

AREA RAGIONERIA

SEZIONE 2) VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE

Sottosezione "Valore Pubblico"

Storicamente questo Ente ha sempre scelto di approvare i vari documenti di pianificazione strategica ed operativa entro i termini ordinariamente previsti dalla norma (31.12) e generalmente prorogati nel corso dell'esercizio successivo, fino ad arrivare anche a scadenze oltre il 1° semestre. Un tanto proprio per dare il giusto valore al termine "programmazione" e al contempo garantire continuità alla gestione e ai relativi monitoraggi ed assestamenti. La calendarizzazione tempestiva e puntuale di tutti i processi conseguenti ha consentito a questo ente di mantenere sempre gli equilibri finanziari e quindi di poter rispettare metodologie e tempistiche anche nel settore degli Investimenti e dei principali servizi gestiti e/o erogati dall'Ente. Tutto ciò ovviamente si traduce in quello che si definisce "buona Amministrazione" con l'attenzione sempre rivolta alle necessità e ai bisogni del cittadino/utente, da realizzarsi in tempi adeguati e senza ritardi dovuti al non rispetto degli obblighi minimi, che la legge in qualche modo sanziona o comunque penalizza.

VALORE PUBBLICO atteso

Nella presente sottosezione, l'amministrazione dovrebbe chiedersi, innanzitutto:

a) Quale Valore Pubblico (*benessere economico, sociale, ambientale, sanitario, etc*) per i miei utenti e stakeholders (VP)?

VISIONE INTERNA: benessere lavorativo in quanto la circolarità nei tempi definiti dei processi a carico di ogni responsabile non provoca ritardi né tempi morti e consente chiarezza sul proprio ruolo	Valore Pubblico di partenza	Valore Pubblico atteso	
VISIONE ESTERNA: tempestività e maggiore soddisfazione rispetto alle richieste di servizi e interventi a favore dei cittadini e dei singoli stakeholders (anche quelli interni alla struttura)	28%	48%	

STRATEGIE per la creazione di Valore Pubblico

In tale sottosezione, l'ente (ad es. una Regione) dovrebbe pianificare strategie funzionali alla creazione del VP atteso, coerenti con i documenti di programmazione economico-finanziaria, rispondendo ad esempio alle seguenti domande:

b) Quale strategia potrebbe favorire la creazione di Valore Pubblico (*obiettivo strategico*)?

c) A chi è rivolto (*utenti/stakeholders*)?

d) Entro quando intendiamo raggiungere la strategia (*tempi pluriennali*)?

e) Come misuriamo il raggiungimento della strategia, ovvero quanto Valore Pubblico (*dimensione e formula di impatto sul livello di benessere*)?

f) Da dove partiamo (*baseline*)?

g) Qual è il traguardo atteso (*target*)?

h) Dove sono verificabili i dati (*fonte*)?

Cod.	Strategia				Indicatori di impatto										Fonte
	Nome	Responsabile Servizi Finanziari	Amministratori/dipendenti/Subjecti terzi con particolare riferimento	Tempi	Dimensione	Formula	Direzion e	Scala di normalizzazione		Peso	Baseline		Target		
								Peggior e	Migliore		Baseline assoluta	Baseline su scala 0-100%	Target assoluto	Target su scala 0-100%	
											2022		2025		
vp1	Consentire una continuità di gestione senza i limiti dell'esercizio provvisorio, con monitoraggi continui a garanzia del mantenimento degli equilibri finanziari e possibilità di utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2022 entro il 1° semestre 2023			Esercizio 2023	maggior possibilità di investimenti tempestivi per l'Amministrazione	#investimenti/giornate	pos	-	10,0	20%	5,0	50%	10	100%	
					circolarità e continuità nella gestione finanziaria		pos	-	10,0	20%	6,0	60%	9	90%	
					garanzia di tempestività nelle risposte ai bisogni dei cittadini		pos	-	10,0	10%	6,0	60%	10	100%	

obiettivi comuni e trasversali di formazione presenti in altra scheda

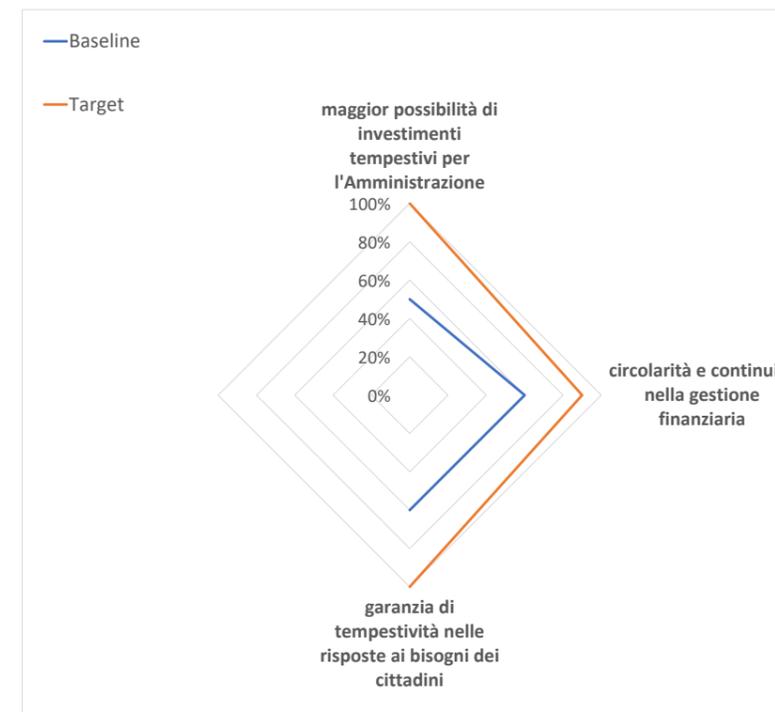
Servizi associati già partiti della Comunità che gestiscono trasversalmente i comuni

RTD-transizione digitale; Polizia Locale(8 comuni); Servizio CUC (11 comuni); Servizio Personale (5 comuni); Ragioneria; Servizio Fin. Europei; Servizi Sociali (gestito dall'Ambito SA)

RTD - transizione digitale ->geometria variabile: avvio con i comuni interessati - I servizi a cui si ha aderito sono Insiel (Servizio PaGO Pa attivo, servizi scolasti San Giorgio x

VALORE PUBBLICO atteso		Baseline	Target
maggior possibilità di investimenti		50%	100%
circolarità e continuità nella gestione		60%	90%
garanzia di tempestività nelle risposte		60%	100%

Latisana	CED
Lignano	CED
Carlino	ragioneria esperta RTD
Marano	x
Muzzana	x
Palazzolo	x
Pocenia	x
Porpetto	?
Preconico	conv Lignano CED
Ronchis	x
Rivignano Teor	x



AREA RAGIONERIA

SEZIONE 2) VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE (obiettivi OPERATIVI specifici)

Sottosezione "Performance"

In tale sottosezione, l'amministrazione dovrebbe programmare gli obiettivi operativi specifici, e le relative performance di efficacia e di efficienza, in modo funzionale alle strategie di creazione del VP, rispondendo ad esempio alle seguenti domande:

- a) Cosa prevediamo di fare per favorire l'attuazione della strategia (*obiettivo operativo specifico*)?
- b) Chi risponderà dell'obiettivo (*dirigente/posizione responsabile*)?
- c) A chi è rivolto (*utenti/stakeholders*)?
- d) Quali unità organizzative dell'ente e/o quali soggetti esterni contribuiranno a raggiungerlo (*contributors*)?
- e) Entro quando intendiamo raggiungere l'obiettivo (*tempi*)?
- f) Come misuriamo il raggiungimento dell'obiettivo (*dimensione e formula di performance di efficacia e di efficienza*)?
- g) Da dove partiamo (*baseline*)?
- h) Qual è il traguardo atteso (*target*)?
- i) Dove sono verificabili i dati (*fonte*)?

Obiettivo operativo specifico						Indicatori di performance							peso
Cod.	Nome	Responsabile	Utenti/STK	Contributors	Tempi	Dimensione	Formula	Baseline N	Target N+1	Target N+2	Target N+3	Fonte	
vp1- PERF 1	Anticipazione del termine per approvazione del DUP/Bilancio/PEG 2024/2026	Responsabili Servizi Finanziari	Amministratori/dipendenti comunali/	dipendenti e amministratori dell'Ente/Enti esterni/	15/12/2023 (bilancio)- 31/12/2023 (Peg)	Rispetto termine 15/12/2023 per approvazione DUP/Bilancio triennio 2024/2026	Verifica data approvaz./data scadenza	99,00%	100,00%	100,00%	100,00%	data approvazione delibera Consiglio	30%
						Rispetto termine 31/12/2023 per approvazione PEG finanziario triennio 2024/2026	Verifica data approvaz./data scadenza	99,00%	100,00%	100,00%	100,00%	data approvazione delibera Giunta	
vp1- PERF2	rispetto termine di approvazione delle variazioni e degli equilibri di bilancio	Responsabili Servizi Finanziari	Amministratori/dipendenti comunali/	dipendenti e amministratori dell'Ente/Enti esterni/	31/12/2023	Rispetto termine approvazione variazioni/equilibri Bilancio	obiettivi di consolidamento	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%		12%
						Rispetto termine approvazione rendiconto di gestione 2022	obiettivi di consolidamento	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%		
vp1- PERF3	FORMAZIONE IN MATERIA CONTABILE DI BILANCIO E IN MATERIA TRIBUTARIA E CORRELATE NOVITA' FORMAZIONE INTERNA ED AFFIANCAMENTO A CURA DEL RESPONSABILE RAGIONERIA DEDICATA AI NEOASSUNTI E GLI OPERATORI DELL'AREA FINANZIARIA PER AL PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE, GESTIONE DELLE ENTRATE E SPESE, MONITORAGGIO DEGLI EQUILIBRI-VARIAZIONI BILANCIO, ASSESTAMENTO-	Responsabili Servizi Finanziari	Responsabili dei Servizi finanziari e loro collaboratori esperti in materia di contabilità e tributi - Formazioni e specialistica trasversale a favore dei neo assunti e altri operatori dell' area.		2024	Salute e funzionalità organizzativa- Comportamenti relazionali sul luogo di lavoro	atti contabili fondamentali gestiti/ atti fondamentali contabili in gestione autonoma, con il coordinamento del Responsabile da parte dei propri collaboratori neoassunti (anche con la partecipazione dei collaboratori già in servizio)	100%	100%	100%	100%		16%

58%

formazione trasversale e comune a tutte le aree ripostata in altra scheda

AREA TRIBUTI

SEZIONE 2) VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE

Sottosezione "Valore Pubblico"

Nell'ambito degli adempimenti previsti dalla delibera n.15/2022 ARERA l'ufficio intende mettere in campo una serie di miglioramenti alla parte informatica così da incentivare quello che la norma denomina "sportello on line". Si tratta di rendere fruibile una serie di format direttamente dal sito dell'Ente così da poter effettuare l'intero procedimento senza necessità di muoversi fisicamente o di dover rispettare orari di apertura dello sportello. In quest'ottica è stata pensata anche l'attivazione di un numero verde dedicato e quella di una segreteria telefonica attiva h 24.

VALORE PUBBLICO atteso

Nella presente sottosezione, l'amministrazione dovrebbe chiedersi, innanzitutto:

a) Quale Valore Pubblico (*benessere economico, sociale, ambientale, sanitario, etc*) per i miei utenti e stakeholders (VP)?

VISIONE INTERNA: creazione di un iter predeterminato e tracciabile in ogni parte del processo
 ESTERNA: miglioramento delle modalità e delle tempistiche per l'accesso alla parte documentale da parte dei contribuenti

VISIONE

Valore Pubblico di partenza	Valore Pubblico atteso
25%	40%

STRATEGIE per la creazione di Valore Pubblico

In tale sottosezione, l'ente (ad es. una Regione) dovrebbe pianificare strategie funzionali alla creazione del VP atteso, coerenti con i documenti di programmazione economico-finanziaria, rispondendo ad esempio alle seguenti domande:

b) Quale strategia potrebbe favorire la creazione di Valore Pubblico (*obiettivo strategico*)?

c) A chi è rivolto (*utenti/stakeholders*)?

d) Entro quando intendiamo raggiungere la strategia (*tempi pluriennali*)?

e) Come misuriamo il raggiungimento della strategia, ovvero quanto Valore Pubblico (*dimensione e formula di impatto sul livello di benessere*)?

f) Da dove partiamo (*baseline*)?

g) Qual è il traguardo atteso (*target*)?

h) Dove sono verificabili i dati (*fonte*)?

Cod.	Nome	Strategia				Indicatori di impatto										Fonte
		Responsabile	Utenti/STK	Tempi	Dimensione	Formula	Direzione	Scala di normalizzazione		Peso	Baseline		Target			
								Peggior	Migliore		Baseline assoluta	Baseline su scala 0-100%	Target assoluto	Target su scala 0-100%		
															2022	
vp1	Equità fiscale e ottimizzazione fruizione al cittadino dei servizi tributari	PO Area economico-finanziaria - Ufficio Tributi	ufficio tributi/utenti	a partire dall'esercizio 2023	modulistica informatizzata			-	10,0	10%	5,0	50%	10	100%		
					canali di comunicazione privilegiati			-	10,0	10%	7,0	70%	10	100%		
					Approvazione Regolamento comunale TARI			2,0	10,0	20%	7,0	63%	10	100%		
		PO Area economico-finanziaria - Ufficio Tributi		2025	potenziamento attività accertativa			5	7,0	5%	6	50%	7	100%		

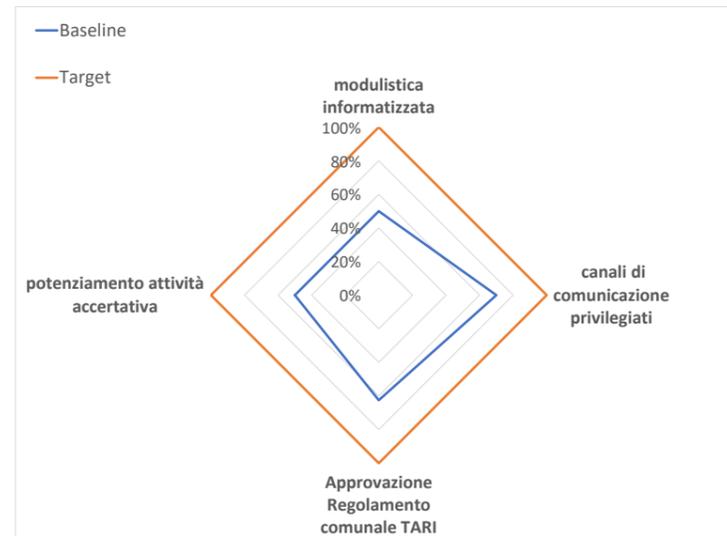
Servizi associati già partiti della Comunità che gestiscono trasversalmente i comuni

RTD-transizione digitale; Polizia Locale(8 comuni);Servizio CUC (11 comuni); Servizio Personale (5 comuni); Ragioneria; Servizio Fin. Europei; Servizi Sociali (gestito dall'Ambito SA)

RTD - transizione digitale -->geometria variabile: avvio con i comuni interessati - I servizi a cui si ha aderito sono Insiel (Servizio PaGO Pa attivo, servizi scolastici San Giorgio x

VALORE PUBBLICO atteso	Baseline	Target
modulistica informatizzata	50%	100%
canali di comunicazione privilegiati	70%	100%
Approvazione Regolamento comunale TARI	63%	100%
potenziamento attività accertativa	50%	100%

Latisana	CED
Lignano	CED
Carlino	ragioneria esperta RTD
Marano	x
Muzzana	x
Palazzolo	x
Pocenia	x
Porpetto	?
Precentico	conv Lignano CED
Ronchis	x
Rivignano Teor	x



informazione trasversale e comune a tutte le aree ripostata in altra scheda

AREA TRIBUTI

**SEZIONE 2) VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE
(obiettivi OPERATIVI specifici)**

Sottosezione "Performance"

In tale sottosezione, l'amministrazione dovrebbe programmare gli obiettivi operativi specifici, e le relative performance di efficacia e di efficienza, in modo funzionale alle strategie di creazione del VP, rispondendo ad esempio alle seguenti domande:

- a) Cosa prevediamo di fare per favorire l'attuazione della strategia (*obiettivo operativo specifico*)?
- b) Chi risponderà dell'obiettivo (*dirigente/posizione responsabile*)?
- c) A chi è rivolto (*utenti/stakeholders*)?
- d) Quali unità organizzative dell'ente e/o quali soggetti esterni contribuiranno a raggiungerlo (*contributors*)?
- e) Entro quando intendiamo raggiungere l'obiettivo (*tempi*)?
- f) Come misuriamo il raggiungimento dell'obiettivo (*dimensione e formula di performance di efficacia e di efficienza*)?
- g) Da dove partiamo (*baseline*)?
- h) Qual è il traguardo atteso (*target*)?
- i) Dove sono verificabili i dati (*fonte*)?

Obiettivo operativo specifico						Indicatori di performance						Peso	
Cod.	Nome	Responsabile	Utenti/STK	Contributors	Tempi	Dimensione	Formula	Baseline N	Target N+1	Target N+2	Target N+3		Fonte
VP1. PERF 1	Recepimento delle novità introdotte dalla delibera 15/2022 ARERA - TQRIF (Testo unico per la regolazione della qualità di gestione dei rifiuti urbani)	Responsabile di P.O. Area Economico Finanziaria	Personale Ufficio Tributi / Utenti TARI	Personale Ufficio Tributi / docenti per la formazione / Gestore del servizio raccolta e asporto rifiuti	2023	Studio della nuova normativa e partecipazione a videoseminari/corsi/incontri di approfondimenti sulla materia.	Entro il 31/12/2023		100%				Attestati rilasciati dai vari enti di formazione
						Approvazione del Regolamento TARI, inserendo la disciplina introdotta da ARERA con il TQRIF.	Rispetto tempi previsti da normativa - 30/04/2023		100%			Deliberazione consiliare di approvazione del regolamento	
						Predisposizione della nuova modulistica prevista dal TQRIF (modello di richiesta di attivazione, variazione, cessazione del servizio, rettifica importi, reclamo, richieste di informazione) e inserimento della stessa, anche in format editabile, nel sito istituzionale.	Entro il 31/01/2023		100%			Modulistica ufficio Tributi e sito istituzionale	
						Predisposizione della modulistica di risposta alle richieste suinducate da inviare ai contribuenti osservando le tempistiche dettate dal TQRIF.	Entro il 31/01/2023 - rispettando, per le risposte, il termine indicato dal TQRIF		100%			Ufficio Tributi	
						Creazione dello sportello online con la possibilità che l'utente, previa autenticazione, di poter compilare la modulistica ed inviarla all'Ente.	Entro il 15/02/2023		100%			Sito istituzionale e protocollo Ente	
						Predisposizione e gestione del registro obbligatorio previsto dal TQRIF al fine della registrazione di ogni suindicata richiesta e relativa tempistica di risposta, compresi i tempi di consegna del kit per la raccolta differenziata per le utenze domestiche all'utente.	Rispetto tempi previsti dalla normativa - entro il 01/01/2023		100%			Presente nel sistema informatico a disposizione presso l'ufficio tributi dell'Ente	
						Comunicazione tramite l'avviso di pagamento della TARI delle principali disposizioni e novità introdotte.	Entro il termine di invio della prima bollettazione 15/02/2023		100%			Avviso di pagamento riferiti alle bollettazioni TARI 2023	
						Attivazione, in collaborazione con il Gestore del servizio raccolta e asporto rifiuti, di un numero verde dedicato.	Entro il 15/02/2023		100%			Numero Verde dedicato	
						Attivazione di un numero telefonico dedicato presso l'ufficio Tributi con servizio di segreteria telefonica al quale l'utente potrà rivolgersi 24h su 24h (servizio non obbligatorio, in aggiunta agli obblighi previsti dal TQRIF).	Entro il 01.01.2023		100%			Numero telefonico dedicato presso l'ufficio Tributi	
VP1 PER2	ATTIVITA' accertatoria Controllo di n. 05 (cinque) VIE incrociando i dati	Responsabile di P.O. Area	Personale Ufficio Tributi / Utenti	Personale Ufficio	2025	Scarico ed importazione banca dati dal portale dell'Agenzia del Territorio (SISTER).	Entro il 31.01.2023		100%	100%	100%	SISTER	
						Predisposizione di un file contenete i dati catastali e raggruppati in base alle "VIE" del territorio Comunale	Entro il 28.02.2023		100%	100%	100%	Presente nel sistema informatico a disposizione presso l'ufficio tributi dell'Ente	
						Incrocio dati dichiarati ai fini TARI e IMU con i dati importati	Entro il 31.10.2023		100%	100%	100%	Presente nel sistema informatico a disposizione presso l'ufficio tributi dell'Ente	

catastali con i dati dichiarati dagli utenti ai fini della TARI e dell'IMU/ILIA	Economico Finanziaria	TARI/IMU/ILIA	Tributi	Qualora dalla verifica venissero rilevate delle difformità, invio di un invito a presentarsi presso l'ufficio Tributi per un confronto su quanto rilevato	Entro il 30.11.2023		100%	100%	100%	Archivio ufficio Tributi e protocollo
				Aggiornamento dei dati rilevati nel programma gestionale TARI e IMU	Entro il 30.11.2023		100%	100%	100%	programma gestionale TARI e IMU
				Predisposizione e notifica degli atti di accertamento esecutivi per il recupero del tributo.	Entro il 31.12.2023		100%	100%	100%	Programma gestionale dell'ufficio Tributi e protocollo

25,00%

formazione trasversale e comune a tutte le aree ripostata in altra scheda