



SCHEDE PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2019/2021 E INDICATORI ENTRATE

MISSIONE 1– PROGRAMMA 4	PROGETTO: GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE	RESP. GESTIONALI: Rossano Viganò e Claudia Cucchi RESP. POLITICO: Marco Paderno RISORSE UMANE ASSEGNATE: n. 6 in convenzione
OBIETTIVO PROGETTO:	1) Gestione tributi comunali: TARI 2) Gestione tributi comunali: IMU 3) Gestione tributi comunali: TASI 4) Banca dati e recupero evasione tributaria ICI/IMU/TASI/TARI 5) Riscossione coattiva 6) Attività di formazione La gestione associata del servizio tributi, ed il relativo personale comandato o in convenzione, è svolta in Unione a partire dal 1 Marzo 2013. Sono stati costituiti due uffici distaccati corrispondenti ai due poli di lavoro: Macclodio (per i Comuni di Lograto, Longhena, e Macclodio) e Orzinuovi (per i Comuni di Orzinuovi, Orzivecchi, e Villachiara). I servizi continuano ad essere erogati ai contribuenti/cittadini dagli sportelli presenti presso ciascun Comune.	

Legenda tipo obiettivo: M = mantenimento, S = sviluppo, I = innovativo

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2018	Risultato previsto 2019/2020/2021	Grado di raggiungimento
1	Gestione tributi comunali: TARI	M	Aggiornamento costante banca dati	Aggiornamento costante banca dati	Emissione ruoli nei periodi concordati	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)		
Simulazione di gettito per ogni Comune sulla base del piano finanziario, definizione e approvazione tariffe, pubblicazione obbligatoria delle delibere, secondo le disposizioni ministeriali, sul Portale del Federalismo Fiscale. Assistenza ai contribuenti per l'adempimento degli obblighi tributari (chiarimenti, spiegazioni, modalità, tempistiche, compilazione moduli). Messa a disposizione della modulistica. Tenuta ed aggiornamento dell'anagrafica dei contribuenti: ricezione, verifica e registrazione delle denunce di attivazione, cessazione e/o modifica della posizione del contribuente, sia per le utenze domestiche che per le non domestiche. Incrocio dati utenze domestiche con l'Ufficio Anagrafe Verifica numero componenti nucleo familiare (incrocio file di dati "non Halley"/sfw Halley). Incrocio dati Ufficio Commercio al fine di verificare le utenze non domestiche Calcolo della TARI e successiva emissione del ruolo per la riscossione diretta. Definizione modalità più conveniente per stampa avvisi di pagamento, modelli F24, imbustamento e postalizzazione (eventualmente da gestire in autonomia). Registrazione dei flussi di pagamento scaricati dal sito internet Punto Fisco/Agenzia Entrate. Emissione riscossione di recupero per anni precedenti: stampa in proprio di avvisi di pagamento e modelli F24. Avvisi di accertamento TARI per insoluti Emissione ruolo mercato settimanale, controllo pagamenti, invio solleciti (per i Comuni con TARSU giornaliera da calcolare: Lograto, Macloio, Orzinuovi, Orzivecchi). Verifica documentazione utenze non domestiche che avviano al recupero i rifiuti assimilati agli urbani, definizione importi a rimborso, emissione note di variazione e liquidazione importi.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2018	Risultato previsto 2019/2020/2021	Grado di raggiungimento
2	Gestione tributi comunali: IMU	M	Numero bollettini precompilati inviati Numero nuovi contribuenti	Circa 6000 buste imu+tasi	Invio conteggi imu e tasi entro mese di maggio	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)		
Simulazione gettito atteso, approvazione aliquote, pubblicazione obbligatoria delle delibere, secondo le disposizioni ministeriali, sul Portale del Federalismo Fiscale. Come per le precedenti annualità, organizzazione servizio di sportello IMU per il calcolo e la compilazione del modello F24 ai contribuenti. Invio automatico ai contribuenti con calcolo ricevuto negli anni precedenti e con verifica posizione contributiva da parte di Rst. Gestione della banca dati IMU in relazione al lavoro periodico da svolgere, ed in particolare: - consultazione banca dati catastale e conservatoria dei registri immobiliari per variazioni; - consultazione e controllo modelli MUI predisposti da notai a seguito di atti di compravendita; inserimento dichiarazioni IMU; - gestione uso gratuito genitori/figli e immobili inagibili/inabitabili; - caricamento e bonifica versamenti eseguiti tramite modello F24 con aggancio alle posizioni tributarie; - verifica andamento gettito, rendicontazione F24 mediante scarico dati da Punto Fisco/Agenzia delle Entrate; - definizione eventuali ricorsi in autotutela sugli avvisi emessi; - consulenza ai contribuenti in ordine agli obblighi tributari IMU.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2018	Risultato previsto 2019/2020/2021	Grado di raggiungimento
3	Gestione tributi comunali: (TASI)	M	Numero bollettini precompilati inviati Numero nuovi contribuenti	Circa 6000 buste imu+tasi	Invio conteggi imu e tasi entro mese di maggio	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)		
Simulazione di gettito, approvazione delle aliquote con indicazione dei servizi indivisibili parzialmente coperti dal tributo. Pubblicazione obbligatoria delle delibere, secondo le disposizioni ministeriali, sul Portale del Federalismo Fiscale. Attività riguardanti la banca dati TASI, con l'IMU come base di riferimento, in particolare per la distinzione di proprietari/utilizzatori/occupanti. Organizzazione del servizio di sportello TASI per il calcolo e la compilazione del modello F24 ai contribuenti. Invio automatico ai contribuenti con calcolo ricevuto negli anni precedenti e con verifica posizione contributiva da parte di Rst. Messa a disposizione della modulistica. Controllo costante dell'andamento del gettito, rendiconto delle deleghe F24 mediante scarico dati da Punto Fisco/Agenzia delle Entrate.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2018	Risultato previsto 2019/2020/2021	Grado di raggiungimento
4	Banca dati e recupero evasione tributaria ICI/IMU/TASI/TARI	S	N. avvisi di accertamento emessi	n. 900	N. avvisi entro i termini di prescrizione	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)		
Servizio affidato a cooperativa Rete Sociale tributi, con decorrenza febbraio 2019 per tre anni, per le attività di: - completamento banca dati IMU/TASI; - supporto allo sportello tributi per invio conteggi e F24 di IMU/TASI per i contribuenti gestiti, come precisato ai punti 2 e 3 di cui sopra; - recupero evasione IMU/TASI con emissione di avvisi di accertamento; - controlli e costituzione banca dati TARI ed in particolare avvio verifiche metrature, riduzioni, agevolazioni delle utenze non domestiche. Per i controlli vengono seguite le fasi di: - verifica liste di anomalie proposte dal software contenente dichiarazioni e versamenti; - incrocio dati con banche dati a disposizione (tra cui, in particolare, l'Agenzia del Territorio); - eventuale richiesta di chiarimenti indirizzata al contribuente. Implementazione del servizio con le modalità di gestione proposte in sede di gara. Per i Comuni interessati, avvio dell'attività di segnalazioni qualificate ad Agenzia Entrate.						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2018	Risultato previsto 2019/2020/2021	Grado di raggiungimento
5	Riscossione coattiva	S	N. di ingiunzioni emesse	===	Avvio a riscossione coattiva di tutte le entrate insolute dei Comuni	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)		
Il servizio di riscossione coattiva è stato affidato al concessionario Creset, che si occupa dell'emissione delle ingiunzioni di pagamento delle posizioni contributive trasmesse dai Comuni e di tutte le successive fasi Gestione Ufficio riscossioni: invio costante di elenchi di contribuenti con insoluti, controllo e validazione ruoli, gestione portale per interrogazione posizioni, rateazioni, annullamenti. Ripartizione somme riscosse						

N.	Servizio/prodotto erogato - obiettivo operativo	Tipo obiettivo	Indicatori di risultato	Base di riferimento 2018	Risultato previsto 2019/2020/2021	Grado di raggiungimento
6	Attività di formazione	M	Numero incontri/giornate di formazione	n. 4 giornate	Almeno n. 2 giornate annue di formazione e almeno n. 4 incontri annui con le risorse assegnate in convenzione	
Macroattività				Interdipendenze (Cdr coinvolti)		
Incontri mensili tra dipendenti del servizio tributi per organizzazione delle attività e per condivisione adempimenti e scadenze. Organizzazione periodica di giornate di formazione sul software gestionale "tributi". Partecipazione a incontri di formazione, sulla base di esigenze specifiche o a seguito di aggiornamenti normativi.						

SCHEDE PIANO DEGLI OBIETTIVI 2019

AREA: ENTRATE NORD E SUD	RESPONSABILI: Rossano Viganò e Claudia Cucchi	ESERCIZIO: 2019
---------------------------------	--	------------------------

OBIETTIVO 1:	1) IMU E TASI: INVIO AL DOMICILIO DEI CONTRIBUENTI F24 PRECOMPILATI 2) CONTROLLO IMU/TASI	DIPENDENTI: Lorandi Anna, Rubetti Lidia, Brunelli Marta, Pensabene Anna, Monteverdi Lorella, Appiani Patrizia
MOTIVAZIONE:	Migliore risposta ai servizi richiesti dai Comuni associati	
Macroattività ed obiettivi operativi		
1) L'attività è finalizzata alla consulenza ai contribuenti ed all'informazione (sito internet, telefono, fax, e-mail) in materia di adempimenti per il tributo TASI e per il tributo IMU. Si prevede l'invio di lettera informativa/situazione contributiva/F24 ai contribuenti che hanno usufruito dello sportello negli anni precedenti o per cui è stata aggiornata in banca dati la posizione contributiva. L'invio massivo deve essere destinato in particolare alle persone fisiche o comunque residenti, sulla base delle esigenze di ciascun Comune. Per ulteriori contribuenti, previa prenotazione, l'ufficio si occuperà del conteggio e della compilazione del modello F24 di IMU e/o TASI. 2) Si procede con il controllo a partire dall'annualità d'imposta IMU 2014 e TASI 2014. Per quanta riguarda l'IMU 2013, possono essere accertati solo i casi di omessa dichiarazione e omesso versamento (evasione totale). Il progetto viene realizzato mediante: - liste di controllo prodotte dal software gestionale ICI / IMU / TASI; - verifica delle banche dati catastale e della Conservatoria dei registri immobiliari; - caricamento d'ufficio delle dichiarazioni per le variazioni immobiliari non dichiarate dai contribuenti ma rilevabili dalle banche dati catastali e immobiliari; - emissione degli avvisi di accertamento IMU/TASI.		

Interdipendenze (CdR coinvolti)	
--	--

Indicatori di risultato:	Rispetto tempistica per punto 1) n. avvisi accertamento per punto 2)	Risultato previsto:	100%
---------------------------------	---	----------------------------	------

Grado di raggiungimento dell'obiettivo
1° verifica (luglio 2019):
Verifica finale:

OBIETTIVO 2:	SISTEMAZIONE BANCA DATI TARI	DIPENDENTI: Lorandi Anna, Rubetti Lidia, Brunelli Marta, Pensabene Anna, Monteverdi Lorella, Appiani Patrizia
MOTIVAZIONE:	Necessità di utilizzo di software unico, automatizzazione di alcune attività di sportello	
Macroattività ed obiettivi operativi		
Controllo nei Comuni interessati, tramite il supporto della cooperativa Rete Sociale Tributi, della banca dati tari con particolare riferimento alle superfici delle utenze non domestiche ed alle relative riduzioni/agevolazioni/tipologia di rifiuto prodotto.		

Interdipendenze (CdR coinvolti)	
--	--

Indicatori di risultato:	Rispetto tempistica	Risultato previsto:	50%
---------------------------------	---------------------	----------------------------	-----

Grado di raggiungimento dell'obiettivo
1° verifica (luglio 2019):
Verifica finale:

SPESE PREVISTE PER LA G.A. TRIBUTI PER L'ANNO 2019 E RIPARTO AI COMUNI MEMBRI

SPESE PREVISTE DELLA FUNZIONE E MODALITA' DI FINANZIAMENTO								
Voci di spesa	Capitolo di Bilancio dell'Unione	Codice del Piano dei Conti finanziario	Importo previsto nel Bilancio dell'Unione	Voci di spesa coperte da contributi ordinari	Voci di spesa coperte da altre risorse*	Voci di spesa a carico dei Comuni membri		
Personale	31-33	01.04-01.09.01.01	136.500,00	0,00	0,00	136.500,00		
Personale - lavoro straordinario	31-33	01.04-01.09.01.01	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00		
Beni di consumo	34	01.04-01.03.01.02	750,00	0,00	0,00	750,00		
Spese per formazione banche dati comunali	35	01.04-01.03.02.99	36.600,00	0,00	0,00	36.600,00		
Aggi su avvisi di accertamento e su perequazioni	35	01.04-01.03.02.99	213.400,00	0,00	0,00	213.400,00		
Spese per stampa/imbust./recapito F24	35	01.04-01.03.02.99	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00		
Altre spese di gestione (corsi e addestramenti)	35	01.04-01.03.02.99	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00		
Spese per manutenzione stampanti	35-1	01.04-01.03.02.09	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00		
Spese per utenze sede Macloadio	37	01.04-01.03.02.05	2.750,00	0,00	0,00	2.750,00		
Spese per pulizia locali sede Macloadio	37-1	01.04-01.03.02.13	500,00	0,00	0,00	500,00		
Rimborso utenze/pulizia sede Orzinuovi	39	01.04-01.04.01.02	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00		
Rimborso vs Comune Macloadio per comodato d'uso sede	39	01.04-01.04.01.02	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00		
Mensa per il personale area entrate nord	39	01.04-01.04.01.02	500,00	0,00	0,00	500,00		
Mensa per il personale area entrate sud	72-1	01.10-01.01.01.02	0,00	0,00	0,00	0,00		
Canone di assistenza applicativo	73	01.08-01.03.02.19	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00		
Spese per assistenza informatica	73 (parte)	01.08-01.03.02.19	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00		
Amm.ti attrezzature/arredi sedi di Macloadio e Orzinuovi	vari	c/cap.	685,78	0,00	685,78	0,00		
TOTALE			435.185,78	0,00	685,78	434.500,00		

Note: * Contributo Voucher Digitale e avanzo di amministrazione

RIPARTO SPESE A CARICO DEI COMUNI MEMBRI CON I CRITERI DI CUI ALL'ALLEGATO "E" DELLA CONVENZIONE									
Comuni	Riparto spese pers. in base ai ruoli TARSU 2012 (40%)	Riparto spese pers. in base al numero imm.li 2012 (35%)	Riparto spese pers. in base agli abitanti 31/12/11 (25%)	Riparto spese di personale per straordinari	Riparto ad hoc spese canoni software (generale e dedicati)	Riparto ad hoc spese per aggi	Riparto ad hoc spese per stampa/imb./recapito F24 ed elaboraz. Tasi	Riparto altre spese in base agli abitanti 31/12/17	Riparto
Lograto	10.011,23	7.793,28	5.919,81	2.000,00	2.600,00	45.000,00	1.000,00	9.922,07	84.246,39
Longhena	2.014,94	1.295,89	938,05	0,00	1.250,00	10.000,00	250,00	1.503,26	17.252,13
Macclodio	3.289,48	3.162,23	2.268,83	0,00	1.600,00	30.000,00	1.000,00	3.841,39	45.161,93
Orzinuovi	30.811,12	27.763,84	19.121,93	500,00	5.200,00	93.400,00	5.750,00	32.299,38	214.846,27
Orzivecchi	5.505,39	4.963,44	3.820,16	0,00	2.600,00	15.000,00	500,00	6.351,16	38.740,15
Villachiera	3.167,84	2.971,33	2.181,22	0,00	1.750,00	20.000,00	500,00	3.682,74	34.253,13
TOTALE	54.800,00	47.950,00	34.250,00	2.500,00	15.000,00	213.400,00	9.000,00	57.600,00	434.500,00