

Banche dati a supporto del contrasto evasione: metodi di reperimento, impiego ed analisi

Dario Gambino
Esperto IFEL

Premessa

Occorre anzitutto distinguere le tematiche che attengono al contrasto evasione:

Il contrasto all'evasione dei tributi locali

Il contrasto evasione dei tributi erariali

La lotta all'illecito amministrativo/previdenziale e contributivo (verifica delle situazioni di lavoro nero, attività di contrasto all'illecito riguardante commercio e professioni, ecc.)

Il contrasto all'evasione dei tributi locali

Viene spesso effettuato con una buona capacità di analisi sulle tasse patrimoniali, ma non in modo diffuso (vi sono ancora sacche rilevanti di evasione che comunque è pari al 18% medio in Italia per un importo di almeno 4 miliardi di euro)

E' assai meno efficace per quanto attiene alla tassa sui rifiuti nelle sue diverse articolazioni, specie quando gestita da Società esterne che hanno minori capacità di accesso ai dati

Vi è una contenuta o scarsa capacità di aggredire l'evasione attraverso una modalità massiva ed equa, che consenta di rendere più rapido l'accertamento e di deflazionare l'attività di verifica e controllo

E' ancora diffusa in Italia la poca conoscenza ed ancor più un largo utilizzo delle basi dati oggi disponibili e che sono state attivate grazie al lavoro rilevante svolto da Anci-IFEL con le Agenzie nazionali

In poche amministrazioni italiane è attiva una anagrafe comunale immobiliare che riconcili il dato toponomastico, catastale, edilizio ed urbanistico.

Il contrasto all'evasione dei tributi erariali viene affrontato con vari approcci

Vi sono amministrazioni che ritengono non proficuo il lavoro di contrasto e troppo complessa l'analisi dei casi

Amministrazioni hanno affrontato il tema, ma non hanno introitato sufficienti risultati che giustifichino la continuazione, anche per un confronto non sempre ottimale con i livelli nazionali;

Amministrazioni hanno provveduto a svolgere controlli, sulla base dei casi che emergevano nella loro attività istituzionale;

Meno diffusa in Italia è la presenza di amministrazioni che in modo sistematico ed attraverso incroci massivi, abbia attivato percorsi di verifica mirata e sistematica

Sull'illecito amministrativo / previdenziale e contributivo:

L'attività è svolta solo attraverso accessi e raramente mediante controlli incrociati, per la mancanza di conoscenza delle basi informative o per assenza di dati;

Non vi è utilizzo di strumenti in mobilità e spesso l'attività è svolta attraverso controlli ex post;

In tutti i casi emerge comunque quanto segue:

Solo il 20% degli enti locali nazionali fa uso della mole di informazioni messe a disposizione dalla Agenzia delle Entrate il che fa comprendere i limiti delle attività di verifica oggi attivate;

Non vi sono comunque negli enti locali strumenti di aggregazione dei dati, che permettano di verificare rapidamente e senza accedere a molte applicazioni, la situazione dell'immobile, del soggetto o dell'impresa, aggregando i dati in possesso della PA

Non vi sono approcci diffusi di incroci massivi, che rendano equa l'attività di contrasto e permettano di deflazionare il lavoro dei dipendenti.

E' notoriamente poco diffusa la collaborazione tra uffici tributi, uffici edilizia ed uffici della polizia municipale, aspetto assai complesso e delicato nella efficacia dei controlli.

Impiego delle banche dati

- *Negli enti locali vi è una disponibilità spesso scoordinata di informazione sui soggetti, sugli immobili e sulle attività.*
- *Sotto una certa dimensione di abitanti, molte informazioni non sono classificate (questo dicasi anche per comuni di media dimensione), specie per tematiche afferenti le autorizzazioni e licenze e le pratiche edilizie*
- *Pur essendovi questo set di dati, non vi è però una cultura della collaborazione già all'interno del Comune. Problema che si espande al di fuori di questa realtà, quando si deve collaborare con altre Amministrazioni e con il livello centrale.*
- *A seguito di queste problematiche vi è perciò la ricorrente necessità di analizzare le casistiche attraverso indagini non a censimento ma su notizia od a campione.*
- *L'equità fiscale e più in generale la legalità soffrono enormemente di questo approccio metodologico, mentre un corretto utilizzo delle banche dati consentirebbe una maggiore analisi e selezione dei casi di interesse*

Quali banche dati con disponibilità completa delle informazioni massive per effettuare incroci ?

- *BANCHE DATI DELL'ENTE LOCALE*
- *BANCHE DATI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE (SETTORE ENTRATE)*
- *BANCHE DATI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE (SETTORE TERRITORIO)*
- *BANCHE DATI DELLE CAMERE DI COMMERCIO*
- *BANCHE DATI DEL SISTEMA INFORMATIVO DEL LAVORO*
- *BANCHE DATI DEL REGISTRO AUTOMOBILISTICO*
- *BANCHE DATI DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE*

BANCHE DATI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE

- UTENZE ELETTRICHE

Tale flusso contiene informazioni riguardanti il soggetto intestatario dell'utenza

L'indirizzo dell'immobile dove è pagata

Il consumo medio annuo

Il valore di spesa nell'anno fatturato

Sino al 2010 il codice merceologico dell'attività

- UTENZE GAS

Tale flusso contiene informazioni riguardanti il soggetto intestatario dell'utenza

L'indirizzo dell'immobile dove è pagata

Il consumo medio annuo in mc

Il valore di spesa nell'anno fatturato

Non sono e non saranno presenti i dati catastali perché non affidabili. Anci ha chiesto ed ottenuto comunque di avere le informazioni disponibili sul tema e saranno fornite.

Ai fini delle analisi è più importante osservare il consumo della spesa, poiché la seconda risente di eventuali crediti e conguagli.

BANCHE DATI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE

- SUCCESSIONI

Tale flusso contiene informazioni riguardanti

Defunto ed eredi coinvolti nella successione

L'indirizzo dell'immobile ereditato

Quote ereditate

E' stato richiesto di avere anche il valore venale dell'immobile

- BONIFICI DA RISTRUTTURAZIONE

Tale flusso contiene informazioni riguardanti

Il soggetto che ha effettuato il bonifico ed il soggetto beneficiario

L'importo del bonifico

Gli estremi della banca da dove è stato effettuato il bonifico

Il flusso prevede l'estrazione sulla base del soggetto che emette il bonifico, mentre verrà arricchito coi dati del soggetto beneficiario.

DICHIARAZIONI SINTETICHE DEI REDDITI

Tale flusso contiene per i modelli 730, 740, 750, 760, 760s, 770, UNICO il quadro di sintesi su:

Imponibile

Imposta

Fabbricati denunciati

BANCHE DATI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE

DICHIARAZIONI ANALITICHE DEI REDDITI (SU RICHIESTA)

Tale flusso contiene per i modelli 730, 740, 750, 760, 760s, 770, UNICO tutti i quadri sulle dichiarazioni dei redditi presentate nell'anno di imposta precedente.

RIVESTIZIONE ANAGRAFICA

Il set informativo consente di avere informazioni relativamente a:

- le partite iva dei soggetti che operano sul territorio (Servizio C01.151)*
- gli ultimi 10 indirizzi del soggetto che opera sul territorio (Servizio C01.142)*

STUDI DI SETTORE

Già presenti in modalità massiva, consentono di verificare per i soggetti che operano sul territorio, il quantum stimato da Agenzia con riguardo all'attività svolta.

LOCAZIONI

Tale set informativo consente di conoscere:

Estremi del locatario e locatore

Indirizzo e terna catastale dell'immobile (dal 2010)

Tipologia e durata del contratto

Importo del contratto annuale, mensile o semestrale

Attenzione: i contratti di locazione manuali sono registrati per Ufficio quindi occorre scaricare tutti i contratti degli uffici di Agenzia Entrate che si presume possano aver trattato il contratto stesso

Entro il primo semestre 2016 saranno resi disponibili, dopo gli incontri Anci – Agenzia Entrate i seguenti flussi:

- Dati del registro afferenti ai soggetti che operano sul territorio*
- Modelli EAS*
- Rivestizione dei soggetti con estrazione dei dati reddituali anche se non domiciliati fiscalmente, ma che hanno interessi sul territorio*
- Estrazione delle partite iva per anno, che operano sul territorio*
- Rivestizione dei soggetti, con indicazione dei patrimoni immobiliari detenuti in Italia*
- Utenze acqua*

CENSUARIO TERRENI E FABBRICATI

Il set informativo permette di conoscere le informazioni riguardanti:

Soggetti aventi diritti reali su immobili

Percentuali di possesso

Rendite, consistenze catastali

Data di efficacia della rendita

Indirizzi dell'immobile

Dati metrici catastali dell'immobile

Superficie dell'immobile

COMPRAVENDITE IMMOBILIARI

Il set informativo contiene i dati afferenti

Ai soggetti che effettuano compravendite immobiliari (venditore, acquirente)

Estremi dell'atto (data, notaio, numero)

Immobile oggetto della compravendita (estremi catastali ed indirizzo)

DOCFA (documento fabbricati)

Contiene informazioni riguardanti:

- beneficiario e professionista del lavoro di intervento edilizio*
- tipologia di intervento*
- estremi dell'immobile su cui è stato effettuato l'intervento*
- proposta di riclassamento e revisione rendita*
- planimetria dell'immobile*

CARTOGRAFIA CATASTALE

Possibilità di caricarla in modo agile su strumenti open come QGIS (www.qgis.org) sovrapponendo rapidamente fotografie aeree quali ortofoto o foto satellitari di BING o GOOGLE con i fabbricati, mappali e particelle, ai fini delle verifiche, qualora non si abbia un SIT strutturato

COMPRAVENDITE IMMOBILIARI

Il set informativo contiene i dati afferenti

Ai soggetti che effettuano compravendite immobiliari (venditore, acquirente)

Estremi dell'atto (data, notaio, numero)

Immobile oggetto della compravendita (estremi catastali ed indirizzo)

DOCFA (documento fabbricati)

Contiene informazioni riguardanti:

- beneficiario e professionista del lavoro di intervento edilizio
- tipologia di intervento
- estremi dell'immobile su cui è stato effettuato l'intervento
- proposta di riclassamento e revisione rendita
- planimetria dell'immobile

- ELENCO IMMOBILI C.D FANTASMA

- ELENCO FABBRICATI RURALI

REGISTRO IMPRESE (SCHEDA SINTETICA) – DA OTTENERSI DOPO CONVENZIONE CON infocamere

Il set informativo permette di conoscere le informazioni riguardanti:

codice fiscale impresa

data d'iscrizione al rea della posiz. rea d'interesse

estremi soggetto impresa alla quale appartiene la posizione rea d'interesse

estremi indirizzo sede legale

data d'iscrizione al registro imprese

ragione sociale

partita iva

cod. natura giuridica

stato attivita' dell'impresa

capitale sociale

oggetto sociale

cod. tipo liquidaz./fallim./procedura concors.

data di apertura della liquidaz./fallim./proc.concors.

estremi della posizione u.l. d'interesse

estremi indirizzo della u.l.

stato attivita' della u.l.

num. addetti familiari dell'impresa

num. addetti subordinati dell'impresa

cod. attivita' istat 2007 primario

descrizione attivita' della u.l.

estremi albi/ruoli della u.l.

TASSE AUTOMOBILISTICHE (OTTENIBILE DALLE REGIONI CHE HANNO INTERNALIZZATO LA TASSA)

Il set informativo permette di conoscere le informazioni riguardanti:

Estremi soggetto proprietario

Targa del veicolo

Caratteristiche tecniche del veicolo

Dovuto per bollo veicolo

SISTEMA INFORMATIVO DEL LAVORO (OTTENIBILE DALLE REGIONI CHE GESTISCONO IL DATO)

contenente i dati riguardanti:

datori di lavoro

Sede dell'attività

Dipendenti e subordinati

Data inizio/fine attività lavorativa

Stato di disoccupazione del soggetto

Tirocini e apprendistato

TIA-TARSU

Il set informativo disponibile è il seguente

- *soggetto denunciante*
- *estremi immobile (catastali e indirizzo)*
- *tariffa immobile*
- *tipo di utizzazione*
- *superficie denunciata*
- *data inizio/fine occupazione*
- *soggetti che occupano l'immobile*
- *rifiuti ordinari/speciali prodotti*

CASE POPOLARI – EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA

- *Assegnatari dell'alloggio*
- *redditi denunciati dal nucleo*
- *estremi dell'immobile assegnato*

EVASIONE ERARIALE

Individuare soggetti che dichiarano di essere residenti all'estero (iscritti AIRE), specie se presso stati noti per essere paradisi fiscali e che abbiano dichiarato abitazione principale presso il Comune.

Ricerca soggetti che risultano privi di P.Iva, ma dall'archivio delle Utenze Elettriche o della TARSU appaiono in realta' svolgere una qualche attivita' d'impresa.

Ricerca soggetti che svolgono attività d'impresa ma sono privi di Partita Iva

Individuare soggetti persone fisiche (come richiesto dall'Agenzia delle Entrate ai fini della segnalazione) per cui e' stato emesso dal Comune un avviso di accertamento d'ufficio a fini Tarsu, in cui risulti che l'occupante e' diverso dal proprietario, e in relazione a quest'ultimo non puo essere individuato un canone di locazione oppure non risultano immobili dichiarati in denuncia dei redditi.

Individuare soggetti che possiedono immobili, presentano pratiche edilizie, emettono bonifici, possiedono auto ma con redditi non compatibili

Ricerca soggetti persone fisiche, privi di Partita Iva (al fine di escludere coloro per i quali l'eventuale immobile posseduto non di residenza sia strumentale all'attivita' svolta), che dichiarano ai fini ICI almeno un immobile diverso da abitazione principale e per i quali in dichiarazione dei redditi non risulta compilato alcun quadro immobile.

ILLECITO SU IMMOBILI

Segnalare soggetti persone fisiche (come richiesto dall'Agenzia delle Entrate ai fini della segnalazione) che presentano pratiche edilizie prive della relativa variazione catastale (casi 336), su immobili diversi dalla abitazione principale.

Segnalare immobili in categorie F che in realtà sono utilizzati

Segnalare immobili che denunciati come inagibili ma su cui sono attivate utenze o vi sono residenti

Segnalare immobili in categorie A4 o A5 che hanno pratiche edilizie attive

Segnalare soggetti che hanno presentato pratiche edilizie ma che non sono chiuse e l'immobile è utilizzabile (vi sono infissi e utenze attive)

EVASIONE TARSU-TIA

Individuare le utenze Tarsu di tipo unico occupante che insistano su oggetti in cui risiedono nuclei familiari con piu' di un componente.

Ricercaire unita locali attive per le quali non risulta alcun soggetto che paga la Tassa dei Rifiuti (sia esso il conduttore dell'immobile o uno dei proprietari).

Individuare gli oggetti in cui risiedono famiglie e per i quali nessuno paga la Tassa dei Rifiuti considerando sia tutti i componenti del nucleo familiare che gli eventuali comproprietari del immobile.

Ricercaire immobili per i quali risultino allacciamenti ad utenze (e quindi in condizioni di tassabilita'), i titolari delle quali non siano intestatari di Tarsu.

Ricercaire abitazioni dichiarate ai fini Tarsu in cui dalle risultanze di altri archivi quali Infocamere viene apparentemente svolta una attivita' di impresa.

Ricercaire le dichiarazioni Tarsu di tipo non domestico che non corrispondono per tipologia alla attivita' registrata presso la Camera di Commercio, al fine di individuare un erronea attribuzione della classe tariffaria che possa implicare un maggior tributo da corrispondere.

Ricercaire nei contratti di locazione risultanze di immobili per cui non risulta corrisposta la Tassa dei Rifiuti ne dal inquilino, ne dal proprietario, ne da alcun comproprietario del medesimo immobile.

CONTROLLO QUOTE EQUITALIA

I Comuni hanno necessità di effettuare verifiche massive sullo stato della riscossione.

In particolare occorre verificare:

- Se le quote dichiarate come inesigibili e che potranno essere “contestate” dal 2017, erano invece esigibili alla data di comunicazione da parte di Equitalia
- Controllare se le attività esecutive sono in linea con i patrimoni disponibili da parte del contribuente
- Avere una analisi statistica dello stato della riscossione
- Effettuare comunicazioni ad Equitalia sui beni aggredibili
- Verificare le date di notifica.

Attraverso il Progetto Semplifisco, IFEL intende affrontare la materia fornendo un supporto ai comuni che consenta loro di disporre di soluzioni pubbliche già esistenti in Italia e che permettano:

- . di utilizzare i dati in disponibilità degli enti locali e delle Agenzie**
- . di poter analizzare già in prima approssimazione l'evasione presente sul territorio comprendendo la potenzialità del recupero e possibili liste di verifica di evasione**
- . Di entrare in contatto con le Amministrazioni cedenti che hanno in uso tali applicazioni oppure di poter liberamente utilizzare le applicazioni, attivandole in locale (e scaricandole dal repository IFEL)**
- . Il repository è aperto a tutte le soluzioni sulla fiscalità ed affronta le tematiche proprie della riscossione, del contrasto all'evasione erariale, del contrasto all'evasione locale**

Attualmente le soluzioni pubbliche in Italia censite che offrono un ventaglio di servizi sul fronte fiscale sono due, ovvero il Progetto GIT ed il Progetto ELICAT-ELIFIS-FEDFIS, disponibili sul repository di IFEL

Attraverso una selezione delle esigenze dell'Ente, viene indicata la soluzione più confacente alle esigenze dell'Amministrazione locale.

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale



Sei passato a schermo intero. [Esci da schermo intero \(F11\)](#)



Il progetto

News

Appuntamenti

Normativa

Registrati

Contatti

FAQ

Wizard

Wizard

Selezionare le categorie di interesse assegnando, per ciascuna di esse, un punteggio da 0 a 5 con il seguente significato:
0 nessun interesse;
1 interesse basso;
2 interesse medio-basso;
3 interesse medio-alto;
4 interesse alto;
5 interesse massimo;

CATEGORIA DELLA SOLUZIONE (SCELTA MULTIPLA)

a) Riscossione volontaria e coattiva

☒ 4

1) Emissione e gestione ingiunzioni fiscali

☐

2) Emissione avvisi bonari

☒ 1

3) Gestione procedure esecutive e cautelari

☒ 1

4) Rendicontazione incassi ed esiti

☐

5) Procedure concorsuali

☐

6) Gestione ricorsi

☐

7) Gestione sgravi e rimborsi

☐

b) Contrasto evasione tributi locali con strumenti di Business Intelligence

☒ 4

1) Disponibilità di interrogazioni massive per ricerca evasione ICI/IMU

☐

2) Disponibilità di interrogazioni massive per ricerca evasione TARSU/TARI

☒ 2

3) Analisi dati quantitative su soggetti e immobili

☐

4) Simulazioni di gettito

☐

5) Disponibilità di interrogazioni massive ed analisi dei classamenti incongrui

☐

c) Contrasto evasione tributi erariali con strumenti di BI

☒ 4

1) Disponibilità di interrogazioni massive su capacità contributiva

☐

2) Disponibilità di interrogazioni massive su ISEE

☐

3) Disponibilità di interrogazioni massive su comma 336, Legge 662

☐

4) Disponibilità di interrogazioni massive su attività produttive non autorizzate

☒ 1

d) Riconciliazione dati e rappresentazione mediante applicazione dedicata. Fonti dati disponibili

☒ 3

1) Anagrafe popolazione

☒ 1

2) Catasto

☐

3) Tributi ICI-IMU

☐

4) Tributi TARSU/TARES

☐

5) Utenze elettriche/gas

☐

6) Locazioni

☐

7) Bonifici bancari

☐

Attività di formazione

Webinar »

E-Learning »

Strumenti di supporto

Autovalutazione »

Repository »

Quesiti »



Sistema di classamenti, riscossione e contrasto evasione locale ed erariale

- Sviluppato completamente su tecnologie aperte (JasperReport, postgres, PHP5, geoserver, sistema operativo Linux, Tolomeo), è la prima soluzione nativamente aperta disponibile per la PA, che consente di effettuare verifiche sullo stato della riscossione, sull'evasione locale ed erariale con una visualizzazione cartografica del dato
- Il modello di sviluppo dal basso consentirà a tutte le pubbliche amministrazioni, realmente, di poter contribuire agli sviluppi, data la semplicità della soluzione tecnologica ed il facile grado di apprendimento e di diffusione delle tecnologie usate
- Attualmente in sperimentazione presso alcuni comuni italiani, sarà diffusa dalla fine del 2016 e resa disponibile sul repository IFEL.
- Saranno svolte sessioni formative per rendere completamente autonomi gli enti che intendano impiegarlo.
- Pensato per ogni taglio di comune, consente caricamenti anche mediante semplici file csv
- Consente analisi sia massive alfanumeriche, sia massive con analisi spaziale.
- Soluzione per dare a tutti i comuni la possibilità di contrastare l'evasione ed avere una analisi del Proprio territorio, con già impostate le analisi di base

Banche dati integrate

- Ente locale: anagrafe, tributi, stradario, civici, suap, edilizia, commercio, sanzioni al codice della strada, edilizia residenziale pubblica, affissioni pubbliche, tosap/cosap, patrimonio, invalidità, mense, scuole, servizi sociali, passi carrabili
- Agenzia entrate: Studi di settore, dichiarazioni redditi analitiche e sintetiche, successioni, locazioni, utenze, rivestizioni anagrafiche, atti del registro (quando disponibili)
- Agenzia entrate (territorio), censuario, docfa, planimetrie catastali, fabbricati mai dichiarati, fabbricati rurali, dati metrici, atti unici, rivestizione massiva dei soggetti proprietari di immobili
- Registro imprese: scheda complessa
- Dati registro automobilistico
- Dati dello stato della riscossione di Equitalia

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

TIBCO Jaspersoft Libreria Visualizza Gestione **jasperadmin User** [Disconnetti](#)

Cartelle

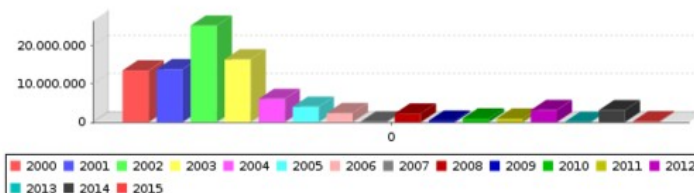
- root
 - Analysis Components
 - caricamenti
 - catasto
 - classamenti
 - Content Files
 - Data Sources
 - erariale
 - riscossione**
 - Themes
 - tributi_locali
 - verifiche_massive

Archivio Ordina per: **Nome** | Data modifica

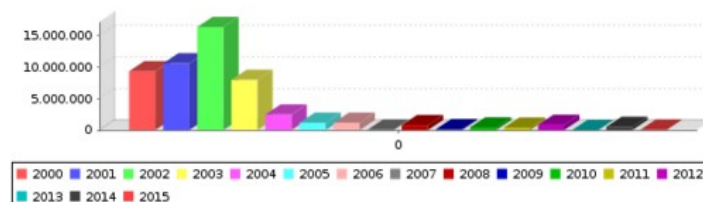
Esegui	Modifica	Apri	Copia	Taglia	Incolla	Eliminazione	
	Nome	Descrizione	Tipo	Data creaz...	Data modi...		
	analisi_cartelle	grafici di analisi sulle cartelle di Equitalia	Report	maggio 24	maggio 24		
	attivit�_esecutive	grafici di analisi sulle attivit� esecutive Equitalia	Report	maggio 24	maggio 24		
	cartelle_con_residuo	cartelle con residui	Report	maggio 24	maggio 24		
	cartelle_esigibili	cartelle con patrimoni aggredibili	Report	maggio 24	maggio 24		
	equitalia_inesigibili_con_patrimo...	analisi quote inesigibili con dettaglio per soggetto e c...	Report	maggio 23	maggio 24		
	equitalia_inesigibili_dettaglio_fin...	analisi quote inesigibili con dettaglio per soggetto e c...	Report	maggio 23	maggio 24		
	patrimoni_sogg	elenco patrimoni per i soggetti	Report	maggio 17	maggio 17		
	riscossione_analisi_nucleo_morosi	analisi grafica nuclei morosi con redditi e spese	Report	maggio 25	maggio 25		
	riscossione_grafico_sogetti_moro...	analisi grafica dei morosi in rapporto ai redditi ed alle...	Report	maggio 25	maggio 25		
	solleciti_ingiunzione	lettere sollecito con indicazione patrimoni	Report	maggio 19	maggio 24		

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

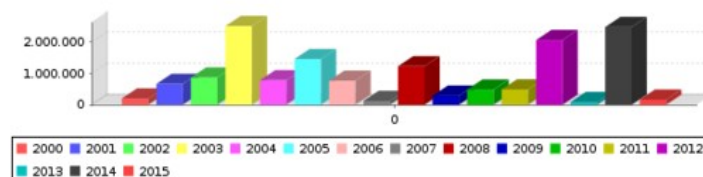
carichi



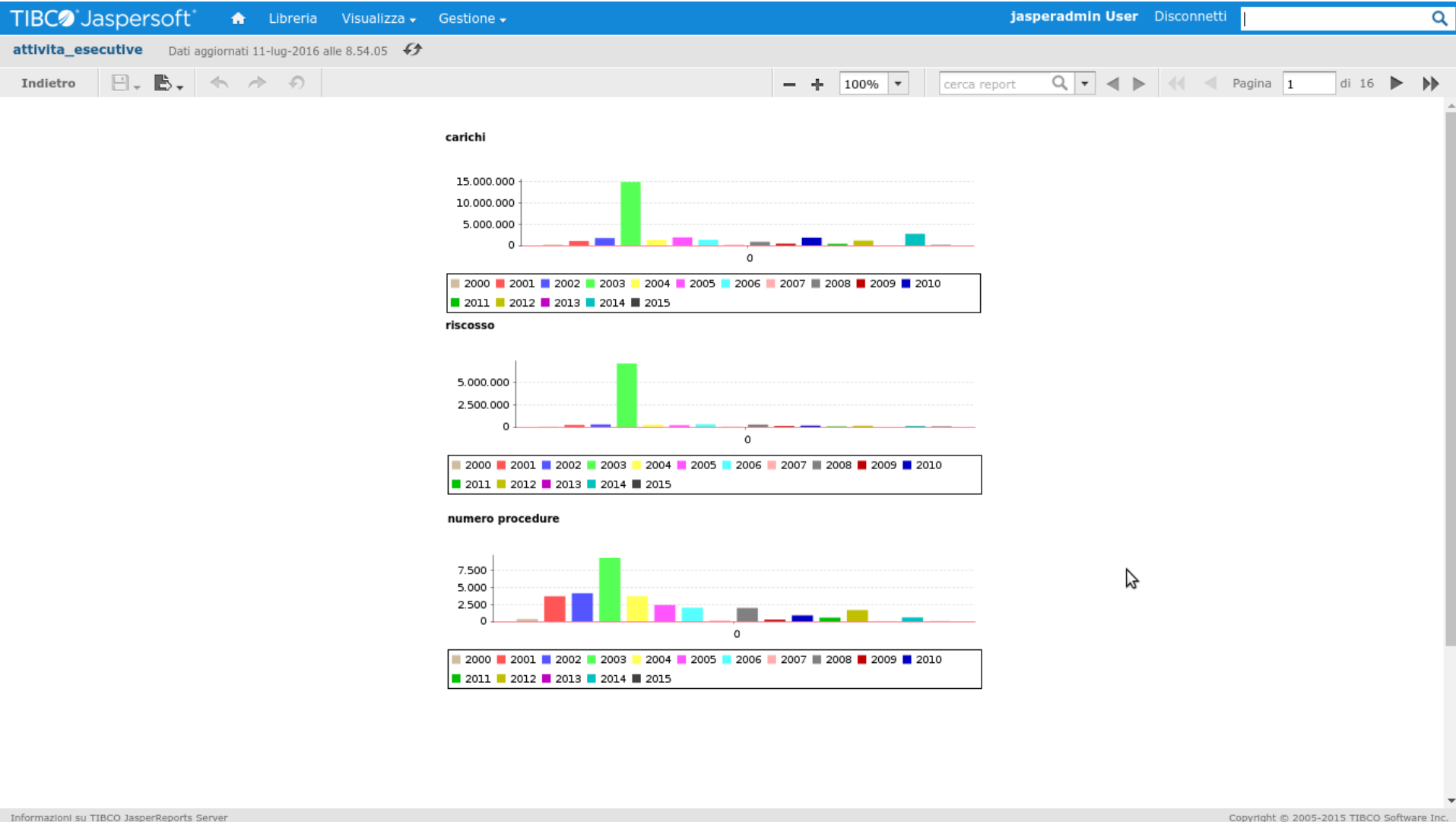
riscosso



residuo



Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale



Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

Cartelle attive

TIBCO Jaspersoft Libreria Visualizza Gestione jasperadmin User Disconnetti

cartelle_con_residuo Dati aggiornati 11-lug-2016 alle 8.54.32 Annulla caricamento dati

Indietro - + 100% cerca report Pagina 2

anno	residuo	locazio ni	rendita	num-imm	conto	sostituto	veicoli	impresa
2015	508.60	0	0	0	1	0	0	2
2015	350.00	0	0	0	0	0	0	1
2015	9.52	0	1839.100	4	2	0	0	0
2015	149.00	0	0	0	16	0	1	0
2015	853.53	0	0	0	0	0	0	0
2015	205.58	0	0	0	0	0	0	0
2015	1260.87	0	0	0	0	0	0	0
SOMMA		€3.337,1						

Informazioni su TIBCO JasperReports Server

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale



Cartelle attive totale**

cartelle_con_residuo Dati aggiornati 11-lug-2016 alle 8.54.32

Indietro



100%

cerca report



Pagina

47809

di 47809



TOTALE

TOTALE

€14.679.318,25



Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

TIBCO Jaspersoft



Libreria

Visualizza

Gestione

jasperadmin User

Disconnetti



cartelle_esigibili

Dati aggiornati 11-lug-2016 alle 8.55.28

Indietro



100%

cerca report



Pagina

1

di 1885



Analisi dettaglio cartelle con indicazione patrimoni

anno	residuo	locazio ni	rendita	num-imm	conto	sostituto	veicoli	impresa
2015	508.60	0	0	0	1	0	0	2
2015	350.00	0	0	0	0	0	0	1
2015	9.52	0	1839.100	4	2	0	0	0
2015	149.00	0	0	0	16	0	1	0
2015	32.84	0	0	0	0	0	0	5
2015	20.12	0	0	0	0	0	0	5
SOMMA	€1.070,08							

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

Cartelle con patrimoni

cartelle_esigibili Dati aggiornati 11-lug-2016 alle 8.55.28 

TOTALE

TOTALE

€7.236.424,48

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

Quote inesigibili totale

equitalia_inesigibili_dettaglio_finale Dati aggiornati 11-lug-2016 alle 8.55.56

	carichi	spese tab.	spese p.i.	TOTALE
TOTALE	€10.589.497,19	€88.785,66	€6.221,48	€10.684.504,33

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

Quote inesigibili totale con patrimoni

equitalia_inesigibili_con_patrimonio Dati aggiornati 11-lug-2016 alle 8.56.30

	carichi	spese tab.	spese p.i.	TOTALE
TOTALE	€5.646.732,57	€53.011,06	€3.218,28	€5.702.961,91

Quote inesigibili totale con patrimoni

TIBCO Jaspersoft [Libreria](#) [Visualizza](#) [Gestione](#) jasperadmin User [Disconnetti](#)

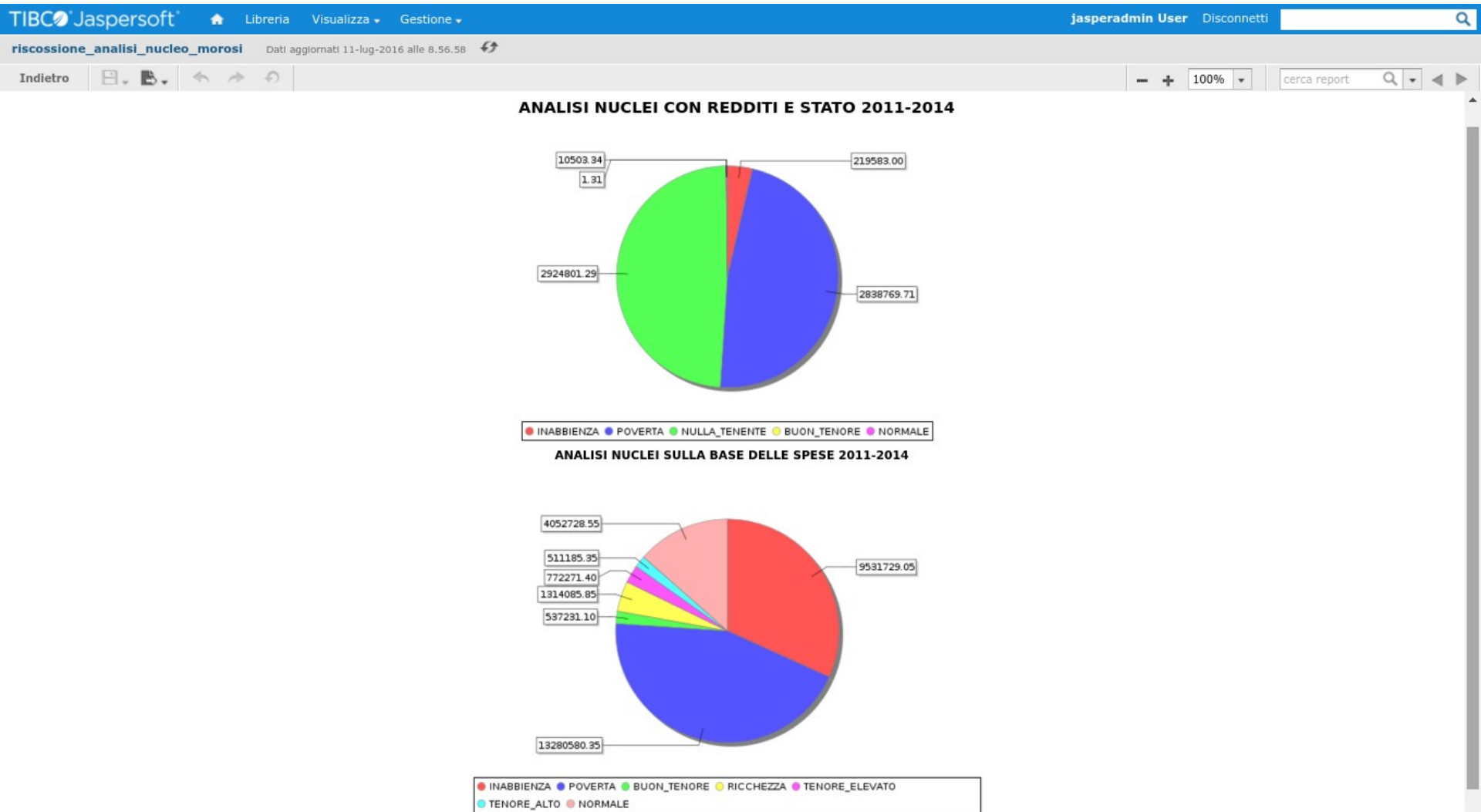
equitalia_inesigibili_con_patrimonio Dati aggiornati 11-lug-2016 alle 8.56.30

Indietro 100% Pagina 1 di 4904

Analisi dettaglio inesigibilità con indicazione patrimoni

anno	carico	sp. tabellari	spese p.	totale	locazio ni	rendita	num-imm	conto	sostituto	veicoli	impresa
2012	22.00	0.24	0.00	22.24	0	0	0	2	0	0	0
2012	4.00	0.04	0.00	4.04	0	0	0	2	0	0	0
2012	53.00	0.59	0.00	53.59	0	0	0	2	0	0	0
2012	299.00	3.36	0.00	302.36	0	0	0	2	0	0	0
2012	996.00	11.22	0.00	1007.22	0	0	0	2	0	0	0
2012	4.00	0.01	0.00	4.01	0	3459.580	15	0	0	0	1
SOMMA	€1.378	€15,46	€0	€1.393,46							

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale



Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

UFFICIO TRIBUTI - RECUPERO ENTRATE TRIBUTARIE

All'attenzione di

VIA VECCHIA II 245

Lucca

MOTIVAZIONE: omissis pagamento di importi oggetto di ingiunzione/fiscali regolarmente notificata/e e non opposta/e; avente/i efficacia di precetto

Gentile Contribuente

il giorno XX/XX/XXXX Le abbiamo notificato l'ingiunzione di pagamento numero XXXXXXXX di importo pari ad € XXXXXXXX,XX di cui a tutt'oggi non ci risulta essere stata versata la somma di € XXXXXXXX,XX .

La invitiamo a pagare ENTRO 120 GIORNI dalla notifica di questo Atto, utilizzando l'allegato bollettino di c/c postale.

Il totale da Lei dovuto risulta dalla somma:

dell'importo non pagato della/e ingiunzione/i di pagamento pari ad € XXXXXXXX,XX degli ulteriori interessi, che al 31/01/2014 XX/XX/XXXX sono pari ad € XXXXXXXX,XX delle spese di recapito pari ad € XXXXXXXX,XX

La somma totale (arrotondata all'Euro) pari ad € XXXXXXXX,XX

in caso di inadempimento nei termini sopraindicati Le saranno addebitati ulteriori interessi di mora con maturazione dal 01/02/2014 XX/XX/XXXX e saranno

avviate le azioni cautelari ed esecutive previste dal Titolo II del D.P.R. n. 602/1973.

Nel caso in cui abbia già pagato, presenti subito la ricevuta al nostro Sportello.

Contro i vizi propri di questo Atto può presentare ricorso. Il ricorso dovrà essere presentato alle medesime

competenze (Commissioni Tributarie, Tribunali Amministrativi Regionali, Autorità Giudiziaria Ordinaria), con le stesse modalità e gli stessi termini del ricorso contro i vizi propri della/e ingiunzione/i fiscale/i.

Solo per le pretese per le quali è competente l'Autorità Giudiziaria Ordinaria, con il ricorso può contestare anche le motivazioni stesse delle pretese.

Se i vizi propri dell'Atto sono in possesso dell'Amministrazione al XXXX potranno essere eseguite cautelative od esecutive su

SECONDI BENI.

Rapporto bancario nr. 1

ABI	06260	CAB	13703
-----	-------	-----	-------

ISTITUTO CASSA DI RISPARMIO DI PISTOIA E DEL**SPORTELLLO** **BORGO GIANNOTTI**

INDIRIZZO VIA DELLE TAGLIATE TERZA 252

LOCALITÀ LUCCA

CAP 55100 **PROV** LU

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

TIBCO Jaspersoft

Libreria Visualizza Gestione

jasperadmin User Disconnetti

solleciti_ingiunzione

Dati aggiornati 11-lug-2016 alle 8.57.25

Indietro

100%

cerca report

Pagina 2 di 19

Rapporto bancario nr. 2

ABI

05034

CAB

13727

ISTITUTO

BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA

SPORTELLLO

PONTE SAN PIETRO

INDIRIZZO

VIA SARZANESE, 1785

LOCALITA

CAP

55056

PROV

LU

Immobili catastali

FOGLIO

124

rendita

28.410

MAPPAL 1

1605

CATEGORIA

D2

MAPPAL 2

SUBALTERN 1

12

SUBALTERN 2

Immobili catastali

FOGLIO

124

rendita

14.770

MAPPAL 1

1605

CATEGORIA

D2

MAPPAL 2

SUBALTERN 1

8

SUBALTERN 2

Immobili catastali

FOGLIO

124

rendita

668.810

MAPPAL 1

1605

CATEGORIA

D2

MAPPAL 2

SUBALTERN 1

3

SUBALTERN 2

Informazioni su TIBCO JasperReports Server

Copyright © 2005-2015 TIBCO Software Inc.

Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

TIBCO Jaspersoft®

Libreria Visualizza ▼ Gestione ▼

jasperadmin User Disconnetti



Cartelle

- root
- Analysis Components
- caricamenti
- catasto
- classamenti
- Content Files
- Data Sources
- erariale**
- riscossione
- Themes
- tributi_locali
- verifiche_massive

Archivio

Ordina per: Nome | Data modifica

	Esegui	Modifica	Apri	Copia	Taglia	Incolla	Eliminazione				
	Nome	Descrizione					Tipo	Data creazione	Data modifica		
	allevatori	estrazione allevatori che dichiarano redditi					Report	maggio 16	maggio 16		
	analisi_redditi_stato_nucleo	analisi grafica redditi per nucleo					Report	maggio 25	maggio 25		
	aziende_contab_ordinaria	Estrazione media imponibile delle aziende in contabilità ordinaria dal 2012 in poi					Report	maggio 16	maggio 24		
	aziende_contab_semplificata	Estrazione media imponibile delle aziende in contabilità ordinaria dal 2012 in poi					Report	maggio 24	maggio 24		
	estrazione_agriturismi	estrazione dei dichiaranti come agriturismo					Report	maggio 16	maggio 16		
	estrazione_professionisti	estrazione professionisti con codice attività ed indirizzo, ultima dichiarazione re...					Report	maggio 17	maggio 17		
	estrazione_ultima_dich_redditi	estrazione ultima dichiarazione dei redditi per le persone fisiche					Report	maggio 17	maggio 24		
	funebri	estrazione aziende funebri					Report	maggio 16	maggio 16		
	lavoro_autonomo	estrazione lavoratori autonomi con media imponibile dal 2012					Report	maggio 16	maggio 16		
	libera_professione	estrazione media redditi liberi professionisti					Report	maggio 16	maggio 16		
	plusvalenze_dichiarate	estrazione soggetti che dichiarano "altri redditi"					Report	maggio 16	maggio 16		
	redditometro_totale	analisi redditometrica					Report	maggio 25	maggio 25		
	situazione_professionisti	Estrazione stato attività dei professionisti dal 2012 in poi					Report	maggio 22	maggio 22		
	situazione_contabilita_ordinaria	Estrazione stato attività delle aziende in contabilità ordinaria dal 2012 in poi					Report	maggio 22	maggio 22		
	situazione_contabilita_semplificata	Estrazione stato attività delle aziende in contabilità semplificata dal 2012 in poi					Report	maggio 22	maggio 22		
	sportive	estrazione soggetti con redditi da attività sportive dilettantistiche					Report	maggio 16	maggio 16		
	studi_settore	estrazione studi di settore					Report	maggio 16	maggio 16		



Attività di semplificazione dei processi organizzativi per la fiscalità locale

TIBCO Jaspersoft

Libreria Visualizza Gestione

jasperadmin User Disconnetti



Cartelle

- root
- Analysis Components
- caricamenti
- catasto
- classamenti
- Content Files
- Data Sources
- erariale
- riscossione
- Themes
- tributi_locali
- IMU
- TARI**
- verifiche_massive

Archivio

Ordina per: Nome | Data modifica

Esegui	Modifica	Apri	Copia	Taglia	Incolla	Eliminazione				
 Nome	Descrizione					Tipo	Data creazione	Data modifica		
cat_no_tari	immobili catastali non presenti in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
differenza_superfici	differenza superfici tra 80% catastale e TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
famiglia_no_tari	famiglie non in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
imprese_no_tari_2011	imprese nate prima del 2011 non in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
imprese_no_tari_2012	imprese nate prima del 2012 non in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
imprese_no_tari_2013	imprese nate prima del 2013 non in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
imprese_no_tari_2014	imprese nate prima del 2014 non in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
indirizzo_res_no_tia	residenti in indirizzi che non sono presenti in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
no_licenze_commercio	attività commerciali non in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
propr_loc_no_tari	posizioni di proprietari per cui non risulta una posizione anagrafica né per il pro...					Report	maggio 17	maggio 24		
tari_no_prof	professionisti non in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
tia_no_cont_ord	aziende in contabilità ordinaria non in TARI					Report	maggio 24	maggio 24		
tia_no_cont_semp	aziende in contabilità semplificata non in TARI					Report	maggio 24	maggio 24		
tia_no_indirizzi_impresa	indirizzi di imprese non in TARI					Report	maggio 17	maggio 17		
utenze_no_tari	soggetti non residenti con utenze attive e non in TARI. Il soggetto non è locatar...					Report	maggio 17	giugno 14		

Analisi cartografica evasione

