
PIANO DELLE PERFORMANCE

ESERCIZIO 2023

SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

OBIETTIVO DI PROCESSO

**SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
UFFICIO RAGIONERIA**

Processo: Missione 01 Programma 03

Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Finalità del Processo

Gestione economico-finanziaria delle risorse dell'Ente

Stakeholders

Organi istituzionali/Uffici comunali /Cittadini/Gruppi politici/Operatori economici/Associazioni

Indici

	2022	2023 da rilevare a consuntivo
N. delibere variazioni di bilancio (C.C. e G.C. con i poteri del C.C.)	4	7
N. mandati di pagamento	2522	2611
N. ordinativi di incasso	2780	2503
N. fatture registrate	1541	1564
N. impegni di spesa	994	995
N. accertamenti di entrata	270	280
Tempi medi di pagamento	-7,32 gg	-8 gg

Personale coinvolto nel Processo

Risorse strumentali assegnate

Nome e cognome	Categoria	% partecipaz.prev.	% partecipaz.eff.	
Cazzaniga Valentina Elena (dal 16.06.2023)	PO	30,00	30,00	n. 2 computer n. 2 stampanti
Ferretti Chiara (dal 01.01.2023 al 15.06.2023)	PO	30,00	30,00	
Cazzaniga Valentina Elena (al 01.01.2023 al 15.06.2023)	C1	40,00	40,00	

INDICATORI PERFORMANCE DEL PROCESSO

	Atteso	Realizzato	ESITO
Tempo medio (giorni) dell'emissione del mandato dall'acquisizione della fattura	30	26	positivo
Rispetto dei tempi (giorni) di emissione reversali a copertura sospesi	60	60	positivo
Grado di raggiungimento dell'obiettivo		100%	positivo

Analisi del risultato

analisi positiva del risultato in quanto l'ufficio ragioneria ha tempestivamente prodotto atti, mandati di pagamento e reversali d'incasso migliorando la performance rispetto all'anno precedente.

Obiettivo di processo**SETTORE FINANZIARIO****Servizio Economato****Processo: Missione 1 Programma 3****Gestire il servizio di economato****Finalità del Processo****Garantire l'efficiente gestione delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi di importo minimo per il funzionamento dell'ente****Stakeholders****Uffici comunali****Indici**

	2022	2023 da rilevare a consuntivo
Spesa complessiva acquisti ente	€ 7.951,41	2.356,97
N° buoni di economato	151	75
Importo complessivo anticipazioni di economato	€ 14.000	€ 8.000

Personale coinvolto nel Processo**Risorse strumentali assegnate**

Nome e cognome	Categoria	% partecipaz.prev.	% partecipaz.eff.	
Raffaella Boggi (dal 01.01.2023 al 31.12.2023)	D1	80,00%	80,00%	Utilizzo congiunto con uff. personale
Lina Farina (dal 1.10.2023 al 31.12.2023)	C1	20,00%	20,00%	

INDICATORI PERFORMANCE DEL PROCESSO

	Atteso	Realizzato	ESITO
Celerità procedura (giorni dalla richiesta alla regolarizzazione del buono)	5	0	positivo

Grado di raggiungimento dell'obiettivo 100,00%**Analisi del risultato**

analisi positiva del risultato in quanto l'economo produce la documentazione necessaria il giorno stesso rispetto alla richiesta, andando oltre all'obiettivo prefissato ad inizio anno.

OBIETTIVO DI STRUTTURA

N.OBIETTIVO	TITOLO	PESATURA
1.01.07.1	Percorsi formativi di affiancamento - condivisione conoscenze tecniche procedurali	

Obiettivo strategico di riferimento	1.01 Tutela del lavoro e delle politiche occupazionali
Missione - Programma	Missione 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione Programma 10: Risorse umane
Stakeholder	Dipendenti degli uffici coinvolti - altri uffici - amministratori - cittadini - imprese
Descrizione Obiettivo	<p>Le attività svolte da ogni singolo dipendente del servizio ragioneria e personale, nel tempo si sono modificate ed articolate diversamente a seguito di variazioni intervenute sia per legge sia con l'evoluzione dei programmi software.</p> <p>Le competenze di ogni singolo dipendente sono andate via via specializzandosi, talchè anche se nello stesso ufficio si è a conoscenza di quanto svolto dalla collega, una eventuale sostituzione potrebbe risultare difficoltosa.</p> <p>Il presente obiettivo, da svolgersi in più anni, ha come finalità l'apprendimento da parte di una o più dipendenti, delle fasi specifiche di attività svolte attualmente da una sola persona, attraverso percorsi formativi di affiancamento.</p> <p>Il progetto, per avere successo, deve poter contare sulla collaborazione e professionalità del personale interessato. Per questa ragione risulta fondamentale coinvolgere tutti sin dall'inizio, per cogliere suggerimenti e modalità.</p>

PERSONALE COINVOLTO			
Cat.	Cognome e Nome	% Partecipazione	
		Prevista	Realizzata
PO	Valentina Cazzaniga (dal 16.06.2023)	40	40
PO	Chiara Ferretti (dal 01.01.2023 al 15.06.2023)	40	40
D1	Raffaella Boggi	20	20
		100	100

Descrizione delle fasi di attuazione:	
1	Rilevare in via propedeutica le attività/procedure da condividere con altri (elenco dinamico) - <i>(solo primo anno)</i>
2	Individuare le priorità e definire il percorso di formazione/affiancamento per ciascuna attività <i>(1° anno - eventuali variazioni anni successivi)</i>
3	Conferire, attraverso l'affiancamento sul campo, conoscenze, capacità, strumenti, tecniche e metodologie per lo svolgimento di ogni attività
4	Dopo adeguato affiancamento, svolgimento dell'attività
5	Periodicamente, in base alla complessità, ri-affiancamento per non perdere nel tempo memoria delle fasi di una attività o per aggiornamento (anni successivi)

CRONOPROGRAMMA												
FASI E TEMPI	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settem.	ottobre	novem.	dicembre
1 previsto effettivo												
2 previsto effettivo												
3 previsto effettivo												
4 previsto effettivo												
5 previsto effettivo												

INDICATORI DI PERFORMANCE					
Indicatore	Performance attesa	Performance	Scostamento	Esito	Note
N. attività oggetto di affiancamento entro il 31/12/2023	4	4	0	positivo	

VERIFICA INTERMEDIA AL 30/06/2023	VERIFICA FINALE 31/12/2023
RELAZIONE INTERMEDIA si attesta che l'obiettivo è in fase di attuazione e si prevede il conseguimento come da cronoprogramma	RELAZIONE FINALE si attesta che l'obiettivo è stato attuato ed è stato raggiunto come da cronoprogramma

MEDIA VALORE RAGGIUNTO %		MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	100%
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %		MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	100%

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	
Effetti		Effetti	

Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	

OBIETTIVO DI PROCESSO

**SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
UFFICIO TRIBUTI**

Processo: Missione 1 Programma 4

Servizi istituzionali, generali e di gestione: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Finalità del Processo

Gestione delle entrate correnti di natura tributaria

Stakeholders

Organi istituzionali/Uffici comunali /Cittadini/Contribuenti/Gruppi politici/Operatori economici/Associazioni

Indici

	2022	2023 da rilevare a consuntivo
n. contribuenti IMU/TASI	20086	20347
n. contribuenti TARI	3859	3887
n. accertamenti IMU/TASI emessi	369	211
n. accertamenti TARI emessi	275	310

Personale coinvolto nel Processo FINO AL 30/06/2023

Risorse strumentali assegnate

Nome e cognome	Categoria	% partecipaz.prev.	% partecipaz.eff.	
Cazzaniga Valentina	PO/C1	25,00%	25,00%	n. 2 computer n. 2 stampanti
Farina Valentina	C1	25,00%	25,00%	
Ferretti Chiara (dal 01.01.2023 al 15.06.2023)	PO	25,00%	25,00%	
Sottocorno Nicoletta (dal 01.01.2023 al 30.06.2023)	C4	25,00%	25,00%	

Personale coinvolto nel Processo DAL 01/07/2023

Risorse strumentali assegnate

Nome e cognome	Categoria	% partecipaz.prev.	% partecipaz.eff.	
Cazzaniga Valentina	PO	50,00%	50,00%	n. 2 computer n. 2 stampanti
Farina Valentina	C1	50,00%	50,00%	

INDICATORI PERFORMANCE DEL PROCESSO

	Atteso	Realizzato	ESITO
% assistenza al contribuente (n. richieste/n. richieste evase)	100%	100	positivo
Tempo medio (giorni) evasione richieste di rimborso	60	60	positivo
Tempo medio (giorni) evasione richieste di rateizzazione	10	3	positivo
Emissione atti di accertamento IMU 2020	50%	50%	positivo
Emissione atti di accertamento TARI 2° SEM 2022	100%	100%	positivo
Grado di raggiungimento dell'obiettivo		100%	positivo

Analisi del risultato

analisi positiva del risultato in quanto l'ufficio tributi ha tempestivamente portato a termine gli obiettivi, nonostante personale sotto organico a causa di pensionamento.

OBIETTIVO DI STRUTTURA

Finanz. Fondo di cui all'art. 1, comma 1091 della L. 30 dicembre 2018, n. 145

N.OBIETTIVO	TITOLO	PESATURA
1.07.03.1	Progetto equità fiscale: Attività accertamento TASI e IMU, TARI.	

Obiettivo strategico di riferimento	1.07 Politiche di bilancio e fiscali. 03. Contenimento delle imposte e delle tasse.	
Missione - Programma	Missione 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
Stakeholder	Cittadini - Imprese	
Descrizione Obiettivo	<p>Nell'anno 2023 verrà effettuata un'attività indirizzata a controllare, per quanto riguarda i tributi, i mancati o parziali pagamenti e a verificare situazioni di evasione o di elusione.</p> <p>Sul fronte IMU e TARI si procederà alla bonifica dei dati in possesso dell'ufficio tributi, acquisiti tramite importazione dei dati catastali e dei versamenti, al controllo delle residenze e delle dichiarazioni e alla successiva eventuale emissione di accertamento d'ufficio, notifica, controllo dei pagamenti e attivazione riscossione coattiva.</p> <p>L'attività di controllo sarà prevalentemente concentrata sull'annualità 2020 per l'IMU e 2022 per la TARI. La priorità sarà rivolta alle attività economiche ed ai contribuenti con imposte a debito rilevanti.</p> <p>Verranno inoltre predisposti i ruoli relativi ad accertamenti IMU e TASI emessi nel 2022 e non riscossi.</p>	

OBIETTIVO INDIVIDUATO AI FINI DEGLI INCENTIVI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1091, L. 30/12/2018, n. 145, come previsto dall'art. 6, punto 5 del vigente regolamento di disciplina della materia approvato con delib. G.C. n. 125/19.12.2019

Personale coinvolto nel Processo FINO AL 30/06/2023				Risorse strumentali assegnate
Nome e cognome	Categoria	% partecipaz. prev.	% partecipaz. eff.	
Cazzaniga Valentina	PO/C1	25,00%	25,00%	n. 2 computer
Farina Valentina	C1	25,00%	25,00%	n. 2 stampanti
Ferretti Chiara (dal 01.01.2023 al 15.06.2023)	PO	25,00%	25,00%	
Sottocorno Nicoletta (dal 01.01.2023 al 30.06)	C4	25,00%	25,00%	

Personale coinvolto nel Processo DAL 01/07/2023				Risorse strumentali assegnate
Nome e cognome	Categoria	% partecipaz. prev.	% partecipaz. eff.	
Cazzaniga Valentina	PO	50,00%	50,00%	n. 2 computer
Farina Valentina	C1	50,00%	50,00%	n. 2 stampanti

Descrizione delle fasi di attuazione:	
1	Acquisizione posizioni debitorie IMU anno 2020 e TARI anno 2022
2	Controllo IMU: eventuale bonifica dati immobili, controllo residenza e pertinenza in caso di abitazione principale, verifica versamenti. Controllo versamenti TARI anno 2022.
3	Emissione atti di accertamento, successiva azione di protocollo e invio per notifica.
4	Registrazione notifiche e registrazione pagamenti.
5	Predisposizione per emissione ruoli coattivi discendenti da accertamenti emessi nel 2022 e non riscossi.

CRONOPROGRAMMA												
FASI E TEMPI	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settem.	ottobre	novem.	dicembre
1 previsto effettivo												
2 previsto effettivo												
3 previsto effettivo												
4 previsto effettivo												
5 previsto effettivo												

INDICATORI DI PERFORMANCE					
Indicatore	Performance attesa	Performance	Scostamento	Esito	Note
Controllo posizioni debitorie IMU 2020: numero di posizioni estratte dal software	80%	80%	0%	positivo	
Emissione avvisi di accertamento TARI anno di imposta 2022	100%	100%	0%	positivo	
Emissione ruolo riscossione coattiva accertamenti emessi nel 2022 - entro il	31/12/2023	100%	0	positivo	

VERIFICA INTERMEDIA AL 30/06/2023	VERIFICA FINALE
RELAZIONE INTERMEDIA	RELAZIONE FINALE
si attesta che l'obiettivo è in fase di attuazione e si prevede il conseguimento come da cronoprogramma	si attesta che l'obiettivo è stato attuato ed è stato raggiunto come da cronoprogramma o addirittura anticipatamente rispetto ai tempi previsti.

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 DI PROCESSO

**SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
UFFICIO PERSONALE**

Processo: Missione 1 Programma 10

Risorse Umane

Finalità del Processo

Gestione dell'amministrazione del personale

Stakeholders

Dipendenti comunali

Indici

	2022	2023 da rilevare a consuntivo
N. dipendenti al 31.12	25	24
N. posizioni organizzative	3	4
N. concorsi banditi	1	2
N. assunzioni	2	3
N. cessazioni	3	2
N. progressioni orizzontali	0	0
N. progressioni verticali	0	0
N. visite fiscali richieste	7	5
Approvazione CCDI	SI	SI
Approvazione Fabbisogno del Personale	SI	SI
Nuova classificazione del personale	=	=

Personale coinvolto nel Processo				Risorse strumentali assegnate
Nome e cognome	Categoria	% partecipaz.prev.	% partecipaz.eff.	
Cazzaniga Valentina	PO	20,00%	20,00%	n. 1 computer
Boggi Raffaella	D1	80,00%	80,00%	n. 1 stampante

INDICATORI PERFORMANCE DEL PROCESSO	Atteso	Realizzato	ESITO
Accuratezza degli elaborati e dei procedimenti	100%	100%	positivo
Rispetto tempi di approvazione	100%	100%	positivo
Grado di raggiungimento dell'obiettivo		100%	positivo

Analisi del risultato

analisi positiva del risultato in quanto l'ufficio personale ha tempestivamente prodotto atti e il materiale necessario al raggiungimento degli obiettivi assicurando il benessere di tutti i dipendenti.

OBIETTIVO DI STRUTTURA

N.OBIETTIVO	TITOLO	PESATURA
1.01.07.2	<i>Indagine sul benessere dei dipendenti</i>	

Obiettivo strategico di riferimento	1.01 Tutela del lavoro e delle politiche occupazionali
Missione Programma	Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione Programma 10: Risorse umane
Stakeholder	Dipendenti
Descrizione Obiettivo	Somministrazione di un questionario ai fini della valutazione del benessere dei dipendenti.

PERSONALE COINVOLTO			
Cat.	Cognome e Nome	% Partecipazione	
		Prevista	Realizzata
PO	Cazzaniga Valentina	20	20
D1	Boggi Raffaella	80	80
		100	100

Descrizione delle fasi di attuazione	
1	Elaborazione bozza questionario
2	Valutazione bozza questionario con Responsabile servizio Personale
3	Valutazione bozza questionario con Segretario Comunale
4	Approvazione del questionario da parte della conferenza delle PO
5	Somministrazione del questionario a tutti i dipendenti
6	Analisi dei risultati

CRONOPROGRAMMA													
FASI E TEMPI		gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settem.	ottobre	novem.	dicembre
1	previsto												
	effettivo												
2	previsto												
	effettivo												
3	previsto												
	effettivo												
4	previsto												
	effettivo												
5	previsto												
	effettivo												
6	previsto												
	effettivo												

INDICATORI DI PERFORMANCE				
Indicatore	Performance attesa	Performance	Esito	Note
Somministrazione del questionario in tempi congrui per la compilazione	Entro fine ottobre	novembre - dicembre	positivo	
Partecipazione alla rilevazione	80%	100%	positivo	

VERIFICA INTERMEDIA AL 30/06/2023	VERIFICA FINALE
RELAZIONE INTERMEDIA	RELAZIONE FINALE
si attesta che l'obiettivo è in fase di attuazione e si prevede il conseguimento come da cronoprogramma	si attesta che l'obiettivo è stato attuato ed è stato raggiunto come da cronoprogramma
MEDIA VALORE RAGGIUNTO %	MEDIA VALORE RAGGIUNTO %
MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %	MEDIA RISPETTO DEI TEMPI %
	100%
	99%

Analisi degli scostamenti		Analisi degli scostamenti	
Cause		Cause	rilevato uno scostamento del 1% riguardo il rispetto dei tempi previsti a causa di pensionamenti e nuove assunzioni in corso d'anno.
Effetti		Effetti	nessun effetto sostanziale, in quanto l'obiettivo è stato raggiunto entro la fine dell'anno.
Provvedimenti correttivi		Provvedimenti correttivi	
Intrapresi		Intrapresi	
Da attivare		Da attivare	