



**Comune di LESSONA**

# **PIANO DELLE PERFORMANCE**

## **2024-2026**

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.

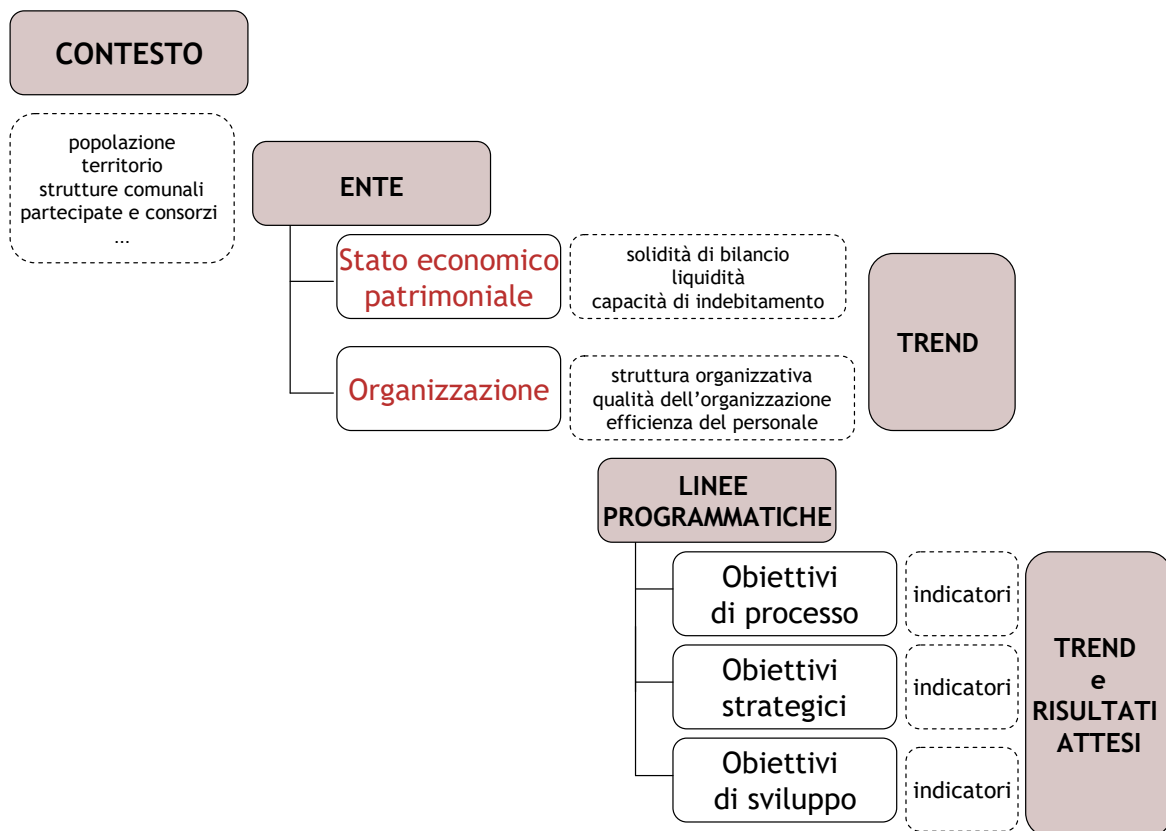
Gli strumenti della programmazione disciplinati dal D.Lgs. 118/11 e s.m.i. sono così sintetizzabili:

- 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	€ 113.137,50	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.

**N. MISSIONE**

1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

**Programma Descrizione PROGRAMMI/PROCESSI**

- 1 Organi istituzionali
- 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
- 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

3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

- 1 Polizia locale e amministrativa
- 2 Sistema integrato di sicurezza urbana
- 2 Altri ordini di istruzione non universitaria
- 6 Servizi ausiliari all'istruzione

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

- 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
- 1 Sport e tempo libero
- 1 Sviluppo la valorizzazione del turismo

- 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

11 SOCCORSO CIVILE

12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

- 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

20 FONDI E ACCANTONAMENTI

- 1 Fondo di riserva
- 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità
- 3 Altri fondi

50 DEBITO PUBBLICO

- 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
- 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

**AREA ORGANIZZATIVA**

- Affari generali
- Finanziaria/Segreteria
- Patrimonio
- Patrimonio/Edilizia Privata
- Demografica
- Personale
- Personale
- Polizia Municipale
- Polizia Municipale
- Istruzione
- Assistenza scolastica
- Attività culturali
- 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	2021	2022	2023	2024
Dirigenti (Segretario comunale)	0,20	0,10	0,00	0,22
Posizioni Organizzative	4,00	4,00	4,00	4,00
Dipendenti	6,00	6,00	6,00	6,00
<b>Totale Personale in servizio</b>	<b>10,18</b>	<b>10,20</b>	<b>10,00</b>	<b>10,22</b>

## Età media del personale

Descrizione	2021	2022	2023	2024
Dirigenti (Segretario comunale)	58,00	51,00	0,00	46,00
Posizioni Organizzative	49,00	52,00	52,00	54,00
Dipendenti	49,00	50,00	50,00	51,00
<b>Totale Età Media</b>	<b>52,00</b>	<b>51,00</b>	<b>51,00</b>	<b>50,33</b>

## Indici di assenza

Descrizione	2021	2022	2023	2024
Malattia + Ferie + Altro	12,51%	12,53%	12,51%	13,00%
Malattia + Altro	0,88%	0,91%	0,87%	0,91%

## Indici per la spesa del Personale

Descrizione	2021	2022	2023	2024
Spesa complessiva per il personale	€ 440.400,00	€ 438.400,00	€ 436.040,00	€ 411.550,00
Spesa per la formazione (stanziato)	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
Spesa per la formazione (impegnato)	€ 510,00	€ 510,00	€ 600,00	€ 600,00

## SPESA PER IL PERSONALE

Descrizione	2021	2022	2023	2024
<b>1. Spesa personale su spesa corrente</b> Spesa complessiva personale Spese Correnti	25,89%	24,32%	22,51%	<b>22,57%</b>
<b>2. Spesa media del personale</b> Spesa complessiva personale Totale personale in servizio	€ 43.261,30	€ 42.980,39	€ 43.604,00	<b>€ 40.269,08</b>
<b>3. Spesa personale pro-capite</b> Spesa complessiva personale Popolazione	€ 165,56	€ 165,43	€ 166,75	<b>€ 158,23</b>
<b>4. Rapporto dipendenti su popolazione</b> Popolazione Totale personale in servizio	261	260	262	<b>255</b>
<b>5. Rapporto dirigenti su dipendenti</b> Numero dirigenti Totale personale in servizio	1,96%	0,98%	0,00%	<b>2,15%</b>
<b>6. Rapporto P.O. su dipendenti</b> Numero Posizioni Organizzative Totale personale in servizio	39,29%	39,22%	40,00%	<b>39,14%</b>
<b>7. Capacità di spesa su formazione</b> Spesa per formazione impegnata Spesa per formazione stanziata	0,00%	0,00%	100,00%	<b>100,00%</b>
<b>8. Spesa media formazione</b> Spesa per formazione Totale personale in servizio	€ 50,10	€ 50,00	€ 60,00	<b>€ 58,71</b>
<b>9. Spesa formazione su spesa personale</b> Spesa per formazione Spesa complessiva personale	0,12%	0,12%	0,14%	<b>0,15%</b>

**CARATTERISTICHE DELL'ENTE**

<b>Popolazione</b>					
<b>Descrizione</b>		2021	2022	2023	2024
Popolazione residente al 31/12		2.660	2.650	2.615	<b>2.601</b>
di cui popolazione straniera		125	123	122	115
<b>Descrizione</b>		2021	2022	2023	2024
nati nell'anno		15	11	12	12
deceduti nell'anno		40	40	40	40
immigrati		108	90	90	85
emigrati		90	80	80	75
<b>Popolazione per fasce d'età ISTAT</b>		2019	2020	2021	2024
Popolazione in età prescolare	0-6 anni	125	121	118	114
Popolazione in età scuola dell'obbligo	7-14 anni	135	130	128	126
Popolazione in forza lavoro	15-29 anni	354	351	350	345
Popolazione in età adulta	30-65 anni	1.328	1.332	1.334	1.339
Popolazione in età senile	oltre 65 anni	718	726	734	739
<b>Popolazione per fasce d'età Stakeholders</b>		2019	2020	2021	2024
Prima infanzia	0-3 anni	64	66	64	62
Utenza scolastica	4-13 anni	184	183	184	182
Minori	0-18 anni	356	360	360	362
Giovani	15-25 anni	272	270	271	264
<b>Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico vigente)</b>					

<b>Territorio</b>		
<b>Superficie in Km<sup>2</sup></b>		<b>13</b>
Frazioni		10
<b>Risorse idriche</b>		
Laghi		0
Fiumi		3

<b>Viabilità</b>					
<b>Strade</b>		2021	2022	2023	2024
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	<b>27,25</b>

							ANNO	2024	
<b>STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI</b>									
<b>Gestione delle Entrate</b>									
Titoli	2021		2022		2023		2024		
	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	
Avanzo applicato	€ 339.153,03		€ 379.000,00		€ 780.000,00				
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€ 308.145,66		€ 235.181,86		€ 154.074,54				
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 1.324.000,00	€ 1.156.239,63	€ 1.380.379,28	€ 1.285.384,50	€ 1.469.207,80	€ 1.339.353,69	€ 1.409.930,00		
2 - Trasferimenti correnti	€ 332.050,00	€ 579.421,25	€ 644.593,77	€ 569.727,83	€ 554.797,07	€ 534.903,35	€ 395.580,00		
3 - Extratributarie	€ 207.850,00	€ 196.801,10	€ 259.909,53	€ 215.722,46	€ 280.305,35	€ 246.663,49	€ 212.990,00		
4 - Entrate in conto capitale	€ 80.600,00	€ 149.131,53	€ 381.535,23	€ 200.227,30	€ 91.793,80	€ 66.793,80	€ 80.000,00		
6 - Accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
9 - Entrate per servizi conto terzi e partite di giro	€ 401.500,00	€ 295.696,12	€ 370.065,94	€ 368.036,91	€ 321.427,39	€ 319.004,26	€ 401.500,00		
<b>Totale entrate</b>	<b>€ 2.993.298,69</b>	<b>€ 2.377.289,63</b>	<b>€ 3.650.665,61</b>	<b>€ 2.639.099,00</b>	<b>€ 3.651.605,95</b>	<b>€ 2.506.718,59</b>	<b>€ 2.500.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
<b>Gestione delle Spese</b>									
Titoli	2021		2022		2023		2024		
	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	
1 - Spesa corrente	€ 1.700.856,11	€ 1.420.479,94	€ 1.802.486,78	€ 1.512.386,24	€ 1.936.776,49	€ 1.607.755,07	€ 1.823.656,00		
2 - Spese c/capitale	€ 562.414,89	€ 231.063,98	€ 554.435,95	€ 405.529,77	€ 371.124,62	€ 288.585,60	€ 130.000,00		
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	€ 125.159,86	€ 125.159,86	€ 131.391,72	€ 131.391,72	€ 137.947,21	€ 137.947,21	€ 144.844,00		
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	€ 303.186,79	€ 287.766,18	€ 370.065,94	€ 357.839,25	€ 321.427,39	€ 308.978,95	€ 401.500,00		
<b>Totale spesa</b>	<b>€ 2.691.617,65</b>	<b>€ 2.064.469,96</b>	<b>€ 2.858.380,39</b>	<b>€ 2.407.146,98</b>	<b>€ 2.767.275,71</b>	<b>€ 2.343.266,83</b>	<b>€ 2.500.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>	
<b>Gestione residui</b>									
Titolo	ENTRATE	2021		2022		2023		2024	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 136.413,22	€ 134.894,52	€ 197.276,39	€ 175.841,14	€ 119.906,04	€ 82.536,28	€ 169.003,77	€ 150.000,00
2	Trasferimenti correnti	€ 12.905,04	€ 12.880,52	€ 8.558,94	€ 8.558,94	€ 74.865,94	€ 4.033,45	€ 90.726,21	€ 80.500,00
3	Extratributarie	€ 87.052,93	€ 21.665,81	€ 84.492,75	€ 80.546,31	€ 48.177,51	€ 42.045,02	€ 35.972,73	€ 33.200,00
4	Entrate in conto capitale	€ 52.400,80	€ 42.863,80	€ 31.803,66	€ 9.118,14	€ 203.993,45	€ 162.635,35	€ 56.134,42	€ 56.134,42
6	Accensioni di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
9	Servizi conto terzi	€ 5.409,01	€ 1.500,00	€ 11.325,88	€ 8.961,28	€ 2.577,93	€ 2.294,46	€ 2.587,83	€ 2.400,00
<b>Totale residui su entrate</b>		<b>€ 294.181,00</b>	<b>€ 213.804,65</b>	<b>€ 333.457,62</b>	<b>€ 283.025,81</b>	<b>€ 449.520,87</b>	<b>€ 293.544,56</b>	<b>€ 354.424,96</b>	<b>€ 322.234,42</b>
Titolo	SPESE	2021		2022		2023		2024	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spesa corrente	€ 344.699,17	€ 221.178,79	€ 338.294,90	€ 239.105,82	€ 328.273,68	€ 224.622,30	€ 354.467,47	€ 295.050,00
2	Spese c/capitale	€ 239.384,21	€ 150.433,82	€ 412.129,10	€ 353.784,40	€ 201.988,40	€ 181.088,39	€ 89.575,88	€ 72.050,00
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	€ 51.795,92	€ 1.890,97	€ 65.325,56	€ 29.953,82	€ 46.164,58	€ 770,09	€ 57.667,20	€ 45.020,00
<b>Totale residui su spese</b>		<b>€ 635.879,30</b>	<b>€ 373.503,58</b>	<b>€ 815.749,56</b>	<b>€ 622.844,04</b>	<b>€ 576.426,66</b>	<b>€ 406.480,78</b>	<b>€ 501.710,55</b>	<b>€ 412.120,00</b>

<b>Indici per analisi finanziaria</b>				
<b>Descrizione</b>	2021	2022	2023	2023
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)	€ 323.950,00	€ 361.950,00	€ 383.810,00	€ 387.480,00
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)	€ 62.280,00	€ 56.040,00	€ 49.490,00	€ 42.596,00
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)	€ 417.400,00	€ 414.400,00	€ 436.040,00	€ 411.550,00
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)	€ 125.160,00	€ 131.400,00	€ 137.950,00	€ 144.844,00
Anticipazioni di cassa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI</b>				
<b>Grado di autonomia finanziaria</b>				
<b>Descrizione</b>	2021	2022	2023	2024
<b>1. Autonomia finanziaria</b>				
Entrate tributarie+ extratributarie	82,19%	71,79%	75,92%	<b>80,40%</b>
Entrate correnti				
<b>2. Autonomia impositiva</b>				
Entrate tributarie	71,03%	60,41%	63,76%	<b>69,85%</b>
Entrate correnti				
<b>3. Dipendenza erariale</b>				
Trasferimenti correnti statali	17,38%	15,84%	16,66%	<b>19,20%</b>
Entrate correnti				
<b>Grado di rigidità del Bilancio</b>				
<b>Indicatori</b>	2021	2022	2023	2024
<b>1. Rigidità strutturale</b>				
Spesa personale+rimborsomutui(cap+int)	32,45%	26,34%	27,06%	<b>29,68%</b>
Entrate correnti				
<b>2. Rigidità per costo personale</b>				
Spesa complessiva personale	22,39%	18,14%	18,92%	<b>20,39%</b>
Entrate correnti				
<b>3. Rigidità per indebitamento</b>				
Rimborsomutui (cap+int)	10,06%	8,20%	8,13%	<b>9,29%</b>
Entrate correnti				
<b>Pressione fiscale ed erariale pro-capite</b>				
<b>Indicatori</b>	2021	2022	2023	2024
<b>1. Pressione entrate proprie pro-capite</b>				
Entrate tributarie+ extratributarie	€ 575,88	€ 618,98	€ 669,03	<b>€ 623,96</b>
Numero abitanti				
<b>2. Pressione tributaria pro-capite</b>				
Entrate tributarie	€ 497,74	€ 520,90	€ 561,84	<b>€ 542,07</b>
Numero abitanti				
<b>3. Indebitamento locale pro-capite</b>				
Rimborsomutui(cap+int)	€ 70,47	€ 70,73	€ 71,68	<b>€ 72,06</b>
Numero abitanti				
<b>4. Trasferimenti erariali pro-capite</b>				
Trasferimenti correnti statali	€ 121,79	€ 136,58	€ 146,77	<b>148,97</b>
Numero abitanti				
<b>Capacità gestionale</b>				
<b>Indicatori</b>	2021	2022	2023	2024
<b>1. Incidenza residui attivi</b>				
Residui attivi	9,83%	9,13%	12,31%	<b>14,18%</b>
Totale accertamenti				
<b>2. Incidenza residui passivi</b>				
Residui passivi	23,62%	28,54%	20,83%	<b>20,07%</b>
Totale impegni				
<b>3. Velocità di riscossione entrate proprie</b>				
Riscossioni titoli 1 + 3	88,33%	91,51%	90,65%	<b>0,00%</b>
Accertamenti titoli 1 + 3				
<b>4. Velocità di pagamenti spese correnti</b>				
Pagamenti titolo 1	83,52%	83,91%	83,01%	<b>0,00%</b>
Impegni titolo 1				

n. ab. 2024  
(preventivo) 2601

n. ab. 2024  
(consuntivo)

n. ab. 2025 2601

n. ab. 2026 2601

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	€ 57.510,00	2601	€ 22,11	0	#DIV/0!	#DIV/0!	57.510,00	2601	€ 22,11	€ 57.510,00	2601	€ 22,11
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 257.100,00	2601	€ 98,85	0	#DIV/0!	#DIV/0!	257.100,00	2601	€ 98,85	€ 257.100,00	2601	€ 98,85
		6	Ufficio tecnico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 161.400,00	2601	€ 62,05	0	#DIV/0!	#DIV/0!	161.400,00	2601	€ 62,05	€ 161.400,00	2601	€ 62,05
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 84.700,00	2601	€ 32,56	0	#DIV/0!	#DIV/0!	98.650,00	2601	€ 37,93	€ 98.650,00	2601	€ 37,93
				Spesa media per atto	Spesa del Programma/ somma di C.I., variazioni anagrafiche, ...	€ 84.700,00	610	€ 138,85	#DIV/0!	#DIV/0!	98.650,00	#DIV/0!	€ 98.650,00	#DIV/0!	#DIV/0!		
		10	Risorse Umane	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 20.340,00	2601	€ 7,82	#DIV/0!	#DIV/0!	20.340,00	2601	€ 7,82	€ 20.340,00	2601	€ 7,82	
11	Altri servizi generali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 3.000,00	2601	€ 1,15	0	#DIV/0!	#DIV/0!	3.000,00	2601	€ 1,15	€ 3.000,00	2601	€ 1,15		
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 88.180,00	2601	€ 33,90	0	#DIV/0!	#DIV/0!	88.180,00	2601	€ 33,90	€ 88.180,00	2601	€ 33,90
				n. sanzioni	n. sanzioni emesse	220,00		220,00	0,00	220,00	220	€ 220,00	220				
				Presidio del territorio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno	530	1620	32,72%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	530,00	1620	32,72%	€ 530,00	1620	32,72%
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 61.100,00	2601	€ 23,49	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 61.100,00	2601	€ 23,49	€ 61.100,00	2601	€ 23,49
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 68.350,00	2601	€ 26,28	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 68.350,00	2601	€ 26,28	€ 68.350,00	2601	€ 26,28
				Spesa media per pasto	Spesa della refezione/n. pasti erogati	€ 45.000,00	19850	€ 2,27	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 45.000,00	19850	€ 2,27	€ 45.000,00	19850	€ 2,27	
				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	€ 4.850,00	2601	€ 1,86	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 1.850,00	2601	€ 0,71	€ 1.850,00	2601	€ 0,71
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 64.300,00	2601	€ 24,72	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 64.300,00	2601	€ 24,72	€ 64.300,00	2601	€ 24,72
7	TURISMO	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 28.100,00	2601	€ 10,80	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 28.100,00	2601	€ 10,80	€ 28.100,00	2601	€ 10,80
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa per abitante	31/12	€ 30.750,00	2601	€ 11,82	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 30.750,00	2601	€ 11,82	€ 30.750,00	2601	€ 11,82
				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	
				Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 398.600,00	2601	€ 153,25	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 403.570,00	2601	€ 155,16	€ 403.570,00	2601	€ 155,16

10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 260.990,00	2601	€ 100,34	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 276.490,00	2601	€ 106,30	€ 276.490,00	2601	€ 106,30		
				Spesa media per gestione strade a KM	Spesa per gestione strade/Km strade (escluse strade bianche)	€ 40.000,00	18	€ 2.222,22	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 50.000,00	18	€ 2.777,78	€ 50.000,00	18	€ 2.777,78			
				Spesa media a punto luce	Spesa per illuminazione/n. punti di luce totali	€ 127.000,00	709	€ 179,13	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 132.500,00	709	€ 186,88	€ 132.500,00	709	€ 186,88			
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 4.200,00	2601	€ 1,61	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 4.200,00	2601	€ 1,61	€ 4.200,00	2601	€ 1,61		
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	3	Interventi per gli anziani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 2.300,00	2601	€ 0,88	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 2.300,00	2601	€ 0,88	€ 2.300,00	2601	€ 0,88		
				5	Interventi per le famiglie	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 126.950,00	2601	€ 48,81	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 126.950,00	2601	€ 48,81	€ 126.950,00	2601	€ 48,81
						6	Interventi per il diritto alla casa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 100,00	2601	€ 0,04	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 100,00	2601	€ 0,04	€ 100,00
				9	Servizio necroscopico e cimiteriale			Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 29.000,00	2601	€ 11,15	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 16.500,00	2601	€ 6,34	€ 16.500,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,2,3	Fondo di riserva, FCDE, altri fondi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	29.240,00	2601	11,24	0	#DIV/0!	#DIV/0!	32.270,00	2601	€ 12,41	32.302,00	2601	€ 12,42		
50	DEBITO PUBBLICO	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	42.596,00	2601	16,38	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 36.050,00	2601	€ 13,86	31.263,00	2601	€ 12,02		
				2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	144.844,00	2601	55,69	0	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 79.440,00	2601	€ 30,54	84.195,00	2601	€ 32,37
servizi conto terzi						401.500,00						401.500,00			401.500,00				
				TOTALE SPESA		2.370.000,00						2.320.000,00			2.320.000,00				

OBIETTIVO GESTIONALE DI ENTE/SETTORE		<b>Prevenzione della corruzione e trasparenza all'interno del Piano integrato di organizzazione e Attività (PIAO)</b>		ANNO	2024
OBIETTIVO STRATEGICO		OBIETTIVO OPERATIVO			
MISSIONE	01	PROGRAMMA	02		
CDR		ALTRI CDR			
RESPONSABILE		PESO DELL'OBJ			
Descrizione	<p>L'Ente si propone di procedere all'aggiornamento delle strategie di prevenzione dei rischi corruttivi che, alla luce dei nuovi strumenti di programmazione, sono contenute nella sezione apposita del PIAO e perciò integrate nell'ambito di una programmazione (valutare di inserire il termine "triennale") più ampia. Il fine ultimo è quello di contribuire, attraverso la prevenzione della corruzione, alla generazione e protezione del valore pubblico evitando il più possibile che i fenomeni corruttivi possano eroderlo. Una parte consistente dell'obiettivo sarà dedicata all'elaborazione della sezione del PIAO riguardante l'anticorruzione e la trasparenza nell'ottica dell'integrazione con le altre sezioni. Di pari passo l'Ente porterà avanti l'attività di verifica della mappatura dei processi tenendo conto che, oltre ai processi ritenuti dall'ente a più alto rischio corruttivo, il mutato quadro normativo rende necessario una particolare attenzione ai processi che prevedono la gestione dei fondi europei e del PNRR opportunamente mappati. Delle misure individuate, sia generali che specifiche (con particolare attenzione al divieto di pantouflage), sarà opportunamente individuata la programmazione del monitoraggio di cui si darà applicazione durante l'anno come da indicazioni PNA 2022-2024. Al fine di coinvolgere tutti i dipendenti, l'Ente si avvarrà oltre che di momenti di confronto con il RPCT e la struttura di supporto, di corsi di formazione in presenza o in modalità FAD.</p>				

FASI			
1	Studio propedeutico per la stesura della sezione Rischi corruttivi e trasparenza del PIAO 2024-2026	7	Monitoraggio sull'attuazione delle misure di contrasto alla corruzione (vedi tabella PNA 2022-2024)
2	Mappatura dei processi/aree a maggior rischio di corruzione, identificazione e valutazione del rischio, programmazione delle misure e del loro monitoraggio	8	Aggiornamento del Codice di comportamento in base alle linee guida ANAC
3	Approvazione del PIAO 2024-2026	9	Programmazione per anno 2025
4	Attuazione delle misure previste dalla sezione Rischi corruttivi del PIAO 2024-2026 relative all'anno corrente	10	
5	Formazione specifica ai Dirigenti/ PO/ Responsabili di Servizio in tema di prevenzione della corruzione	11	
6	Formazione generale dei dipendenti in materia di anticorruzione	12	

CRONOPROGRAMMA												
N. FASE	ANNO DI RIFERIMENTO											
	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
1	■											
2	■											
3			■									
4	■											
5										■		
6										■		
7											■	
8										■		
9												■

INDICATORI DI PERFORMANCE			
DESCRIZIONE INDICATORE	UNITA' DI MISURA	VALORE ATTESO ANNO CORRENTE	VALORE RAGGIUNTO ANNO CORRENTE
N. sezioni individuate oggetto di aggiornamento	N.	4	
N. di processi/aree ad alto rischio corruttivo	N.	9	





Obiettivo gestionale n° 2

		<b>Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		
		<b>Programma 3 : Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>		
Centro di Responsabilità:		TEMPI :		
		2024	2025	2026
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X

<b>Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE</b>	<b>OBIETTIVI DI PERFORMANCE 2024 DEL SERVIZIO FINANZIARIO-PERSONALE</b>
--	---

Descrizione delle fasi di attuazione:		
1	Implementazione nuova contabilità armonizzata ai sensi del D.lgs 118/2011 – programmazione delle attività e predisposizione atti Bilancio di Previsione entro il 31/12/2024 ed approvazione Rendiconto 2023 entro il 30/04/2024	6
2	Garantire una corretta ed efficace gestione dell'economato	7
3	Assunzione personale a tempo pieno ed indeterminato di uno istruttore amministrativo - N. 1 progressione verticale all'interno delle aree.	8
4		9
5		10

INDICATORI DI RISULTATO					
Indicatori di Efficacia Quantitativa	ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
Prospetti Entrate	4				
Prospetti Spese	4				
Indicatori Temporal	ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
Ore dedicate formazione del Bilancio	170			170	170
Indicatori di Efficienza	ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
<b>Costo dell'obiettivo</b>	€ 4.761,60			€ 4.761,60	€ 4.761,60
Indici di Efficacia Qualitativa	ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026

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	<b>COSTO DELLE RISORSE INTERNE</b>				<b>€ 4.761,70</b>

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

**Obiettivo gestionale n° 3**

		<b>Missione 12 : Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		
		<b>Programma 9 : Servizio necroscopico e cimiteriale</b>		
Centro di Responsabilità:		TEMPI :		
		2024	2025	2026
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X

<b>Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE</b>	<b>OBIETTIVI DI PERFORMANCE 2024 DEL SERVIZIO ANAGRAFE-STATO CIVILE-ELETTORALE-SCOLASTICI-SOCIALE</b>
--	---

Descrizione delle fasi di attuazione		
1	Aggiornamento procedure software cimitero comunale/contratti cimiteriali	6
2	Implementazione servizi online e nuove procedure informatiche	7
3	Gestione elezioni europee-regionali 2024	8
4		9
5		10

INDICATORI DI RISULTATO							
<b>Indicatori di Efficacia Quantitativa</b>			ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
<b>Indicatori Temporal</b>			ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
Ore dedicate alla Fase 1			100				
<b>Indicatori di Efficienza</b>			ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
<b>Costo dell'obiettivo</b>			2.801,00				
<b>Indici di Efficacia Qualitativa</b>			ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026

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		<b>2.801,00</b>
<b>1</b>	<b>COSTO DELLE RISORSE INTERNE</b>				<b>2.801,00</b>

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
<b>COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO</b>		

**Obiettivo gestionale n° 4**

		<b>Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		
		<b>Programma 6 : Ufficio Tecnico</b>		
Centro di Responsabilità:		TEMPI :		
		2024	2025	2026
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:		X	X	X

<b>Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE</b>	<b>OBIETTIVI DI PERFORMANCE 2024 DEL SERVIZIO TECNICO</b>		
Descrizione delle fasi di attuazione			
1	Digitalizzazione archivio pratiche edilizie cartacee	6	
2	Alienazione terreno per realizzazione antenna telefonica	7	
3	Sostituzione/Ristrutturazione serramenti palazzo comunale e scuole	8	
4	Approvazione protocollo d'intesa Comune di Lessona-Provincia di Biella per manutenzione e sdemanializzazione strade provinciali	9	
5		10	

INDICATORI DI RISULTATO						
Indicatori di Efficacia Quantitativa		ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
numero pratiche edilizie digitalizzate		500			500	500
Indicatori Temporalì		ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
Ore dedicate alla Fase 1		40			40	40
Indicatori di Efficienza		ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
Costo dell'obiettivo		€ 1.126,00			€ 1.126,00	€ 1.126,00
Indici di Efficacia Qualitativa		ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento	2025	2026
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		<b>1.126,00</b>
<b>1</b>	<b>COSTO DELLE RISORSE INTERNE</b>				<b>1.126,00</b>

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
<b>COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO</b>		

Obiettivo gestionale n° 5

		<b>Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>			
		<b>Programma 3 : Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>			
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		2024	2025
				X	X
2026		X			
FINALITA' Recupero dell'evasione tributaria comunale					
Titolo Obiettivo <b>OBIETTIVI DI PERFORMANCE 2024 DEL SERVIZIO TRIBUTI- POLIZIA MUNICIPALE</b>					
Descrizione delle fasi di attuazione					
1	Funzioni di accertamento, prevenzione e repressione violazioni al codice della strada	6			
2	Tributi anni pregressi: garantire la predisposizione degli accertamenti per tutti i tributi relativamente all' annualità pregresse con particolare attenzione alla TARI	7			
3	Adeguamento nuovo Piano Economico Finanziario	8			
4		9			
5		10			
<b>INDICATORI DI RISULTATO</b>					
<b>Indicatori di Efficacia Quantitativa</b>			ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento
n° provvedimenti			150		2025 2026
					150 150
<b>Indicatori Temporal</b>			ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento
Verifica e controllo dichiarazioni e versamenti			31/12/2024		2025 2026
Verifica con banche dati			31/12/2024		31/12/2025 31/12/2026
Emissione avvisi accertamento e provvedimenti di rimborso			31/12/2024		31/12/2025 31/12/2026
Emissione ingiunzioni di pagamento			31/12/2024		31/12/2025 31/12/2026
<b>Indicatori di Efficienza</b>			ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento
Costo Obiettivo			3.921,40		2025 2026
Costo obiettivo/totale spese correnti			0,23%		
Costo personale obiettivo/Costo personale totale			0,89%		
Stampe e materiali di consumo, spese postali ecc.			160,00		
<b>Indici di Efficacia Qualitativa</b>			ATTESO 2024	RAGGIUNTO 2024	Scostamento
Riscossione poste entrata criterio competenza finanziaria potenziata tempistica			31/12/2024		2025 2026
Introiti relativi a lotta evasione stanziato previsionale			25.000,00		31/12/2025 31/12/2026
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'OBIETTIVO					
Cat.	Cognome e Nome	Costo orario	n° ore dedicate	% tempo dedicato	Costo della
D3	MENEGALDO Olga	28,01	140		3.921,40
<b>1</b>					<b>COSTO DELLE RISORSE INTERNE</b>
					3.921,40

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
	Stampe e materiali di consumo, spese postali ecc.	160,00
<b>COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO</b>		<b>4.081,40</b>