

**COMUNE DI OCCHIOBELLO**  
**Area 2 – Ragioneria, contabilità, controllo di gestione e finanze**

|                                                |                                                                     |               | Posizioni Organizzative<br>(max 50 punti) |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|
| <b>OBIETTIVI STRATEGICI</b>                    |                                                                     |               |                                           |
| Scheda<br>obiettivo                            | Descrizione dell'obiettivo                                          | Peso          | Punteggio massimo                         |
| 07                                             | Imposta di soggiorno 2021 - 2022                                    | 25,00%        | 12,5                                      |
| 01                                             | Aggiornamento piattaforma crediti commerciali 2020 - 2021-2022 - an | 25,00%        | 12,5                                      |
| <b>TOTALE</b>                                  |                                                                     | <b>50,00%</b> | <b>25</b>                                 |
| <b>OBIETTIVI DI SVILUPPO E DI MANTENIMENTO</b> |                                                                     |               |                                           |
| Scheda<br>obiettivo                            | Descrizione dell'obiettivo                                          | Peso          | Punteggio massimo                         |
| 06                                             | Contrasto evasione tributaria Imu                                   | 8,00%         | 4                                         |
| 05                                             | Contrasto evasione tributaria tari                                  | 8,00%         | 4                                         |
| 02                                             | Corretta tenuta dell'inventario                                     | 8,00%         | 4                                         |
| 08                                             | Regolamento Canone Unico e Canone mercatale                         | 10,00%        | 5                                         |
| 03                                             | Fabbisogni standard                                                 | 8,00%         | 4                                         |
| 04                                             | Pago pa                                                             | 8,00%         | 4                                         |
| <b>TOTALE</b>                                  |                                                                     | <b>50,00%</b> | <b>25</b>                                 |
| <b>TOTALE</b>                                  |                                                                     |               | <b>50</b>                                 |

## Obiettivo n. 03 – sospeso

| DIRIGENTE                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | SETTORE                                                           |                    | collegamento con DUP       |  |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|--|
| Responsabile – De Tomas Cristina          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Area 2 – Ragioneria e Contabilità Finanze e Controllo di gestione |                    | Missione 01 – Programma 03 |  |
| FINALITA'                                 | Controllo di gestione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                   |                    |                            |  |
| Titolo Obiettivo                          | controllo di gestione - obiettivo 2020 - 2021 - 2022 – 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                   |                    |                            |  |
| descrizione obiettivo                     | Il controllo di gestione, che il legislatore nel corso degli anni ha richiamato in più occasioni nelle leggi di bilancio o nelle normative applicative della Spending review, è oggi indispensabile per gli enti pubblici ed in particolar modo negli enti locali, alle prese con i costi e i fabbisogni standard, con la valutazione della performance e un’opinione pubblica sempre più attenta a monitorare i servizi, le tariffe e i tributi applicati dagli enti locali. Ecco perché il controllo di gestione non va considerato come un adempimento obbligatorio previsto da norme, ma come uno strumento di cui ci si deve impossessare per gestire con oculatezza, criterio ma anche managerialità, le risorse pubbliche assegnate a dirigenti e funzionari |                                                                   |                    |                            |  |
| Descrizione delle fasi di attuazione:2022 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                   |                    |                            |  |
| 1                                         | 2022 inizio monitoraggio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 5                                                                 | 2023 report finale |                            |  |
| 2                                         | 2022 raccolta report                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6                                                                 |                    |                            |  |
| 3                                         | 2022 analisi semestrale con eventuali rettifiche d'ambito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 7                                                                 |                    |                            |  |
| 4                                         | 2023 raccolta dati 2022                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                   |                    |                            |  |

| INDICI DI RISULTATO                               |        |           |        |
|---------------------------------------------------|--------|-----------|--------|
| Indici di Quantità                                | ATTESO | RAGGIUNTO | Scost. |
| analisi dati                                      |        |           | 0      |
| verifica delle risultanze                         |        |           | 0      |
| correzione errori                                 |        |           | 0      |
|                                                   |        |           | 0      |
| Indici di Tempo                                   | ATTESO | RAGGIUNTO | Scost. |
| tempistiche                                       | 90/100 | 90/100    | 0      |
|                                                   |        |           |        |
| Indici di Costo                                   | ATTESO | RAGGIUNTO | Scost. |
| Invarianza costi personale impiegato nel progetto | 9/10   | 9/10      | 0      |
|                                                   |        |           |        |
| Indici di Qualità                                 | ATTESO | RAGGIUNTO | Scost. |
| Definizione accurata delle procedure              | 4/5    | 4/5       | 0      |
|                                                   |        |           |        |

| FASI E TEMPI | Gennaio | Febbraio | Marzo | Aprile | Maggio | Giugno | Luglio | Agosto | Settembre | Ottobre | Novembre | Dicembre |
|--------------|---------|----------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------|---------|----------|----------|
| 2021         |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 1            |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 2            |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 3            |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 2022         |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 1            |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 2            |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 3            |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 2023         |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 4            |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |
| 5            |         |          |       |        |        |        |        |        |           |         |          |          |

| VERIFICA INTERMEDIA AL 31/07/2021 |  |  |  | VERIFICA FINALE AL 31/12/2021 |  |  |  |
|-----------------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|--|--|
| 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                     | % Partecipazione | Costo orario |  | Costo della risorsa |
| C                                  | Cavallucci Sandra                  | 10               |              |  |                     |
| C                                  | Zanirati Elisa                     | 10               |              |  |                     |
| D                                  | Bassani Vanessa                    | 80               |              |  |                     |
|                                    |                                    |                  |              |  |                     |
|                                    |                                    |                  |              |  |                     |
| <b>3</b>                           | <b>COSTO DELLE RISORSE INTERNE</b> |                  |              |  |                     |

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

## Obiettivo n. 03

| DIRIGENTE                             |                          | SETTORE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   | collegamento con DUP       |  |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------|--|
| Responsabile – De Tomas Cristina      |                          | Area 2 – Ragioneria e Contabilità finanze e controllo di gestione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   | Missione 01 – Programma 03 |  |
| FINALITA'                             |                          | Analisi dei fabbisogni standard                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |                            |  |
| Titolo Obiettivo                      |                          | Fabbisogni standard                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |                            |  |
| descrizione obiettivo                 |                          | Rappresentare - in modo obiettivo - le necessità finanziarie effettive del Comune, così da parametrare le risorse da attribuire sulla base di dati maggiormente accurati e più rispondenti alle necessità di ciascun settore. Rappresentare le reali necessità finanziarie dell' Ente in base alle sue caratteristiche territoriali e agli aspetti socio-demografici della popolazione residente. |   |                            |  |
| Descrizione delle fasi di attuazione: |                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |                            |  |
| 1                                     | 2021 inizio monitoraggio |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5 |                            |  |
| 2                                     | 2021 raccolta report     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 6 |                            |  |
| 3                                     | 2021 analisi             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 7 |                            |  |
| 4                                     | 2021 rendicontazione     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |                            |  |

| INDICI DI RISULTATO                               |        |           |        |
|---------------------------------------------------|--------|-----------|--------|
| Indici di Quantità                                | ATTESO | RAGGIUNTO | Scost. |
| analisi dati                                      |        |           | 0      |
| verifica delle risultanze                         |        |           | 0      |
| correzione errori                                 |        |           | 0      |
|                                                   |        |           | 0      |
| Indici di Tempo                                   | ATTESO | RAGGIUNTO | Scost. |
| tempistiche                                       | 90/100 | 90/100    | 0      |
|                                                   |        |           |        |
|                                                   |        |           |        |
| Indici di Costo                                   | ATTESO | RAGGIUNTO | Scost. |
| Invarianza costi personale impiegato nel progetto | 9/10   | 09/10/21  | 0      |
|                                                   |        |           |        |
|                                                   |        |           |        |
| Indici di Qualità                                 | ATTESO | RAGGIUNTO | Scost. |
| Definizione accurata delle procedure              | 4/5    | 04/05/21  | 0      |
|                                                   |        |           |        |

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

| VERIFICA INTERMEDIA AL 31/07/2021 | VERIFICA FINALE AL 31/12/2021 |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| 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                     | % Partecipazione | Costo orario |  | Costo della risorsa |
| C                                  | Zanirati Elisa                     | 10               |              |  |                     |
| D                                  | Bassani Vanessa                    | 80               |              |  |                     |
| C                                  | Cavallucci Sandra                  | 10               |              |  |                     |
|                                    |                                    |                  |              |  |                     |
| <b>3</b>                           | <b>COSTO DELLE RISORSE INTERNE</b> |                  |              |  |                     |

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