Comune di Vigliano Biellese

PIANO DELLE PERFORMANCE

2020-2022

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

INDICE

Introduzione pag. 3

Struttura del Piano delle performance pag. 5

Unità di analisi: i programmi/processi pag. 6

Indicatori sensibili: spesa del programma/processo e gradimento pag. 7

Schema generale: elenco dei programmi/processi

Caratteristiche dell'ambiente interno: l'organizzazione

Caratteristiche dell'ambiente esterno

Caratteristiche dell'ambiente interno: la struttura economica e patrimoniale

Obiettivi gestionali di processo: obiettivi istituzionali di mantenimento e miglioramento

Obiettivi gestionali innovativi o di sviluppo

INTRODUZIONE

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

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

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

"La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento"……
"L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente".

Per assolvere appieno alla sua funzione, la programmazione, sia strategica (di medio-lungo termine) sia 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.

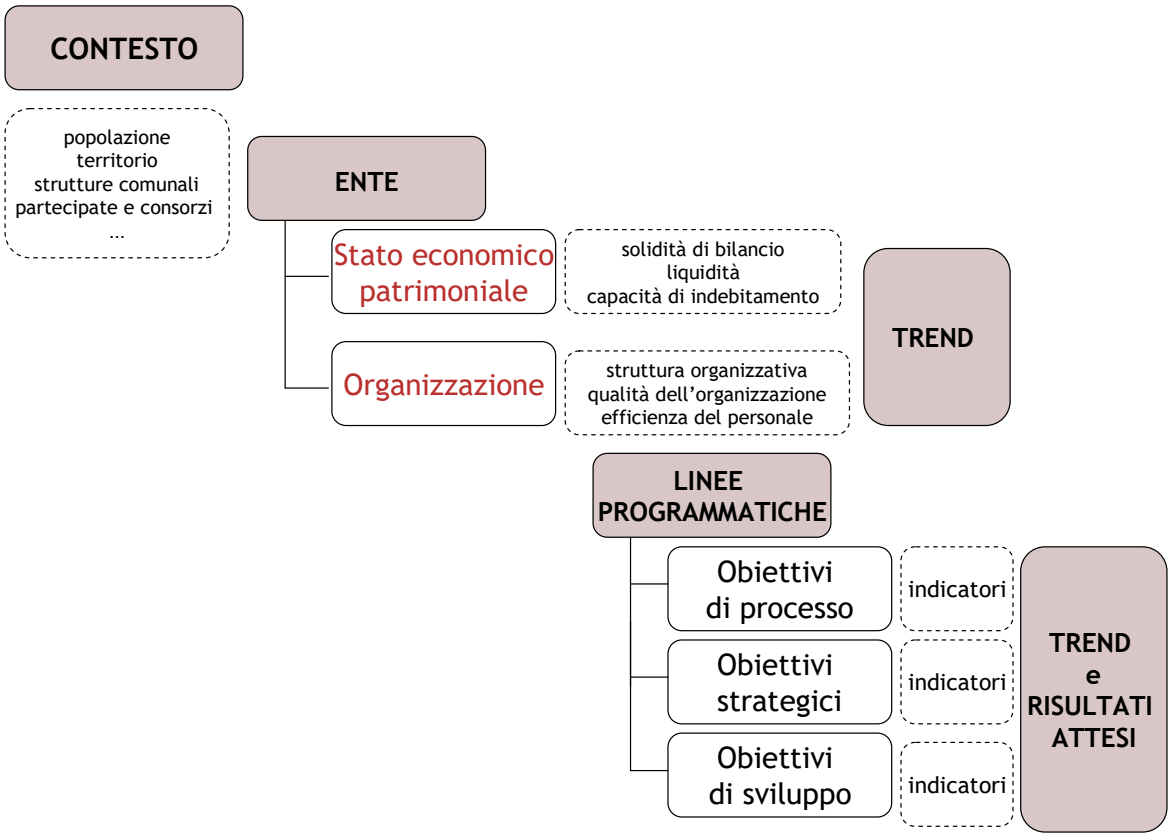
Gli strumenti della programmazione disciplinati dal D.Lgs. 118/11 e s.m.i. sono così sintetizzabili:

- 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 Vigliano Biellese 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 Amministrazione 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.

Missione		***Programma***	***Descrizione programma***	***Indicatori***	***Formula***
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 2020-2021-2022, 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.

				n. ab. 2016	3520				n. ab. 2017	3550		n. ab. 2018	3570	
	Missione	Indicatori	Formula	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE ATTESO ANNO CORRENTE	VALORE RAGGIUNTO ANNO CORRENTE	SCOSTAMENTO %	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 cogliere le esigenze e recepirne i suggerimenti.

N.	MISSIONE	Programma	Descrizione PROGRAMMI/PROCESSI	AREA ORGANIZZATIVA
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Settore economico amministrativo e Settore Affari generali
		2	Segreteria Generale	Settore economico amministrativo e Settore Affari generali
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Settore economico amministrativo
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Settore economico amministrativo
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Settore tecnico
		6	Ufficio tecnico	Settore tecnico
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Settore Affari generali
		8	Statistica e sistemi informativi	Settore Affari generali
		11	Altri servizi generali	Settore Affari generali
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Settore polizia locale
		2	Sistema integrato di sicurezza urbana	Settore polizia locale
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1	Istruzione prescolastica	Settore Affari generali
		2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Settore Affari generali
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Settore Affari generali
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Settore Affari generali - Settore tecnico
		2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Settore Affari generali
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Settore Affari generali - Settore tecnico
		2	Giovani	Settore Affari generali
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1	Urbanistica e assetto del territorio	Settore tecnico
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Settore tecnico
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	Difesa del suolo	Settore tecnico
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Settore tecnico
		3	Rifiuti	Settore tecnico
		4	Servizio idrico integrato	Settore tecnico
		7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
		8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Settore tecnico
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2	Trasporto pubblico locale	Settore tecnico
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Settore tecnico
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Settore Affari generali
		2	Interventi per la disabilità	Settore Affari generali
		3	Interventi per gli anziani	Settore Affari generali
		4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Settore Affari generali
		6	Interventi per il diritto alla casa	Settore Affari generali
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Settore Affari generali
		8	Cooperazione e associazionismo	Settore Affari generali
		9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Settore Affari generali
13	TUTELA DELLA SALUTE	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Settore polizia locale
		4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Settore polizia locale
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	Settore polizia locale
		3	Sostegno all'occupazione	Settore Affari generali
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Settore polizia locale
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1	Fondo di riserva	Settore economico amministrativo
		2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Settore economico amministrativo
		3	Altri fondi	Settore economico amministrativo
50	DEBITO PUBBLICO	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Settore economico amministrativo
		2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Settore economico amministrativo

ANNO **2020**

STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE

Personale in servizio

Descrizione	2017	2018	2019	2020
Dirigenti (Segretario comunale)	1,00	**1,00**	**1,00**	**1,00**
Posizioni Organizzative	4,00	**4,00**	**4,00**	**4,00**
Dipendenti	39,00	**36,00**	**38,00**	**39,00**
Totale Personale in servizio	**44,00**	**41,00**	**43,00**	**44,00**

Età media del personale

Descrizione	2017	2018	2019	2020
Dirigenti (Segretario comunale)	53,00	**60,00**	**61,00**	**62,00**
Posizioni Organizzative	56,25	**53,50**	**54,50**	**55,50**
Dipendenti	48,59	**50,08**	**49,76**	**50,33**
Totale Età Media	**52,61**	**54,53**	**55,09**	**55,94**

Indici di assenza

Descrizione	2017	2018	2019	2020
Malattia + Ferie + Altro	**23,95%**	**19,61%**	**19,63%**	**19,62%**
Malattia + Altro	**12,46%**	**6,62%**	**5,35%**	**5,98%**

Indici per la spesa del Personale

Descrizione	2017	2018	2019	2020
Spesa complessiva per il personale	**€ 1.476.381,44**	**€ 1.502.551,00**	**€ 1.674.194,58**	**€ 1.759.918,58**
Spesa per la formazione (stanziato)	**€ 8.132,56**	**€ 3.830,00**	**€ 3.830,00**	**€ 6.530,00**
Spesa per la formazione (impegnato)	**€ 3.147,36**	**€ 3.409,49**		

SPESA PER IL PERSONALE

Descrizione	2017	2018	2019	2020
1. Spesa personale su spesa corrente Spesa complessiva personale Spese Correnti	28,84%	26,70%	33,20%	**41,15%**
2. Spesa media del personale Spesa complessiva personale Totale personale in servizio	€ 33.554,12	€ 36.647,59	€ 38.934,76	**€ 39.998,15**
3. Spesa personale pro-capite Spesa complessiva personale Popolazione	€ 190,48	€ 195,67	€ 216,08	**€ 226,94**
4. Rapporto dipendenti su popolazione Popolazione Totale personale in servizio	176	187	180	**176**
5. Rapporto dirigenti su dipendenti Numero dirigenti Totale personale in servizio	2,27%	2,44%	2,33%	**2,27%**
6. Rapporto P.O. su dipendenti Numero Posizioni Organizzative Totale personale in servizio	9,09%	9,76%	9,30%	**9,09%**
7. Capacità di spesa su formazione Spesa per formazione impegnata Spesa per formazione stanziata	38,70%	89,02%	0,00%	**0,00%**
8. Spesa media formazione Spesa per formazione impegnata Totale personale in servizio	€ 71,53	€ 83,16	€ 0,00	**€ 148,41**
9. Spesa formazione su spesa personale Spesa per formazione impegnata Spesa complessiva personale	0,21%	0,23%	0,00%	**0,37%**

CARATTERISTICHE DELL'ENTE

Popolazione

Descrizione		2017	2018	2019	2020
Popolazione residente al 31/12		7.751	7.679	7.748	**7.755**
di cui popolazione straniera		270	269	299	200
Descrizione		2017	2018	2019	2020
nati nell'anno		38	38	54	40
deceduti nell'anno		94	101	86	95
immigrati		299	281	393	372
emigrati		324	290	321	310
Popolazione per fasce d'età ISTAT		2017	2018	2019	2020
Popolazione in età prescolare	0-6 anni	349	336	332	315
Popolazione in età scuola dell'obbligo	7-14 anni	441	438	444	450
Popolazione in forza lavoro	15-29 anni	1.004	982	994	980
Popolazione in età adulta	30-65 anni	3.888	3.833	3.757	3.675
Popolazione in età senile	oltre 65 anni	2.069	2.090	2.221	2.328
Popolazione per fasce d'età Stakeholders		2017	2018	2019	2020
Prima infanzia	0-3 anni	172	129	196	150
Utenza scolastica	4-13 anni	563	530	545	553
Minori	0-18 anni	1.024	936	1.019	1.015
Giovani	15-25 anni	710	680	688	750
Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico vigente)					

Territorio

Superficie in Kmq		
Frazioni	8	
Risorse idriche		
Laghi		
Fiumi	5	

Viabilità

Strade			2017	2018	2019	2020
Statali	Km		4	4	4	4
Provinciali	Km		4,5	4,5	4,5	4,5
Comunali	Km		50,5	51,62	50,5	50,5
Vicinali	Km					
Autostrade	Km					
		Tot. Km strade	59	60,12	59	59,00

							ANNO	2020
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI								
Gestione delle Entrate - per gli anni 2019 e 2020 i dati relativi a "incassato" verranno aggiornati a consuntivo								
Titoli	2017		2018		2019		2020	
	Accertato	Incassato	**Accertato**	Incassato	**Previsione assestata**	Incassato	**Previsione**	Incassato
Avanzo applicato	€ 756.509,00		€ 1.941.218,00		€ 883.233,08			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€ 118.182,48		€ 67.665,07		€ 956.459,47			
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 5.536.484,46	€ 5.050.914,98	€ 6.196.619,82	€ 5.231.079,24	€ 4.017.023,89		€ 3.455.500,00	
2 - Trasferimenti correnti	€ 193.554,82	€ 274.494,21	€ 327.465,47	€ 329.484,13	€ 300.192,35		€ 221.561,31	
3 - Extratributarie	€ 480.135,20	€ 423.678,50	€ 641.160,72	€ 390.807,58	€ 655.319,85		€ 624.589,00	
4 - Entrate in conto capitale	€ 180.457,06	€ 217.516,33	€ 440.814,31	€ 428.324,84	€ 496.190,27		€ 259.300,00	
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie			€ 316,18	€ 300,00				
6 - Accensione di prestiti								
9 - Entrate per servizi conto terzi e partite di giro	€ 832.701,89	€ 832.798,16	€ 914.096,42	€ 914.193,25	€ 1.651.424,00		€ 1.859.424,00	
Totale entrate accertate	**€ 7.223.333,43**	**€ 6.799.402,18**	**€ 8.520.472,92**	**€ 7.294.189,04**	**€ 7.120.150,36**	**€ 0,00**	**€ 6.420.374,31**	**€ 0,00**
Totale entrate	**€ 8.098.024,91**	**€ 6.799.402,18**	**€ 10.529.355,99**	**€ 7.294.189,04**	**€ 8.959.842,91**	**€ 0,00**	**€ 6.420.374,31**	**€ 0,00**

Gestione delle Spese per per gli anni 2019 e 2020 i dati relativi a "pagato" verranno aggiornati a consuntivo								
Titoli	2017		2018		2019		2020	
	Impegnato	Pagato	**Impegnato**	Pagato	**Previsione assestata**	Pagato	**Previsione**	Pagato
1 - Spesa corrente	€ 5.118.514,64	€ 4.673.696,88	€ 5.627.150,44	€ 5.458.012,78	€ 5.042.196,91		€ 4.277.100,14	
2 - Spese c/capitale	€ 882.734,99	€ 1.108.228,17	€ 1.344.139,16	€ 1.009.890,80	€ 2.242.681,09		€ 259.300,00	
3 - Spese per incemento attività finanziarie (dal 2016)								
4 - Rimborso di prestiti	€ 21.673,49	€ 21.673,49	€ 22.582,90	€ 22.582,90	€ 23.540,91		€ 24.550,17	
5 - Chiusura anticipazioni (dal 2016)								
7 - Spese per servizi conto terzi e partite di giro	€ 832.701,89	€ 838.147,57	€ 914.096,42	€ 894.065,01	€ 1.651.424,00		€ 1.859.424,00	
Totale spesa	**€ 6.855.625,01**	**€ 6.641.746,11**	**€ 7.907.968,92**	**€ 7.384.551,49**	**€ 8.959.842,91**	**€ 0,00**	**€ 6.420.374,31**	**€ 0,00**

Gestione residui per per gli anni 2019 e 2020 i dati relativi a "residui attivi"- "riscossione" - "residui passivi" - "pagamenti" verranno aggiornati a consuntivo								
Titolo	**ENTRATE**	2017		2018		2019		2020	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 2.049.940,34	€ 5.050.914,98	€ 2.865.738,80	€ 5.231.079,24				
2	Trasferimenti correnti	€ 99.982,07	€ 274.494,21	€ 130.368,00	€ 329.484,13				
3	Extratributarie	€ 200.925,83	€ 423.678,50	€ 448.900,07	€ 390.807,58				
4	Entrate in conto capitale	€ 328.910,59	€ 217.516,33	€ 341.400,06	€ 428.324,84				
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			€ 16,18	€ 300,00				
6	Accensioni di prestiti		€ 0,00		€ 0,00				
9	Servizi conto terzi	€ 73.439,24	€ 832.798,16	€ 73.342,41	€ 914.193,25				
Totale residui su entrate		**€ 2.753.198,07**	**€ 6.799.402,18**	**€ 3.859.765,52**	**€ 7.294.189,04**	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 0,00**
Titolo	**SPESE**	2017		2018		2019		2020	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spesa corrente	€ 1.820.385,97	€ 4.673.696,88	€ 1.865.653,15	€ 5.458.012,78				
2	Spese c/capitale	€ 383.384,39	€ 1.108.228,17	€ 715.890,43	€ 1.009.890,80				
3	Spese per incemento attività finanziarie (D.Lgs. 118/2011)		€ 0,00						
4	Rimborso di prestiti	€ 0,00	€ 21.673,49	€ 0,00	€ 22.582,90				
5	Chiusura anticipazioni (D.Lgs. 118/2011)		€ 0,00						
7	Servizi conto terzi	€ 141.352,75	€ 838.147,57	€ 161.324,16	€ 894.065,01				
Totale residui su spese		**€ 2.345.123,11**	**€ 6.641.746,11**	**€ 2.742.867,74**	**€ 7.384.551,49**	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 0,00**	**€ 0,00**

Indici per analisi finanziaria				
Descrizione	2017	2018	2019	2020
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)	€ 91.232,24	€ 155.644,78	€ 138.986,45	€ 112.673,31
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)	€ 30.902,71	€ 25.993,30	€ 29.050,24	€ 28.840,98
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)	€ 1.473.252,34	€ 1.500.946,23	€ 1.792.408,78	€ 1.773.131,58
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)	€ 21.673,49	€ 22.582,90	€ 23.540,91	€ 24.550,17
Anticipazioni di cassa				

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI				
Grado di autonomia finanziaria				
Descrizione	2017	2018	2019	2020
1. Autonomia finanziaria				
Entrate tributarie+ extratributarie	96,88%	95,43%	93,96%	94,85%
Entrate correnti				
2.Autonomia impositiva				
Entrate tributarie	89,15%	86,48%	80,78%	80,33%
Entrate correnti				
3.Dipendenza erariale				
Trasferimenti correnti statali	1,47%	2,17%	2,80%	2,62%
Entrate correnti				
Grado di rigidità del Bilancio				
Indicatori	2017	2018	2019	2020
1. Rigidità strutturale				
Spesa personale+rimborso mutui(cap+int)	24,57%	21,63%	37,10%	42,46%
Entrate correnti				
2. Rigidità per costo personale				
Spesa complessiva personale	23,72%	20,95%	36,05%	41,22%
Entrate correnti				
3. Rigidità per indebitamento				
Rimborso mutui (cap+int)	0,85%	0,69%	1,06%	1,24%
Entrate correnti				
Pressione fiscale ed erariale pro-capite				
Indicatori	2017	2018	2019	2020
1. Pressione entrate proprie pro-capite				
Entrate tributarie+ extratributarie	€ 776,24	€ 890,45	€ 603,04	€ 526,12
Numero abitanti				
2. Pressione tributaria pro-capite				
Entrate tributarie	€ 714,29	€ 806,96	€ 518,46	€ 445,58
Numero abitanti				
3. Indebitamento locale pro-capite				
Rimborso mutui(cap+int)	€ 6,78	€ 6,45	€ 6,79	€ 6,88
Numero abitanti				
4. Trasferimenti erariali pro-capite				
Trasferimenti correnti statali	€ 11,77	€ 20,27	€ 17,94	€ 14,53
Numero abitanti				
Capacità gestionale				
Indicatori	2017	2018	2019	2020
1. Incidenza residui attivi				
Residui attivi	38,12%	45,30%	0,00%	0,00%
Totale accertamenti				
2. Incidenza residui passivi				
Residui passivi	34,21%	34,68%	0,00%	0,00%
Totale impegni				
3. Velocità di riscossione entrate proprie				
Riscossioni titoli 1 + 3	90,99%	82,22%	0,00%	0,00%
Accertamenti titoli 1 + 3				
4. Velocità di pagamenti spese correnti				
Pagamenti titolo 1	91,31%	96,99%	0,00%	0,00%
Impegni titolo 1				

COMUNE DI VIGLIANO BIELLESE | n. ab. 2020 (preventivo) 7755 | n. ab. 2021 7748 | n. ab. 2022 7750

Missione		Programma	Descrizione programma	Indicatori	Formula	NUMERATORE	DENOMINATORE	VALORE ATTESO ANNO CORRENTE (2019)	NUMERATORE	DENOMINATORE	2020	NUMERATORE	DENOMINATORE	2021
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1	Organi istituzionali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 158.780,00	7755	€ 20,47	158.780,00	7748	€ 20,49	€ 158.780,00	7750	€ 20,49
		2	Segreteria Generale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 158.253,00	7755	€ 20,41	156.553,00	7748	€ 20,21	€ 156.553,00	7750	€ 20,20
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 310.680,97	7755	€ 40,06	309.180,97	7748	€ 39,90	€ 309.180,97	7750	€ 39,89
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 248.344,00	7755	€ 32,02	248.244,00	7748	€ 32,04	€ 248.244,00	7750	€ 32,03
				Capacità di riscossione	(Riscosso/accertato entrate proprie (titoli 1+3)	€ 6.941.093,49	€ 4.080.089,00	€ 1,70	3.937.730,83	€ 4.043.117,00	€ 0,97	€ 3.934.913,83	€ 4.040.300,00	€ 0,97
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 120.599,92	7755	€ 15,55	106.545,66	7748	€ 13,75	€ 106.488,80	7750	€ 13,74
				% copertura costi di gestione del patrimonio comunale	Proventi totali derivanti dall'utilizzo del patrimonio/Spesa programma	€ 90.461,00	€ 120.599,92	0,75%	90.461,00	106.545,66	€ 0,01	€ 90.461,00	€ 106.488,80	€ 0,85
		6	Ufficio tecnico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 241.157,24	7755	€ 31,10	240.257,24	7748	€ 31,01	€ 240.257,24	7750	€ 31,00
		7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 171.231,53	7755	€ 22,08	139.511,53	7748	€ 18,01	€ 139.511,53	7750	€ 18,00
				Spesa media per atto	Spesa del Programma/ somma di C.I., variazioni anagrafiche, …	€ 171.231,53	2200	€ 77,83	139.511,53	2266	€ 61,57	€ 139.511,53	2233	€ 62,48
		8	Statistica e sistemi informativi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 48.099,00	7755	€ 6,20	48.099,00	7748	€ 6,21	€ 48.099,00	7750	€ 6,21
				Spesa media per postazione	Spesa del Programma/ n. postazioni hardware	€ 48.099,00	61	€ 788,51	48.099,00	61	€ 788,51	€ 48.099,00	61	€ 788,51
		10	Risorse umane	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 6.000,00	7755	€ 0,77	6.000,00	7748	€ 0,77	€ 6.000,00	7750	€ 0,77
		11	Altri servizi generali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 284.783,19	7755	€ 36,72	286.753,19	7748	€ 37,01	€ 286.733,19	7750	€ 37,00
				Spesa complessiva del contenzioso	Importo capitoli contenziosi	€ 1.000,00		€	800,00		€	€ 800,00		
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1	Polizia locale e amministrativa	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 425.173,74	7755	€ 54,83	423.473,74	7748	€ 54,66	€ 423.473,74	7750	€ 54,64
				n. sanzioni	n. sanzioni emesse	650,00		650,00	650,00		650,00	650,00		650,00
				Presidio del territorio	n. ore servizio esterno/ore complessive di servizio anno	1.300,00	11.500,00	0,11	1.300,00	11.500,00	0,11	1.300,00	11.500,00	11,30%
		2	Sistema integrato di sicurezza urbana	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7755	€ -		7748	€ 0,00		7750	0,00
				n. indagini di p.g.	n. indagini di polizia giudiziaria	30,00		30,00	30,00		30,00	30,00		30,00

4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1	Istruzione prescolastica	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 97.623,00	7755	€ 12,59	€ 97.623,00	7748	€ 12,60	€ 97.623,00	7750	€ 12,60
				Spesa media per utente	Spesa del programma/utenti	€ 97.623,00	92	€ 1.061,12	€ 97.623,00	92	€ 1.061,12	€ 97.623,00	92	€ 1.061,12
		2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 116.756,77	7755	€ 15,06	€ 112.720,03	7748	€ 14,55	€ 112.262,88	7750	€ 14,49
				Spesa media per alunno	Spesa del programma/n. totale alunni (primaria + secondaria)	€ 116.756,77	481	€ 242,74	€ 112.720,03	481	€ 234,35	€ 112.262,88	481	€ 233,39
		4	Istruzione universitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 5.200,00	7755	€ 0,67	€ 5.200,00	7748	€ 0,67	€ 5.200,00	7750	€ 0,67
		6	Servizi ausiliari all'istruzione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 133.096,00	7755	€ 17,16	€ 133.096,00	7748	€ 17,18	€ 133.096,00	7750	€ 17,17
				Spesa media per pasto	Spesa della refezione/n. pasti erogati	€ 77.430,00	57400	€ 1,35	€ 77.430,00	57400	€ 1,35	€ 77.430,00	57400	€ 1,35
				Spesa media per alunno trasportato	Spesa trasporto scolastico/n. alunni iscritti al servizio	0,00	0,00	€ -			€ 0,00			€ 0,00
		7	Diritto allo studio	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 11.850,00	7755	€ 1,53	€ 11.850,00	7748	€ 1,53	€ 11.850,00	7750	€ 1,53
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7755	€ -	€ 0,00	7748	€ 0,00	€ 0,00	7750	€ 0,00
		2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 67.298,00	7755	€ 8,68	€ 65.998,00	7748	€ 8,52	€ 65.998,00	7750	€ 8,52

6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1	Sport e tempo libero	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 95.000,00	7755	€ 12,25	€ 95.000,00	7748	€ 12,26	€ 95.000,00	7750	€ 12,26
		2	Giovani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7755	€ -	€ 0,00	7748	€ 0,00	€ 0,00	7750	€ 0,00
7	TURISMO	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 2.150,00	7755	€ 0,28	€ 1.350,00	7748	€ 0,17	€ 1.350,00	7750	€ 0,17

8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1	Urbanistica e assetto del territorio	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 198.432,30	7755	€ 25,59	€ 198.332,30	7748	€ 25,60	198.332,30	7750	€ 25,59
				Oneri urbanizzazione previsti / accertati	Oneri urbanizzazione accertati	€ 44.300,00			€ 44.300,00			€ 44.300,00		
				n. pratiche gestite	(DIA, SCIA, CILA, permessi di costruire, aut. paessaggistiche)	297		297	290		290	290		290
		2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7755	€ -	€ 0,00	7748	€ 0,00	0,00	7750	€ 0,00
				Spesa per alloggio	Spesa del programma/n.alloggi ERP	€ -	14	€ -	€ 0,00	14	€ 0,00	0,00	14	0,00

9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	1	Difesa del suolo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7755	€ -		7748	€ 0,00		7750	€ 0,00
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al	€ 126.300,00	7755	€ 16,29	€ 126.300,00	7748	€ 16,30	€ 126.300,00	7750	€ 16,30
				Spesa media mq verde pubblico	Importo spesa per verde pubblico/mq verde	€ 84.709,87	76,4	€ 1.108,77	€ 94.083,59	76,4	€ 1.231,46	€ 94.083,59	76,4	€ 1.231,46
		3	Rifiuti	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 115.300,00	7755	€ 14,87	€ 115.300,00	7748	€ 14,88	€ 115.300,00	7750	€ 14,88
				% raccolta differenziata	Q.li raccolta differenziata/quintali totali raccolta rifiuti	23908,80	38601,99	61,94%	€ 23.908,80	€ 38.601,99	61,94%	€ 23.908,80	€ 38.601,99	61,94%
		4	Servizio idrico integrato	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 8.899,52	7755	€ 1,15	€ 8.891,58	7748	€ 1,15	€ 8.883,18	7750	€ 1,15
		5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7755	€ -	€ 0,00	7748	€ 0,00	€ 0,00	7750	€ 0,00
		8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ -	7755	0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	7750	€ 0,00
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	2	Trasporto pubblico locale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7755	€ -		7748	€ 0,00		7750	€ 0,00
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 549.000,23	7755	€ 70,79	€ 370.462,09	7748	€ 47,81	€ 369.892,86	7750	€ 47,73
				Spesa media per gestione strade a KM	Spesa per gestione strade/Km strade (escluse strade bianche)	€ 25.072,73	51,62	€ 485,72	€ 47.568,41	51,62	€ 921,51	€ 47.568,41	51,62	€ 921,51
				Spesa media a punto luce	Spesa per illuminazione/n. punti di luce totali	€ 194.500,00	1459	€ 133,31	€ 194.500,00	1459	€ 133,31	€ 194.500,00	1459	€ 133,31
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 14.600,00	7755	€ 1,88	€ 14.600,00	7748	€ 1,88	€ 14.600,00	7750	€ 1,88

12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 311.997,13	7755	€	40,23	€ 311.997,13	7748	€ 40,27	€ 311.997,13	7750	€ 40,26
				Spesa media per utente	Spesa del nido/ n. iscritti nido	€ 311.997,13	24	€	12.999,88	€ 311.997,13	30	€ 10.399,90	€ 311.997,13	30	€ 10.399,90
		2	Interventi per la disabilità	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7755	€	-	€ 0,00	7728	€ 0,00	€ 0,00	7725	€ 0,00
		3	Interventi per gli anziani	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 6.416,10	7755	€	0,83	€ 6.389,81	7748	€ 0,82	€ 6.362,04	7750	€ 0,82
		4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 14.735,00	7755	€	1,90	€ 14.735,00	7748	€ 1,90	€ 14.735,00	7750	€ 1,90
		5	Interventi per le famiglie	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 289.000,00	7755	€	37,27	€ 289.000,00	7748	€ 37,30	€ 289.000,00	7750	€ 37,29
				Valore medio contributo	Spesa del programma/n.contributi					€ 289.000,00			€ 289.000,00		
		7	Programmazione e governo della rete dei servizi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 550,00	7755	€	0,07	€ 550,00	7748	€ 0,07	€ 550,00	7750	€ 0,07
		8	Cooperazione e associazionismo	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7755	€	-	€ 0,00	7748	€ 0,00		7750	€ 0,00
		9	Servizio necroscopico e cimiteriale	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 48.350,00	7755	€	6,23	€ 48.350,00	7748	€ 6,24	€ 48.350,00	7750	€ 6,24
				Tasso di copertura	Proventi totali cimitero/spesa del programma	€ 17.000,00	€ 48.350,00		35,16%	€ 17.000,00	€ 48.350,00	35,16%	€ 17.000,00	€ 48.350,00	35,16%
13	TUTELA DELLA SALUTE	7	Ulteriori spese in materia sanitaria	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7755	€ 0,00			7748	€ 0,00		7750	€ 0,00
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	2	Commercio - reti distributive - tu	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7755	€	-	€ -	7748	€ 0,00	€ 0,00	7750	€ 0,00
		4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7755	€	-		7748	€ 0,00		7750	€ 0,00
				Utile d'esercizio della farmacia	Utile d'esercizio										

15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7755	€ -		7748	€ 0,00		7750	€ 0,00
		3	Sostegno all'occupazione	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	€ 0,00	7755	€ -	€ -	7748	€ 0,00	€ 0,00	7750	€ 0,00
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7755	0,00		7748	€ 0,00		7750	€ 0,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	1,2,3	Fondo di riserva, FCDE, altri fondi	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	150.743,50	7755	19,44	139.386,17	7748	€ 17,99	139.386,17	7750	€ 17,99
50	DEBITO PUBBLICO	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12		7755	0,00		7748	€ 0,00		7750	€ 0,00
		2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Spesa per abitante	Spesa programma/abitanti al 31/12	24.550,17	7755	3,17	€ 23.948,71	7748	€ 3,09	22.271,39	7750	€ 2,87

Obiettivo gestionale n° 1

Indirizzo Strategico DUP n. 8 - Missione 1		**Missione 1 : Servizi istituzionali, generali e di gestione**		
Obj Operativo DUP n. 01080201		**Programma 2 : Segreteria Generale**		
Centro di Responsabilità:	Segretario Comunale	TEMPI :		
		2020	2021	2022
Altri Centri di Responsabilità coinvolti:	Tutti	**X**	**X**	**X**

Titolo Obiettivo gestionale PEG/PERFORMANCE	**Attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione**
Descrizione obiettivo	Il presente obiettivo gestionale, derivante dal Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (PTPC) approvato dall'Ente, individua e misura le attività di prevenzione idonee a ridurre la probabilità che si verifichi il rischio di corruzione nell'Ente, ed è parallelamene finalizzato alla rilevazione e al report dei dati necessari al soddisfacimento degli obblighi previsti dalla normativa in materia. L'obiettivo è inserito nel Piano della Performance anche al fine di evidenziare il collegamento del documento di programmazione con il PTPC, così come richiamato da ANAC con la Determina n. 12 del 28/10/2015 successivamente aggiornata, da ultimo con delibera n. 1064 del 13.11.2019: la lotta alla corruzione rappresenta, infatti, un obiettivo strategico dell'albero della Performance che l'Ente locale attua con piani di azione operativi. Gli adempimenti, i compiti e le responsabilità del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione (RPC) e dei suoi collaboratori sono parte integrante del ciclo della performance.
Descrizione delle fasi di attuazione:	

1	Approvazione in Giunta del PTPC relativo all'anno corrente	5	Redazione report monitoraggio da parte dei Responsabili di Servizio
2	Pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente dell'Attestazione del livello di Trasparenza rilasciata dall'OV	6	Redazione relazione sulla stato di attuazione delle misure previste dal PTPC anno corrente da parte del RPC
3	Attuazione delle misure previste dal PTPC anno corrente	7	Predisposizione aggiornamento annuale del PTPCT da parte del RPCT
4	Monitoraggio sull'attuazione delle misure previste dal PTPCT anno corrente	8	Pubblicazione del PTPCT 31.01.2020 sul sito istituzionale dell'Ente

INDICATORI DI RISULTATO

Indicatori di Efficacia Quantitativa	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
n. Aree Generali di rischio sulle quali è stata realizzata la mappatura dei processi					
n. report Controllo successivo degli atti	da Regolamento			da Regolamento	da Regolamento
n. dipendenti coinvolti in attività formative in materia di prevenzione della corruzione	100%			100%	100%
n. attestazioni dell'avvenuta verifica dell'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse per i Consulenti e Collaboratori pubblicate in Amministrazione Trasparente	100%			100%	100%
Indicatori Temporali	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Approvazione in Giunta del PTPCT relativo all'anno corrente	31-gen			31-gen	31-gen
Pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente dell'Attestazione del livello di Trasparenza rilasciata dall'OV	30-apr			31-gen	31-gen
Redazione relazione sulla stato di attuazione delle misure previste dal PTPCT da parte del RPC	15-dic			15-dic	15-dic
Predisposizione aggiornamento annuale del PTPCT da parte del RPC	31-dic			31-dic	31-dic

Approvazione protocollo di legalità	-				
Indicatori di Efficienza	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
Indici di Efficacia Qualitativa	ATTESO 2020	RAGGIUNTO 2020	Scostamento	2021	2022
n. violazioni del Codice di Comportamento	0			0	0
n. segnalazioni di illeciti ai sensi del PTPCT (whistleblowing)	0			0	0
Valutazione media da report Controlli Interni	80%			85%	90%

CRONOPROGRAMMA												
FASI E TEMPI	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
1												
2												
3												
4												
5												
6												15-dic
7												
8	31/01/2021											

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

RISORSE AGGIUNTIVE UTILIZZATE		
Tipologia	Descrizione	Costo
COSTO COMPLESSIVO DELL'OBIETTIVO		