



Comune di LESSONA

PIANO DELLE PERFORMANCE

2020-2022

ai sensi del Decreto legislativo 150/2009 e del D.Lgs. 118/11

INDICE

Introduzione	pag. 3
Struttura del Piano delle performance	pag. 5
Unità di analisi: i programmi/processi	pag. 6
Indicatori sensibili: spesa del programma/processo e gradimento	pag. 7
Schema generale: elenco dei programmi/processi	
Caratteristiche dell'ambiente interno: l'organizzazione	
Caratteristiche dell'ambiente esterno	
Caratteristiche dell'ambiente interno: la struttura economica e patrimoniale	
Obiettivi gestionali di processo: obiettivi istituzionali di mantenimento e miglioramento	
Obiettivi gestionali innovativi o di sviluppo	

INTRODUZIONE

Il Piano delle performance é un documento di programmazione e comunicazione previsto dal Decreto Legislativo n. 150 del 27 ottobre 2009, meglio conosciuto come "riforma Brunetta", per esplicitare concretamente il ciclo di gestione delle performance.

Questo documento risponde alla necessità di individuare, misurare e valutare le performance delle Pubbliche Amministrazioni, affinché esse rendano conto ai cittadini delle attività svolte ed abbiano una costante tensione al miglioramento, il tutto in un'ottica di massima diffusione dei contenuti nel rispetto del principio di trasparenza.

Questi concetti risultano enfatizzati dal nuovo principio contabile della programmazione, Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011 e s.m.i, con la seguente definizione :

"La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento"

"L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente".

Per assolvere appieno alla sua funzione, la programmazione, sia strategica (di medio-lungo termine) che operativa (di breve periodo) deve essere descrittiva oltre che contabile e, nel rispetto del principio della comprensibilità, deve rilevare con chiarezza e precisione le finalità perseguite dall'amministrazione, gli obiettivi gestionali e le risorse necessarie per il loro conseguimento, oltre che la loro sostenibilità economico-finanziaria, sociale ed ambientale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e devono essere espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni, generato dall'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti. Lo strumento deputato a tale monitoraggio è il Controllo Strategico.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono invece rilevabili nel breve termine e attraverso l'analisi del Controllo di Gestione, possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione: qualità, equità dei servizi e soddisfazione dell'utenza.
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta, alla costante ricerca della migliore combinazione possibile fra risorse e risultati.

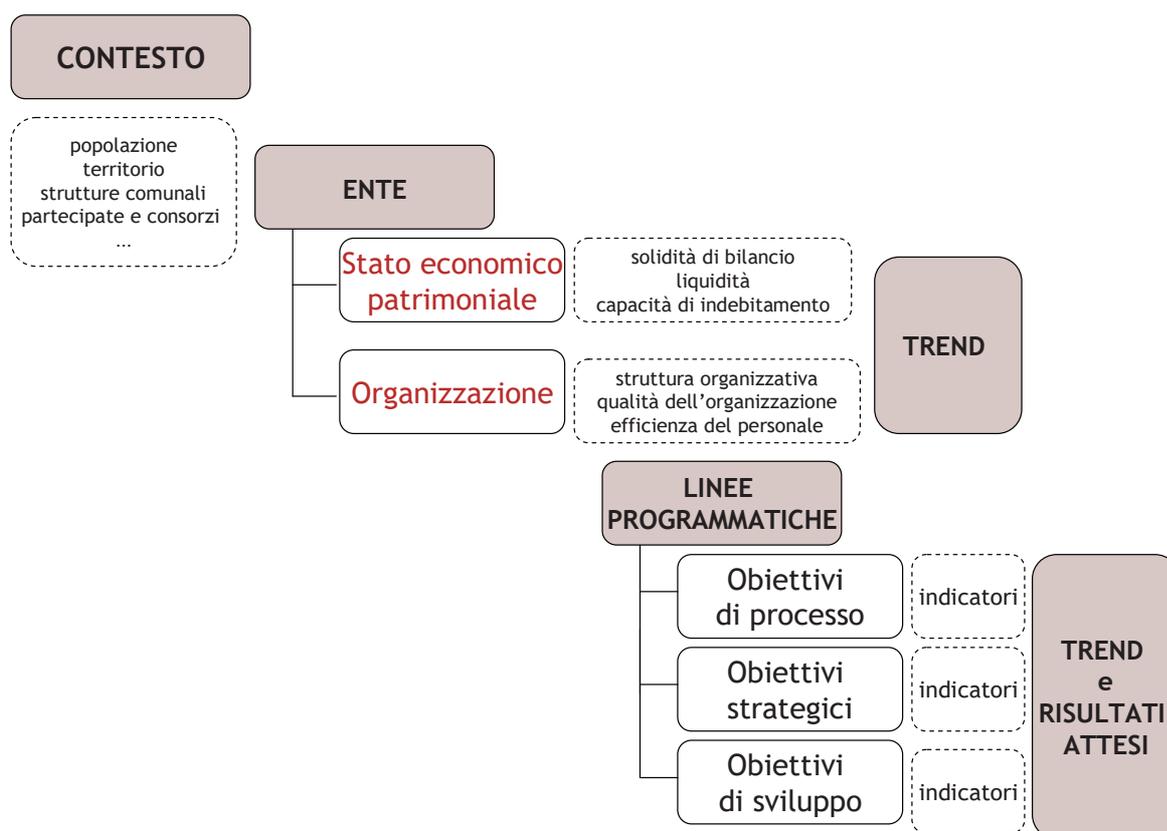
Gli strumenti della programmazione disciplinati dal D.Lgs. 118/11 e s.m.i. sono così sintetizzabili:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP) posto a monte del Bilancio di Previsione Finanziario e preceduto solo dalle Linee Programmatiche di Mandato, riunisce in se le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del Bilancio di Previsione Finanziario e del Piano Esecutivo di Gestione e la loro successiva gestione;
- i documenti di programmazione (DUP e PEG) che le Amministrazioni devono predisporre, razionalizzano e integrano tutti gli ambiti di programmazione (strategica, operativa ed esecutiva);
- Il PEG unifica il Piano delle Performance e il Piano dettagliato degli Obiettivi.

Il Comune di Lessona che , sin dall'inizio, ha deciso di vivere la riforma Brunetta non come semplice adempimento, bensì come una preziosa opportunità, ha progressivamente affinato le proprie tecniche di programmazione gestionale e intende proseguire in questa direzione affinché, l'attuazione delle indicazioni del legislatore, sia uno stimolo di crescita continua dell'organizzazione e delle professionalità individuali.

STRUTTURA DEL PIANO DELLE PERFORMANCE

In perfetta sintonia con “l’albero delle performance”, percorso logico di gestione del Piano delle performance definito dalla delibera n. 112/10 della Commissione indipendente per la valutazione, la trasparenza e l’integrità delle Amministrazioni Pubbliche (CIVIT), il Piano elaborato si articola secondo questo schema:



Il Piano delle performance è composto da una prima parte relativa all’ambiente esterno dell’Ente, si troveranno quindi pochi ed essenziali dati che servono a dare un’idea della popolazione di riferimento, della sua struttura, delle peculiarità del territorio e della viabilità.

A seguire, una seconda parte specifica quello che potremmo definire l’ambiente interno, quindi le risorse economiche-finanziarie che il Comune gestisce e una mappatura delle risorse umane di cui dispone.

Infine l’analisi degli obiettivi gestionali istituzionali gestiti, declinati per missioni e programma/processi e di eventuali obiettivi gestionali strategici e di sviluppo.

UNITÀ DI ANALISI: I PROGRAMMI/PROCESSI

I processi rappresentano la sistematizzazione dell'attività istituzionale del Comune, sono quindi un insieme di atti, attività e procedimenti omogenei rivolti a specifici soggetti-portatori di interesse.

Utilizzare i processi come unità di analisi ha un duplice vantaggio: obbliga a focalizzarsi sui servizi offerti, sugli *output*, ponendo l'attenzione verso l'esterno e, proprio per questo motivo, permette di rendere efficienti i processi di lavoro superando la parcellizzazione del processo in servizi e quindi l'identità tra questi e la struttura.

Ogni processo può essere, e sovente lo è, il risultato congiunto del lavoro di diversi uffici, servizi, aree: essere consapevoli di questo fenomeno consente di attuare politiche volte all'efficienza organizzativa ed economica.

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>	<i>Descrizione programma</i>	<i>Indicatori</i>	<i>Formula</i>	
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12
				n. sanzioni	n. sanzioni emesse
				Presidio del territorio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno
				Gradimento del servizio	Gradimento del servizio
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	
			n. indagini di p.g.	n. indagini di polizia giudiziaria	

In questo Piano delle Performance, si è scelto di far coincidere ogni processo con un programma di bilancio per garantire la massima coerenza fra gli strumenti di programmazione e facilitarne la lettura e la comprensione da parte dei diversi portatori di interesse.

Per ciascun programma sono stati individuati una serie di indici di tipo quantitativo, temporale, economico e qualitativo per il triennio 2019-2020-2021, come espressamente richiesto dall'art. 5 del DLgs. 150/09, che combinati tra loro danno vita a indicatori che permettono di ipotizzare il verosimile andamento per il triennio di riferimento.

Il valore atteso degli indicatori rappresenta l'impegno dell'Amministrazione e della struttura di mantenerne o migliorarne alcuni nell'anno – prestazioni di efficacia e di efficienza realizzate.

Missione	Indicatori	Formula	n. ab. 2016		VALORE ATTESO ANNO CORRENTE	VALORE RAGGIUNTO ANNO CORRENTE	SCOSTAMENTO %	n. ab. 2017			n. ab. 2018		
			NUMERATORE	DENOMINATORE				NUMERATORE	DENOMINATORE	2017	NUMERATORE	DENOMINATORE	2018
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	3520	€ 32,14		-100,00	3550		€ 31,87	3570		€ 31,69
		n. sanzioni	n. sanzioni emesse	€ 113.137,50		400,00		-100,00	€ 113.138,00	500,00	€ 113.138,00		500,00
	Gradimento del servizio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno	4.320,00	17.280	0,25		-100,00	4.320,00	17280	0,25	4.320,00	17280	0,25
		Gradimento del servizio											
	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 76.312,10	3520	€ 21,68		-100,00	€ 11.860,00	3550	3,34	€ 11.860,00	3570	€ 3,32
n. indagini di p.g.	n. indagini di polizia giudiziaria			5,00		-100,00		5,00				5,00	

INDICATORI SENSIBILI: SPESA DEL PROGRAMMA/PROCESSO E GRADIMENTO

La difficile situazione economica nazionale e locale, unita alle crescenti esigenze in termini di bisogni, rendono indispensabile una particolare attenzione ai costi e alla qualità.

L'Ente si impegnerà a monitorare i costi relativi ai processi e ad intervenire quando necessario. L'obiettivo è monitorare i costi dei processi, che rappresentano le spese correnti attraverso le quali si esercita la gestione ordinaria dei servizi, per ottimizzare la gestione economica del Comune.

Pur riconoscendo, inoltre, l'importanza e l'utilità di attivare delle indagini di gradimento specifiche, chiedendo direttamente agli *stakeholder* (portatori di interesse) di esprimere il proprio giudizio circa la qualità dei servizi che vengono loro erogati, la struttura non è ancora organizzata per procedere in tal senso. Le contenute dimensioni della popolazione di riferimento in ogni caso, permettono agli operatori di avere un contatto diretto con l'utenza, tanto da poterne coglierne le esigenze e recepirne i suggerimenti.

STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE

Personale in servizio

Descrizione	2017	2018	2019	2020
Dirigenti (Segretario comunale)	0,18	0,18	0,18	0,20
Posizioni Organizzative	4,00	4,00	4,00	4,00
Dipendenti	6,00	6,00	6,00	6,00
Totale Personale in servizio	10,16	10,18	10,18	10,20

Età media del personale

Descrizione	2017	2018	2019	2020
Dirigenti (Segretario comunale)	64,00	65,00	66,00	57,00
Posizioni Organizzative	46,00	46,00	48,00	49,00
Dipendenti	49,00	49,00	49,00	49,00
Totale Età Media	53,00	53,33	54,33	51,67

Indici di assenza

Descrizione	2017	2018	2019	2020
Malattia + Ferie + Altro	12,50%	12,46%	12,50%	12,47%
Malattia + Altro	0,93%	0,90%	0,92%	0,90%

Indici per la spesa del Personale

Descrizione	2017	2018	2019	2020
Spesa complessiva per il personale	€ 421.050,00	€ 446.800,00	€ 448.800,00	€ 437.300,00
Spesa per la formazione (stanziato)	€ 0,00	€ 385,00	€ 400,00	€ 500,00
Spesa per la formazione (impegnato)	€ 0,00	€ 341,60	€ 0,00	€ 500,00

SPESA PER IL PERSONALE

Descrizione	2017	2018	2019	2020
1. Spesa personale su spesa corrente				
Spesa complessiva personale	26,48%	27,95%	28,86%	26,67%
Spese Correnti				
2. Spesa media del personale				
Spesa complessiva personale	€ 41.441,93	€ 43.889,98	€ 44.086,44	€ 42.872,55
Totale personale in servizio				
3. Spesa personale pro-capite				
Spesa complessiva personale	€ 153,39	€ 163,07	€ 163,62	€ 161,07
Popolazione				
4. Rapporto dipendenti su popolazione				
Popolazione	270	269	269	266
Totale personale in servizio				
5. Rapporto dirigenti su dipendenti				
Numero dirigenti	1,77%	1,77%	1,77%	1,96%
Totale personale in servizio				
6. Rapporto P.O. su dipendenti				
Numero Posizioni Organizzative	39,37%	39,29%	39,29%	39,22%
Totale personale in servizio				
7. Capacità di spesa su formazione				
Spesa per formazione impegnata	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Spesa per formazione stanziata				
8. Spesa media formazione				
Spesa per formazione	€ 0,00	€ 33,56	€ 0,00	€ 49,02
Totale personale in servizio				
9. Spesa formazione su spesa personale				
Spesa per formazione	0,00%	0,08%	0,00%	0,11%
Spesa complessiva personale				

CARATTERISTICHE DELL'ENTE

Popolazione					
Descrizione		2017	2018	2019	2020
Popolazione residente al 31/12		2.745	2.740	2.743	2.715
di cui popolazione straniera		128	125	125	123
Descrizione		2017	2018	2019	2020
nati nell'anno		20	18	11	12
deceduti nell'anno		40	45	43	42
immigrati		106	115	115	97
emigrati		109	118	120	75
Popolazione per fasce d'età ISTAT		2016	2018	2019	2020
Popolazione in età prescolare	0-6 anni	127	126	126	130
Popolazione in età scuola dell'obbligo	7-14 anni	167	165	165	157
Popolazione in forza lavoro	15-29 anni	356	354	355	356
Popolazione in età adulta	30-65 anni	1.359	1.360	1.360	1.352
Popolazione in età senile	oltre 65 anni	736	735	737	720
Popolazione per fasce d'età Stakeholders		2016	2018	2019	2020
Prima infanzia	0-3 anni	83	85	85	85
Utenza scolastica	4-13 anni	187	185	185	185
Minori	0-18 anni	390	385	385	385
Giovani	15-25 anni	255	253	253	253
Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico vigente)					

Territorio		
Superficie in Km²		13
Frazioni		10
Risorse idriche		
Laghi		0
Fiumi		3

Viabilità					
Strade		2017	2018	2019	2020
Statali	Km	1,25	1,25	1,25	1,25
Provinciali	Km	9	12	12	12
Comunali	Km	12	14	14	14
Vicinali	Km	0	0	0	0
Autostrade	Km	0	0	0	0
Tot. Km strade		22,25	27,25	27,25	27,25

							ANNO	2020	
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI									
Gestione delle Entrate									
Titoli	2017		2018		2019		2020		
	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	
Avanzo applicato	€ 285.000,00		€ 169.700,00		€ 505.000,00		€ 0,00		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€ 348.829,28		€ 310.522,17		€ 109.123,28		€ 0,00		
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 1.347.992,50	€ 1.381.826,87	€ 1.322.696,79	€ 1.301.061,34	€ 1.381.371,23	€ 1.344.836,36	€ 1.348.100,00		
2 - Trasferimenti correnti	€ 470.411,00	€ 470.806,32	€ 503.801,51	€ 495.242,57	€ 444.973,15	€ 431.888,72	€ 358.850,00		
3 - Extratributarie	€ 232.455,13	€ 190.217,17	€ 237.103,90	€ 193.115,77	€ 193.063,71	€ 152.790,76	€ 183.950,00		
4 - Entrate in conto capitale	€ 71.083,72	€ 195.792,63	€ 37.584,85	€ 37.584,85	€ 118.563,67	€ 100.078,37	€ 30.600,00		
6 - Accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
9 - Entrate per servizi conto terzi e partite di giro	€ 312.324,35	€ 315.065,53	€ 296.798,63	€ 295.296,32	€ 308.530,50	€ 303.764,91	€ 401.500,00		
Totale entrate	€ 3.068.095,98	€ 2.553.708,52	€ 2.878.207,85	€ 2.322.300,85	€ 3.060.625,54	€ 2.333.359,12	€ 2.323.000,00	€ 0,00	
Gestione delle Spese									
Titoli	2017		2018		2019		2020		
	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	
1 - Spesa corrente	€ 1.590.118,38	€ 1.573.539,84	€ 1.598.818,93	€ 1.327.558,13	€ 1.555.204,66	€ 1.310.933,12	€ 1.639.640,00		
2 - Spese c/capitale	€ 743.495,43	€ 602.175,46	€ 601.784,79	€ 434.230,88	€ 500.307,78	€ 305.484,54	€ 160.600,00		
3 - Spese per incremento attività finanziarie (dal 2016)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
4 - Rimborso di prestiti	€ 133.009,67	€ 194.729,89	€ 110.046,27	€ 110.046,27	€ 115.507,96	€ 115.507,96	€ 121.260,00		
5 - Chiusura anticipazioni (dal 2016)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		
7 - Spese per servizi conto terzi e partite di giro	€ 312.324,35	€ 294.004,22	€ 296.798,63	€ 279.938,00	€ 308.530,50	€ 293.651,43	€ 401.500,00		
Totale spesa	€ 2.778.947,83	€ 2.664.449,41	€ 2.607.448,62	€ 2.151.773,28	€ 2.479.550,90	€ 2.025.577,05	€ 2.323.000,00	€ 0,00	
Gestione residui									
Titolo	ENTRATE	2017		2018		2019		2020	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 64.233,60	€ 74.111,84	€ 41.235,50	€ 54.071,25	€ 22.051,62	€ 29.591,16	€ 36.844,43	€ 31.868,85
2	Trasferimenti correnti	€ 38.341,30	€ 38.341,30	€ 37.945,98	€ 37.945,98	€ 8.558,94	€ 8.558,94	€ 13.084,43	€ 4.033,45
3	Extratributarie	€ 20.839,23	€ 15.577,91	€ 63.077,48	€ 59.581,83	€ 47.591,53	€ 31.085,93	€ 57.138,55	€ 25.580,88
4	Entrate in conto capitale	€ 241.979,86	€ 155.808,91	€ 98.513,86	€ 93.611,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.485,30	€ 18.485,30
6	Accensioni di prestiti	€ 1.176,89	€ 1.176,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9	Servizi conto terzi	€ 8.447,88	€ 4.928,43	€ 5.706,70	€ 5.720,11	€ 1.502,31	€ 1.500,00	€ 4.765,59	€ 1.500,00
Totale residui su entrate		€ 375.018,76	€ 289.945,28	€ 246.479,52	€ 250.930,24	€ 79.704,40	€ 70.736,03	€ 130.318,30	€ 81.468,48
Titolo	SPESE	2017		2018		2019		2020	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spesa corrente	€ 300.597,72	€ 246.582,20	€ 224.000,63	€ 166.943,10	€ 298.826,09	€ 217.747,54	€ 280.081,80	€ 171.034,12
2	Spese c/capitale	€ 250.027,61	€ 181.614,83	€ 104.566,52	€ 96.410,08	€ 169.828,17	€ 126.187,00	€ 209.561,09	€ 135.848,71
3	Spese per incremento attività finanziarie (D.Lgs. 118/2011)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
4	Rimborso di prestiti	€ 61.720,22	€ 61.720,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5	Chiusura anticipazioni (D.Lgs. 118/2011)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
7	Servizi conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 56.249,14	€ 30.287,80	€ 42.821,97	€ 6.867,91	€ 50.752,23	€ 9.738,60
Totale residui su spese		€ 612.345,55	€ 489.917,25	€ 384.816,29	€ 293.640,98	€ 511.476,23	€ 350.802,45	€ 540.395,12	€ 316.621,43

Indici per analisi finanziaria				
Descrizione	2017	2018	2019	2020
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)	€ 315.450,00	€ 491.209,12	€ 349.000,00	€ 346.300,00
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)	€ 85.131,03	€ 79.469,19	€ 74.010,00	€ 68.290,00
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)	€ 402.307,00	€ 404.126,81	€ 410.800,00	€ 412.600,00
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)	€ 133.009,67	€ 110.046,27	€ 115.510,00	€ 121.260,00
Anticipazioni di cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI				
Grado di autonomia finanziaria				
Descrizione	2017	2018	2019	2020
1. Autonomia finanziaria				
Entrate tributarie+ extratributarie	77,06%	75,59%	77,97%	81,02%
Entrate correnti				
2. Autonomia impositiva				
Entrate tributarie	65,73%	64,10%	68,40%	71,29%
Entrate correnti				
3. Dipendenza erariale				
Trasferimenti correnti statali	15,38%	23,80%	17,28%	18,31%
Entrate correnti				
Grado di rigidità del Bilancio				
Indicatori	2017	2018	2019	2020
1. Rigidità strutturale				
Spesa personale+rimborso mutui(cap+int)	30,25%	28,77%	29,73%	31,84%
Entrate correnti				
2. Rigidità per costo personale				
Spesa complessiva personale	19,62%	19,58%	20,34%	21,82%
Entrate correnti				
3. Rigidità per indebitamento				
Rimborso mutui (cap+int)	10,64%	9,18%	9,38%	10,02%
Entrate correnti				
Pressione fiscale ed erariale pro-capite				
Indicatori	2017	2018	2019	2020
1. Pressione entrate proprie pro-capite				
Entrate tributarie+ extratributarie	€ 575,76	€ 569,27	€ 573,98	€ 564,29
Numero abitanti				
2. Pressione tributaria pro-capite				
Entrate tributarie	€ 491,07	€ 482,74	€ 503,60	€ 496,54
Numero abitanti				
3. Indebitamento locale pro-capite				
Rimborso mutui(cap+int)	€ 79,47	€ 69,17	€ 69,09	€ 69,82
Numero abitanti				
4. Trasferimenti erariali pro-capite				
Trasferimenti correnti statali	€ 114,92	€ 179,27	€ 127,23	127,55
Numero abitanti				
Capacità gestionale				
Indicatori	2017	2018	2019	2020
1. Incidenza residui attivi				
Residui attivi	12,22%	8,56%	2,60%	5,61%
Totale accertamenti				
2. Incidenza residui passivi				
Residui passivi	22,04%	14,76%	20,63%	23,26%
Totale impegni				
3. Velocità di riscossione entrate proprie				
Riscossioni titoli 1 + 3	99,47%	95,79%	95,12%	0,00%
Accertamenti titoli 1 + 3				
4. Velocità di pagamenti spese correnti				
Pagamenti titolo 1	98,96%	83,03%	84,29%	0,00%
Impegni titolo 1				

Missioni	Programma	Descrizione programma	Indicatori	Formula	n. ab. 2020 (preventivo)			n. ab. 2020 (consuntivo)			n. ab. 2021			n. ab. 2022				
					NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE ATTESO ANNO CORRENTE	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE RAGGIUNTO ANNO CORRENTE	SCOSTAMENTO	NUMERATORE	DENOMINATORE	2021	NUMERATORE	DENOMINATORE	2022	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 42.700,00	2715	€ 15,73		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 42.700,00	2715	€ 15,73	€ 42.700,00	2715	€ 15,73
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 237.650,00	2715	€ 87,53		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 237.650,00	2715	€ 87,53	€ 237.650,00	2715	€ 87,53
		6	Ufficio tecnico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 169.050,00	2715	€ 62,27		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 168.050,00	2715	€ 61,90	€ 168.050,00	2715	€ 61,90
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 95.040,00	2715	€ 35,01		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 95.040,00	2715	€ 35,01	€ 95.040,00	2715	€ 35,01
				Spesa media per atto	Spesa del Programma/ somma di C.L. variazioni anagrafiche, ...	€ 95.040,00	390	€ 243,69			#DIV/0!	#DIV/0!	€ 95.040,00	495	€ 192,00	€ 95.040,00	495	€ 192,00
		10	Risorse Umane	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 20.340,00	2715	€ 7,49					€ 20.340,00	2715		€ 20.340,00	2715	
		Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 3.000,00	2715	€ 1,10		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 3.000,00	2715	€ 1,10	€ 3.000,00	2715	€ 1,10		
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 84.180,00	2715	€ 31,01		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 84.180,00	2715	€ 31,01	€ 84.180,00	2715	€ 31,01
				n. sanzioni	n. sanzioni emesse	€ 85,00		€ 65,00				€ 101,00		€ 101,00		€ 101,00		€ 101,00
				Presidio del territorio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno	710	1620	43,83%		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 580,00	1620	35,80%	€ 580,00	1620	35,80%
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 46.400,00	2715	€ 17,09		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 46.400,00	2715	€ 17,09	€ 46.400,00	2715	€ 17,09
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 52.150,00	2715	€ 19,21		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 51.450,00	2715	€ 18,95	€ 51.450,00	2715	€ 18,95
				Spesa media per pasto	Spesa della refezione/n. pasti erogati	€ 28.000,00	16890	€ 1,66			#DIV/0!	#DIV/0!	€ 28.000,00	16890	€ 1,66	€ 28.000,00	16890	€ 1,66
				Spesa media per alunno trasportato	Spesa trasporto scolastico/n. alunni iscritti al servizio	€ 72.000,00	84	€ 857,14			#DIV/0!	#DIV/0!	€ 72.000,00	84	€ 857,14	€ 72.000,00	84	€ 857,14
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 2.550,00	2715	€ 0,94		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 2.550,00	2715	€ 0,94	€ 2.550,00	2715	€ 0,94
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 52.300,00	2715	€ 19,26		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 52.300,00	2715	€ 19,26	€ 52.300,00	2715	€ 19,26
		2	Giovani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.500,00	2715	€ 0,55		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 1.500,00	2715	€ 0,55	€ 1.500,00	2715	€ 0,55
7	TURISMO	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 23.600,00	2715	€ 8,69				€ 23.600,00	2715	€ 8,69	€ 23.600,00	2715	€ 8,69	
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa per abitante	31/12	€ 33.000,00	2715	€ 12,15		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 36.800,00	2715	€ 13,55	€ 36.800,00	2715	€ 13,55
				Spesa media mq verde pubblico	Importo spesa per verde pubblico/mq verde	€ 22.000,00	6020	€ 3,65			#DIV/0!	#DIV/0!	€ 25.800,00	6020	€ 4,29	€ 25.800,00	6020	€ 4,29
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 290.250,00	2715	€ 106,91		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 290.250,00	2715	€ 106,91	€ 290.250,00	2715	€ 106,91

10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 245.500,00	2715	€ 90,42	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 245.500,00	2715	€ 90,42	€ 245.500,00	2715	€ 90,42		
				Spesa media per gestione strade a KM	Spesa per gestione strade/Km strade (escluse strade bianche)	€ 43.000,00	18	€ 2.388,89			#DIV/0!	#DIV/0!	€ 43.000,00	18	€ 2.388,89			#DIV/0!	#DIV/0!
				Spesa media a punto luce	Spesa per illuminazione/n. punti di luce totali	€ 103.000,00	706	€ 145,89			#DIV/0!	#DIV/0!	€ 103.000,00	706	€ 145,89			#DIV/0!	#DIV/0!
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.400,00	2715	€ 0,52	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 1.400,00	2715	€ 0,52	€ 1.400,00	2715	€ 0,52		
12	DIRITTI SOCIALI POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	5	Interventi per le famiglie	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 135.150,00	2715	€ 49,78	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 135.150,00	2715	€ 49,78	€ 135.150,00	2715	€ 49,78		
				6	Interventi per il diritto alla casa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 100,00	2715	€ 0,04			€ 100,00	2740	€ 0,04	€ 100,00	2715	€ 0,04	
				9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 17.000,00	2715	€ 6,26	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 17.000,00	2715	€ 6,26	€ 17.000,00	2715	€ 6,26
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,2,3	Fondo di riserva, FCDE, altri fondi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	18.490,00	2715	6,81	0	#DIV/0!	#DIV/0!	19.500,00	2715	€ 7,18	19.500,00	2743	€ 7,11		
50	DEBITO PUBBLICO	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	68.290,00	2715	25,15	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 62.280,00	2715	€ 22,94	56.040,00	2715	€ 20,64		
				2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	121.260,00	2715	44,66	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 125.160,00	2715	€ 46,10	131.400,00	2715	€ 48,40
servizi conto terzi																			
TOTALE SPESA						1.760.900,00						1.761.900,00			1.761.900,00				

Obiettivo gestionale n° 1

Indirizzo Strategico DUP n. X		Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione		
Obj Operativo DUP n. X		Programma 2 : Segreteria Generale		
Centro di Responsabilità:		TEMPI :		
		2020	2021	2022
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X
Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	Attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione			
Descrizione obiettivo	<p>Il presente obiettivo gestionale, derivante dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) approvato dall'Ente, individua e misura le attività di prevenzione idonee a ridurre la probabilità che si verifichi il rischio di corruzione nell'Ente, ed è parallelamente finalizzato alla rilevazione e al report dei dati necessari al soddisfacimento degli obblighi previsti dalla normativa in materia.</p> <p>L'obiettivo è inserito nel Piano della Performance anche al fine di evidenziare il collegamento del documento di programmazione con il PTPC, così come richiamato da ANAC con la Determina n. 1064 del 13 novembre 2019: la lotta alla corruzione rappresenta, infatti, un obiettivo strategico dell'albero della Performance che l'Ente locale attua con piani di azione operativi.</p> <p>Gli adempimenti, i compiti e le responsabilità del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione (RPC) e dei suoi collaboratori sono parte integrante del ciclo della performance.</p>			
Descrizione delle fasi di attuazione:				
1	Approvazione in Giunta del PTPC relativo all'anno corrente	6	Redazione report monitoraggio da parte dei Responsabili di Servizio	
2	Pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente dell'Attestazione del livello di Trasparenza rilasciata dall'OV	7	Redazione relazione sulla stato di attuazione delle misure previste dal PTPC anno corrente da parte del RPC	
3	Attuazione delle misure previste dal PTPC anno corrente	8	Predisposizione aggiornamento annuale del PTPCT da parte del RPCT	
4	Monitoraggio sull'attuazione delle misure previste dal PTPCT anno corrente	9	Pubblicazione del PTPCT anno 2021 sul sito istituzionale dell'Ente	
5	Verifica della coerenza fra la mappatura del rischio realizzata nel PTPC anno corrente e quanto previsto con la Determina n. 1064 del 13 novembre 2019 di ANAC	10		

INDICATORI DI RISULTATO					
Indicatori di Efficacia Quantitativa	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
n. Aree Generali di rischio sulle quali è stata realizzata la mappatura dei processi	8				
n. report Controllo successivo degli atti	da Regolamento			da Regolamento	da Regolamento
n. dipendenti coinvolti in attività formative in materia di prevenzione della corruzione	100%			100%	100%
Monitoraggio tramite report per verifiche lavori servizi forniture con n. indicatori	1			1	1
n. attestazioni dell'avvenuta verifica dell'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse per i Consulenti e Collaboratori pubblicate in Amministrazione Trasparente	X / X = 100%			X / X = 100%	X / X = 100%
Indicatori Temporal	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Approvazione in Giunta del PTPCT relativo all'anno corrente	31-gen			31-gen	31-gen
Pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente dell'Attestazione del livello di Trasparenza rilasciata dall'OV	30-apr			31-gen	31-gen
Redazione relazione sulla stato di attuazione delle misure previste dal PTPCT da parte del RPC	31-gen			31-gen	31-gen
Predisposizione aggiornamento annuale del PTPCT da parte del RPC	31-dic			31-dic	31-dic
Indicatori di Efficienza	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Costo dell'obiettivo	€			€	€
Indici di Efficacia Qualitativa	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
n. violazioni del Codice di Comportamento	0			0	0
n. segnalazioni di illeciti ai sensi del PTPCT (whistleblowing)	0			0	0
Valutazione media da report Controlli Interni	80%			85%	90%

CRONOPROGRAMMA												
FASI E TEMPI	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												31-gen
8												
9	31/01/2021											

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	Costo orario	n° ore dedicate	% tempo dedicato	Costo della risorsa
	TUTTE LE PO				
1	COSTO DELLE RISORSE INTERNE				

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO		

Obiettivo gestionale n° 2

		Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione		
		Programma 3 : Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		
Centro di Responsabilità:		TEMPI :		
		2020	2021	2022
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X

Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE APPROVAZIONE DEL BILANCIO ENTRO IL 31/12/2020

Descrizione obiettivo Programmazione delle attività e predisposizione dei prospetti delle entrate e delle spese finalizzate alla formazione e approvazione del Bilancio 2020-2022 entro il 31 dicembre 2019.

Descrizione delle fasi di attuazione:

1	Programmazione delle attività	6
2	Predisposizione dei prospetti delle entrate e delle spese	7
3	Formazione del Bilancio 2021-2023	8
4	Approvazione del Bilancio 2021-2023	9
5		10

INDICATORI DI RISULTATO						
Indicatori di Efficacia Quantitativa		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Prospetti Entrate		4				
Prospetti Spese		4				
Indicatori Temporal		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Ore dedicate formazione del Bilancio		170			170	170
Indicatori di Efficienza		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Costo dell'obiettivo		€ 4.761,60			€ 4.761,60	€ 4.761,60
Indici di Efficacia Qualitativa		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022

CRONOPROGRAMMA												
FASI E TEMPI	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
1												
2												
3												
4												
5												

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	Costo orario	n° ore dedicate	% tempo dedicato	Costo della risorsa
D3	ZAGO Michela	€ 28,01	170		€ 4.761,70
1					€ 4.761,70

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
COSTO DELLE RISORSE AGGIUNTIVE		€ -
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO		€ 4.761,70

Obiettivo gestionale n° 3

		Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione				
		Programma 6 : Ufficio Tecnico				
Centro di Responsabilità:		TEMPI :				
		2020	2021	2022		
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X		
Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	Introduzione sistema di pagamento PagoPA per procedure edilizie/urbanistiche					
Descrizione obiettivo	Introduzione della piattaforma PagoPA per la riscossione dei diritti di segreteria relativi ai procedimenti urbanistici ed edilizi e degli oneri concessori in sede di formazione dei titoli abilitativi, in modalità standardizzata					
Descrizione delle fasi di attuazione						
1	Implementazione software gestionali di competenza dell'Ufficio Tecnico per l'interscambio dati con piattaforma Pago PA	6				
2	Aggiornamento homepage Sportello Unico Edilizia Digitale e pubblicazione istruzioni per Utente	7				
3	Introduzione possibilità per l'Utente di pagamento sul sito dell'Ente o attraverso canali sia fisici che online di banche e altri Prestatori di Servizi di Pagamento (PSP)	8				
4	Verifica riscossioni e trasmissione dati ad Ufficio Ragioneria	9				
5		10				
INDICATORI DI RISULTATO						
Indicatori di Efficacia Quantitativa		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
n. tipologie di pagamento attivate su piattaforma PagoPA		3			3	3
Indicatori Temporal		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Ore dedicate all'obiettivo		40			40	40
Indicatori di Efficienza		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Costo dell'obiettivo		€ 2.326,00			€ 1.126,00	€ 1.126,00
Indici di Efficacia Qualitativa		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Percentuale di utilizzo pagamento PagoPA rispetto ad altre forme di pagamento		10%			25%	50%

CRONOPROGRAMMA												
FASI E TEMPI	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	Costo orario	n° ore dedicate	% tempo dedicato	Costo della risorsa
D3	VARESANO Lorenzo	28,15	40		1.126,00
1	COSTO DELLE RISORSE INTERNE				1.126,00

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
	Acquisto software ed assistenza	1.200,00
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO		

Obiettivo gestionale n° 4

		Missione 12 : Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
		Programma 9 : Servizio necroscopico e cimiteriale		
Centro di Responsabilità:		TEMPI :		
		2020	2021	2022
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X

Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	ILLUMINAZIONE VOTIVA		
Descrizione obiettivo	Inserimento banca dati per ruolo illuminazione votiva in quanto l'Amministrazione ha re-internalizzato il servizio di illuminazione votiva. .		
Descrizione delle fasi di attuazione			
1	fase 1, inserimento nominativi nella banca dati	6	
2	fase 2, controllo dati inseriti	7	
3	fase3, fase definitiva emissione del ruolo e controllo pagamenti.	8	
4		9	
5		10	

INDICATORI DI RISULTATO						
Indicatori di Efficacia Quantitativa		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
n. nominativi		650				
Indicatori Temporal		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Ore dedicate all'obiettivo		300				
Indicatori di Efficienza		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Costo dell'obiettivo		8.145,00				
Indici di Efficacia Qualitativa		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022

CRONOPROGRAMMA												
FASI E TEMPI	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	Costo orario	n° ore dedicate	% tempo dedicato	Costo della risorsa
D2	DALL'ARA Patrizia	27,15	300		8.145,00
1	COSTO DELLE RISORSE INTERNE				8.145,00

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO		

Obiettivo gestionale n° 5

		Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione										
		Programma 3 : Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato										
Centro di Responsabilità:		TEMPI :										
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		2020	2021	2022								
Pagare tutti per pagare il giusto: ridurre l'evasione di imposte locali. Presidiare le												
Area Tributi												
Raccordo con tutte le aree dell'Ente		X	X	X								
FINALITA' Recupero dell'evasione tributaria comunale												
Titolo Obiettivo Lotta evasione tributaria, bonifica banca dati, equità fiscale												
Descrizione obiettivo												
Recuperare gettito tributario mediante l'individuazione dei soggetti evasori. L'attività di recupero relativo all'evasione tributaria costituisce per la N/s Amministrazione un'opportunità per attuare una politica più equa nei confronti della propria cittadinanza. Nel contempo vengono controllati anche i versamenti in eccedenza con l'emissione di provvedimenti di rimborso. L'attività di recupero, per l'anno 2020, si svolgerà a partire dal mese di settembre, in quanto l'emergenza COVID-19 ha sospeso tutte le attività di riscossione e recupero fino al 31/8. (O meglio si possono emettere avvisi e ingiunzioni ma i termini di pagamento decorrono comunque dal 01/09/2020).												
1	Controllo dichiarazioni e versamenti dei contribuenti con individuazione delle posizioni anomale	6										
2	Riscontro con le banche dati comunali ed esterne (catasto, agenzia entrate ecc.)	7										
3	Predisposizione ed invio dei provvedimenti di accertamento e rimborsi	8										
4	Riscossione coattiva diretta: emissione ingiunzione di pagamento	9										
5	Monitoraggio e reperimenti dati per i pignoramenti ed eventuali iscrizioni di ipoteche su beni immobili	10										
INDICATORI DI RISULTATO												
Indicatori di Efficacia Quantitativa		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022						
n° provvedimenti		100										
Indicatori Temporal		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022						
Verifica e controllo dichiarazioni e versamenti		31/12/2020			31/12/2021	31/12/2022						
Verifica con banche dati		31/12/2020			31/12/2021	31/12/2022						
Emissione avvisi accertamento e provvedimenti di rimborso		31/12/2020			31/12/2021	31/12/2022						
Emissione ingiunzioni di pagamento		31/12/2020			31/12/2021	31/12/2022						
Indicatori di Efficienza		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022						
Costo Obiettivo		5.318,50										
Costo obiettivo/totale spese correnti		0,32%										
Costo personale obiettivo/Costo personale totale		1,22%										
Stampe e materiali di consumo, spese postali ecc.		160,00										
Indici di Efficacia Qualitativa		ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022						
Riscossione poste entrata criterio competenza finanziaria potenziata tempistica		31/12/2020			31/12/2021	31/12/2022						
Introiti relativi a lotta evasione stanziato previsionale		5.000,00										
Percentuale riscossioni: accertamenti/previsioni		sup.50%										
CRONOPROGRAMMA												
FASI E TEMPI	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
1												
2												
3												
4												
5												
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %						MEDIA VALORE RAGGIUNTO %						
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %						MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %						
Analisi degli scostamenti						Analisi degli scostamenti						
Cause			Cause			Cause			Cause			
Effetti			Effetti			Effetti			Effetti			
Provvedimenti correttivi						Provvedimenti correttivi						
Intrapresi			Intrapresi			Intrapresi			Intrapresi			
Da attivare			Da attivare			Da attivare			Da attivare			
PERSONALE COINVOLTO NELL'OBIETTIVO												
Cat.	Cognome e Nome		Costo orario	n° ore dedicate	% tempo dedicato	Costo della risorsa						
D2	MENEGALDO Olga		27,15	140		3.801,00						
1						COSTO DELLE RISORSE INTERNE						
						3.801,00						
RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE												
Tipologia		Descrizione						Costo				
		Stampe e materiali di consumo, spese postali ecc.						160,00				
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO						3.961,00						