico all'amministrazione	18/01/2010	10/02/2011	
	Data approvazione Bilancio in C.C.			

Obiettivo: dai dati rilevati emerge la necessità di conseguire una progressiva diminuzione delle tempistiche di approvazione del Bilancio di previsione e allegati. L'obiettivo per il 2011 sarà pertanto quello di predisporre lo schema tecnico di bilancio e conseguente presentazione alla Giunta entro il 10.01.2012 ai fini dell'approvazione in CC entro il 31.01.2012 (salvo eventuali richieste di modifiche da parte dell'organo politico dell'ente)

Azioni

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

Risorse attribuite all'ambito: € 48.216,00

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 diretta imposta comunale sugli immobili (ICI) e tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (Tarsu)

Risorse attribuite all'attività: € 48.216,00

Portatori di Interesse: Cittadinanza UtENZE socialmente deboli Imprenditori Altro _____

Indicatori rilevati:

Tab. Indicatori

Tipologia	Descrizione	2009	2010	2011
Utenza	rispetto delle tempistiche: tempo programmato per lo svolgimento dell'attività / tempo realizzato per lo svolgimento dell'attività	0,96	0,96	
	risorse assegnate all'attività	1	1	
	risorse assegnate all'attività/ popolazione residente	0,002	0,002	
	N° utenti soggetti al pagamento dell'ICI	569	569	
	valore effettivo delle entrate ici	10.776,00	12.054,00	
	valore stimato delle entrate ici	10.000,00	12.000,00	
	valore effettivo delle entrate / valore stimato delle entrate	1,08	1,00	
	valore effettivo delle entrate / popolazione residente	21,95	24,91	
	valore delle entrate ici / tot. delle entrate	0,008	0,0062	
	valore delle entrate ici / popolazione residente	21,95	24,91	
	immobili soggetti al pagamento dell'ici / totale degli immobili	1,01	1,01	
	N° utenti soggetti al pagamento della TARSU	277	274	
	valore effettivo delle entrate tarsu	28.366,00	27.939,00	
	valore stimato delle entrate tarsu	30.424,00	29.992,00	
	valore effettivo delle entrate / valore stimato delle entrate	0,9324	0,9315	
	valore effettivo delle entrate / popolazione residente	57,77	57,73	
	valore delle entrate tarsu / tot. delle entrate	0,0211	0,0144	
	valore delle entrate tarsu / popolazione residente	57,77	57,73	
immobili soggetti al pagamento della tarsu / totale degli immobili	1,01	1,01		

Obiettivo: consentire un risparmio per l'utenza attraverso la gestione diretta del servizio di riscossione ici e tarsu, in quanto non verrà più richiesto alcun costo aggiuntivo per la riscossione. La modalità di gestione diretta consentirà inoltre all'ente di tenere sotto controllo lo stato delle riscossioni

L'obiettivo per il 2011 è pertanto l'attivazione e messa a regime della nuova modalità di gestione dei tributi