

**“INDAGINE CONOSCITIVA SUGLI ORGANISMI
DELLA FISCALITA' E SUL RAPPORTO TRA
CONTRIBUENTI E FISCO”**

**AUDIZIONE DEL DIRETTORE DELL'AGENZIA
DELLE ENTRATE**

**SENATO DELLA REPUBBLICA
VI COMMISSIONE FINANZE E TESORO**

Roma 2 aprile 2014

Esigenze

Comprendere i bisogni dei contribuenti e le realtà territoriali da amministrare e controllare.

Organizzare e pianificare le attività in modo differenziato sul territorio.

Adozione di approccio “macro” che integra quello “micro” (puntato sulle singole situazioni) utilizzato per finalità operative.

Strumenti: Data base statistico integrato su base territoriale;
modelli di “analisi dei dati” per classificare le
informazioni.

Strumenti: Data Base

Articolazione territoriale: direzioni provinciali

Due problemi preliminari:

1. Identificare i “fenomeni” che influenzano l’attività dell’Agenzia;
2. Individuare le grandezze che possano descrivere i fenomeni sia in termini quantitativi sia qualitativi.

Aree tematiche

Sulla base di ipotesi teoriche “a priori” sono state identificate le seguenti aree tematiche:

1. Dimensione del bacino
2. Pericolosità fiscale
3. Pericolosità sociale
4. Tenore di vita
5. Struttura produttiva
6. Tecnologia e servizi
7. Infrastrutture di trasporto

Individuazione delle Variabili

E' stato creato un *data base* con 245 variabili desunte da fonti amministrative e statistiche;

è stata svolta un'analisi di qualità per armonizzare e validare le variabili da un punto di vista statistico;

ciascuna variabile è stata associata ad una area tematica;

tramite analisi di correlazione e fattoriali sono state selezionate le grandezze maggiormente significative;

la procedura ha consentito di selezionare 36 variabili che sono state utilizzate nel calcolo.

Variabili individuate

Numerosità del bacino di utenti	Pericolosità fiscale	Pericolosità sociale	Tenore di vita	Maturità della struttura produttiva	Livello di tecnologia dei servizi	Disponibilità di infrastrutture di trasporto
Dichiarazioni 730	Tax-gap (in %)	Delitti contro la vita ogni milione di abitanti	Depositi bancari e postali procapite	Tasso dei lavoratori autonomi	Operazioni Bancoposta on-line ogni milione di abitanti	Km di autostrade ogni milione di abitanti
Dichiarazioni Unico PF	Tasso di fallimento delle imprese	Furti, rapine, estorsioni, sequestri ogni milione di abitanti	Valore aggiunto procapite	Produzione media netta IRAP	Numero di POS attivi ogni milione di abitanti	Km di strade provinciali, regionali, statali ogni milione di abitanti
Dichiarazioni Unico società e enti non commerciali	Tasso dei protesti	Truffe ed altre frodi ogni milione di abitanti	Patrimonio immobiliare procapite	Turnover lordo delle imprese	Tasso di Unico PF trasmessi via internet dai contribuenti	Km di ferrovie ogni milione di abitanti
Atti e dichiarazioni di successione registrati		Attentati e associazione (mafiosa/ a delinquere) ogni milione di abitanti	Importo medio delle pensioni	Quota Irap della piccola industria e agricoltura	Servizi Home Banking ogni milione di abitanti	Trasporti cittadini ogni dieci mila abitanti
Stranieri residenti		Reati di contrabbando ogni milione di abitanti	Tasso di Immatricolazioni delle auto di lusso			
		Tutti gli altri reati ogni milione di abitanti	Consumo elettrico domestico procapite			
			Produzione di rifiuti urbani procapite		Tasso d'occupazione	
			Tasso di disoccupazione		Premi assicurativi (ramo vita) procapite	

Il metodo di classificazione

Sono stati utilizzati algoritmi di *cluster analysis* per unire le DP in gruppi, tali che:

- all'interno dei gruppi ci sia la massima somiglianza tra gli elementi;
- ogni gruppo sia il più possibile distinto dagli altri.

I gruppi tengono in considerazione tutte le dimensioni simultaneamente.

Codice parlante di 7 cifre, con valori compresi tra 1 e 5, per ciascun gruppo.

Aree tematiche e codice parlante

Sulla base delle aree tematiche sono stati codificati in termini qualitativi i cluster di riferimento:



Dimensione del bacino



Struttura produttiva



Pericolosità fiscale



Tecnologia e servizi



Pericolosità sociale



Infrastrutture di trasporto



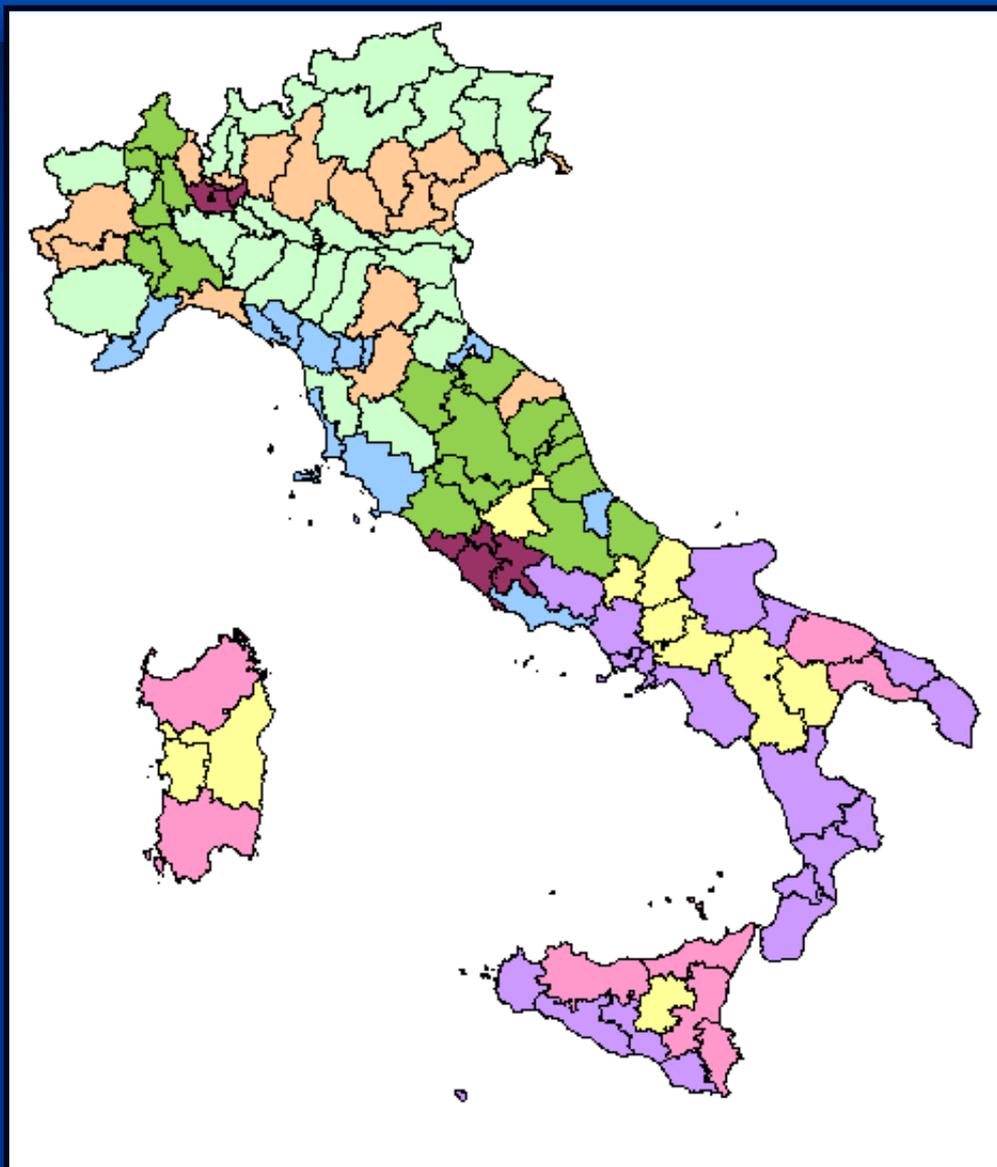
Tenore di vita

Massimo



Minimo

Mappa clusterizzata dell'Italia



Ripartizione
delle province italiane
Sulla base del DbGeo

1421-115	"Niente da dichiarare?"
2114-333	"Stanno tutti bene"
2323-235	"Gli equilibristi"
2343-133	"Rischiose abitudini"
2551-112	"Rischio totale"
3332-322	"Non siamo angeli"
4134-441	"L'industriale"
5445-551	"Metropolis"

Codice parlante dei singoli gruppi

5 4 4 5 5 5 1



Gruppo 5445-551 “Metropolis”



Forte dinamismo della struttura produttiva
Valori medio - alti relativamente al disagio sociale

Bacino di contribuenti molto esteso

Alto tenore di vita

Medio - alta pericolosità fiscale

Codice parlante dei singoli gruppi

2



3



2



3



2



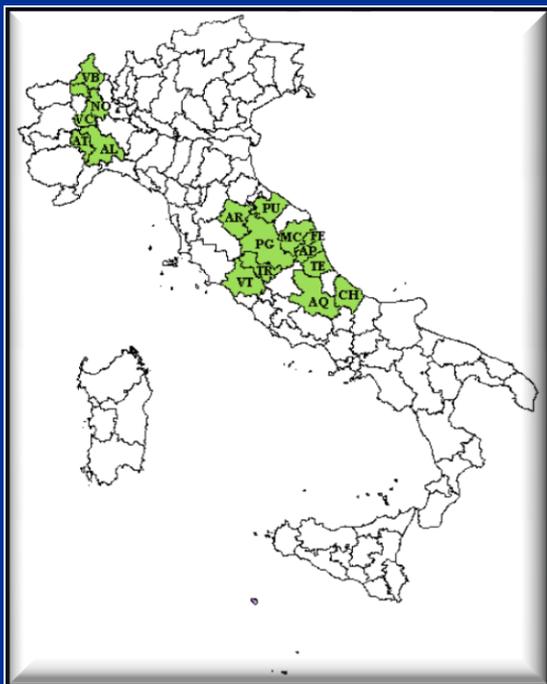
3



5



Gruppo 2323-235 “Gli equilibristi”



Modesto bacino di contribuenti
Medio tenore di vita
Media pericolosità fiscale

Codice parlante dei singoli gruppi

1



4



2



1



1



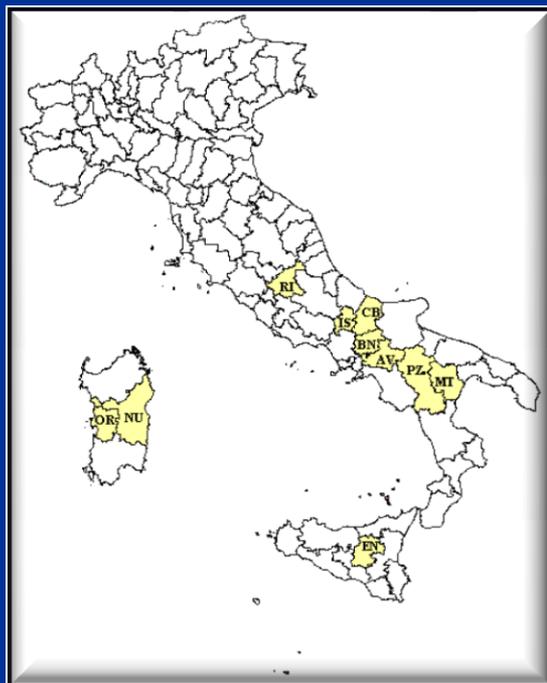
1



5



Gruppo 1421-115 “Niente da dichiarare”



Piccolo bacino di contribuenti
Alta pericolosità fiscale
Bassa ricchezza

Codice parlante dei singoli gruppi

2



3



4



3



1



3



3



Gruppo 2343-133 “Rischiose abitudini”



Modesta struttura produttiva

Medio - alta pericolosità sociale

Medio tenore di vita e pericolosità fiscale

Codice parlante dei singoli gruppi

2



1



1



4



3



3



3



Gruppo 2114-333 “Stanno tutti bene”



Alto tenore di vita

Bassa pericolosità sociale e fiscale

Medie infrastrutture produttive e di comunicazione

Esempi di utilizzo del Dbgeo

Valutazione dell'efficienza delle DP:

una DP può essere *leader* nella propria regione

ma

può risultare poco efficiente nell'ambito del *cluster*
di appartenenza.

Grazie per la cortese attenzione