



Comune di LESSONA

PIANO DELLE PERFORMANCE

2021-2023

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.

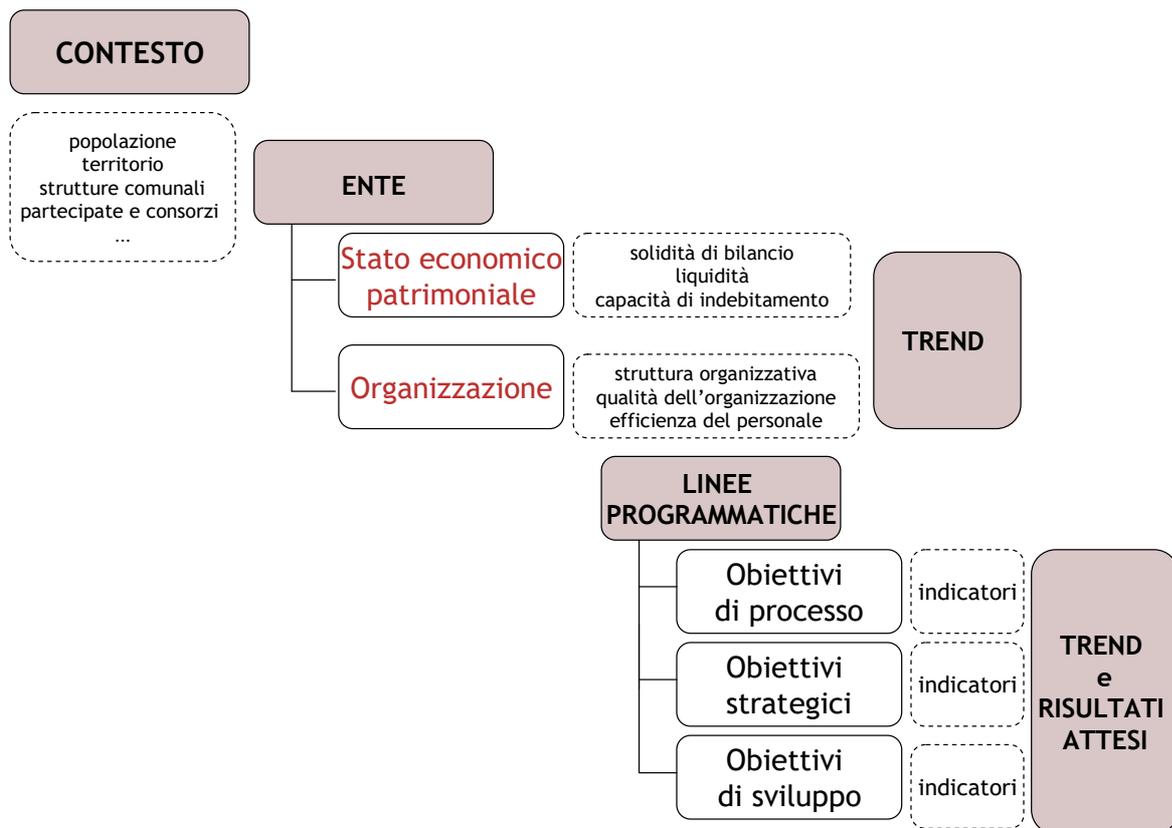
Gli strumenti della programmazione disciplinati dal D.Lgs. 118/11 e s.m.i. sono così sintetizzabili:

- 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	3550	3550	€ 31,87	3570	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
	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.

N. MISSIONE	Programma Descrizione PROGRAMMI/PROCESSI	AREA ORGANIZZATIVA	
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1 Organi istituzionali	Affari generali	
	3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Finanziaria/Segreteria	
	4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Tributi	
	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Patrimonio	
	6 Ufficio tecnico	Patrimonio/Edilizia Privata	
	7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Demografica	
	10 Risorse Umane	Personale	
	11 Altri servizi generali	Personale	
	3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1 Polizia locale e amministrativa	Polizia Municipale
		2 Altri ordini di istruzione non universitaria	Istruzione
	4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	6 Servizi ausiliari all'istruzione	Assistenza scolastica
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico		Attività culturali	
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE 5 ATTIVITÀ CULTURALI	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Attività culturali	
	1 Sport e tempo libero	Sport	
6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	2 Giovani	Sport	
	1 Sviluppo la valorizzazione del turismo	Attività culturali	
7 TURISMO SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E 9 DELL'AMBIENTE	2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Patrimonio	
	3 Rifiuti	Patrimonio	
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5 Viabilità e infrastrutture stradali	Patrimonio	
11 SOCCORSO CIVILE	1 Sistema di protezione civile	Affari generali	
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	3 Interventi per gli anziani	Socio-assistenziali	
	5 Interventi per le famiglie	Socio-assistenziali	
	6 Interventi per il diritto alla casa	Socio-assistenziali	
	9 Servizio necroscopico e cimiteriale	Socio-assistenziali	
20 FONDI E ACCANTONAMENTI	1 Fondo di riserva	Finanziaria	
	2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	Finanziaria	
	3 Altri fondi	Finanziaria	
50 DEBITO PUBBLICO	1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Finanziaria	
	2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Finanziaria	

STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE

Personale in servizio

Descrizione	2018	2019	2020	2021
Dirigenti (Segretario comunale)	0,18	0,18	0,20	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	2018	2019	2020	2021
Dirigenti (Segretario comunale)	65,00	66,00	57,00	58,00
Posizioni Organizzative	46,00	48,00	49,00	49,00
Dipendenti	49,00	49,00	49,00	49,00
Totale Età Media	53,33	54,33	51,67	52,00

Indici di assenza

Descrizione	2018	2019	2020	2021
Malattia + Ferie + Altro	12,46%	12,50%	12,47%	12,51%
Malattia + Altro	0,90%	0,92%	0,90%	0,88%

Indici per la spesa del Personale

Descrizione	2018	2019	2020	2021
Spesa complessiva per il personale	€ 446.800,00	€ 448.800,00	€ 437.300,00	€ 440.400,00
Spesa per la formazione (stanziato)	€ 385,00	€ 400,00	€ 500,00	€ 600,00
Spesa per la formazione (impegnato)	€ 341,60	€ 0,00	€ 500,00	€ 510,00

SPESA PER IL PERSONALE

Descrizione	2018	2019	2020	2021
1. Spesa personale su spesa corrente Spesa complessiva personale Spese Correnti	27,95%	28,86%	26,99%	26,87%
2. Spesa media del personale Spesa complessiva personale Totale personale in servizio	€ 43.976,38	€ 44.086,44	€ 42.956,78	€ 43.176,47
3. Spesa personale pro-capite Spesa complessiva personale Popolazione	€ 163,07	€ 163,62	€ 161,07	€ 165,56
4. Rapporto dipendenti su popolazione Popolazione Totale personale in servizio	270	269	267	261
5. Rapporto dirigenti su dipendenti Numero dirigenti Totale personale in servizio	1,77%	1,77%	1,96%	1,96%
6. Rapporto P.O. su dipendenti Numero Posizioni Organizzative Totale personale in servizio	39,37%	39,29%	39,29%	39,22%
7. Capacità di spesa su formazione Spesa per formazione impegnata Spesa per formazione stanziata	0,00%	0,00%	100,00%	85,00%
8. Spesa media formazione Spesa per formazione Totale personale in servizio	€ 33,62	€ 0,00	€ 49,12	€ 50,00
9. Spesa formazione su spesa personale Spesa per formazione Spesa complessiva personale	0,08%	0,00%	0,11%	0,12%

CARATTERISTICHE DELL'ENTE

Popolazione					
Descrizione		2018	2019	2020	2021
Popolazione residente al 31/12		2.740	2.743	2.715	2.660
di cui popolazione straniera		125	125	123	125
Descrizione					
		2018	2019	2020	2021
nati nell'anno		18	11	12	15
deceduti nell'anno		45	43	42	40
immigrati		115	115	97	108
emigrati		118	120	75	90
Popolazione per fasce d'età ISTAT		2016	2018	2019	2021
Popolazione in età prescolare	0-6 anni	126	126	130	125
Popolazione in età scuola dell'obbligo	7-14 anni	165	165	157	135
Popolazione in forza lavoro	15-29 anni	354	355	356	354
Popolazione in età adulta	30-65 anni	1.360	1.360	1.352	1.328
Popolazione in età senile	oltre 65 anni	735	737	720	718
Popolazione per fasce d'età Stakeholders		2016	2018	2019	2021
Prima infanzia	0-3 anni	85	85	85	64
Utenza scolastica	4-13 anni	185	185	185	184
Minori	0-18 anni	385	385	385	356
Giovani	15-25 anni	253	253	253	272
Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico vigente)					

Territorio		
Superficie in Km^q		13
Frazioni		10
Risorse idriche		
Laghi		0
Fiumi		3

Viabilità					
Strade		2018	2019	2020	2021
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	2021
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI									
Gestione delle Entrate									
Titoli	2018		2019		2020		2021		
	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	
Avanzo applicato	€ 169.700,00		€ 505.000,00		€ 313.000,00		€ 0,00		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€ 310.522,17		€ 109.123,28		€ 369.783,64		€ 0,00		
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 1.322.696,79	€ 1.301.061,34	€ 1.381.371,23	€ 1.344.836,36	€ 1.286.306,50	€ 1.163.350,14	€ 1.324.000,00		
2 - Trasferimenti correnti	€ 503.801,51	€ 495.242,57	€ 444.973,15	€ 431.888,72	€ 879.327,06	€ 866.422,02	€ 332.050,00		
3 - Extratributarie	€ 237.103,90	€ 193.115,77	€ 193.063,71	€ 152.790,76	€ 197.872,28	€ 128.673,76	€ 207.850,00		
4 - Entrate in conto capitale	€ 37.584,85	€ 37.584,85	€ 118.563,67	€ 100.078,37	€ 150.720,16	€ 98.319,36	€ 80.600,00		
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	€ 296.798,63	€ 295.296,32	€ 308.530,50	€ 303.764,91	€ 333.700,96	€ 331.157,54	€ 401.500,00		
Totale entrate	€ 2.878.207,85	€ 2.322.300,85	€ 3.060.625,54	€ 2.333.359,12	€ 3.530.710,60	€ 2.587.922,82	€ 2.346.000,00		€ 0,00
Gestione delle Spese									
Titoli	2018		2019		2020		2021		
	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	
1 - Spesa corrente	€ 1.598.818,93	€ 1.327.558,13	€ 1.555.204,66	€ 1.310.933,12	€ 1.620.157,22	€ 1.331.111,24	€ 1.638.740,00		
2 - Spese c/capitale	€ 601.784,79	€ 434.230,88	€ 500.307,78	€ 305.484,54	€ 791.519,78	€ 594.046,53	€ 180.600,00		
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	€ 110.046,27	€ 110.046,27	€ 115.507,96	€ 115.507,96	€ 121.252,34	€ 121.252,34	€ 125.160,00		
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	€ 296.798,63	€ 279.938,00	€ 308.530,50	€ 293.651,43	€ 333.700,96	€ 321.628,47	€ 401.500,00		
Totale spesa	€ 2.607.448,62	€ 2.151.773,28	€ 2.479.550,90	€ 2.025.577,05	€ 2.866.630,30	€ 2.368.038,58	€ 2.346.000,00		€ 0,00
Gestione residui									
Titolo	ENTRATE	2018		2019		2020		2021	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 41.235,50	€ 54.071,25	€ 22.051,62	€ 29.591,16	€ 36.844,43	€ 36.704,42	€ 136.413,22	€ 136.413,22
2	Trasferimenti correnti	€ 37.945,98	€ 37.945,98	€ 8.558,94	€ 8.558,94	€ 13.084,43	€ 13.084,43	€ 12.905,04	€ 12.905,04
3	Extratributarie	€ 63.077,48	€ 59.581,83	€ 47.591,53	€ 31.085,93	€ 57.138,55	€ 39.247,24	€ 87.052,93	€ 76.020,00
4	Entrate in conto capitale	€ 98.513,86	€ 93.611,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.485,30	€ 18.485,30	€ 52.400,80	€ 52.400,80
6	Accensioni di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9	Servizi conto terzi	€ 5.706,70	€ 5.720,11	€ 1.502,31	€ 1.500,00	€ 4.765,59	€ 1.900,00	€ 5.409,01	€ 5.002,00
Totale residui su entrate		€ 246.479,52	€ 250.930,24	€ 79.704,40	€ 70.736,03	€ 130.318,30	€ 109.421,39	€ 294.181,00	€ 282.741,06
Titolo	SPESE	2018		2019		2020		2021	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spesa corrente	€ 224.000,63	€ 166.943,10	€ 298.826,09	€ 217.747,54	€ 280.081,80	€ 176.101,24	€ 344.699,17	€ 325.020,00
2	Spese c/capitale	€ 104.566,52	€ 96.410,08	€ 169.828,17	€ 126.187,00	€ 209.561,09	€ 151.145,76	€ 239.384,21	€ 211.420,00
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	€ 0,00	€ 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	€ 0,00
7	Servizi conto terzi	€ 56.249,14	€ 30.287,80	€ 42.821,97	€ 6.867,91	€ 50.752,23	€ 10.417,20	€ 51.795,92	€ 9.738,60
Totale residui su spese		€ 384.816,29	€ 293.640,98	€ 511.476,23	€ 350.802,45	€ 540.395,12	€ 337.664,20	€ 635.879,30	€ 546.178,60

Indici per analisi finanziaria				
Descrizione	2018	2019	2020	2020
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)	€ 491.209,12	€ 349.000,00	€ 346.300,00	€ 323.950,00
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)	€ 79.469,19	€ 74.010,00	€ 68.290,00	€ 62.280,00
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)	€ 404.126,81	€ 410.800,00	€ 412.600,00	€ 417.400,00
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)	€ 110.046,27	€ 115.510,00	€ 121.260,00	€ 125.160,00
Anticipazioni di cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI				
Grado di autonomia finanziaria				
Descrizione	2018	2019	2020	2021
1. Autonomia finanziaria				
Entrate tributarie+ extratributarie	75,59%	77,97%	62,80%	82,19%
Entrate correnti				
2. Autonomia impositiva				
Entrate tributarie	64,10%	68,40%	54,42%	71,03%
Entrate correnti				
3. Dipendenza erariale				
Trasferimenti correnti statali	23,80%	17,28%	14,65%	17,38%
Entrate correnti				
Grado di rigidità del Bilancio				
Indicatori	2018	2019	2020	2021
1. Rigidità strutturale				
Spesa personale+rimborsio mutui(cap+int)	28,77%	29,73%	25,48%	32,45%
Entrate correnti				
2. Rigidità per costo personale				
Spesa complessiva personale	19,58%	20,34%	17,46%	22,39%
Entrate correnti				
3. Rigidità per indebitamento				
Rimborsio mutui (cap+int)	9,18%	9,38%	8,02%	10,06%
Entrate correnti				
Pressione fiscale ed erariale pro-capite				
Indicatori	2018	2019	2020	2021
1. Pressione entrate proprie pro-capite				
Entrate tributarie+ extratributarie	€ 569,27	€ 573,98	€ 546,66	€ 575,88
Numero abitanti				
2. Pressione tributaria pro-capite				
Entrate tributarie	€ 482,74	€ 503,60	€ 473,78	€ 497,74
Numero abitanti				
3. Indebitamento locale pro-capite				
Rimborsio mutui(cap+int)	€ 69,17	€ 69,09	€ 69,82	€ 70,47
Numero abitanti				
4. Trasferimenti erariali pro-capite				
Trasferimenti correnti statali	€ 179,27	€ 127,23	€ 127,55	121,79
Numero abitanti				
Capacità gestionale				
Indicatori	2018	2019	2020	2021
1. Incidenza residui attivi				
Residui attivi	8,56%	2,60%	3,69%	12,54%
Totale accertamenti				
2. Incidenza residui passivi				
Residui passivi	14,76%	20,63%	18,85%	27,10%
Totale impegni				
3. Velocità di riscossione entrate proprie				
Riscossioni titoli 1 + 3	95,79%	95,12%	87,05%	0,00%
Accertamenti titoli 1 + 3				
4. Velocità di pagamenti spese correnti				
Pagamenti titolo 1	83,03%	84,29%	82,16%	0,00%
Impegni titolo 1				

n. ab. 2021
(preventivo) 2660n. ab. 2021
(consuntivo)n. ab. 2022
2660n. ab. 2023
2660

Missione	Programma	Descrizione programma	Indicatori	Formula	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE ATTESO ANNO CORRENTE	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE RAGGIUNTO ANNO CORRENTE	SCOSTAMENTO	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	€ 45.150,00	2660	€ 16,97		0	#DIV/0!	#DIV/0!	44.750,00	2660	€ 16,82	€ 44.750,00	2660	€ 16,82		
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 248.650,00	2660	€ 93,48		0	#DIV/0!	#DIV/0!	248.650,00	2660	€ 93,48	€ 248.650,00	2660	€ 93,48		
		6	Ufficio tecnico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 165.450,00	2660	€ 62,20		0	#DIV/0!	#DIV/0!	165.700,00	2660	€ 62,29	€ 165.700,00	2660	€ 62,29		
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 101.890,00	2660	€ 38,30		0	#DIV/0!	#DIV/0!	96.040,00	2660	€ 36,11	€ 96.040,00	2660	€ 36,11		
				Spesa media per atto	Spesa del Programma/ somma di C.I., variazioni anagrafiche, ...	€ 101.890,00	498	€ 204,60		#DIV/0!	#DIV/0!	96.040,00	498	€ 192,85	€ 96.040,00	498	€ 192,85			
		10	Risorse Umane	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 20.440,00	2660	€ 7,68				20.440,00	2660		€ 20.440,00	2660				
11	Altri servizi generali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 3.000,00	2660	€ 1,13		0	#DIV/0!	#DIV/0!	3.000,00	2660	€ 1,13	€ 3.000,00	2660	€ 1,13				
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 89.180,00	2660	€ 33,53		0	#DIV/0!	#DIV/0!	89.180,00	2660	€ 33,53	€ 89.180,00	2660	€ 33,53		
				n. sanzioni	n. sanzioni emesse	97,00		97,00		0,00		105,00		105		105				
				Presidio del territorio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno	536	1620	33,09%		0	#DIV/0!	#DIV/0!	536,00	1620	33,09%	€ 536,00	1620	33,09%		
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 46.600,00	2660	€ 17,52		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 46.600,00	2660	€ 17,52	€ 46.600,00	2660	€ 17,52		
				6	Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 59.200,00	2660	€ 22,26		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 60.200,00	2660	€ 22,63	€ 60.200,00	2660	€ 22,63
						Spesa media per pasto	Spesa della refezione/n. pasti erogati	€ 28.000,00	17050	€ 1,64		#DIV/0!	#DIV/0!	€ 28.000,00	17050	€ 1,64	€ 28.000,00	17050	€ 1,64	
						Spesa media per alunno trasportato	Spesa trasporto scolastico/n. alunni iscritti al servizio	€ 73.500,00	95	€ 773,68		#DIV/0!	#DIV/0!	€ 73.500,00	95	€ 773,68	€ 73.500,00	95	€ 773,68	
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 2.450,00	2660	€ 0,92		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 2.450,00	2660	€ 0,92	€ 2.450,00	2660	€ 0,92		
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 51.300,00	2660	€ 19,29		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 51.300,00	2660	€ 19,29	€ 51.300,00	2660	€ 19,29		
		2	Giovani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.500,00	2660	€ 0,56		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 1.500,00	2660	€ 0,56	€ 1.500,00	2660	€ 0,56		
7	TURISMO	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 22.600,00	2660	€ 8,50		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 22.600,00	2660	€ 8,50	€ 22.600,00	2660	€ 8,50		
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa per abitante	31/12	€ 33.100,00	2660	€ 12,44		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 33.100,00	2660	€ 12,44	€ 33.100,00	2660	€ 12,44		
				Spesa media mq verde pubblico	Importo spesa per verde pubblico/mq verde	€ 24.000,00	6020	€ 3,99		#DIV/0!	#DIV/0!	€ 24.000,00	6020	€ 3,99	€ 24.000,00	6020	€ 3,99			
		3	Rifiuti	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 276.500,00	2660	€ 103,95		0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 276.500,00	2660	€ 103,95	€ 276.500,00	2660	€ 103,95		

10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 239.700,00	2660	€ 90,11	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 244.700,00	2660	€ 91,99	€ 244.700,00	2660	€ 91,99
				Spesa media per gestione strade a KM	Spesa per gestione strade/Km strade (escluse strade bianche)	€ 45.000,00	18	€ 2.500,00	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 45.000,00	18	€ 2.500,00	€ 45.000,00	18	€ 2.500,00
				Spesa media a punto luce	Spesa per illuminazione/n. punti di luce totali	€ 100.000,00	706	€ 141,64	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 100.000,00	706	€ 141,64	€ 100.000,00	706	€ 141,64
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 1.400,00	2660	€ 0,53	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 1.400,00	2660	€ 0,53	€ 1.400,00	2660	€ 0,53
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	3,5,6,9	Interventi per gli anziani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 2.000,00	2660	€ 0,75	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 2.000,00	2660	€ 0,75	€ 2.000,00	2660	€ 0,75
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 132.750,00	2660	€ 49,91	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 132.750,00	2660	€ 49,91	€ 132.750,00	2660	€ 49,91
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 100,00	2660	€ 0,04	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 100,00	2660	€ 0,04	€ 100,00	2660	€ 0,04
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 16.000,00	2660	€ 6,02	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 16.000,00	2660	€ 6,02	€ 16.000,00	2660	€ 6,02
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,2,3	Fondo di riserva, FCDE, altri fondi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	17.500,00	2660	6,58	0	#DIV/0!	#DIV/0!	17.500,00	2660	€ 6,58	17.500,00	2660	€ 6,58
50	DEBITO PUBBLICO	1,2	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	62.280,00	2660	23,41	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 56.040,00	2660	€ 21,07	49.490,00	2660	€ 18,61
			Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	125.160,00	2660	47,05	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 131.400,00	2660	€ 49,40	137.950,00	2660	€ 51,86
servizi conto terzi						401.500,00						401.500,00			401.500,00		
TOTALE SPESA						1.763.900,00						1.763.900,00			1.763.900,00		

OBIETTIVO GESTIONALE N°1 INTERSETTORIALE

DIRIGENTE / PO		SETTORE/CDR		ALTRI CDR COINVOLTI		
TUTTI		XXX		TUTTI		
DBJ Strategico DU	XXX		Missione	01		
DBJ Operativo DU	XXX		Programma	02		
Titolo Obiettivo:		Prevenzione della corruzione e della trasparenza – Revisione del PTPCT alla luce del PNA 2019. Aggiornamento e integrazione al PTPCT del Codice di comportamento dell'Ente				
Descrizione Obiettivo:		<p>In coerenza con i contenuti del PNA 2019 l'Ente deve procedere alla revisione delle strategie di prevenzione contenute nel PTPCT dell'Ente, in termini di misure specifiche di prevenzione del rischio e di misure generali di contrasto alla corruzione.</p> <p>In particolare si procederà ad una nuova mappatura dei processi/attività, alla applicazione del nuovo modello di valutazione del rischio e alla creazione di regole e modelli specifici per lo svolgimento del monitoraggio sull'attuazione delle misure di contrasto alla corruzione individuate.</p> <p>Successivamente, in applicazione delle ultime Linee Guida ANAC, approvate con Delibera numero 177 del 19 febbraio 2020 in materia di Codice di Comportamento, procederemo alla revisione del Codice di Comportamento attualmente in vigore, allo scopo di orientare i dipendenti e rendere efficaci le azioni volte alla tutela dell'interesse pubblico, in coerenza con quanto indicato nel Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.</p> <p>Per definire contenuti in linea con la specificità dell'Ente, saranno coinvolti tutti i dipendenti sia in momenti di confronto che nella partecipazione a specifici corsi di formazione, anche in modalità FAD, per diffondere i contenuti e le indicazioni operative specifici dell'organizzazione.</p>				
		Tempi di realizzazione		2021	2022	2023
				x	x	
Descrizione delle fasi di attuazione nell'anno:						
1	Individuazione sezioni PTPCT oggetto di revisione/aggiornamento	5	Aggiornamento del Codice di Comportamento in base alle Linee Guida ANAC 2020			
2	Verifica mappatura per processi/attività/fasi PTPCT	6	Formazione diffusa ai dipendenti sul nuovo Codice di Comportamento			
3	Individuazione misure generali e specifiche per la gestione del rischio	7	Integrazione del PTPCT dell'Ente con il Codice di Comportamento			
4	Formazione specifica ai Dirigenti/ PO/ Responsabili di Servizio in tema di prevenzione della corruzione	8	Monitoraggio delle azioni di contenimento del rischio			
INDICATORI DI RISULTATO						
Indici di efficacia		ATTESO 2021	RAGGIUNTO	Scost.	2022	2023
N. processi individuati oggetto di analisi e mappatura secondo le nuove indicazioni PNA 2019		9			9	9
N. dipendenti formati su nuovo Codice Comportamento		xx			xx	xx
N. dipendenti formati su PNA 2019		4				
N. momenti di confronto tra Responsabili di Settore/PTPCT e dipendenti svolti nell'anno per la condivisione dei contenuti del Codice di Comportamento		xx				
n. report Controllo successivo degli atti		2			2	2
Indici di efficacia temporale		ATTESO 2021	RAGGIUNTO	Scost.	2022	2023
% rispetto fasi e tempi		100%				
Svolgimento monitoraggio PTPCT					31.12.2022	
Approvazione nuovo Codice di Comportamento		xx/xx/xxxx				
Approvazione in Giunta del PTPCT relativo all'anno corrente		31/03/2021			31/01/2022	31/01/2023
Pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente dell'Attestazione del livello di Trasparenza rilasciata dall'OV		30/04/2021			30/04/2022	30/04/2023

OBIETTIVO GESTIONALE N°1 INTERSETTORIALE

DIRIGENTE / PO		SETTORE/CDR	ALTRI CDR COINVOLTI			
TUTTI		XXX	TUTTI			
DBJ Strategico DU	XXX		Missione	01		
DBJ Operativo DU	XXX		Programma	02		
Redazione relazione sulla stato di attuazione delle misure previste dal PTPCT da parte del RPCT		15/12/2021			15/12/2022	15/12/2023
Predisposizione aggiornamento annuale del PTPCT da parte del RPCT		31/12/2021			31/12/2022	31/12/2023
Indici di efficienza economica		ATTESO 2021	RAGGIUNTO	Scost.	2022	2023
Indici di qualità		ATTESO 2021	RAGGIUNTO	Scost.	2022	2023
n. violazioni del Codice di Comportamento		0%			0	0
n. segnalazioni di illeciti ai sensi del PTPCT (whistleblowing)						

OBIETTIVO GESTIONALE N°1 INTERSETTORIALE

DIRIGENTE / PO	SETTORE/CDR	ALTRI CDR COINVOLTI	
TUTTI	XXX	TUTTI	
DBJ Strategico DU	XXX	Missione	01
DBJ Operativo DU	XXX	Programma	02

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

VERIFICA INTERMEDIA AL		VERIFICA INTERMEDIA AL	
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	
VERIFICA INTERMEDIA AL		VERIFICA FINALE AL	
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	

OBIETTIVO GESTIONALE N°1 INTERSETTORIALE

DIRIGENTE / PO	SETTORE/CDR	ALTRI CDR COINVOLTI	
TUTTI	XXX	TUTTI	
DBJ Strategico DU	XXX	Missione	01
DBJ Operativo DU	XXX	Programma	02

PERSONALE DIRIGENZIALE E DEI LIVELLI COINVOLTI NELL'OBIETTIVO

Cat.	Cognome e Nome	% Partecipazione
	TUTTI	
1	COSTO DELLE RISORSE INTERNE	

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE

Tipologia	Descrizione	Costo
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO		
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 :		
		2021	2022	2023
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X

Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE APPROVAZIONE DEL BILANCIO ENTRO IL 31/12/2021

Descrizione obiettivo Programmazione delle attività e predisposizione dei prospetti delle entrate e delle spese finalizzate alla formazione e approvazione del Bilancio 2022-2024 entro il 31 dicembre 2021.

Descrizione delle fasi di attuazione:

1	Programmazione delle attività	6
2	Predisposizione dei prospetti delle entrate e delle spese	7
3	Formazione del Bilancio 2022-2024	8
4	Approvazione del Bilancio 2022-2024	9
5		10

INDICATORI DI RISULTATO						
Indicatori di Efficacia Quantitativa	ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023	
Prospetti Entrate	4					
Prospetti Spese	4					
Indicatori Temporal	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023	
Ore dedicate formazione del Bilancio	170			170	170	
Indicatori di Efficienza	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023	
Costo dell'obiettivo	€ 4.761,60			€ 4.761,60	€ 4.761,60	
Indici di Efficacia Qualitativa	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023	

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

PERSONALE COINVOLTO NELL'OBBIETTIVO					
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'OBBIETTIVO		€ 4.761,70

Obiettivo gestionale n° 3

		Missione 12 : Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
		Programma 5 : Interventi per le famiglie		
Centro di Responsabilità:		TEMPI :		
		2021	2022	2023
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X

Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	BANDO ALLOGGI EDILIZIA SOCIALE
Descrizione obiettivo	Predisposizione bando di concorso per la formazione della graduatoria generale per l'assegnazione degli alloggi di edilizia sociale in disponibilità per il Comune di Lessona - L.R. N. 3/2010 e s.m.i.

Descrizione delle fasi di attuazione		
1	fase 1, predisposizione bando	6
2	fase 2, ricezione domande	7
3	fase3, fase definitiva trasmissione domande all'ATC.	8
4		9
5		10

INDICATORI DI RISULTATO						
Indicatori di Efficacia Quantitativa	ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023	
Indicatori Temporal	ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023	
Ore dedicate all'obiettivo	100					
Indicatori di Efficienza	ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023	
Costo dell'obiettivo	2.801,00					
Indici di Efficacia Qualitativa	ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023	

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
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'OBIETTIVO		

Obiettivo gestionale n° 4

		Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione				
		Programma 6 : Ufficio Tecnico				
Centro di Responsabilità:		TEMPI :				
		2021	2022	2023		
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X		
Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	Implementazione sistema di pagamento PagoPA per procedure edilizie/urbanistiche					
Descrizione obiettivo	Implementazione dell'uso della piattaforma PagoPA pagamento diritti connessi a procedimenti in materia edilizia/urbanistica.					
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	Verifica riscossioni ed accertamento entrate	8				
4		9				
5		10				
INDICATORI DI RISULTATO						
Indicatori di Efficacia Quantitativa		ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023
n. tipologie di pagamento attivate su piattaforma PagoPA		6			3	3
Indicatori Temporal		ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023
Ore dedicate all'obiettivo		40			40	40
Indicatori di Efficienza		ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023
Costo dell'obiettivo		€ 1.926,00			€ 1.800,00	€ 1.600,00
Indici di Efficacia Qualitativa		ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022	2023
Percentuale di utilizzo pagamento PagoPA rispetto ad altre forme di pagamento		30%			50%	70%

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	TEMPI :			
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:	Raccordo con tutte le aree dell'Ente	2021	2022	2023	
		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 2021, si svolgerà a partire dal mese di giugno, in quanto l'emergenza COVID-19 ha sospeso tutte le attività di riscossione e recupero fino al 31/5. (Vedasi D.L. 41/2021).				
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					
n° provvedimenti		ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022 2023
		100			
Indicatori Temporal					
		ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022 2023
Verifica e controllo dichiarazioni e versamenti		31/12/2021			31/12/2022 31/12/2023
Verifica con banche dati		31/12/2021			31/12/2022 31/12/2023
Emissione avvisi accertamento e provvedimenti di rimborso		31/12/2021			31/12/2022 31/12/2023
Emissione ingiunzioni di pagamento		31/12/2021			31/12/2022 31/12/2023
Indicatori di Efficienza					
		ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022 2023
Costo Obiettivo		3.961,00			
Costo obiettivo/totale spese correnti		0,24%			
Costo personale obiettivo/Costo personale totale		0,91%			
Stampe e materiali di consumo, spese postali ecc.		160,00			
Indici di Efficacia Qualitativa					
		ATTESO 2021	RAGGIUNTO 2021	Scostamento	2022 2023
Riscossione poste entrata criterio competenza finanziaria potenziata tempistica		31/12/2021			31/12/2022 31/12/2023
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