



Comune di LESSONA

PIANO DELLE PERFORMANCE

2023-2025

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.

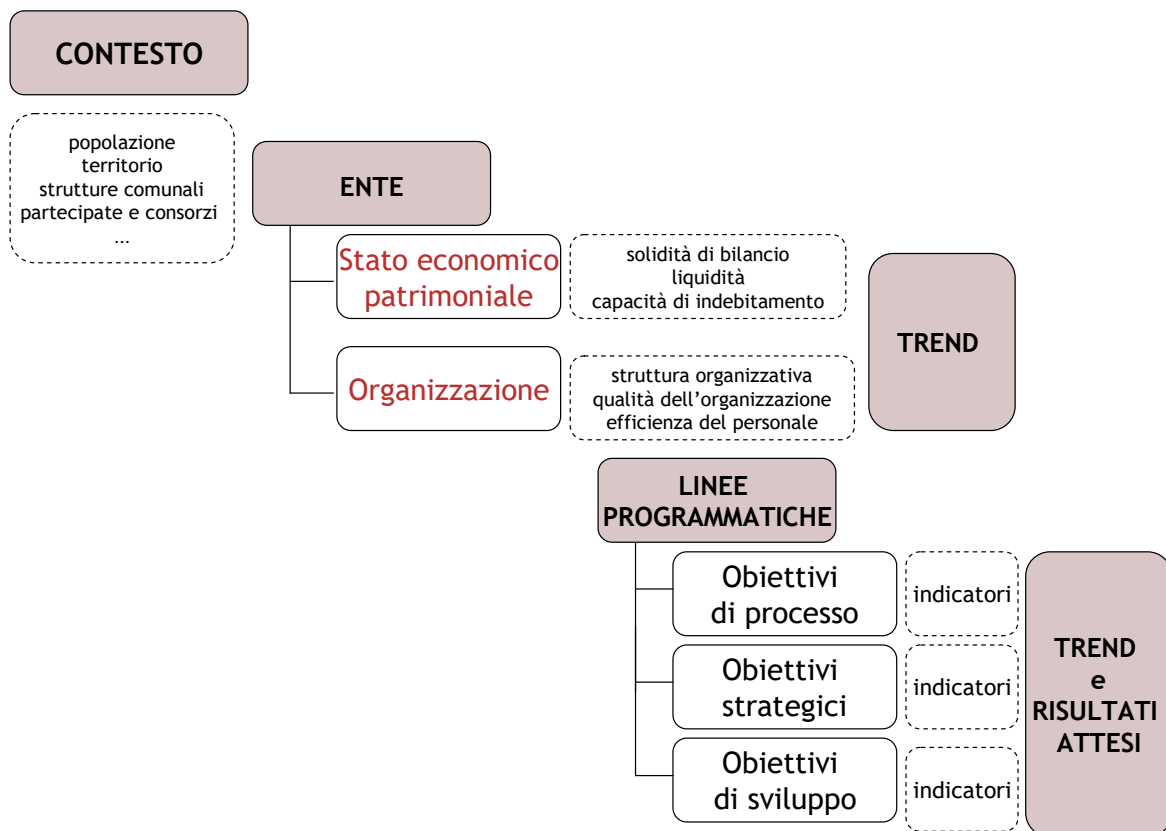
Gli strumenti della programmazione disciplinati dal D.Lgs. 118/11 e s.m.i. sono così sintetizzabili:

- 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 D.Lgs. 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	€ 113.138,00	3550	€ 31,87	€ 113.138,00	3570	€ 31,69
		n. sanzioni	n. sanzioni emesse		400,00		-100,00			500,00			500,00
	Presidio del territorio	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	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.

COMUNE DI LESSONA

N. MISSIONE

1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE

5 ATTIVITÀ CULTURALI

6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

7 TURISMO

SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E

9 DELL'AMBIENTE

10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

11 SOCCORSO CIVILE

12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

20 FONDI E ACCANTONAMENTI

50 DEBITO PUBBLICO

Programma Descrizione PROGRAMMI/PROCESSI

- 1 Organi istituzionali
- 2 Segreteria Generale
- 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
- 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
- 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
- 6 Ufficio tecnico
- 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
- 10 Risorse umane
- 11 Altri servizi generali
 - 1 Polizia locale e amministrativa
 - 2 Sistema integrato di sicurezza urbana
 - 2 Altri ordini di istruzione non universitaria
 - 6 Servizi ausiliari all'istruzione
- 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
 - 1 Sport e tempo libero
 - 2 Giovani
 - 1 Sviluppo la valorizzazione del turismo
- 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
- 3 Rifiuti
- 5 Viabilità e infrastrutture stradali
 - 1 Sistema di protezione civile
 - 3 Interventi per gli anziani
 - 5 Interventi per le famiglie
 - 6 Interventi per il diritto alla casa
 - 9 Servizio necroscopico e cimiteriale
 - 1 Fondo di riserva
 - 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità
 - 3 Altri fondi
 - 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
 - 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

AREA ORGANIZZATIVA

- Affari generali
- Affari generali
- Finanziaria/Segreteria
- Tributi
- Patrimonio
- Patrimonio/Edilizia Privata
- Demografica
- Personale
- Personale
- Polizia Municipale
- Polizia Municipale
- Istruzione
- Assistenza scolastica
- Attività culturali
- Sport
- Sport
- Attività culturali
- Patrimonio
- Patrimonio
- Patrimonio
- Affari generali
- Socio-assistenziali
- Socio-assistenziali
- Socio-assistenziali
- Socio-assistenziali
- Finanziaria
- Finanziaria
- Finanziaria
- Finanziaria
- Finanziaria

STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE

Personale in servizio

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Dirigenti (Segretario comunale)	0,20	0,20	0,10	0,00
Posizioni Organizzative	4,00	4,00	4,00	4,00
Dipendenti	6,00	6,00	6,00	6,00
Totale Personale in servizio	10,18	10,18	10,20	10,00

Età media del personale

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Dirigenti (Segretario comunale)	57,00	58,00	51,00	0,00
Posizioni Organizzative	49,00	49,00	52,00	52,00
Dipendenti	49,00	49,00	50,00	50,00
Totale Età Media	51,67	52,00	51,00	34,00

Indici di assenza

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Malattia + Ferie + Altro	12,47%	12,51%	12,53%	12,51%
Malattia + Altro	0,90%	0,88%	0,91%	0,87%

Indici per la spesa del Personale

Descrizione	2020	2021	2022	2023
Spesa complessiva per il personale	€ 437.300,00	€ 440.400,00	€ 438.400,00	€ 436.040,00
Spesa per la formazione (stanziato)	€ 500,00	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
Spesa per la formazione (impegnato)	€ 500,00	€ 510,00	€ 510,00	€ 600,00

SPESA PER IL PERSONALE

Descrizione	2020	2021	2022	2023
1. Spesa personale su spesa corrente Spesa complessiva personale Spese Correnti	26,99%	25,89%	24,32%	24,39%
2. Spesa media del personale Spesa complessiva personale Totale personale in servizio	€ 42.956,78	€ 43.261,30	€ 42.980,39	€ 43.604,00
3. Spesa personale pro-capite Spesa complessiva personale Popolazione	€ 161,07	€ 165,56	€ 165,43	€ 166,75
4. Rapporto dipendenti su popolazione Popolazione Totale personale in servizio	267	261	260	262
5. Rapporto dirigenti su dipendenti Numero dirigenti Totale personale in servizio	1,96%	1,96%	0,98%	0,00%
6. Rapporto P.O. su dipendenti Numero Posizioni Organizzative Totale personale in servizio	39,29%	39,29%	39,22%	40,00%
7. Capacità di spesa su formazione Spesa per formazione impegnata Spesa per formazione stanziata	0,00%	0,00%	85,00%	100,00%
8. Spesa media formazione Spesa per formazione Totale personale in servizio	€ 49,12	€ 50,10	€ 50,00	€ 60,00
9. Spesa formazione su spesa personale Spesa per formazione Spesa complessiva personale	0,11%	0,12%	0,12%	0,14%

CARATTERISTICHE DELL'ENTE

Popolazione					
Descrizione		2020	2021	2022	2023
Popolazione residente al 31/12		2.715	2.660	2.650	2.615
di cui popolazione straniera		123	125	123	122
Descrizione		2020	2021	2022	2023
nati nell'anno		12	15	11	12
deceduti nell'anno		42	40	40	40
immigrati		97	108	90	90
emigrati		75	90	80	80
Popolazione per fasce d'età ISTAT		2019	2020	2021	2023
Popolazione in età prescolare	0-6 anni	130	125	121	118
Popolazione in età scuola dell'obbligo	7-14 anni	157	135	130	128
Popolazione in forza lavoro	15-29 anni	356	354	351	350
Popolazione in età adulta	30-65 anni	1.352	1.328	1.332	1.334
Popolazione in età senile	oltre 65 anni	720	718	726	734
Popolazione per fasce d'età Stakeholders		2019	2020	2021	2023
Prima infanzia	0-3 anni	85	64	66	64
Utenza scolastica	4-13 anni	185	184	183	184
Minori	0-18 anni	385	356	360	360
Giovani	15-25 anni	253	272	270	271
Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico vigente)					

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

Viabilità						
Strade			2020	2021	2022	2023
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	2023
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI									
Gestione delle Entrate									
Titoli	2020		2021		2022		2023		
	Accertato	Incasato	Accertato	Incasato	Accertato	Incasato	Accertato	Incasato	
Avanzo applicato	€ 313.000,00		€ 339.153,03		€ 379.000,00				
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€ 369.783,64		€ 308.145,66		€ 235.181,86				
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 1.286.306,50	€ 1.163.350,14	€ 1.324.000,00	€ 1.156.239,63	€ 1.380.379,28	€ 1.285.384,50	€ 1.368.400,00		
2 - Trasferimenti correnti	€ 879.327,06	€ 866.422,02	€ 332.050,00	€ 579.421,25	€ 644.593,77	€ 569.727,83	€ 391.910,00		
3 - Extratributarie	€ 197.872,28	€ 128.673,76	€ 207.850,00	€ 196.801,10	€ 259.909,53	€ 215.722,46	€ 215.690,00		
4 - Entrate in conto capitale	€ 150.720,16	€ 98.319,36	€ 80.600,00	€ 149.131,53	€ 381.535,23	€ 200.227,30	€ 85.000,00		
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	€ 333.700,96	€ 331.157,54	€ 401.500,00	€ 295.696,12	€ 370.065,94	€ 368.036,91	€ 401.500,00		
Totale entrate	€ 3.530.710,60	€ 2.587.922,82	€ 2.993.298,69	€ 2.377.289,63	€ 3.650.665,61	€ 2.639.099,00	€ 2.462.500,00		€ 0,00
Gestione delle Spese									
Titoli	2020		2021		2022		2023		
	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	
1 - Spesa corrente	€ 1.620.157,22	€ 1.331.111,24	€ 1.700.856,11	€ 1.420.479,94	€ 1.802.486,78	€ 1.512.386,24	€ 1.788.050,00		
2 - Spese c/capitale	€ 791.519,78	€ 594.046,53	€ 562.414,89	€ 231.063,98	€ 554.435,95	€ 405.529,77	€ 135.000,00		
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	€ 121.252,34	€ 121.252,34	€ 125.159,86	€ 125.159,86	€ 131.391,72	€ 131.391,72	€ 137.950,00		
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	€ 333.700,96	€ 321.628,47	€ 303.186,79	€ 287.766,18	€ 370.065,94	€ 357.839,25	€ 401.500,00		
Totale spesa	€ 2.866.630,30	€ 2.368.038,58	€ 2.691.617,65	€ 2.064.469,96	€ 2.858.380,39	€ 2.407.146,98	€ 2.462.500,00		€ 0,00
Gestione residui									
Titolo	ENTRATE	2020		2021		2022		2023	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 36.844,43	€ 36.704,42	€ 136.413,22	€ 134.894,52	€ 197.276,39	€ 175.841,14	€ 119.906,04	
2	Trasferimenti correnti	€ 13.084,43	€ 13.084,43	€ 12.905,04	€ 12.880,52	€ 8.558,94	€ 8.558,94	€ 74.865,94	
3	Extratributarie	€ 57.138,55	€ 39.247,24	€ 87.052,93	€ 21.665,81	€ 84.492,75	€ 80.546,31	€ 48.177,51	
4	Entrate in conto capitale	€ 18.485,30	€ 18.485,30	€ 52.400,80	€ 42.863,80	€ 31.803,66	€ 9.118,14	€ 203.993,45	
6	Accensioni di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
9	Servizi conto terzi	€ 4.765,59	€ 1.900,00	€ 5.409,01	€ 1.500,00	€ 11.325,88	€ 8.961,28	€ 2.577,93	
Totale residui su entrate	€ 130.318,30	€ 109.421,39	€ 294.181,00	€ 213.804,65	€ 333.457,62	€ 283.025,81	€ 449.520,87	€ 0,00	
Titolo	SPESE	2020		2021		2022		2023	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spesa corrente	€ 280.081,80	€ 176.101,24	€ 344.699,17	€ 221.178,79	€ 338.294,90	€ 239.105,82	€ 328.273,68	
2	Spese c/capitale	€ 209.561,09	€ 151.145,76	€ 239.384,21	€ 150.433,82	€ 412.129,10	€ 353.784,40	€ 201.988,40	
3	Spese per incremento attività finanziarie (D.Lgs. 118/2011)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
4	Rimborso di prestiti	€ 0,00	€ 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	
7	Servizi conto terzi	€ 50.752,23	€ 10.417,20	€ 51.795,92	€ 1.890,97	€ 65.325,56	€ 29.953,82	€ 46.164,58	
Totale residui su spese	€ 540.395,12	€ 337.664,20	€ 635.879,30	€ 373.503,58	€ 815.749,56	€ 622.844,04	€ 576.426,66	€ 0,00	
Indici per analisi finanziaria									
Descrizione	2020	2021	2022	2023					
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)	€ 346.300,00	€ 323.950,00	€ 361.950,00	€ 383.810,00					
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)	€ 68.290,00	€ 62.280,00	€ 56.040,00	€ 49.490,00					
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)	€ 412.600,00	€ 417.400,00	€ 414.400,00	€ 436.040,00					
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)	€ 121.260,00	€ 125.160,00	€ 131.400,00	€ 137.950,00					
Anticipazioni di cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00					
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI									
Grado di autonomia finanziaria									
Descrizione	2020	2021	2022	2023					
1. Autonomia finanziaria									
Entrate tributarie+ extratributarie	62,80%	82,19%	71,79%	80,17%					
Entrate correnti									
2. Autonomia impositiva									
Entrate tributarie	54,42%	71,03%	60,41%	69,25%					
Entrate correnti									
3. Dipendenza erariale									
Trasferimenti correnti statali	14,65%	17,38%	15,84%	19,42%					
Entrate correnti									
Grado di rigidità del Bilancio									
Indicatori	2020	2021	2022	2023					
1. Rigidità strutturale									
Spesa personale+rimborso mutui(cap+int)	25,48%	32,45%	26,34%	31,55%					
Entrate correnti									
2. Rigidità per costo personale									
Spesa complessiva personale	17,46%	22,39%	18,14%	22,07%					
Entrate correnti									
3. Rigidità per indebitamento									
Rimborso mutui (cap+int)	8,02%	10,06%	8,20%	9,49%					
Entrate correnti									
Pressione fiscale ed erariale pro-capite									
Indicatori	2020	2021	2022	2023					
1. Pressione entrate proprie pro-capite									
Entrate tributarie+ extratributarie	€ 546,66	€ 575,88	€ 618,98	€ 605,77					
Numero abitanti									
2. Pressione tributaria pro-capite									
Entrate tributarie	€ 473,78	€ 497,74	€ 520,90	€ 523,29					
Numero abitanti									
3. Indebitamento locale pro-capite									
Rimborso mutui (cap+int)	€ 69,82	€ 70,47	€ 70,73	€ 71,68					
Numero abitanti									
4. Trasferimenti erariali pro-capite									
Trasferimenti correnti statali	€ 127,55	€ 121,79	€ 136,58	146,77					
Numero abitanti									
Capacità gestionale									
Indicatori	2020	2021	2022	2023					
1. Incidenza residui attivi									
Residui attivi	3,69%	9,83%	9,13%	18,25%					
Totale accertamenti									
2. Incidenza residui passivi									
Residui passivi	18,85%	23,62%	28,54%	23,41%					
Totale impegni									
3. Velocità di riscossione entrate proprie									
Riscossioni titoli 1 + 3	87,05%	88,33%	91,51%	0,00%					
Accertamenti titoli 1 + 3									
4. Velocità di pagamenti spese correnti									
Pagamenti titolo 1	82,16%	83,52%	83,91%	0,00%					
Impegni titolo 1									

Missione	Programma	Descrizione programma	Indicatori	Formula	n. ab. 2023 (preventivo) 2615			n. ab. 2023 (consuntivo)			SCOSTAMENTO	n. ab. 2024 2615			n. ab. 2025 2615			
					NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE ATTESO ANNO CORRENTE	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE RAGGIUNTO ANNO CORRENTE		NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE ATTESO	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE ATTESO	
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 52.985,00	2615	€ 20,26		0	#DIV/0!	#DIV/0!	57.510,00	2615	€ 21,99	€ 57.510,00	2615	€ 21,99
		2	Segreteria Generale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 18.900,00	2615	€ 7,23			#DIV/0!	#DIV/0!	0,00	2615	€ 0,00	€ 0,00	2615	€ 0,00
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 235.850,00	2615	€ 90,19		0	#DIV/0!	#DIV/0!	254.850,00	2615	€ 97,46	€ 254.850,00	2615	€ 97,46
		6	Ufficio tecnico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 169.600,00	2615	€ 64,86		0	#DIV/0!	#DIV/0!	169.600,00	2615	€ 64,86	€ 169.600,00	2615	€ 64,86
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 98.650,00	2615	€ 37,72		0	#DIV/0!	#DIV/0!	98.650,00	2615	€ 37,72	€ 98.650,00	2615	€ 37,72
				Spesa media per atto	Spesa del Programma/ somma di C.I., variazioni anagrafiche, ...	€ 98.650,00	540	€ 182,69			#DIV/0!	#DIV/0!	98.650,00	540	€ 182,69	€ 98.650,00	540	€ 182,69
10	Risorse Umane	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 20.840,00	2615	€ 7,97			#DIV/0!	#DIV/0!	20.840,00	2615	€ 7,97	€ 20.840,00	2615	€ 7,97		
11	Altri servizi generali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 3.000,00	2615	€ 1,15		0	#DIV/0!	#DIV/0!	3.000,00	2615	€ 1,15	€ 3.000,00	2615	€ 1,15		
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 83.670,00	2615	€ 32,00		0	#DIV/0!	#DIV/0!	83.670,00	2615	€ 32,00	€ 83.670,00	2615	€ 32,00
				n. sanzioni	n. sanzioni emesse	160,00		160,00		0,00		160,00		160	€ 160,00		160	
				Presidio del territorio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno	525	1620	32,41%		0	#DIV/0!	#DIV/0!	525,00	1620	32,41%	€ 525,00	1620	32,41%
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 61.600,00	2615	€ 23,56		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 61.600,00	2615	€ 23,56	€ 61.600,00	2615	€ 23,56
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 66.200,00	2615	€ 25,32		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 66.200,00	2615	€ 25,32	€ 66.200,00	2615	€ 25,32
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa media per pasto erogati	Spesa della refezione/n. pasti erogati	€ 43.000,00	17045	€ 2,52			#DIV/0!	#DIV/0!	€ 43.000,00	17045	€ 2,52	€ 43.000,00	17045	€ 2,52
				Spesa media per alunno trasportato	Spesa trasporto scolastico/n. alunni iscritti al servizio	€ 73.500,00	94	€ 781,91			#DIV/0!	#DIV/0!	€ 73.500,00	94	€ 781,91	€ 73.500,00	94	€ 781,91
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.550,00	2615	€ 0,59		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 1.550,00	2615	€ 0,59	€ 1.550,00	2615	€ 0,59
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 64.300,00	2615	€ 24,59		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 64.300,00	2615	€ 24,59	€ 64.300,00	2615	€ 24,59
		2	Giovani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.000,00	2615	€ 0,38		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 1.000,00	2615	€ 0,38	€ 1.000,00	2615	€ 0,38
7	TURISMO	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 28.600,00	2615	€ 10,94		0		€ 28.600,00	2615	€ 10,94	€ 28.600,00	2615	€ 10,94	
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa per abitante	31/12	€ 30.350,00	2615	€ 11,61		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 30.350,00	2615	€ 11,61	€ 30.350,00	2615	€ 11,61
				Spesa media mq verde pubblico	Importo spesa per verde pubblico/mq verde	€ 20.000,00	6020	€ 3,32			#DIV/0!	#DIV/0!	€ 20.000,00	6020	€ 3,32	€ 20.000,00	6020	€ 3,32
		3	Rifiuti	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 364.800,00	2615	€ 139,50		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 366.800,00	2615	€ 140,27	€ 371.800,00	2615	€ 142,18

10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 268.990,00	2615	€ 102,86	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 268.990,00	2615	€ 102,86	€ 280.990,00	2615	€ 107,45		
				Spesa media per gestione strade a KM	Spesa per gestione strade/Km strade (escluse strade bianche)	€ 45.000,00	18	€ 2.500,00				#DIV/0!	#DIV/0!	€ 45.000,00	18	€ 2.500,00	€ 50.000,00	18	€ 2.777,78
				Spesa media a punto luce	Spesa per illuminazione/n. punti di luce totali	€ 128.000,00	707	€ 181,05				#DIV/0!	#DIV/0!	€ 128.000,00	707	€ 181,05	€ 135.000,00	707	€ 190,95
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 4.200,00	2615	€ 1,61	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 4.200,00	2615	€ 1,61	€ 4.200,00	2615	€ 1,61		
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	3,5,6,9	Interventi per gli anziani Interventi per le famiglie Interventi per il diritto alla casa Servizio necroscopico e cimiteriale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 2.100,00	2615	€ 0,80	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 2.100,00	2615	€ 0,80	€ 2.100,00	2615	€ 0,80		
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 127.750,00	2615	€ 48,85	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 131.750,00	2615	€ 50,38	€ 136.750,00	2615	€ 52,29		
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 100,00	2615	€ 0,04	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 100,00	2615	€ 0,04	€ 100,00	2615	€ 0,04		
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 15.500,00	2615	€ 5,93	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 15.500,00	2615	€ 5,93	€ 15.500,00	2615	€ 5,93		
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,2,3	Fondo di riserva, FCDE, altri fondi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	18.025,00	2615	6,89	0	#DIV/0!	#DIV/0!	18.400,00	2615	€ 7,04	20.550,00	2615	€ 7,86		
50	DEBITO PUBBLICO	1,2	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	49.490,00	2615	18,93	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 42.596,00	2615	€ 16,29	36.050,00	2615	€ 13,79		
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	137.950,00	2615	52,75	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 144.844,00	2615	€ 55,39	79.440,00	2615	€ 30,38		
servizi conto terzi						401.500,00						401.500,00			401.500,00				
				TOTALE SPESA		2.327.500,00						2.338.500,00			2.290.700,00				

Obiettivo gestionale n° 2

		Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione		
		Programma 3 : Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		
Centro di Responsabilità:		TEMPI :		
		2023	2024	2025
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X

Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	APPROVAZIONE DEL BILANCIO ENTRO IL 31/12/2023
--	--

Descrizione obiettivo	Programmazione delle attività e predisposizione dei prospetti delle entrate e delle spese finalizzate alla formazione e approvazione del Bilancio 2024-2026 entro il 31 dicembre 2023.
------------------------------	--

Descrizione delle fasi di attuazione:

1	Programmazione delle attività	6	
2	Predisposizione dei prospetti delle entrate e delle spese	7	
3	Formazione del Bilancio 2023-2025	8	
4	Approvazione del Bilancio 2023-2025	9	
5		10	

INDICATORI DI RISULTATO						
Indicatori di Efficacia Quantitativa	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025	
Prospetti Entrate	4					
Prospetti Spese	4					
Indicatori Temporal	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025	
Ore dedicate formazione del Bilancio	170			170	170	
Indicatori di Efficienza	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2023	2024	
Costo dell'obiettivo	€ 4.761,60			€ 4.761,60	€ 4.761,60	
Indici di Efficacia Qualitativa	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2023	2024	

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	COSTO DELLE RISORSE INTERNE				€ 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 12 : Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
		Programma 9 : Servizio necroscopico e cimiteriale		
Centro di Responsabilità:		TEMPI :		
		2023	2024	2025
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X

Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	CONTRATTI CIMITERIALI		
Descrizione obiettivo	Inserimento nel programma di stato civile TOMBAL dei contratti stipulati per l'acquisto di loculi e/o cellette nel cimitero comunale.		
Descrizione delle fasi di attuazione			
1	fase 1, controllo dati anagrafici dell'acquirente.	6	
2	fase 2, inserimento dati anagrafici contraente e defunto ed individuazione del loculo e scadenza contratto.	7	
3	fase3, controllo sulla mappa cimiteriale del completamento dati.	8	
4		9	
5		10	

INDICATORI DI RISULTATO					
Indicatori di Efficacia Quantitativa	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Indicatori Temporal	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Ore dedicate all'obiettivo	100				
Indicatori di Efficienza	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Costo dell'obiettivo	2.801,00				
Indici di Efficacia Qualitativa	ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025

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'OBBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	Costo orario	n° ore dedicate	% tempo dedicato	Costo della risorsa
D3	DALL'ARA Patrizia	28,01	100		2.801,00
1	COSTO DELLE RISORSE INTERNE				2.801,00

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBBIETTIVO		

Obiettivo gestionale n° 4

		Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione				
		Programma 6 : Ufficio Tecnico				
Centro di Responsabilità:		TEMPI :				
		2023	2024	2025		
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X		
Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	Avvio digitalizzazione archivio pratiche edilizie (n. 8.800 circa)					
Descrizione obiettivo	Creazione di una procedura per la graduale della digitalizzazione dell'archivio delle pratiche edilizie cartacee ai fini dello snellimento delle modalità di consultazione (interna e in futuro al pubblico)					
Descrizione delle fasi di attuazione						
1	Avvio della procedura di estrazione, scansione, catalogazione ed archiviazione informatica delle pratiche edilizie	6				
2	Sperimentazione protocollo con lavorazione pratiche-test e revisione procedura in base ad esperienza sul campo	7				
3	Avvio inserimento scansioni nel software gestionale delle pratiche edilizie (Siscom Sequoia)	8				
4		9				
5		10				
INDICATORI DI RISULTATO						
Indicatori di Efficacia Quantitativa		ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
numero pratiche edilizie digitalizzate		100			500	500
Indicatori Temporal		ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Ore dedicate all'obiettivo		40			40	40
Indicatori di Efficienza		ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Costo dell'obiettivo		€ 1.126,00			€ 1.126,00	€ 1.126,00
Indici di Efficacia Qualitativa		ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Percentuale di utilizzo pagamento PagoPA rispetto ad altre forme di pagamento		50%			70%	100%

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
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO		

Obiettivo gestionale n° 5

		Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione				
		Programma 3 : Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato				
Pagare tutti per pagare il giusto: ridurre l'evasione di imposte locali. Presidiare le attività di accertamento e di riscossione - anche coattiva - delle entrate tributarie.						
Centro di Responsabilità:		Area Tributi				
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		Raccordo con tutte le aree dell'Ente				
		TEMPI :				
		2023	2024	2025		
		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 2023, sarà implementata anche con la parte successiva all'emissione degli avvisi di accertamento in quanto è stata conseguita l'abilitazione a Responsabile della riscossione, ai sensi dell'art. 1, comma 793 D.L. n. 160/2019 che permette di procedere direttamente alle fasi di riscossione coattiva, su tutto il territorio nazionale.				
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 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
n° provvedimenti		150				
Indicatori Temporal		ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Verifica e controllo dichiarazioni e versamenti		31/12/2023			31/12/2024	31/12/2025
Verifica con banche dati		31/12/2023			31/12/2024	31/12/2025
Emissione avvisi accertamento e provvedimenti di rimborso		31/12/2023			31/12/2024	31/12/2025
Emissione ingiunzioni di pagamento		31/12/2023			31/12/2024	31/12/2025
Indicatori di Efficienza		ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Costo Obiettivo		3.961,00				
Costo obiettivo/totale spese correnti		0,23%				
Costo personale obiettivo/Costo personale totale		0,90%				
Stampe e materiali di consumo, spese postali ecc.		160,00				
Indici di Efficacia Qualitativa		ATTESO 2023	RAGGIUNTO 2023	Scostamento	2024	2025
Riscossione poste entrata criterio competenza finanziaria potenziata tempistica		31/12/2023			31/12/2024	31/12/2025
Introiti relativi a lotta evasione stanziato previsionale		25.000,00				
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	
Effetti		Effetti	
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	Costo orario	n° ore dedicate	% tempo dedicato	Costo della
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'OBBIETTIVO		3.961,00