

Comune di Albiano d'Ivrea

PIANO DELLE PERFORMANCE

2022-2024

ai sensi del Decreto Legislativo n.150/2009 e del D.Lgs.n.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

INTRODUZIONE

Il Piano delle performance é un documento di programmazione e comunicazione previsto dal Decreto Legislativo n. 150 del 27 ottobre 2009 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 principio contabile della programmazione, Allegato n. 4/1 al D. Lgs.118/2011 e ss.mm.ii., 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.

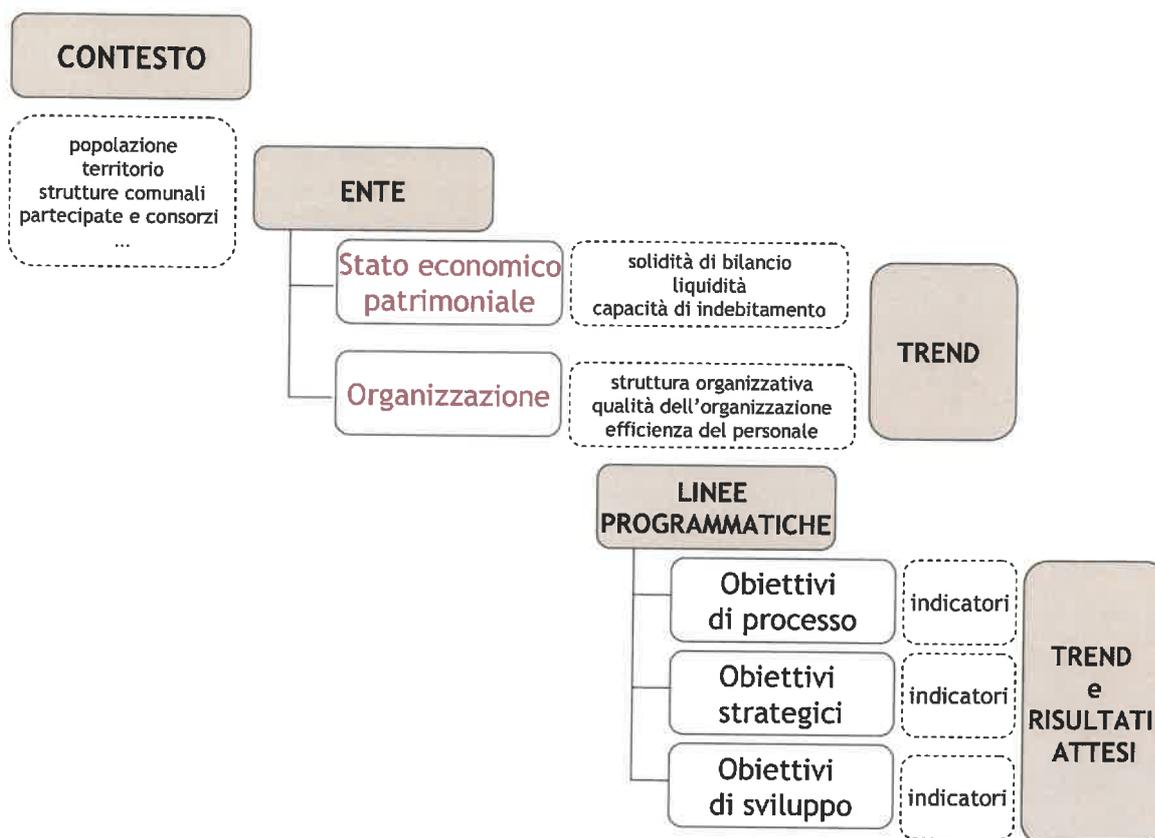
Gli strumenti della programmazione disciplinati dal D.Lgs.n.118/11 e ss.mm.ii. sono così sintetizzabili:

- il Documento Unico di Programmazione (DUP) posto a monte del Bilancio di Previsione Finanziario e preceduto solo dalle Linee Programmatiche di Mandato, riunisce in sé 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 Albiano d' Ivrea che, sin dall'inizio, ha deciso di vivere la predisposizione del Piano delle Performance 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

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.

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 2022-2023-2024, come espressamente richiesto dall'art.5 del D.Lgs.n.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.

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.

CONTESTO AMBIENTALE DEL COMUNE DI ALBIANO D'IVREA

Il Comune di Albiano d'Ivrea vanta un territorio di circa 11,73 kmq situato ai piedi della collina Serra Morenica e attraversato da nr. 3 canali artificiali di modesta portata.

Al 31.12.2021 registra una popolazione di 1.642 abitanti, di cui 95 di popolazione straniera, in diminuzione rispetto agli anni precedenti.

Il Comune di Albiano d'Ivrea ha affidato il servizio di raccolta differenziata dei rifiuti urbani alla propria partecipata diretta Società Canavesana Servizi S.p.A. che destina i quantitativi raccolti al centro di smaltimento di riferimento. Da anni l'ente effettua campagne di sensibilizzazione ai propri cittadini per la corretta differenziazione dei rifiuti urbani.

Il servizio idrico invece è stato affidato alla Società Acque Metropolitane di Torino S.p.A. seconda partecipata diretta del Comune di Albiano d'Ivrea che gestisce l'approvvigionamento dell'acqua potabile sul territorio e la raccolta delle acque reflue urbane attraverso reti fognarie presenti nel sottosuolo del territorio.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

La struttura organizzativa dell'ente è composta di nr. 8 dipendenti, di cui nr. 3 con responsabilità di servizio rispettivamente dell'Ufficio Finanziario, Ufficio Amministrativo Tributi e Scuole e Ufficio Tecnico. L'area amministrativa è invece di responsabilità del Segretario Comunale.

I dipendenti sono così disposti:

- nr. 1 Collaboratore Professionale C3 nell'Ufficio Anagrafe, Stato Civile e Elettorale;
- nr. 1 agente di Polizia Municipale C3;
- nr. 1 Collaboratore amministrativo C1 nell'Ufficio Segreteria e Protocollo;
- nr. 1 Istruttore amministrativo D1 nell'Ufficio Tributi e Scuole;
- nr. 1 Funzionario Contabile D1 nell'Ufficio Finanziario;
- nr. 1 Istruttore Direttivo D4 nell'Ufficio Tecnico;
- nr. 1 Operatore Generico B2 nell'Ufficio Tecnico;
- nr. 1 Operatore Generico A1 nell'Ufficio Tecnico.

I dipendenti collaborano con efficienza e professionalità, nel rispetto delle norme che disciplinano il Regolamento di Comportamento dell'ente, incrementando le proprie conoscenze con la formazione e l'aggiornamento continuo nello svolgimento delle proprie mansioni, in quanto la legislatura vigente è in continuo mutamento.

LINEE PROGRAMMATICHE

Nelle pagine successive vengono riportate le schede obiettivo per singolo dipendente e per unità organizzativa preposta nel Comune di Albiano d'Ivrea, con i relativi indicatori di risultato assegnati, cui seguirà la valutazione da parte dell'Organismo Interno di Valutazione incaricato.

N. MISSIONE	Programma	Descrizione PROGRAMMI/PROCESSI	AREA ORGANIZZATIVA
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1 Organi istituzionali		
	2 Segreteria Generale		
	3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		
	4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		
	5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
	6 Ufficio tecnico		
	7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		
	11 Altri servizi generali		
3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1 Polizia locale e amministrativa		
4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1 Istruzione prescolastica		
	2 Altri ordini di istruzione non universitaria		
	6 Servizi ausiliari all'istruzione		
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE			
5 ATTIVITÀ CULTURALI	1 Valorizzazione dei beni di interesse storico		
6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
7 TURISMO	1 Sport e tempo libero		
8 ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo		
	1 Urbanistica e assetto del territorio		
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E	2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		
9 DELL'AMBIENTE	2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	3 Rifiuti		
11 SOCCORSO CIVILE	5 Viabilità e infrastrutture stradali		
12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	1 Sistema di protezione civile		
	1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		
	2 Interventi per la disabilità		
	3 Interventi per gli anziani		
	4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale		
	5 Interventi per le famiglie		
	7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali		
	8 Cooperazione e associazionismo		
16 AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	9 Servizio necroscopico e cimiteriale		
20 FONDI E ACCANTONAMENTI	1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare		
	1 Fondo di riserva		
	2 Fondo crediti di dubbia esigibilità		
50 DEBITO PUBBLICO	3 Altri fondi		
	1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		
	2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		

CARATTERISTICHE DELL'ENTE

		Popolazione		
		2019	2020	2021
Descrizione				2022
Popolazione residente al 31/12				1.642
	di cui popolazione straniera			95
Descrizione		2019	2020	2021
	nati nell'anno			9
	deceduti nell'anno			34
	immigrati			107
	emigrati			3
Popolazione per fasce d'età ISTAT		2019	2020	2021
	Popolazione in età prescolare			72
	Popolazione in età scuola dell'obbligo			102
	Popolazione in forza lavoro			221
	Popolazione in età adulta			824
	Popolazione in età senile			423
Popolazione per fasce d'età Stakeholders		2019	2020	2021
	Prima infanzia			4
	Utenza scolastica			11
	Minori			19
	Giovani			11
Popolazione massima insediabile (da strumento urbanistico vigente)				

		Territorio	
Superficie in Kmq			
	Frazioni		0
Risorse idriche			
	Laghi		3
	Fiumi		3

artificiali
rogge

		Viabilità		
		2019	2020	2021
Strade				2022
	Statali			0
	Provinciali			10,375
	Comunali			14,9
	Vicinalli			9,46
	Autostrade			5
	Tot. Km strade	0	0	39,74

ANNO 2022				
STRUTTURA - ORGANIZZAZIONE				
Personale in servizio				
Descrizione	2019	2020	2021	2022
Dirigenti (Segretario comunale)				1,00
Posizioni Organizzative				3,00
Dipendenti				8,00
Totale Personale in servizio	0,00	0,00	0,00	12,00
Età media del personale				
Descrizione	2019	2020	2021	2022
Dirigenti (Segretario comunale)				57,00
Posizioni Organizzative				49,00
Dipendenti				52,38
Totale Età Media	0,00	0,00	0,00	52,79
Indici di assenza				
Descrizione	2019	2020	2021	2022
Malattia + Ferie + Altro				17,21%
Malattia + Altro				6,33%
Indici per la spesa del Personale				
Descrizione	2019	2020	2021	2022
Spesa complessiva per il personale				€ 275.816,15
Spesa per la formazione (stanziato)				€ 1.500,00
Spesa per la formazione (impegnato)				€ 0,00
SPESA PER IL PERSONALE				
Descrizione	2019	2020	2021	2022
1. Spesa personale su spesa corrente				25,87%
Spesa complessiva personale	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Spese Correnti				
2. Spesa media del personale				€ 22.984,68
Spesa complessiva personale	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Totale personale in servizio				
3. Spesa personale pro-capite				€ 167,98
Spesa complessiva personale	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Popolazione				
4. Rapporto dipendenti su popolazione				137
Popolazione	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Totale personale in servizio				
5. Rapporto dirigenti su dipendenti				8,33%
Numero dirigenti	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Totale personale in servizio				
6. Rapporto P.O. su dipendenti				25,00%
Numero Posizioni Organizzative	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Totale personale in servizio				
7. Capacità di spesa su formazione				0,00%
Spesa per formazione impegnata	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Spesa per formazione stanziata				
8. Spesa media formazione				€ 125,00
Spesa per formazione	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Totale personale in servizio				
9. Spesa formazione su spesa personale				0,54%
Spesa per formazione	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
Spesa complessiva personale				

								ANNO	2022
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI									
Gestione delle Entrate									
Titoli	2019		2020		2021		2022		
	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Accertato	Incassato	Stanziato	Incassato	
Avanzo applicato							€ 0,00		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO							€ 180.796,89		
1 - Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa							€ 896.000,00		
2 - Trasferimenti correnti							€ 53.465,85		
3 - Extratributarie							€ 147.127,00		
4 - Entrate in conto capitale							€ 113.000,00		
6 - Accensione di prestiti							€ 0,00		
9 - Entrate per servizi conto terzi e partite di giro							€ 188.400,00		
Totale entrate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.578.789,74		€ 0,00
Gestione delle Spese									
Titoli	2019		2020		2021		2022		
	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Impegnato	Pagato	Stanziato	Pagato	
1 - Spesa corrente							€ 1.066.327,85		
2 - Spese c/capitale							€ 113.000,00		
3 - Spese per incremento attività finanziarie (dal 2016)							€ 0,00		
4 - Rimborso di prestiti							€ 30.265,00		
5 - Chiusura anticipazioni (dal 2016)							€ 0,00		
7 - Spese per servizi conto terzi e partite di giro							€ 188.400,00		
Totale spesa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.397.992,85		€ 0,00
Gestione residui									
Titolo	ENTRATE	2019		2020		2021		2022	
		residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione	residui attivi	riscossione
1	Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa							€ 84.866,62	
2	Trasferimenti correnti							€ 15.198,96	
3	Extratributarie							€ 127.794,31	
4	Entrate in conto capitale							€ 52.476,66	
6	Accensioni di prestiti							€ 0,00	
9	Servizi conto terzi							€ 2.217,37	
Totale residui su entrate		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 282.553,92	€ 0,00
Titolo	SPESE	2019		2020		2021		2022	
		residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti	residui passivi	pagamenti
1	Spesa corrente							€ 177.129,27	
2	Spese c/capitale							€ 70.677,67	
3	Spese per incremento attività finanziarie (D.Lgs. 118/2011)							€ 0,00	
4	Rimborso di prestiti							€ 0,00	
5	Chiusura anticipazioni (D.Lgs. 118/2011)							€ 0,00	
7	Servizi conto terzi							€ 11.515,02	
Totale residui su spese		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 259.321,96	€ 0,00

STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI				
Indici per analisi finanziaria				
Descrizione	2019	2020	2021	2022
Trasferimenti dallo Stato (Entrata Tit. 2, Tipologia 1, Categoria 101)				€ 28.465,85
Interessi passivi (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 107)				€ 16.738,00
Spesa del personale (Spesa Tit. 1, Macroaggregato 101)				€ 275.816,15
Quota capitale mutui (Spesa Tit. 4, Macroaggregato 403)				€ 30.265,00
Anticipazioni di cassa				€ 0,00
STRUTTURA - DATI ECONOMICO PATRIMONIALI				
Grado di autonomia finanziaria				
Descrizione	2019	2020	2021	2022
1. Autonomia finanziaria				
Entrate tributarie+ extratributarie	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	95,12%
Entrate correnti				
2. Autonomia impositiva				
Entrate tributarie	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	81,71%
Entrate correnti				
3. Dipendenza erariale				
Trasferimenti correnti statali	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	2,60%
Entrate correnti				
Grado di rigidità del Bilancio				
Indicatori	2019	2020	2021	2022
1. Rigidità strutturale				
Spesa personale+rimborsi mutui(cap+int)	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	29,44%
Entrate correnti				
2. Rigidità per costo personale				
Spesa complessiva personale	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	25,15%
Entrate correnti				
3. Rigidità per indebitamento				
Rimborsi mutui (cap+int)	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	4,29%
Entrate correnti				
Pressione fiscale ed erariale pro-capite				
Indicatori	2019	2020	2021	2022
1. Pressione entrate proprie pro-capite				
Entrate tributarie+ extratributarie	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 635,28
Numero abitanti				
2. Pressione tributaria pro-capite				
Entrate tributarie	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 545,68
Numero abitanti				
3. Indebitamento locale pro-capite				
Rimborsi mutui (cap+int)	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 28,63
Numero abitanti				
4. Trasferimenti erariali pro-capite				
Trasferimenti correnti statali	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	€ 17,34
Numero abitanti				
Capacità gestionale				
Indicatori	2019	2020	2021	2022
1. Incidenza residui attivi				
Residui attivi	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	17,90%
Totale accertamenti				
2. Incidenza residui passivi				
Residui passivi	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	18,55%
Totale impegni				
3. Velocità di riscossione entrate proprie				
Riscossioni titoli 1 + 3	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00%
Accertamenti titoli 1 + 3				
4. Velocità di pagamenti spese correnti				
Pagamenti titolo 1	#RIF!	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00%
Impegni titolo 1				