



Città di Lucca

REFERTO CONTROLLO STRATEGICO

REDATTO AI SENSI DELL'ART. 147-TER D. LGS. N. 267/2000

Anno 2025



INDICE GENERALE

Premessa	3
1. Ambito di applicazione	5
2. Metodologia di lavoro	9
3. Valore Pubblico e obiettivi strategici.....	11
4. Analisi delle risorse finanziarie utilizzate per il perseguimento degli obiettivi.....	38
5. Il Controllo strategico e lo stato di avanzamento degli obiettivi.....	47
6. I risultati della performance collegati alla programmazione Operativa	52
7. La Piramide del Valore Pubblico	58
8. Organismi partecipati del Comune di Lucca: monitoraggio sul raggiungimento degli obiettivi assegnati	58
Conclusioni	75

Premessa

L'articolo 147-ter del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), rubricato “Controllo strategico”, dispone:

“1. Per verificare lo stato di attuazione dei programmi secondo le linee approvate dal Consiglio, l'ente locale [...] definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, metodologie di controllo strategico finalizzate alla rilevazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti, degli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti, dei tempi di realizzazione rispetto alle previsioni, delle procedure operative attuate confrontate con i progetti elaborati, della qualità dei servizi erogati e del grado di soddisfazione della domanda espressa, degli aspetti socio-economici [...].

2. L'unità preposta al controllo strategico [...] elabora rapporti periodici da sottoporre all'organo esecutivo e al consiglio per la successiva predisposizione di deliberazioni consiliari di ricognizione dei programmi.”

L'articolo recepisce le novità introdotte dall'entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011 ed in particolare l'applicazione del Principio contabile della programmazione, contenuto nell'Allegato n. 4/1, al Documento Unico di Programmazione (in seguito DUP), presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione, nel rispetto del principio del coordinamento e della coerenza dei documenti di bilancio. Al paragrafo 4.2 di tale Allegato viene specificato che

“[...] l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento si raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi, da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL”.

Il DUP rappresenta lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa dell'ente. Il documento si compone di due sezioni, la prima abbraccia un orizzonte temporale pari a quello del mandato amministrativo (Sezione Strategica – SeS), la seconda pari a quello del bilancio di previsione (Sezione Operativa – SeO).

In particolare, la Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione.

Nella SeS sono indicati inoltre gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La SeO ha contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

Il Comune di Lucca con propria deliberazione di Consiglio comunale n. 3 del 29.01.2013 e s.m.i., ha approvato il Regolamento sui controlli interni, volto a disciplinare il sistema dei controlli normato dal TUEL, nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione. Le tipologie di controllo si sviluppano in modo integrato attraverso idonee forme di collaborazione e sinergia che, pur garantendo l'indipendenza di ciascuna, consentano lo sviluppo di piani di lavoro coordinati e la messa a disposizione dei dati e delle informazioni da ognuno elaborate.

Nello specifico, al Titolo V Controllo strategico, gli articoli 14 e 15 descrivono le finalità di tale controllo, prevedendo la verifica dell'effettiva attuazione delle scelte contenute nelle linee strategiche di mandato, nel Documento Unico di Programmazione e negli altri atti di indirizzo politico. In particolare, l'attività consiste nell'analisi preventiva e successiva della congruenza e degli scostamenti tra i fini assegnati dalla normativa, gli obiettivi prefissati e le risorse umane, strumentali e finanziarie assegnate, nonché nella rilevazione di eventuali fattori ostativi e delle eventuali responsabilità per la mancata attuazione dei piani e dei programmi.

In tal senso, la struttura addetta al controllo strategico è chiamata a verificare in via preventiva la coerenza e fattibilità delle scelte operative, in termini di pianificazione operativa, obiettivi e risorse, rispetto alle strategie politiche e programmatiche dell'ente confrontando, attraverso il Referto di controllo strategico, i risultati conseguiti con quelli programmati e rilevando le cause di eventuali scostamenti, al fine di intervenire per adottare le eventuali azioni correttive necessarie.

1. Ambito di applicazione

Ogni anno, in occasione della stesura del Documento Unico di Programmazione, viene effettuata dalla struttura, ai sensi di quanto disposto dal Regolamento comunale dei controlli interni approvato con deliberazione CC n. 3 del 29.01.2013 e s.m.i., la verifica dell'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e di altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico attraverso il referto di controllo strategico, nel quale viene rendicontato lo stato di avanzamento degli obiettivi di DUP e misurato, con appositi indicatori di risultato e di impatto, come questi abbiano contribuito al perseguimento del valore pubblico nell'ambito delle dimensioni individuate.

Confrontando i risultati conseguiti con quelli programmati, anche in termini di trend atteso, è possibile fornire informazioni utili a riorientare, se necessario, la nuova programmazione.

Il presente referto rappresenta lo stato di avanzamento degli obiettivi strategici determinati in base alle linee programmatiche di mandato della nuova amministrazione e contenuti nel Documento Unico di Programmazione (DUP) per il triennio 2025-2027, approvato con la deliberazione C.C. n. 85 del 06.08.2024 e aggiornato con successive deliberazioni del Consiglio Comunale n. 8/2025 e n. 63/2025.

Le linee programmatiche 2022-2027, presentate al Consiglio comunale dal Sindaco nella seduta del 5 agosto 2022, contengono infatti la strategia d'azione dell'amministrazione finalizzata allo sviluppo e alla crescita del benessere della collettività, ossia allo sviluppo del Valore Pubblico (in termini di benessere economico, sociale, ambientale culturale e non solo).

Per poter creare Valore Pubblico occorre quindi procedere con un'adeguata programmazione degli obiettivi da raggiungere, dei percorsi da seguire e delle risorse da utilizzare tenendo conto degli impatti interni (salute organizzativa e finanziaria dell'ente) e degli impatti esterni (benessere creato dalle politiche e dai servizi) dagli stessi prodotti; occorre quindi ricercare un costante equilibrio del "cosa" e "come" realizzare le scelte strategiche: il controllo strategico supporta questo processo di ricerca.

Partendo dagli indirizzi strategici contenuti nelle linee programmatiche e definiti come pilastri:

P.1 Urbanistica, Viabilità e Mobilità,

P.2 Sociale e Sicurezza,

P.3 Turismo, Cultura e Sport,

P.4 Sanità,

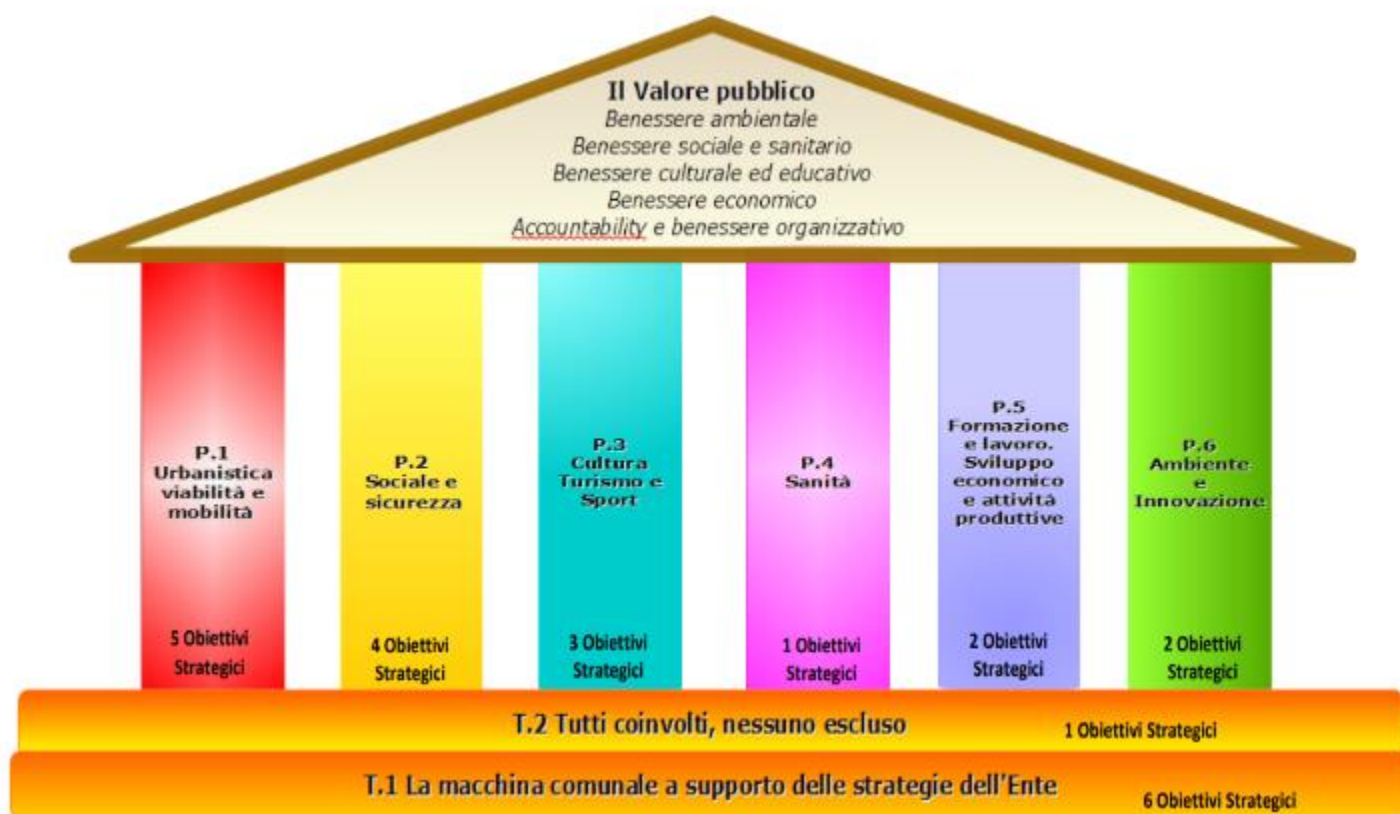
P.5 Formazione e Lavoro, Sviluppo economico e attività produttive,

P.6 Ambiente e Innovazione,

si è giunti a sviluppare e a concretizzare le linee di mandato individuando, all'interno di ciascun pilastro (P) e basamento (T), gli Obiettivi Strategici, da perseguire nell'arco del quinquennio.

La figura sottostante rappresenta sinteticamente gli elementi ritenuti dalla presente amministrazione come fondamentali per la costruzione di livelli sempre maggiori di benessere:

- ✓ il basamento (T), costituito da obiettivi a sostegno del funzionamento della macchina amministrativa e quindi fondamentali per supportare le scelte strategiche (Pilastri)
- ✓ i pilastri (P), costituiti da obiettivi finalizzati a perseguire le scelte strategiche programmate
- ✓ il tetto, costituito dal Valore Pubblico a cui si intende contribuire attraverso l'agire dell'amministrazione (attuazione delle scelte strategiche).



Il dialogo e il confronto tra le parti politiche, strutture tecniche e soggetti terzi, quali ad esempio le società del Gruppo del Comune di Lucca, hanno portato a declinare le linee programmatiche di mandato in indirizzi strategici e questi in 24 obiettivi strategici.

**P.1
URBANISTICA,
VIABILITÀ,
TRAFFICO E
MOBILITÀ**

P.1.1 Recupero e trasformazione di edifici e aree di proprietà comunale individuando opportune destinazioni d'uso a prevalente interesse pubblico attraverso proposte progettuali con la sostanziale tutela del patrimonio storico e paesaggistico

P.1.2 Dotare la città di uno strumento democratico e operativo che permetta di avviare la rigenerazione del patrimonio edilizio esistente, la trasformazione delle aree dismesse, la riqualificazione della città e del territorio e la riorganizzazione della mobilità del tessuto antropizzato

P.1.3 Riorganizzare la circolazione dei quartieri, da e per il centro storico, deviando il traffico pesante e creando sistemi integrati di mobilità alternativa all'auto privata per ridurre le criticità

P.1.4Cogliere nuove opportunità di interconnessione della città di Lucca con l'area vasta della Toscana Ovest per fornire risposte alle esigenze dell'economia di Lucca e del suo territorio

P.1.5 Miglioramento e sviluppo della rete stradale preservandola anche dal rischio idrogeologico e dall'usura

**P.2
SOCIALE E
SICUREZZA**

P.2.1 Intercettare le necessità dei cittadini, degli utenti e degli stakeholder e fornire risposte e strumenti adeguati a produrre e promuovere benessere socio-economico, salute e sicurezza all'interno della comunità

P.2.2 Incoraggiare i giovani a ricoprire un ruolo attivo e propositivo all'interno della comunità

P.2.3 Contribuire alla diminuzione della criminalità e gestione delle situazioni di rischio in condizioni di emergenza attraverso la creazione di un modello efficace basato sull'utilizzo e sull'integrazione di diverse tecnologie, risorse e processi e soprattutto su una forte cooperazione tra autorità, istituzioni e soggetti coinvolti

P.2.4 Mantenere sempre in primo piano la qualità del servizio scolastico-educativo continuando ad aumentare gli investimenti

**P.3
CULTURA,
TURISMO E
SPORT**

P.3.1 Aumentare l'attrattività turistica di qualità per Lucca e il suo territorio

P.3.2 Potenziare il racconto della storia cittadina di Lucca e delle sue peculiarità dal punto di vista storico, culturale ed economico, per attrarre interesse a livello locale, nazionale ed internazionale coinvolgendo le strutture esistenti e creandone di nuove

P.3.3 Sviluppare una cultura dello sport come patrimonio di benessere e stile di vita, coltivando sinergie e dialogo con le associazioni e le società sportive, anche attraverso la realizzazione di nuove strutture. Consolidare il ruolo di Lucca come città capace di ospitare ed organizzare i grandi eventi nazionali ed internazionali

**P.4
SANITÀ**

P.4.1 Portare avanti politiche sanitarie aderenti al territorio che siano indirizzate alla prevenzione, alla promozione della Salute, al corretto utilizzo dei servizi sanitari, all'educazione alla salute, favorendo la partecipazione civica dei cittadini come strumento per scelte amministrative consapevoli, trasparenti e condivise

**P.5
FORMAZIONE
E LAVORO.
SVILUPPO
ECONOMICO E
ATTIVITÀ
PRODUTTIVE**

P.5.1 Sostenere le attività commerciali e artigianali e favorire l'insediamento di nuove realtà tutelando gli operatori già presenti nella realtà lucchese

P.5.2 Promuovere la formazione e supportare la ricerca attiva del lavoro per incoraggiare i giovani a ricoprire un ruolo attivo e propositivo all'interno della comunità

**P.6
AMBIENTE E
INNOVAZIONE**

P.6.1 Attuare politiche ed azioni volte a mitigare le sempre più impellenti problematiche climatico-ambientali e migliorare la qualità urbana

P.6.2 Ottimizzazione e potenziamento della cultura della sostenibilità, intesa nella sua intrinseca multidimensionalità e trasversalità

**T.1
LA MACCHINA
COMUNALE A
SUPPORTO/
SOSTEGNO
DELLE
STRATEGIE
DELL'ENTE**

T.1.1 Rendere più efficienti gli strumenti di governo sostenendo e promuovendo la cultura della legalità e la trasparenza dell'azione amministrativa

T.1.2 Migliorare l'accessibilità, la fruibilità dei servizi comunali e i tempi di attesa dei cittadini ripensando le modalità di organizzazione ed erogazione dei servizi e sviluppando l'uso delle nuove tecnologie

T.1.3 Conti in ordine per dare alla città tutta la stabilità economica necessaria a costruire un futuro solido e ambizioso, sostenendo la quantità e la qualità dei servizi

T.1.4 Valorizzazione delle risorse umane sulla base delle necessità professionali richieste per un'efficiente erogazione dei servizi e il buon funzionamento della macchina amministrativa

T.1.5 Creare le condizioni per un Gruppo Comune di Lucca sempre più moderno ed efficace

T.1.6 Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Ente



T.2.1 Sviluppo di occasioni di ascolto e confronto con la cittadinanza e valorizzazione delle frazioni e del patrimonio delle ex circoscrizioni

Gli obiettivi strategici definiti nel DUP 2023-2025, elaborato sulla base delle linee di mandato dell'amministrazione Pardini, sono stati confermati nei successivi documenti di programmazione e nelle loro variazioni (DUP 2024-2026 e successivi aggiornamenti, DUP 2025-2026 e successive variazioni)

2. Metodologia di lavoro

Il vigente regolamento sui controlli interni prevede la redazione di un referto sul controllo strategico relativamente agli interventi attuati dall'Amministrazione nel perseguimento degli obiettivi strategici elencati nel D.U.P.

Occorre quindi, prima di procedere con l'analisi, precisare che gli obiettivi strategici sono declinati nel DUP in obiettivi operativi e questi articolati in azioni, annuali e pluriennali, che si intende porre in essere per la realizzazione delle scelte strategiche. Nell'ambito degli obiettivi operativi vengono poi individuati e scelti quelli obiettivi da collegare alla performance dei dirigenti e, conseguentemente, del personale assegnato.

Nello schema che segue si evidenzia la concatenazione, a cascata, che collega l'indirizzo strategico, all'obiettivo strategico e questo all'obiettivo operativo fino all'individuazione degli obiettivi di performance; ogni obiettivo è identificato da un codice che lo collega all'obiettivo di livello superiore.



Questa concatenazione è alla base dell'analisi proposta in questo referto.

In prima istanza gli obiettivi strategici vengono analizzati attraverso **una batteria di indicatori**, rappresentati secondo la tendenza desiderata senza analizzare il risultato quantitativo raggiunto dall'indicatore, intendendo così fornire una chiave di lettura sugli "effetti" che le scelte politiche e strategiche hanno avuto sul benessere della collettività.

Il referto continua monitorando **il rapporto tra le risorse del bilancio e gli obiettivi strategici ed operativi** del DUP indagando come queste risorse siano state impiegate dai dirigenti a sostegno delle scelte politiche e di mandato dell'Ente a cui gli obiettivi rispondono:

Al fine di fornire anche una lettura sullo **stato di avanzamento degli obiettivi** e sull'attuazione delle strategie e dei programmi annunciati, viene riportata nel presente documento l'attività di monitoraggio degli obiettivi operativi di cui alla Nota di Aggiornamento del DUP 2025-2026 (NADUP). Tale attività è il frutto del confronto tra la parte politica ed amministrativa, e viene rappresentata nel presente documento mediante l'attribuzione ad ogni obiettivo operativo di un simbolo a significare se le attività realizzate nell'anno sono o meno in linea con quelle programmate. Per un'analisi più approfondita degli output realizzati si rinvia alla relazione sulla gestione dell'esercizio 2025.

L'analisi sul grado di realizzazione degli obiettivi strategici prosegue dando conto anche dei risultati degli obiettivi di performance collegati agli obiettivi operativi.

Infine, il referto riporta le azioni, principalmente di razionalizzazione, intraprese dall'Amministrazione Comunale nei confronti delle società e organismi partecipati, nonché l'analisi sugli obiettivi loro assegnati e sui risultati conseguiti.

3. Valore Pubblico e obiettivi strategici

Il concetto di Valore Pubblico è stato introdotto con il D.L. n. 80/2021 in funzione di un nuovo strumento di programmazione e governance per le P.A.: il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO). In base al dettato normativo l'agire (obiettivi, azioni, prestazioni) della pubblica amministrazione deve essere finalizzato a creare Valore Pubblico misurabile attraverso una batteria di indicatori.

Il Valore Pubblico può essere definito come il livello di benessere economico, sociale, ambientale, culturale e non solo, che si crea presso la collettività dei destinatari grazie alle scelte politiche e ai servizi erogata dalla PA. Creare Valore pubblico significa quindi riuscire ad utilizzare le risorse a disposizione in modo funzionale in termini di efficienza, economicità ed efficacia, valorizzando il proprio patrimonio intangibile al fine del reale soddisfacimento delle esigenze del contesto sociale di riferimento. Per poter creare Valore pubblico, la PA deve quindi tener conto degli impatti interni (salute dell'ente) e degli impatti esterni (benessere creato dalle politiche e dai servizi), conseguendo in tal modo un miglioramento coordinato ed equilibrato del "cosa" e del "come" realizzare le proprie scelte strategiche e prestazioni, creando così un circolo virtuoso per le proprie performance.

Gli obiettivi strategici contenuti nel DUP hanno lo scopo di concorrere alla crescita del benessere per la collettività (valore pubblico) per questo vengono monitorati attraverso una batteria di indicatori di seguito analizzati e monitorati (ai sensi dell'art. 5 del D.M. n. 132/2022).

Nel prospetto che segue gli obiettivi strategici sono stati raggruppati per "l'impatto prevalente" che il loro perseguimento può avere rispetto a una certa dimensione del valore pubblico e collegati a indicatori di risultato (efficienza, efficacia ed economicità) e/o di output, nonché ad alcuni indicatori di impatto¹ sovracomunale finalizzati, questi ultimi, a fornire indicazioni utili sul contesto in cui il Comune è chiamato ad agire.

La batteria di indicatori proposta e associata agli obiettivi strategici intende quindi monitorare l'effetto che la scelta strategica ha sulla dimensione del Valore Pubblico che si intende generare.

Con colore diverso si è voluto evidenziare il valore conseguito nell'anno rispetto al valore atteso: verde valore conseguito o comunque prossimo al valore atteso, rosso il valore non conseguito.

L'andamento nel tempo dell'indicatore è stato invece rappresentato con un piccolo grafico in cui il segmento orizzontale indica la baseline e l'istogramma l'andamento nel tempo rispetto alla baseline.

¹ Indicatori di impatto: tendono a misurare fenomeni complessi e multidimensionali, i cui risultati dipendono da molteplici variabili interne ed esterne alla volontà del soggetto che agisce.

Nella tabella che segue sono riportati il numero degli obiettivi strategici e dei relativi indicatori, raggruppati per la dimensione del Valore Pubblico cui sono collegati. La medesima tabella fornisce, inoltre, una prima ricognizione del conseguimento degli indicatori riferiti all'anno 2025, riportando il numero degli indicatori raggiunti e di quelli non raggiunti.

La rappresentazione di sintesi è integrata, nelle pagine successive, da un'analisi di dettaglio riferita a ciascuna dimensione del Valore Pubblico, recante, per ogni obiettivo strategico, gli indicatori di riferimento, la baseline, il valore atteso, il risultato conseguito e il relativo trend nel triennio 2023-2025.

Tabella di sintesi

BENESSERE	Ambientale	Sociale e Sanitario	Culturale e educativo	Economico	Organizzativo ed accountability	TOTALE
N. OBIETTIVI STRATEGICI	6	6	3	3	6	24
N. INDICATORI 2025 DI CUI	19	12	12	7	25	75
 Valore conseguito IN LINEA col valore atteso o comunque prossimo	17	12	12	6	22	69
 Valore conseguito NON IN LINEA col valore atteso	0	0	0	1	3	4
ND (dato non disponibile)	2	0	0	0	0	2

L'analisi della batteria degli indicatori conferma, anche per il 2025, un quadro complessivamente positivo in termini di conseguimento degli obiettivi strategici e di coerenza tra i risultati raggiunti e i valori attesi. La limitata presenza di indicatori non in linea con i target prefissati e il trend generalmente favorevole rilevato nel triennio costituiscono elementi che, nel loro complesso, evidenziano una soddisfacente attuazione delle strategie dell'Ente.

L'esperienza maturata nel triennio conferma, al contempo, come la misurazione del Valore Pubblico rappresenti un processo dinamico, che richiede un costante affinamento degli strumenti di monitoraggio e valutazione. L'attività di controllo ha infatti evidenziato alcuni ambiti di miglioramento del sistema di misurazione, con particolare riferimento alla formulazione di taluni indicatori e alla definizione dei relativi valori attesi, affinché gli stessi rappresentino in modo sempre più efficace gli effetti delle politiche pubbliche e consentano una lettura più significativa dei risultati conseguiti. Analogamente, si conferma l'utilità del mantenimento degli indicatori di contesto sovracomunale che, pur non essendo direttamente

influenzabili dall'azione amministrativa, consentono di interpretare l'evoluzione dei fenomeni di riferimento e di collocare i risultati dell'Ente nel più ampio contesto territoriale.

In tale prospettiva, l'introduzione dell'analisi del trend pluriennale costituisce un significativo elemento di evoluzione del sistema di controllo strategico, poiché consente di superare la lettura del singolo risultato annuale e di valutare la continuità, la stabilità e l'evoluzione degli effetti prodotti dalle scelte strategiche nel tempo, favorendo altresì l'individuazione di eventuali effetti indiretti o non previsti.

Nel loro complesso, le evidenze emerse confermano l'utilità del sistema degli indicatori quale strumento di supporto al controllo strategico e ai processi decisionali dell'Amministrazione. La prosecuzione dell'attività di monitoraggio e il progressivo affinamento degli indicatori consentiranno di consolidare ulteriormente la capacità dell'Ente di valutare l'efficacia delle proprie strategie, orientare eventuali azioni correttive e migliorare la programmazione delle politiche pubbliche in un'ottica di creazione di Valore Pubblico, inteso come miglioramento misurabile del benessere della comunità amministrata.

DIMENSIONE: Benessere Ambientale

In quest'area rientrano le politiche di sostenibilità ambientale e della mobilità, che comprendono attività e progetti volti a contrastare l'inquinamento atmosferico, valorizzare il verde urbano e favorire la mobilità dolce e sostenibile. Rientrano in tale dimensione anche le politiche di rigenerazione urbana volte a migliorare la città attraverso interventi di riqualificazione del centro storico e dei vari quartieri.

Stakeholder: *cittadini, imprese professionisti*

Indicatori di contesto (livello provinciale)

Valenza informativa	Tipo di indicatore	Formula	Fonte del dato	2022	2023	2024	2025
Attenzione al riuso e alla riqualificazione dell'ambiente urbano	Efficacia	Tasso di variazione consumo del suolo rispetto all'anno precedente	Snpa www.snpambiente.it	0,03%	0,12%	0,10%	n.d.
Favorire la produzione di energia da fonti rinnovabili	Impatto	Produzione in (Gwh) di energia da impianti fotovoltaici (dato provinciale)	GSE	92,9 Gwh	114,7 Gwh	129,1 Gwh	n.d.
	Impatto	n. impianti fotovoltaici installati (dato provinciale)		8.872	11.755	13.314	n.d.
Qualità dell'aria	Impatto	Concentrazione media annua di Polveri sottili (Pm10) Valore più elevato della concentrazione media annua di PM10 rilevato tra tutte le centraline fisse per il monitoraggio della qualità dell'aria	Legambiente	26 (µg/mc)	23 (µg/mc)	26 (µg/mc)	n.d.

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline 2022	Valore atteso annuale	Valori conseguiti al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
P.1.1 Recupero e trasformazione di edifici e aree di proprietà comunale individuando opportune destinazioni d'uso a prevalente interesse pubblico attraverso proposte progettuali che associno le esigenze prestazionali con la sostanziale tutela del patrimonio storico e paesaggistico	Consumo energetico immobili di proprietà del comune	Efficienza	Kwh consumati (energia elettrica)	Lucca Riscossione e Servizi	3.507.025 KW	Mantenimento o riduzione del dato rispetto alla base line	3.495.187 KW	3.401.616 KW	3.414.111 KW	 
	Attuare interventi di recupero e/o riqualificazione di edifici e aree di proprietà comunale (Manifattura tabacchi, Caserma Lorenzini, complessi culturali, RSA, ex Pulia, ...)	Efficienza	N. interventi programmati per l'anno, anche a seguito di variazioni al Piano, e affidati anche in via provvisoria nell'anno su N. interventi programmati e finanziati (PTOP)	Dato elab. ente	98,18% (55/56)	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	97,83% (45/46)	100% (45/45)	98,04% (50/51)	 
P.1.2 Dotare la città di uno strumento democratico e operativo che permetta di avviare la rigenerazione del patrimonio edilizio esistente, la trasformazione delle aree dismesse, la riqualificazione della città e del territorio e la riorganizzazione della mobilità del tessuto antropizzato	Attenzione al riuso e alla riqualificazione dell'ambiente urbano	Risultato	Revisione annuale del Piano operativo ai sensi dell'art. 21 della L.R. 65/2014	Dato elab. ente	Output a partire dal 2025	Revisione annuale	-	-	Revisione annuale approvata con delibera CC n. 39 del 22/05/2025	 
		Efficacia	Percentuale verde pubblico su Superficie urbanizzata <i>Superficie in m2 delle aree di verde storico e parchi urbani di notevole interesse pubblico (D.Lgs. 42/2004) per 100m2 di superficie urbanizzata (centri e nuclei abitati) rilevata dal Censimento della popolazione</i>	Dato elab. ente	5,58%	Mantenimento o miglioramento del dato dell'anno precedente	5,58%	5,61%	5,61%	 
P.1.3 Riorganizzare la circolazione dei quartieri, da e per il centro storico, deviando il traffico pesante e creando sistemi integrati di mobilità	Capacità di favorire la mobilità dolce, sostenibile e condivisa	Risultato	Utilizzo Bike sharing: N. Viaggi	Dato elab. ente	Baseline nel 2024	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	-	10.531	10.800	 
		Risultato	Km piste ciclabili <i>(dato cumulativo: anno n+(n-1))</i>	Dato elab. ente	Km 42,385	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	Km 45,480	Km 45,480	Km 45,750	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline 2022	Valore atteso annuale	Valori conseguiti al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend	
alternativa all'auto privata per ridurre le criticità		Risultato	Numero di colonnine per ricarica bici, scooter e auto elettrici <i>(dato cumulativo: anno n+(n-1))</i>	Dato elab. ente	25	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	47	36	36		
		Impatto	n. passeggeri TPL rete urbana di Lucca	Dato elab. ente	1.558.203	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	2.283.128	2.459.900	2.473.216		
P.1.5 Miglioramento e sviluppo della rete stradale preservandola anche dal rischio idrogeologico e dall'usura	Efficienza energetica dell'illuminazione stradale	Risultato	n. punti luce a led su totale punti luce <i>(presenti sulle strade che attraversano il territorio comunale: strade statali, regionali, provinciale, comunali e vicinali)</i>	Lucca Riscossione e Servizi	38,34%	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	47,77%	67,39%	67,98%		
	Riqualificazione e sviluppo rete stradale esistente	Risultato	km nuove strade realizzate <i>(dato cumulativo: anno n+(n-1))</i>	Dato elab. ente	Baseline nel 2023	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	0	0,180 Km	0,560 Km		
		Risultato	km strade urbane riqualificate <i>(dato cumulativo: anno n+(n-1))</i>	Dato elab. ente	Baseline nel 2023	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	2,32 km	20,12 Km <i>(2,32+17,80)</i>	41,53 Km <i>(20,12+21,41)</i>		
P.6.1 Attuare politiche ed azioni volte a mitigare le sempre più impellenti problematiche climatico-ambientali e migliorare la qualità urbana	Capacità di sviluppare progetti di “forestazione e sviluppo del urbana”	Risultato	n. piantumazioni (ad alto fusto) <i>(dato cumulativo: anno n+(n-1))</i>	Dato elab. ente	500	Mantenimento o miglioramento del dato dell'anno precedente	1065	1515	1.728		
		Risultato	mq verde urbano per abitante residente nel comune	Dato elab. ente	17,48	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	17,50	17,56	17,84		
P.6.2 Ottimizzazione e potenziamento della cultura della sostenibilità, intesa nella	Efficienza nella raccolta dei rifiuti	Impatto	% rifiuti urbani conferiti in discarica sul totale di rifiuti urbani	Sistema Ambiente	19,14%	Mantenimento o riduzione del dato rispetto alla base line	18,24%	18,51%	nd	nd	

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline 2022	Valore atteso annuale	Valori conseguiti al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
sua intrinseca multidimensionalità e trasversalità		Efficienza	% raccolta differenziata su totale rifiuto solido urbano	Sistema Ambiente	80,86%	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	81,76%	81,49%	nd	
	Copertura del servizio pubblico di fognatura	Efficienza	Km rete fognaria (dato cumulativo: anno $n + (n-1)$)	Geal	240,09 km (nera)	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	242,1 Km (nera)	242,7 Km (nera)	243,17 Km (nera)	
	Favorire il rapporto uomo -animale	Impatto	n. cani iscritti all'anagrafe degli animali d'affezione i cui proprietari risiedono nel comune di Lucca	Anagrafe animali d'affezione	12.241,5 Dato medio annuo registrato nel quadriennio 2019-2022	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	14.852	14.885	14 991	
		Risultato	n. aree cani (sgambatoì) (dato cumulativo: anno $n + (n-1)$)	Dato elab. ente	3	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	5	5	5	
	Qualità dell'aria	Impatto	N. superamenti annui PM10 Lu-San Concordio (in termini di giorni)	ARPAT	Non superiore a 35 gg	Mantenimento o riduzione del dato rispetto alla base line	13	16	5	

DIMENSIONE: Benessere Sociale e Sanitario

Questa dimensione mira a rafforzare il sistema dei servizi a sostegno della persona e della famiglia per una città più accessibile, sicura e partecipata dai cittadini, dove anche la salute viene tutelata e difesa con interventi di promozione, prevenzione ed educazione alla salute.

Stakeholder: cittadini, giovani.

Indicatori di contesto (livello provinciale)

Valenza informativa	Tipo di indicatore	Formula	Fonte del dato	2022	2023	2024	2025
Indice di criminalità	Impatto	n. di denunce in provincia di Lucca	LAB24 Sole24Ore	12.979	13.858	14.152	14.171
Speranza di vita alla nascita	Impatto	Numero medio di anni che un bambino che nasce in un certo anno di calendario può aspettarsi di vivere	Istat- indicatori di BES (salute) a livello provinciale	83,1 anni	83,3 anni	83,8 anni	83,9 anni (dato stimato)
Capacità di costruire opportunità formative e occupazionali per i giovani	Impatto	Tasso occupazione giovanile (15-29anni) % di occupati di 15-29 anni sulla popolazione 15-29 anni	Indicatori di BES (lavoro) a livello provinciale Oppure ISTAT	37,9%	39,6%	38,2%	33,7%
	Impatto	% persone tra i 15 e i 29 anni né occupate né inserite in un percorso di istruzione o formazione sul totale delle persone tra i 15 e i 29 anni %Giovani che non lavorano e non studiano (NEET)	Istat- indicatori di BES (istruzione e formazione) a livello provinciale	20,8% (dato disponibile nel 2022 è riferito all'anno 2021)	17,4% (dato disponibile nel 2023 è riferito all'anno 2022)	12,2% (dato disponibile nel 2024 è riferito all'anno 2023)	12,8% (dato disponibile nel 2025 è riferito all'anno 2024)

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore Atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
P.2.1 Intercettare le necessità dei cittadini, degli utenti e degli stakeholder e fornire risposte e strumenti adeguati a produrre e promuovere benessere socio-economico, salute e sicurezza all'interno della comunità	Capacità di rispondere alle esigenze di autonomia di soggetti fragili e/o con disabilità	Risultato	n. alloggi ERP	Dato elab. ente	1043	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	1050	1046	1046	 
		Risultato	n. interventi di assistenza domiciliare delle persone anziane evasi su n. interventi richiesti	Dato elab. ente	72,7%	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	85,07%	100%	100%	 
		Risultato	% richieste accolte per i centri diurni per anziani non autosufficienti sul totale delle domande	Dato elab. ente	95,35%	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	100%	100%	95,45% (21/22) <i>Una domanda è in lista d'attesa per mancanza di posti liberi</i>	 
	Contrasto alla povertà	Risultato	n. famiglie supportate con contributi (agevolazioni tariffe e contributo affitti) su n. domande pervenute per accedere ai contributi	Dato elab. ente	27,82% (579/2081)	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	26,17% (621/2373) <i>Il risultato è da imputarsi ad un aumento delle richieste del 14% rispetto all'anno precedente a cui si è comunque cercato di dare risposta</i>	29,26% (675/2307)	29,98 % (612/2041)	 
P.2.2 Incoraggiare i giovani a ricoprire un	Capacità di intercettare le esigenze dei giovani e	Output	creazione di una consulta giovanile	Dato elab. ente	Output previsto per il 2025	Prevista creazione nel l'anno 2025	-	Realizzazione rinviata al 2025 a seguito attribuzione delle	Istituita con delibera CC n. 90 del 02.12.2025	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore Atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
ruolo attivo e propositivo all'interno della comunità	costruire risposte adeguate ai loro bisogni							politiche giovanili ad altro settore		
		Risultato	% di utenti under 30 che si rivolgono allo sportello informagiovani	Dato elab. ente	62% (su 358 schede di ingresso IG)	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	72% (su 676 schede di ingresso IG)	63% (su 1186 schede di ingresso IG)	63% (su 9143 schede di ingresso IG)	  Base Line
P.2.3 Contribuire alla diminuzione della criminalità e gestione delle situazioni di rischio in condizioni di emergenza attraverso la creazione di un modello efficace basato sull'utilizzo e sull'integrazione di diverse tecnologie, risorse e processi e soprattutto su una forte cooperazione tra autorità, istituzioni e soggetti coinvolti	Copertura zone videosorvegliate	Efficacia	n. videocamere attive (dato cumulativo: anno n + (n-1))	Dato elab. ente	207	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	214	222	233	  Base Line
	Controllo di vicinato (CdV): diffusione sul territorio	Efficienza	n. di gruppi CdV n. aderenti (dato cumulativo: anno n + (n-1))	Dato elab. ente	n. gruppi CdV: 19 n. aderenti: 446	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	n. gruppi CdV: 28 n. aderenti: 1193	n. gruppi CdV: 28 n. aderenti: 1193	n. gruppi CdV: 31 n. aderenti: 1238	  Base Line
P.4.1 Portare avanti politiche sanitarie aderenti al territorio che siano indirizzate alla prevenzione, alla promozione della Salute, al corretto utilizzo dei servizi sanitari,	Capacità di assumere un ruolo attivo nella diffusione della cultura della salute e della prevenzione	Risultato	Argomentazioni in tema di sanità presentate dal Comune di Lucca alla conferenza zonale dei Sindaci	Dato elab. ente	Baseline: almeno 3 argomentazioni discusse	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	-	-	Sostenute dal Comune di Lucca diverse argomentazioni che hanno portato ad inizio 2026 all'approvazione del Piano	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore Atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
all'educazione alla salute, favorendo la partecipazione civica dei cittadini come strumento per scelte amministrative consapevoli, trasparenti e condivise									Integrato di Salute (PIS). In particolare nel 2025 è stato presentato il documento recante le "Linee strategiche del Piano Integrato di Salute", volto a declinare a livello zonale gli obiettivi del documento politico di legislatura dell'Ente	
P.5.2 Promuovere la formazione e supportare la ricerca attiva del lavoro per incoraggiare i giovani a ricoprire un ruolo attivo e propositivo all'interno della comunità	Capacità di costruire opportunità formative e occupazionali per i giovani	Impatto	n. imprese giovanili attive / tot. imprese attive <i>Si considerano imprese giovanili quelle la cui partecipazione del controllo e della proprietà è detenuta in prevalenza da persone di età inferiore ai 35 anni</i>	CCIAA di Toscana Nord-Ovest (dato comunale)	7,27%	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	7,53%	7,54%	7,13%	
		Risultato	% utenti che si rivolgono all'informagiovani per servizi di formazione e/o lavoro	Dato elab. ente	73%	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	71%	74%	79%	

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore Atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
T.2.1 Sviluppo di occasioni di ascolto e confronto con la cittadinanza e valorizzazione delle frazioni e del patrimonio delle ex circoscrizioni	Capacità di diffondere una cultura partecipativa	Risultato	Tipologia iniziative di ascolto e condivisione con la cittadinanza (Numero)	Dato elab. ente	5	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	5	10	10	 

DIMENSIONE: Benessere Culturale ed Educativo

Questa dimensione mira alla promozione e valorizzazione della cultura e dell'identità culturale del territorio, alla promozione delle eccellenze e alla creazione di condizioni ambientali favorevoli alla produzione di valore culturale per il territorio. Si intende inoltre dare risalto alle giovani generazioni promuovendo la cultura e la creatività, valorizzando i luoghi e gli spazi della città per rafforzare le relazioni e per favorire scambi di esperienze.

Stakeholder: tutti i cittadini

Indicatori di contesto (livello provinciale)

Valenza informativa	Tipo di indicatore	Formula	Fonte del dato	2022	2023	2024	2025
Accessibilità nelle scuole per alunni con disabilità	Impatto	% di edifici scolastici accessibili* dal punto di vista fisico-strutturale sul totale degli edifici scolastici (livello provinciale) <i>Sono tali le scuole che possiedono le caratteristiche a norma (ascensori, bagni, porte, scale) e se necessario scale esterne e/o servoscale. La rilevazione comprende dalle scuole dell'infanzia fino alle secondarie di secondo grado</i>	ISTAT – BES (livello provinciale)	29,2% (ultimo dato disponibile risalente all'anno 2021)	28,7% (ultimo dato disponibile risalente all'anno 2022)	36,1% (ultimo dato disponibile risalente all'anno 2023)	32,40% (ultimo dato disponibile risalente all'anno 2024)
Formazione continua	Impatto	% di persone tra i 25-64 anni che hanno partecipato ad attività di istruzione/formazione nelle 4 settimane antecedenti l'intervista sul totale delle persone di 25-64 anni	ISTAT – BES (livello provinciale)	12,4% (ultimo valore reperibile si riferisce all'anno 2021)	10,70% (ultimo valore reperibile si riferisce all'anno 2022)	13,2% (ultimo valore reperibile si riferisce all'anno 2023)	12,70% (ultimo valore reperibile si riferisce all'anno 2024)
Capacità di avvicinare la cittadinanza allo sport	Risultato	Indice di sportività (posizione della provincia di Lucca nella classifica di Lab24 su 107 province)	Lab24 – Il Sole 24ore	38° posizione in classifica	37° posizione in classifica	33° posizione in classifica	31° posizione in classifica

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
P.2.4 Mantenere sempre in primo piano la qualità del servizio scolastico-educativo continuando ad aumentare gli investimenti	Attuazione interventi edilizia scolastica	Efficienza	n. interventi realizzati nell'anno <i>(sugli immobili con fascicolo elettronico)</i> / numero di interventi programmati nell'anno <i>(con riferimento sempre agli immobili con fascicolo elettronico)</i>	Dato elab. ente	100%	Mantenimento del dato rilevato rispetto alla base line	100%	100%	100%	 
		Efficienza	n. interventi realizzati nell'anno nei giardini scolastici/su numero di interventi programmati nell'anno	Dato elab. ente	100%	Mantenimento del dato rilevato rispetto alla base line	100%	100%	100%	 
	Sostenere il sistema integrato formazione prima infanzia 0-3 anni	Risultato	Bambini che hanno usufruito dei servizi comunali per l'infanzia	Dato elab. ente	418 <i>iscritti ai nidi/ spazi gioco</i> <i>(+ 40 iscritti alle due sezioni del Centro bambini e famiglie)</i>	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	418 <i>(+ 40 iscritti alle due sezioni del Centro bambini e famiglie)</i>	418 <i>(+ 40 iscritti alle due sezioni del Centro bambini e famiglie)</i>	418 <i>(+ 40 iscritti alle due sezioni del Centro bambini e famiglie)</i>	 
		Efficienza	n. domande di iscrizione asilo nido e spazio gioco accolte / tot. Domande presentate	Dato elab. ente	47% (169/360)	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	58,96% (227/385)	49,69% (239/481)	45,84% (215/469) <i>La riduzione è fisiologica e da imputare all'ordinario funzionamento del servizio: il minor numero di posti disponibili per le</i>	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
									nuove assegnazioni rende necessario accogliere un minor numero di domande restando i posti a disposizione invariati a 418. Ciò significa anche nel 2025 hanno concluso il percorso meno bambini rispetto agli anni precedenti, con conseguente diminuzione della %.	
	Formazione continua	Risultato	n. adulti partecipanti ai corsi di formazione organizzati dalla biblioteca	Dato elab. ente	Base line dato del 2023	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	76 (6 corsi attivati)	79 (7 corsi attivati)	147 (8 corsi attivati)	 
P.3.2 Potenziare il racconto della storia cittadina di Lucca e delle sue peculiarità dal punto di vista storico, culturale ed economico, capaci di attrarre interesse a livello locale, nazionale ed internazionale coinvolgendo le	Gestione efficiente del patrimonio culturale	Quantità	n. eventi culturali realizzati attraverso Vivi Lucca	Dato elab. ente	169	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	237	268	250	 
		Efficacia	n. visitatori delle strutture espositive permanenti pubbliche (quali musei, orti botanico, edifici storici ecc.)	Dato elab. ente	306.026 n. visitatori nelle 4 strutture (Museo Puccini, orto Botanico, Torre	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	326.265 n. visitatori nelle 4 strutture (Museo Puccini, orto Botanico, Torre Guinigi e Torre delle Ore)	302.093 n. visitatori nelle 4 strutture (Museo Puccini, orto Botanico, Torre Guinigi e Torre delle Ore)	329.173 n. visitatori nelle 4 strutture (Museo Puccini, orto Botanico, Torre Guinigi e Torre delle Ore)	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2027 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
strutture esistenti e creandone di nuove	misura investimenti/ risorse utilizzate per la cultura				<i>Guinigi e Torre delle Ore)</i>					
		Economico	spesa corrente in competenza per la tutela e valorizzazione di beni e attività culturali in euro pro-capite	Dato elab. ente	67,20 €	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	69,06 €	69,25 €	77,10 €	  Base Line
P.3.3 Sviluppare una cultura dello sport come patrimonio di benessere e stile di vita, coltivando sinergie e dialogo con le associazioni e le società sportive, anche attraverso la realizzazione di nuove strutture. Consolidare il ruolo di Lucca come città capace di ospitare ed organizzare i grandi eventi nazionali ed internazionali	Capacità di avvicinare la cittadinanza allo sport	efficacia	n. iscritti corsi sportivi comunali	Dato elab. ente	2.410	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	2.490 <i>(anni 2022/ 2023)</i>	2.950 <i>(anni 2023/ 2024)</i>	3.027 <i>(anni 2024/ 2025)</i>	  Base Line
		risultato	n. manifestazioni sportive ospitate	Dato elab. ente	32	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	52	60	68	  Base Line
	Capacità di investire nello sport	economico	spesa corrente in competenza per la promozione dello sport, in euro pro-capite	Dato elab. ente	€ 16,68	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	€ 13,87 <i>A fronte della flessione che registra questo indicatore, l'amministrazione ha stanziato in conto capitale oltre 6 milioni di euro per investimenti sugli impianti sportivi</i>	19,61 €	19,07 €	  Base Line
		risultato	n. interventi realizzati nell'anno <i>(sugli immobili destinati ad uso sportivo) con fascicolo elettronico) / numero di interventi programmati nell'anno (con riferimento sempre agli immobili con fascicolo elettronico)</i>	Dato elab. ente	100%	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	100%	100%	100%	  Base Line

DIMENSIONE: Benessere Economico

Tale dimensione riguarda la capacità di promuovere lo sviluppo e la prosperità del territorio attraverso interventi che migliorino l'accessibilità e l'interconnessione della rete stradale, rafforzino l'attrattiva turistica e sostengano le attività commerciali locali, generando opportunità economiche, occupazione e maggiore vitalità del tessuto produttivo.

Stakeholder: *Cittadini, Associazioni, Enti pubblici e privati, imprese e professionisti*

Indicatori di contesto (livello provinciale)

Valenza informativa	Tipo di indicatore	Formula	Fonte del dato	2022	2023	2024	2025
Capacità di creare opportunità di crescita economica e occupazionale	impatto	Rapporto tra il totale del reddito disponibile delle famiglie consumatrici e il numero totale delle persone residenti	Centro studi delle Camere di commercio Guglielmo Tagliacarne	€ 21.151,11 (dato riferito all'anno 2021 a livello provinciale)	€ 22.488,04 (dato riferito all'anno 2022 a livello provinciale)	€ 23.617,37 (dato riferito all'anno 20223a livello provinciale)	24.761,67 (dato riferito all'anno 20224 a livello provinciale)
	impatto	Tasso di occupazione	ISTAT – Regione Toscana (dato provinciale)	67,2%	66,6%	69,5%	66,9%



OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2024-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
P.1.4 Cogliere nuove opportunità di interconnessione della Città di Lucca con l'area vasta della Toscana Ovest per fornire risposte alle esigenze dell'economia di Lucca e del suo territorio	Capacità di cogliere le opportunità di interconnessione	output	Attivazione del tavolo tecnico sulla Mobilità: almeno un incontro l'anno	Dato elaborato dall'ente	Output previsto per il 2024	Almeno un incontro l'anno (tavolo istituito il 13 novembre 2024)	-	Primo incontro del tavolo tecnico il 13 novembre 2024	5 incontri	 
P.3.1 Aumentare l'attrattività turistica di qualità per Lucca e il suo territorio	Attrattività turistica	impatto	Variazioni % presenze rispetto all'anno 2022	Dato elaborato dall'ente	Presenze anno 2022: 794.088	Mantenere una variazione ≥ 0	17,67% (presenze anno 2023: 934.380)	32,03% (presenze anno 2024: 1.048.462)	44,29% (presenze anno 2025: 1.145.750)	 
		impatto	Permanenza media (presenze)		2,7 gg	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	2,7 gg	2,7 gg	2,8 gg	 
		impatto	Tasso di turisticità: (presenze/365)/popolazione		2,41%	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	2,84%	3,20%	3,55%	 



OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2024-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
P.5.1 Sostenere le attività commerciali e artigianali e favorire l'insediamento di nuove realtà tutelando gli operatori già presenti sul territorio lucchese	Capacità di creare opportunità di crescita economica e occupazionale	impatto	N.. imprese attive presenti sul territorio	Dati CCIAA di Toscana Nord Ovest	8.209 imprese (N. medio imprese attive: quadriennio 2019-2022)	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	8.243	8.024	7.999	 
			N. imprese straniere presenti sul territorio comunale		1.061 (N. medio imprese straniere attive: quadriennio 2019-2022)	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	1.080	1.042	1.079	 
		risultato	Rapporto tra nuove aperture attività commerciali (in senso ampio) / n. cessazione attività commerciali (in senso ampio)	Dato elab. ente	1,42 (172/121)	Mantenimento il valore del rapporto > di 1	1,47 (176/120)	1,10 (170/156)	1,48 (182/123)	 

Il dato in decrescita è da imputarsi in parte alle cessazioni d'ufficio a cui però si aggiungono le cessazioni su istanza evidenzia necessità di politiche di sostegno mirate non solo alla nascita di nuove imprese ma anche al rafforzamento e alla permanenza di quelle esistenti, in un contesto economico che continua a presentare elementi di incertezza

DIMENSIONE: Benessere Organizzativo e Accountability

Questa dimensione mira a rafforzare l'efficienza e la trasparenza dell'amministrazione comunale attraverso strumenti di governo efficaci, servizi più accessibili e una gestione finanziaria equilibrata. Si fonda sulla valorizzazione delle risorse umane, sulla costruzione di un "Gruppo Comune" coeso ed efficiente e su una gestione strategica del patrimonio immobiliare dell'ente.

Stakeholder: *Utenti interni, Cittadini Associazioni Enti pubblici e privati, Professionisti*

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
T.1.1 Rendere più efficienti gli strumenti di governo sostenendo e promuovendo la cultura della legalità e la trasparenza dell'azione amministrativa	Capacità di presidiare l'attività amministrativa al fine di garantirne il buon andamento	efficienza	Attuazione degli adempimenti contro la corruzione e per la trasparenza contenuti nel PTPCT (media semplice grado di raggiungimento obiettivi di performance)	Dato elab. ente	100%	Mantenimento dato rilevato rispetto alla base line	100%	100%	100%	 
	Capacità di condividere e comunicare le scelte amministrative	risultato	n. di comunicati stampa e n. conferenze stampa	Dato elab. ente	647	Mantenimento o miglioramento dato rilevato rispetto alla base line	1.177	1.161 <i>L'ufficio stampa è stato in regime di par condicio dall'11/04 al 9/6 con divieto convocazione conferenze stampa e comunicati ridotti al numero essenziale</i>	1.103	 
			n. follower ai canali social istituzionali	Dato elab. ente	45.736	Mantenimento o miglioramento dato rilevato rispetto alla base line	49.770	54.444	58.811	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
T.1.2 Migliorare l'accessibilità, la fruibilità dei servizi comunali e i tempi di attesa dei cittadini ripensando le modalità di organizzazione ed erogazione dei servizi e sviluppando l'uso delle nuove tecnologie	Transizione digitale	risultato	n. servizi on line full digital	Dato elab. Ente Fonte Maggioli	Baseline dato del 2023	Mantenimento o miglioramento dato rilevato rispetto alla base line	208	208	208	 
		impatto	n. identità spid attivate	Dato elab. ente	559	Mantenimento o miglioramento dato rilevato rispetto alla base line	992	1.422	1.834	 
	Investimenti nelle tecnologie dell'informazione (investimenti in tecnologia e software)	economico	risorse impegnate rispetto alle risorse disponibili	Dato elab. ente	85,7%	Mantenimento o miglioramento dato rilevato rispetto alla base line	99,63%	90,07%	90,9%	 
	Capacità di rispondere in tema di edilizia privata alle esigenze dell'utenza	efficienza	tempi medi istruttoria PDC (permessi di costruire)	Dato elab. ente	86 gg	Riduzione o mantenimento del dato rilevato rispetto alla base line	90,3 gg <i>Fermo restando che i tempi medi raggiunti nel 2023 sono comunque da considerarsi in linea con la vigente normativa il lieve incremento è in parte fisiologico e in parte da imputarsi alla riduzione delle risorse umane che ha interessato l'ufficio SUEP)</i>	90,93 gg <i>Fermo restando che i tempi medi raggiunti nel 2024 sono comunque da considerarsi in linea con la vigente normativa il lieve incremento è in parte da ritenersi fisiologico e in parte da imputarsi alla diminuzione del numero del personale addetto all'istruttoria delle pratiche: un'unità uscita nel mese di marzo e sostituita nel mese di settembre</i>	80,08 gg	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
T.1.3 Conti in ordine per dare alla città tutta la stabilità economica necessaria a costruire un futuro solido e ambizioso, sostenendo la quantità e la qualità dei servizi	Rigidità struttura di bilancio	efficienza	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Dato elab. ente	32,23%	Riduzione o mantenimento del dato rispetto alla base line	31,03%	29,45%	30,20%	 
	Capacità di realizzazione entrate correnti	efficienza	Accertato Cp titoli 1,2,3/ Previsioni assestate	Dato elab. ente	96,49%	Miglioramento o mantenimento del dato rispetto alla base line	99,55%	103,44%	98,30% <i>Le entrate che negli anni hanno registrato maggiori accertamenti rispetto alle previsioni iniziali/ assestate, nell'esercizio 2025 sono state adeguate già in sede previsionale o in corso d'anno, con conseguente riduzione dello scostamento tra assestato e accertato.</i>	 
		efficienza	incassato C P titoli 1,2,3/ Accertato CP	Dato elab. ente	69,27%	Miglioramento o mantenimento del dato rispetto alla base line	70,45%	68,56% <i>Generale criticità nell'attività di riscossione</i>	70,41%	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
		efficienza	Incassato RS titoli 1,2,3/Residui da conservare	Dato elab. ente	33,18%	Miglioramento o mantenimento del dato rispetto alla base line	35,97%	51,11% <i>Il significativo incremento è stato condizionato dalla considerevole operazione di stralcio operata in sede di rendiconto.</i>	39,95%	
	Effettiva capacità di realizzazione delle entrate proprie (autonomia finanziaria)	efficienza	Accertato CP entrate proprie* /Totale accertato entrate correnti** * (Tit. 1 e 3 entrata) ** (Tit. 1, 2 e 3 entrata)	Dato elab. ente	83,98%	Miglioramento o mantenimento del dato rispetto alla base line	86,84%	89,07%	87,40%	
	Pressione tributaria pro-capite	efficienza	titolo I/popolazione	Dato elab. ente	€ 524,52	Mantenimento o riduzione dato rispetto alla base line	€ 544,16 <i>Il lieve incremento registrato è da imputarsi essenzialmente all'aumento del gettito dell'imposta di soggiorno in linea col sensibile incremento dei flussi turistici</i>	€ 556,32 <i>Il lieve incremento non è da interpretarsi come maggiore pressione fiscale in quanto è stato influenzato dall'attività di recupero evasione IMU e da un maggior gettito dell'addizionale comunale iperf a invarianza di aliquote</i>	€ 571,03 <i>L' incremento registrato dall'indicatore deriva principalmente dall'aumento del gettito dell'imposta di soggiorno, dall'attività di recupero dell'evasione tributaria e dal gettito dell'addizionale IRPEF e, per l'esercizio 2025, da una contestuale riduzione della popolazione residente</i>	

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
Capacità di utilizzo delle risorse assegnate	efficienza		$\frac{\text{impegnato CP tit. 1 uscita}}{\text{ASS tit 1 uscita}}$	Dato elab. ente	77,25%	Miglioramento o mantenimento del dato rispetto alla base line	75,76% Il decremento è in parte riconducibile a somme non impegnate, in particolare ad una significativa riduzione delle spese per energia elettrica e gas conseguenti alla riduzione del costo dell'energia	78,11%	76,35% L'andamento dell'indicatore è principalmente condizionato dagli stanziamenti della Missione 20 ed in particolare dall'accantonamenti o del FCDE, del FPV nonché della spesa del personale non impegnata a seguito del mancato rinnovo del CCNL.	 
			$\frac{\text{pagamenti CP}}{\text{impegnato CP}}$	Dato elab. ente	73,28%	Miglioramento o mantenimento del dato rispetto alla base line	76,85%	79,80%	76,74% La riduzione rispetto all'anno precedente deriva essenzialmente dal sensibile incremento degli impegni assunti anche con riferimento agli interventi PNRR.	 
			Pagato RS / RS passivi attuali	Dato elab. ente	85,38%	Miglioramento o mantenimento del dato rispetto alla base line	87,53%	89,50%	93,89%	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
T.1.4 Valorizzazione delle risorse umane sulla base delle necessità professionali richieste per un efficiente erogazione dei servizi e il buon funzionamento della macchina amministrativa	Grado di copertura delle attività formative per il personale	efficacia	n. ore di formazione svolte in medi dal dipendente nell'arco dell'anno	Dato elab. ente	8 ore in media (base line 2023)	Mantenimento o miglioramento dato rilevato rispetto alla base line	Media di 8 ore (n. ore 4092 / n. dip 547)	Media di 9 ore (n. ore 5075 / n. dip 538)	Media di 29 ore (n. ore 15.548 / n. dip 535)	 
		output	Elaborazione linee formative da inserire nel PIAO	Dato elab. ente	Elaborazione di apposita sezione nel PIAO	Mantenere una sezione del Piao dedicata alla formazione	Sezione 5 del PIAO 2024-2026- percorsi formativi per il personale	Sezione 5 del PIAO 2024-2026- percorsi formativi per il personale	Sezione 5 del PIAO 2025-2027- percorsi formativi per il personale	 
	Attuazione del piano assunzionale	efficienza	n. dipendenti assunti nell'anno n./assunzioni programmate nell'anno n. da piano assunzionale	Dato elab. ente	91,1%	Mantenimento o miglioramento dato rispetto alla base line	137,5%	340% (51 / 15)	235% (47 / 20)	 
	Copertura delle procedure di valutazione del personale	efficacia	N. di dipendenti che hanno fatto un incontro individuale o di gruppo con il soggetto valutatore / n. totale dei dipendenti coinvolti nel processo di valutazione	Dato elab. ente	Baseline 2023	Mantenimento o miglioramento dato rispetto alla base line	53,39% (su un campione di 320 dipendenti che hanno partecipato al questionario sulla salute organizzativa ed hanno risposto di aver partecipato al processo di misurazione e valutazione della performance)	75,27% (su un campione di 279 dipendenti che hanno partecipato al questionario sulla salute organizzativa ed hanno risposto di aver partecipato al processo di misurazione e valutazione della performance)	78,47% (su un campione di 274 dipendenti che hanno partecipato al questionario sulla salute organizzativa ed hanno risposto di aver partecipato al processo di misurazione e valutazione della performance)	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025	Trend
	Salute organizzativa dell'ente	impatto	Tasso di assenteismo: giorni di assenza su giornate complessivamente lavorate	Dato elab. ente	20%	Riduzione dato rilevato rispetto anno precedente	21,37%	22,20% <i>L'incremento è stato influenzato da una riduzione del ricorso al lavoro agile e da un aumento delle maternità</i>	22,68% <i>L'incremento è stato influenzato da diversi fattori, fra cui: - una riduzione del ricorso al lavoro agile; - un aumento delle maternità; - una procedura in essere di normalizzazione delle ferie pregresse</i>	 
		efficacia	Valore medio giudizio espresso dai dipendenti rispetto alle macroaree indagate	Dato elab. ente	4 <i>(valore benessere organizzativo o dove il valore massimo è 5)</i>	Mantenimento o miglioramento dato rispetto alla base line	4,37	4,36	4,37	 
T.1.5 Creare le condizioni per un Gruppo Comune di Lucca sempre più moderno ed efficace	Capacità di coinvolgere le società partecipate nelle strategie dell'ente attraverso un attento monitoraggio	efficienza	N. obiettivi assegnati alle società partecipate raggiunti nella fascia tra 100% - 90% / N. totale obiettivi assegnati	Dato elab. ente	90%	Miglioramento o mantenimento dato rilevato rispetto alla base line	97,87%	92,00%	91,00%	 
T.1.6 Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Ente	Redditività del patrimonio comunale	efficienza	% patrimonio immobiliare fruibile utilizzato (n. beni immobili utilizzati nell'anno/tot.	Dato elab. ente	97,58%	Mantenimento o miglioramento del dato rispetto alla base line	98,63%	98,31%	98,65%	 

OBIETTIVO STRATEGICO DUP 2025-2026 e suoi aggiornamenti	Indicatore	Tipologia	Formula	Fonte	Baseline	Valore atteso annuale	Valore conseguito al 31.12.2023	Valore conseguito al 31.12.2024	Valore conseguito al 31.12.2025		Trend
			Immobili fruibili nell'anno)								
		economico	Entrate da patrimonio immobiliare rapportato al valore patrimoniale immobiliare moltiplicato 100	Dato elab. ente	0,13%	Mantenimento o miglioramento dato rispetto alla base line	0,10% <i>La differenza con la base line si può considerare fisiologico</i>	0,15%	0,14%		



4. Analisi delle risorse finanziarie utilizzate per il perseguimento degli obiettivi

L' art. 147-ter del TUEL indica il controllo strategico quale strumento finalizzato, tra le altre cose, alla rilevazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti nonché alla rilevazione degli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti con il perseguimento degli obiettivi programmati.

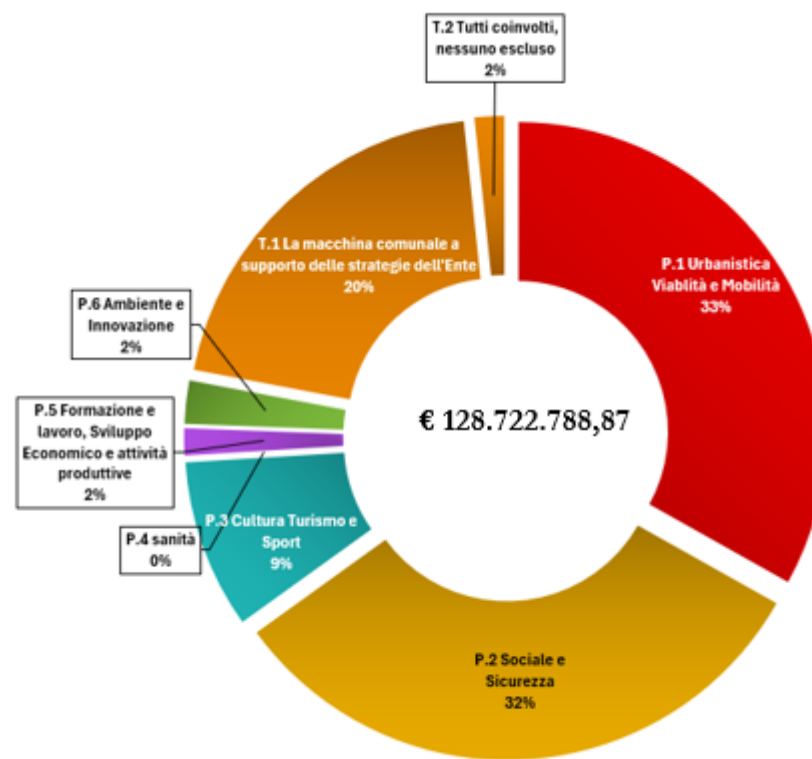
È con riguardo agli aspetti finanziarie che di seguito si riportano due rappresentazioni tabellari ed una grafica relative alle risorse finanziarie impegnate nel 2025 per il perseguimento degli obiettivi, precisando che le risorse indicate sono comprensive anche di quelle destinate a garantire l'ordinario funzionamento dell'ente e l'erogazione dei suoi servizi standard (ad esempio le risorse destinate al funzionamento degli uffici); quest'ultime, pur contribuendo, anche se indirettamente, al raggiungimento degli stessi sono risorse trasversali non attribuite puntualmente ai singoli obiettivi, pertanto il dato finanziario sarà "sporco" (stimato in eccesso o in difetto) ma comunque in grado di fornire un ordine di grandezza delle risorse impegnate.

Di seguito quindi troveremo:

- 1- Una tabella con le risorse finanziarie, aggregate per missione e programma, e come queste siano state ripartite tra i sei pilastri e i due basamenti, su cui poggiano le linee di mandato e da cui discendono gli obiettivi strategici, riportando in un diagramma ad anello il peso percentuale di ciascun pilastro e ciascun basamento rispetto al complesso delle risorse impegnate a consuntivo per il loro perseguimento nell'anno 2025.
- 2- Una tabella con le risorse finanziarie preventivate, assestate e impegnate nel 2025 per il perseguimento degli obiettivi, ripartite per missione e programmi.

PRIORITÀ DEL COMUNE DI LUCCA PER IL 2025 - RIPARTIZIONE RISORSE FINANZIARIE IMPEGNATE (A CONSUNTIVO) TRA I SEI PILASTRI (P) E I DUE BASAMENTI (T)

MISSIONI (PROGRAMMI)	IMPEGNATO 2025
1. Servizi Istituzionali, Generali e di gestione (programma: 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08 e 10)	31.281.880,20
3. Ordine pubblico e sicurezza (programma 01, 02)	6.459.839,15
4. Istruzione e diritto allo studio (programmi: 02 e 06)	9.989.401,98
5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali (programmi: 01 e 02)	13.902.761,53
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero (programmi: 01, 02)	7.366.746,87
7. Turismo (programma; 01)	955.082,89
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa (programmi: 01 e 02)	5.853.083,60
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente (programmi: 02, 03, 04)	2.744.451,81
10. Trasporti e diritto alla mobilità (programmi: 02 e 05)	28.425.002,81
11. Soccorso civile (programma: 01)	456.112,18
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia (programmi: 01, 03, 04, 05, 06, 07)	19.107.011,10
13. Tutela della salute (programma: 07)	312.797,64
14. Commercio, Reti distributive, tutela dei consumatori (programma: 02)	1.868.617,11
TOTALE	128.722.788,87



P.2 Sociale e Sicurezza: comprende anche gli interventi su strutture scolastiche e palestre
P.4 Sanità: le azioni e le attività sono portate avanti a livello politico/istituzionale

Le risorse indicate sono comprensive anche di quelle destinate a garantire l'ordinario funzionamento dell'ente e l'erogazione dei suoi servizi standard (ad esempio le risorse destinate al funzionamento degli uffici)

MISSIONE	PROGRAMMA	RISORSE FINANZIARIE* 2025			OBIETTIVO OPERATIVO
		PREVENTIVO	ASSESTATO	IMPEGNATO	
1. Servizi Istituzionali, Generali e di gestione	1.01 Organi istituzionali	2.141.439,20	2.488.167,03	2.182.226,41	T.2.1.1 Facilitare i momenti di incontro con la cittadinanza anche attraverso forme virtuali di confronto e sviluppare un sistema integrato che favorisca la nascita di sinergie comuni
					T.2.1.2 Riconnettere la periferia alla città attraverso la valorizzazione storico-culturale delle frazioni e il loro inserimento nei diversi circuiti turistico-sportivi
					P.6.2.3 Curare il benessere animale anche in una logica di rafforzamento del legame uomo-animale
	1.02 Segreteria generale	1.175.574,42	1.278.815,04	1.070.726,67	T.1.1.1 Interventi diretti a migliorare la trasparenza della macchina amministrativa rendendola sempre più accessibile e vicina al cittadino e impermeabile ai fenomeni corruttivi
	1.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	17.996.671,81	18.857.578,19	13.561.461,50	T.1.1.2 Migliorare l'efficacia dei servizi offerti dal Comune anche attraverso la misurazione della qualità effettiva e percepita dei servizi pubblici, coinvolgendo il cittadino nella valutazione
					T.1.1.3 Sviluppare e consolidare l'attività d'intercettazione di risorse esterne all'ente per promuovere progetti su temi di interesse per la città
					T.1.3.1 Sviluppare/Creare un sistema di programmazione condivisa e partecipata, migliorando al contempo gli strumenti di monitoraggio propedeutici
					T.1.3.2 Garantire la stabilità economica dell'ente necessaria a sostenere la qualità dei servizi
					T.1.5.1 Migliorare la gestione di società ed organismi partecipati in un'ottica di maggiore efficacia ed efficienza, attraverso interventi di revisione degli attuali strumenti di governance

		RISORSE FINANZIARIE* 2025			
MISSIONE	PROGRAMMA	PREVENTIVO	ASSESTATO	IMPEGNATO	OBIETTIVO OPERATIVO
	1.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.046.506,00	1.183.913,00	1.017.669,72	T.1.3.3 Contrasto all'evasione fiscale quale impegno di giustizia sociale
	1.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.385.737,32	8.739.889,18	4.698.802,44	T.1.6.1 Migliorare la gestione del patrimonio dell'Ente
					P.1.1.1 Ristrutturazione, riqualificazione e valorizzazione di immobili e aree di proprietà del Comune di Lucca
	1.06 Ufficio tecnico	3.140.712,00	3.555.201,19	2.774.018,68	P.2.4.1 Interventi su strutture scolastiche e palestre
	1.07 Elezioni e consultazioni popolari, anagrafe e Stato civile	2.130.627,00	2.290.347,91	1.880.889,52	T.1.2.2 Miglioramento dell'efficienza dei servizi anagrafe, stato civile, elettorale
1. Servizi Istituzionali, Generali e di gestione	1.08 Statistica e sistemi informativi	1.583.972,98	2.605.012,53	1.861.546,54	T.1.2.1 Transitare il Comune verso la completa digitalizzazione dei servizi al fine di migliorare il rapporto fra PA e cittadino, la trasparenza e la sicurezza dell'azione amministrativa
					P.6.1.3 Potenziare il ricorso alla tecnologia e all'innovazione al fine di migliorare la qualità della vita e soddisfare le esigenze dei cittadini, imprese ed istituzioni
1. Servizi Istituzionali, Generali e di gestione	1.10 Risorse umane	2.756.772,00	3.641.787,75	2.234.538,72	T.1.4.1 Garantire il buon funzionamento della macchina amministrativa attraverso l'attuazione del Piano triennale del fabbisogno di personale nonché degli altri istituti previsti dalla normativa vigente
					T.1.4.2 Valorizzazione delle risorse umane sulla base delle professionalità ritenute necessarie
TOTALE		47.358.012,73	44.640.711,82	31.281.880,20	

		RISORSE FINANZIARIE* 2025			
MISSIONE	PROGRAMMA	PREVENTIVO	ASSESTATO	IMPEGNATO	OBIETTIVO OPERATIVO
3. Ordine pubblico e sicurezza	3.01 Polizia locale e amministrativa	6.619.798,00	7.297.125,27	6.198.742,49	P.2.3.1 Migliorare il livello di sicurezza nei quartieri e sulle strade
	3.02 Sistema integrato di sicurezza urbana	50.000,00	926.917,07	261.096,66	P.1.3.2 Realizzare un sistema di mobilità a basso impatto ambientale delle persone e delle merci
					P.2.3.1 Migliorare il livello di sicurezza nei quartieri e sulle strade
TOTALE		6.669.798,00	8.224.042,34	6.459.839,15	
4. Istruzione e diritto allo studio	4.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	3.964.673,00	6.280.074,33	4.574.655,63	P.2.4.2 Servizi scolastici e prima infanzia
	4.06 Servizi ausiliari all'istruzione	5.974.039,67	6.502.392,13	5.414.746,35	P.2.4.2 Servizi scolastici e prima infanzia
TOTALE		9.938.712,67	12.782.466,46	9.989.401,98	
5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	5.01 Valorizzazione dei beni d'interesse storico	9.642.469,67	20.787.338,29	7.679.927,90	P.1.1.1 Ristrutturazione, riqualificazione e valorizzazione di immobili e aree di proprietà del Comune di Lucca
					P.3.2.1 Rivalutazione e creazione di centri di attrazione culturale
	5.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7.251.692,00	10.537.680,92	6.222.833,63	P.3.2.2 Sostenere, potenziare e mettere a sistema gli eventi culturali in un'ottica di promozione dell'economia, della cultura locale e del nome di Lucca, nonché la riscoperta della tradizione e della storia cittadina
TOTALE		16.894.161,67	31.325.019,21	13.902.761,53	
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero	6.01 Sport e tempo libero	11.330.250,00	11.592.113,94	7.103.956,73	P.3.3.1 Promozione delle attività e degli eventi sportivi
					P.3.3.2 Realizzazione di nuovi impianti sportivi coinvolti nei progetti PNRR e creazione della Cittadella dello sport. Collaborare alla realizzazione del nuovo “Porta Elisa”

		RISORSE FINANZIARIE* 2025			
MISSIONE	PROGRAMMA	PREVENTIVO	ASSESTATO	IMPEGNATO	OBIETTIVO OPERATIVO
					P.1.1.1 Ristrutturazione, riqualificazione e valorizzazione di immobili e aree di proprietà del Comune di Lucca
					P.6.1.2 Incremento e riqualificazione del verde urbano e tutela del patrimonio arboreo pubblico
	6.02 Giovani	257.725,27	343.994,56	262.790,14	P.2.2.1 Promuovere attività organizzate per e dai giovani offrendo spazi che consentano l'affermazione delle personalità e dei diversi talenti
					P.5.2.1 Accrescere le opportunità di formazione e le prospettive di lavoro per i giovani
TOTALE		11.587.975,27	11.936.108,50	7.366.746,87	
7. Turismo	7.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	864.497,00	1.090.414,99	955.082,89	P.3.1.1 Potenziare la comunicazione e la promozione turistica
					P.3.1.2 Realizzazione di progetti per lo sviluppo e il potenziamento dell'offerta turistica
TOTALE		864.497,00	1.090.414,99	955.082,89	
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	8.01 Urbanistica e assetto del territorio	905.716,00	3.790.599,80	2.993.781,03	P.1.1.2 Riqualificazione e valorizzazione del patrimonio storico e paesaggistico finalizzato ad un miglioramento del decoro urbano
					P.1.2.1 Revisione del Piano Operativo adottato per costruire un impianto normativo più agile e pragmatico, che tenga conto delle dinamiche dei processi realizzativi, delle esigenze produttive, funzionali, strutturali e impiantistiche, nonché delle istanze innovative del settore edile
					P.1.2.2 Implementare le funzioni residenziali, direzionali, commerciali e di servizio del centro storico
					P.1.2.3 Riqualificazione dei quartieri limitrofi alla città

		RISORSE FINANZIARIE* 2025			OBIETTIVO OPERATIVO
MISSIONE	PROGRAMMA	PREVENTIVO	ASSESTATO	IMPEGNATO	
	8.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3.828.668,00	4.425.906,61	2.859.302,57	T.1.2.3 Accelerare le procedure per il rilascio dei titoli necessari all'edilizia privata
TOTALE		4.734.384,00	8.216.506,41	5.853.083,60	
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	9.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.549.610,00	2.115.971,90	1.639.563,64	P.6.1.1 Promuovere la transizione verso un modello socio economico più verde e sostenibile
					P.6.1.2 Incremento e riqualificazione del verde urbano e tutela del patrimonio arboreo pubblico
	9.03 Rifiuti	977.685,00	1.201.264,03	888.403,14	P.6.2.2 Potenziare i servizi di raccolta dei rifiuti
	9.04 Servizio idrico integrato	236.849,00	236.198,00	216.485,03	P.6.2.1 Riorganizzazione del sistema idrico e fognario con particolare attenzione alla dispersione e allo spreco idrico, al riutilizzo delle acque reflue, alla qualità dell'acqua e alla sicurezza idrogeologica del territorio
TOTALE		2.764.144,00	3.553.433,93	2.744.451,81	
10. Trasporti e diritto alla mobilità	10.02 Trasporto pubblico locale	7.954.620,48	10.535.899,09	10.446.411,75	P.1.3.2 Realizzare un sistema di mobilità a basso impatto ambientale delle persone e delle merci
	10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	14.703.874,00	34.161.326,31	17.978.591,06	P.1.1.2 Riqualificazione e valorizzazione del patrimonio storico e paesaggistico finalizzato ad un miglioramento del decoro urbano
					P.1.3.1 Migliorare la gestione del traffico urbano, incrementare le aree di sosta e i sistemi di mobilità alternativa all'auto privata
					P.1.3.2 Realizzare un sistema di mobilità a basso impatto ambientale delle persone e delle merci
					P.1.4.1 Partecipare attivamente e consapevolmente alle dinamiche evolutive in atto per la creazione di infrastrutture di area vasta

		RISORSE FINANZIARIE* 2025			OBIETTIVO OPERATIVO
MISSIONE	PROGRAMMA	PREVENTIVO	ASSESTATO	IMPEGNATO	
					P.1.5.1 Realizzazione di nuove viabilità per una redistribuzione dei flussi di traffico e decongestionamento delle arterie sature
					P.1.5.2 adeguamento, manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della viabilità esistente
TOTALE		22.658.494,48	44.697.225,40	28.425.002,81	
11. Soccorso civile	11.01 Sistema di protezione civile	429.791,00	587.462,04	456.112,18	P.2.3.2 Gestione delle situazioni di rischio in condizioni di emergenza e sviluppo della cultura di Protezione Civile
TOTALE		429.791,00	587.462,04	456.112,18	
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	8.578.388,63	10.487.608,34	8.631.133,92	P.2.1.3 Sostegno alle famiglie, ai minori e agli anziani anche attraverso la pianificazione delle necessità socio assistenziali del territorio
					P.2.4.1 Interventi su strutture scolastiche e palestre
	12.03 Interventi per gli anziani	3.887.383,40	6.021.526,67	2.764.797,79	P.2.1.3 Sostegno alle famiglie, ai minori e agli anziani anche attraverso la pianificazione delle necessità socio assistenziali del territorio
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	5.252.195,00	4.886.018,80	4.360.717,43	P.2.1.1 Reperire e gestire le risorse pubbliche
					P.2.1.2 Sostegno e tutela delle persone con disabilità
					P.2.1.3 Sostegno alle famiglie, ai minori e agli anziani anche attraverso la pianificazione delle necessità socio assistenziali del territorio
					P.2.1.4 Politiche di emergenza abitativa e riqualificazione urbana
	12.05 Interventi per le famiglie	70.000,00	190.000,00	190.000,00	P.2.1.7 Promuovere azioni a sostegno della famiglia, della natalità e delle pari opportunità
		3.818.290,00	4.500.102,91	2.873.584,65	P.2.1.1 Reperire e gestire le risorse pubbliche

		RISORSE FINANZIARIE* 2025			
MISSIONE	PROGRAMMA	PREVENTIVO	ASSESTATO	IMPEGNATO	OBIETTIVO OPERATIVO
	12.06 Interventi per il diritto alla casa				P.2.1.4 Politiche di emergenza abitativa e riqualificazione urbana
	12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	297.474,00	308.265,56	286.777,31	P.2.1.3 Sostegno alle famiglie, ai minori e agli anziani anche attraverso la pianificazione delle necessità socio assistenziali del territorio
					P.2.1.6 Attuazione del SEUS – Pronto soccorso sociale
					P.4.1.1 Rendere la Cittadella della salute un polo diagnostico/terapeutico territoriale, un punto di riferimento per la riabilitazione della Piana di Lucca e una base logistica per i servizi agli anziani con sviluppo di politiche sanitarie all'interno della Conferenza zonale dei sindaci della piana di Lucca
P.4.1.2 Favorire la diffusione della cultura della prevenzione e della salute anche attraverso un approccio partecipativo del cittadino					
TOTALE		21.903.731,03	26.393.522,28	19.107.011,10	
13. Tutela della salute	13.07. Ulteriori spese in materia sanitaria	264.100,00	346.175,34	312.797,64	P.6.2.3 Curare il benessere animale anche in una logica di rafforzamento del legame uomo-animale
TOTALE		264.100,00	346.175,34	312.797,64	
14. -Sviluppo economico e competitività	14.02 Commercio, Reti distributive, tutela dei consumatori	2.462.696,00	2.066.556,49	1.868.617,11	P.5.1.1 Agevolare la ripresa del commercio nel centro storico e nelle periferie al fine di riavvicinare i cittadini al negozio “fisico tradizionale”
					P.5.1.2 Promozione e riqualificazione dei luoghi per lo svolgimento delle attività commerciali, dei mercati e delle fiere anche attraverso la valorizzazione delle tradizioni locali e il recupero degli spazi in disuso
TOTALE		2.462.696,00	2.066.556,49	1.868.617,11	

** Le risorse indicate sono comprensive anche di quelle destinate a garantire l'ordinario funzionamento dell'ente e l'erogazione dei suoi servizi standard (ad esempio le risorse destinate al funzionamento degli uffici)



5. Il Controllo strategico e lo stato di avanzamento degli obiettivi

Per una corretta attività di programmazione è necessario, oltre a capire gli effetti prodotti dall'agire dell'amministrazione, misurare anche le cause, ovvero "cosa ha prodotto" quell'effetto della strategia programmata.

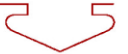
Di seguito quindi si riportano i risultati del confronto tra la parte politica e amministrativa in merito allo stato di avanzamento degli obiettivi operativi di DUP, restituendoli in una forma di immediata comprensibilità attraverso l'uso di simboli il cui significato è espresso nella tabella sottostante. Per un approfondimento sugli output prodotti si rinvia alla relazione sulla gestione 2025.

LEGENDA SIMBOLI RISULTATI ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO (SAL)

	Obiettivo in linea con quanto programmato: le azioni programmate per l'anno sono state realizzate
	Obiettivo non pienamente in linea con quanto programmato: le azioni programmate per l'anno sono state avviate e solo in parte concluse
	Obiettivo non in linea con quanto programmato: le azioni programmate per l'anno non sono state avviate
	Obiettivo da avviare: le azioni saranno avviate nei prossimi anni
	Obiettivo raggiunto

P.1 Urbanistica, viabilità e mobilità

OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	2025
P.1.1 Recupero e trasformazione di edifici e aree di proprietà comunale individuando opportune destinazioni d'uso a prevalente interesse pubblico attraverso proposte progettuali che associno le esigenze prestazionali con la sostanziale tutela del patrimonio storico e paesaggistico	P.1.1.1 Ristrutturazione, riqualificazione e valorizzazione di immobili e aree di proprietà del Comune di Lucca			
	P.1.1.2 Riqualificazione e valorizzazione del patrimonio storico e paesaggistico finalizzato ad un miglioramento del decoro urbano			

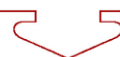


OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	2025
P.1.2 Dotare la città di uno strumento democratico e operativo che permetta di avviare la rigenerazione del patrimonio edilizio esistente, la trasformazione delle aree dismesse, la riqualificazione della città e del territorio e la riorganizzazione della mobilità del tessuto antropizzato	P.1.2.1 Revisione del Piano Operativo adottato per costruire un impianto normativo più agile e pragmatico, che tenga conto delle dinamiche dei processi realizzativi, delle esigenze produttive, funzionali, strutturali e impiantistiche, nonché delle istanze innovative del settore edile	...	✓	✓
	P.1.2.2 Implementare le funzioni residenziali, direzionali, commerciali e di servizio del centro storico	✗	—	✓
	P.1.2.3 Riqualificazione dei quartieri limitrofi alla Città	✗	—	✓
P.1.3 Riorganizzare la circolazione dei quartieri, da e per il centro storico, deviando il traffico pesante e creando sistemi integrati di mobilità alternativa all'auto privata per ridurre le criticità	P.1.3.1 Migliorare la gestione del traffico urbano, incrementare le aree di sosta e i sistemi di mobilità alternativa all'auto privata	✓	✓	✓
	P.1.3.2 Realizzare un sistema di mobilità a basso impatto ambientale delle persone e delle merci	✓	✓	✓
P.1.4 Cogliere nuove opportunità di interconnessione della città di Lucca con l'area vasta della toscana ovest per fornire risposte alle esigenze dell'economia di Lucca e del suo territorio	P.1.4.1 partecipare attivamente e consapevolmente alle dinamiche evolutive in atto per la creazione di infrastrutture di area vasta	✓	...	✓
P.1.5 Miglioramento e sviluppo della rete stradale preservandola anche dal rischio idrogeologico e dall'usura	P.1.5.1 Realizzazione di nuove viabilità per una ridistribuzione dei flussi di traffico e decongestionamento delle arterie sature	✓	✓	✓
	P.1.5.2 Adeguamento, manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della viabilità esistente	✓	✓	✓

P.2 Sociale e sicurezza

OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	
P.2.1 Intercettare le necessità dei cittadini, degli utenti e degli stakeholder e fornire risposte e strumenti adeguati a produrre e promuovere benessere socio-economico, salute e sicurezza all'interno della comunità	P.2.1.1 Reperire e gestire le risorse pubbliche	✓	✓	✓
	P.2.1.2 Sostegno e tutela delle persone con disabilità	✓	✓	✓
	P.2.1.3 Sostegno alle famiglie, ai minori e agli anziani anche attraverso la pianificazione delle necessità socio assistenziali del territorio	...	✓	✓
	P.2.1.4 Politiche di emergenza abitativa e riqualificazione urbana	✓	✓	✓
	P.2.1.5 Attuazione della Convenzione socio-sanitaria	✓	✓	✓

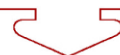
RAGGIUNTO



OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	
	P.2.1.6 Attuazione del SEUS – pronto intervento sociale	✓	✓	✓
	P.2.1.7 Promuovere azioni a sostegno della famiglia, della natalità e delle pari opportunità	...	...	✓
P. 2.2 Incoraggiare i giovani a ricoprire un ruolo attivo e propositivo all'interno della comunità	P.2.2.1 Promuovere attività organizzate per e dai giovani offrendo spazi che consentano l'affermazione delle personalità e dei diversi talenti	...	...	✓
P.2.3 Contribuire alla diminuzione della criminalità e gestione delle situazioni di rischio in condizioni di emergenza attraverso la creazione di un modello efficace basato sull'utilizzo e sull'integrazione di diverse tecnologie, risorse e processi e soprattutto su una forte cooperazione tra autorità, istituzioni e soggetti coinvolti	P.2.3.1 Migliorare il livello di sicurezza nei quartieri e sulle strade	✓	...	✓
	P.2.3.2 Gestione delle situazioni di rischio in condizioni di emergenza e sviluppo della cultura di Protezione Civile	✓	✓	✓
P.2.4 Mantenere sempre in primo piano la qualità del servizio scolastico-educativo continuando ad aumentare gli investimenti	P.2.4.1 Interventi su strutture scolastiche e palestre	✓	...	✓
	P.2.4.2 Servizi scolastici e prima infanzia	✓	✓	✓

P.3 Cultura, turismo e sport

OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	2025
P.3.1 Aumentare l'attrattività turistica di qualità per Lucca e il suo territorio	P.3.1.1 Potenziare la comunicazione e la promozione turistica	✓	✓	✓
	P.3.1.2 Realizzazione di progetti per lo sviluppo e il potenziamento dell'offerta turistica	✓	...	✓
P.3.2 Potenziare il racconto della storia cittadina di Lucca e delle sue peculiarità dal punto di vista storico, culturale ed economico, capace di attrarre interesse a livello locale, nazionale ed internazionale coinvolgendo le strutture esistenti e creandone di nuove	P.3.2.1 Rivalutazione e creazione di centri di attrazione culturale	...	...	✓
	P.3.2.2 Sostenere, potenziare e mettere a sistema gli eventi culturali in un'ottica di promozione dell'economia, della cultura locale e del nome di Lucca, nonché della riscoperta della tradizione e della storia cittadina	✓	...	✓
P.3.3 Sviluppare una cultura dello sport come patrimonio di benessere e stile di vita, coltivando sinergie e dialogo con le associazioni e le società sportive, anche attraverso la realizzazione di nuove strutture. consolidare il ruolo di Lucca come città capace di ospitare ed organizzare i grandi eventi nazionali ed internazionali	P.3.3.1 Promozione delle attività e degli eventi sportivi	✓	✓	✓
	P.3.3.2 Realizzazione di nuovi impianti sportivi coinvolti nei progetti PNRR e creazione della Cittadella dello sport. Collaborare alla realizzazione del nuovo "Porta Elisa"	✓	✓	✓



P.4 Sanità

OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	2025
P.4.1 Portare avanti politiche sanitarie aderenti al territorio che siano indirizzate alla prevenzione, alla promozione della salute, al corretto utilizzo dei servizi sanitari, all'educazione alla salute, favorendo la partecipazione civica dei cittadini come strumento per scelte amministrative consapevoli, trasparenti e condivise	P.4.1.1 Rendere la Cittadella della salute un polo diagnostico/terapeutico territoriale, un punto di riferimento per la riabilitazione della Piana di Lucca e una base logistica per i servizi agli anziani con sviluppo di politiche sanitarie all'interno della Conferenza zonale dei sindaci della piana di Lucca	✓	✓	✓
	P.4.1.2 Favorire la diffusione della cultura della prevenzione e della salute anche attraverso un approccio partecipativo del cittadino	✓	...	...

P.5 Formazione e lavoro. Sviluppo economico/attività produttive

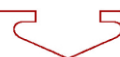
OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	2025
P.5.1 Sostenere le attività commerciali e artigianali e favorire l'insediamento di nuove realtà tutelando gli operatori già presenti sul territorio lucchese	P.5.1.1 Agevolare la ripresa del commercio nel centro storico e nelle periferie al fine di riavvicinare i cittadini al negozio "fisico tradizionale"	...	...	✓
	P.5.1.2 Promozione e riqualificazione dei luoghi per lo svolgimento delle attività commerciali, dei mercati e delle fiere anche attraverso la valorizzazione delle tradizioni locali e il recupero degli spazi in disuso	...	✓	✓
P. 5.2 promuovere la formazione e supportare la ricerca attiva del lavoro per incoraggiare i giovani a ricoprire un ruolo attivo e propositivo all'interno della comunità	P.5.2.1 Accrescere le opportunità di formazione e le prospettive di lavoro per i giovani	...	...	✓

6. Ambiente e innovazione

OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	2025
P.6.1 Attuare politiche ed azioni volte a mitigare le sempre più impellenti problematiche climatico-ambientali e migliorare la qualità urbana	P.6.1.1 Promuovere la transizione verso un modello socio-economico più verde e sostenibile	✓	✓	...
	P.6.1.2 Incremento e riqualificazione del verde urbano e tutela del patrimonio arboreo pubblico	✓	✓	✓
	P.6.1.3 Potenziare il ricorso alla tecnologia e all'innovazione al fine di migliorare la qualità della vita e soddisfare le esigenze dei cittadini, imprese ed istituzioni	...	...	✓
P.6.2 Ottimizzazione e potenziamento della cultura della sostenibilità, intesa nella sua intrinseca multidimensionalità e trasversalità	P.6.2.1 Riorganizzazione del sistema idrico e fognario con particolare attenzione alla dispersione e allo spreco idrico, al riutilizzo delle acque reflue, alla qualità dell'acqua e alla sicurezza idrogeologica del territorio	✓	✓	...
	P.6.2.2 Potenziare i servizi di raccolta dei rifiuti	✓	✓	✓
	P.6.2.3 Curare il benessere animale anche in una logica di rafforzamento del legame uomo-animale	✓	✓	✓

T.1 La macchina comunale a supporto delle strategie dell'ente

OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	2025
T.1.1 Rendere più efficienti gli strumenti di governo sostenendo e promuovendo la cultura della legalità e la trasparenza dell'azione amministrativa	T.1.1.1 Interventi diretti a migliorare la trasparenza della macchina amministrativa rendendola sempre più accessibile e vicina al cittadino e impermeabile ai fenomeni corruttivi	✓	✓	✓
	T.1.1.2 Migliorare l'efficacia dei servizi offerti dal Comune anche attraverso la misurazione della qualità effettiva e percepita dei servizi pubblici, coinvolgendo il cittadino nella valutazione	✓	...	✓
	T.1.1.3 Sviluppare e consolidare l'attività d'intercettazione di risorse esterne all'ente per promuovere progetti su temi di interesse per la città	NUOVO	✓	✓
T.1.2 Migliorare l'accessibilità, la fruibilità dei servizi comunali e i tempi di attesa dei cittadini ripensando le modalità di organizzazione ed erogazione dei servizi e sviluppando l'uso delle nuove tecnologie	T.1.2.1 Transitare il Comune verso la completa digitalizzazione dei servizi al fine di migliorare il rapporto fra PA e cittadino, la trasparenza e la sicurezza dell'azione amministrativa		...	✓
	T.1.2.2 Miglioramento dell'efficienza dei servizi demografici resi alla cittadinanza	✓	✓	...



OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	2025
	T.1.2.3 Accelerare le procedure per il rilascio dei titoli necessari all'edilizia privata	✓	✓	✓
T.1.3 Conti in ordine per dare alla città tutta la stabilità economica necessaria a costruire un futuro solido e ambizioso, sostenendo la quantità e la qualità dei servizi	T.1.3.1 Sviluppare/Creare un sistema di programmazione condivisa e partecipata, migliorando al contempo gli strumenti di monitoraggio propedeutici	✓	✓	✓
	T.1.3.2 Garantire la stabilità economica dell'ente necessaria a sostenere la qualità dei servizi	✓	✓	✓
	T.1.3.3 Contrasto all'evasione fiscale quale impegno di giustizia sociale	✓	✓	✓
T.1.4 Valorizzazione delle risorse umane sulla base delle necessità professionali richieste per un efficiente erogazione dei servizi e il buon funzionamento della macchina amministrativa	T.1.4.1 Garantire il buon funzionamento della macchina amministrativa attraverso l'attuazione del Piano triennale del fabbisogno di personale nonché degli altri istituti previsti dalla normativa vigente	✓	✓	✓
	T.1.4.2 Valorizzazione delle risorse umane sulla base delle professionalità ritenute necessarie	...	✓	✓
T.1.5 Creare le condizioni per un gruppo comune di Lucca sempre più moderno ed efficace	T.1.5.1 Migliorare la gestione di società ed organismi partecipati in un'ottica di maggiore efficacia ed efficienza, attraverso interventi di revisione degli attuali strumenti di governance	✓	✓	✓
T.1.6 Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ente	T.1.6.1 Migliorare la gestione del patrimonio dell'Ente	✓	✓	✓

T.2 Tutti coinvolti nessuno escluso

OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	SAL		
		2023	2024	2025
T.2.1 sviluppo di occasioni di ascolto e confronto con la cittadinanza e valorizzazione delle frazioni e del patrimonio delle ex circoscrizioni	T.2.1.1 Facilitare i momenti di incontro con la cittadinanza anche attraverso forme virtuali di confronto e sviluppare un sistema integrato che favorisca la nascita di sinergie comuni	...	—	✓
	T.2.1.2 Riconnettere la periferia alla città attraverso la valorizzazione storico-culturale delle frazioni e il loro inserimento nei diversi circuiti turistico-sportivi	✓	✓	✓

6. I risultati della performance collegati alla programmazione Operativa

Il Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SMVP) in vigore presso il Comune di Lucca (aggiornato con deliberazione di Giunta comunale n. 345 del 18.12.2025) conferma l'integrazione tra la programmazione strategica ed operativa di D.U.P e la programmazione della performance, stabilendo che gli obiettivi assegnati ai dirigenti discendono dagli obiettivi del Documento Unico di Programmazione.



Il Piano della performance rappresenta quindi la programmazione annuale di alcuni degli obiettivi operativi alla cui realizzazione l'amministrazione lega la premialità dei propri dipendenti.

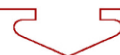
Pur non esaurendo gli interventi programmati per il perseguimento degli obiettivi strategici, l'analisi dei risultati di performance conseguiti consentono comunque di avere una visione sul grado di realizzazione delle strategie dell'ente e sulla partecipazione della struttura organizzativa a tali strategie.

La rendicontazione del Piano della performance è quindi un'altra fonte di informazione attraverso la quale monitorare il contributo della struttura organizzativa dell'ente e al contempo analizzare l'andamento della programmazione e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

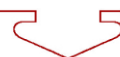
Di seguito si riporta una tabella riepilogativa del grado di raggiungimento degli obiettivi di performance 2023-2024-2025, secondo le risultanze della relazione sulla performance, collegati agli obiettivi operativi a cui si riferisce. Le ultime due cifre del codice obiettivo si riferiscono all'anno.

OBIETTIVO OPERATIVO e DI PERFORMANCE		Grado di raggiungimento obiettivo		
Codice e titolo di DUP	Codice obiettivo di performance ²	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
P1.1.1 Ristrutturazione, riqualificazione e valorizzazione di immobili e aree di proprietà del Comune di Lucca	P1_OS1_OO1_OG1_23 P1_OS1_OO1_OG1_24 P1_OS1_OO1_OG1_25	100%	85%	100%
P1.1.2 Riqualificazione e valorizzazione del patrimonio storico e paesaggistico finalizzato ad un miglioramento del decoro urbano	P1_OS1_OO2_OG6_24 P1_OS1_OO2_OG1_25	/	100%	100%
P1.2.1 Revisione del Piano Operativo adottato per costruire un impianto normativo più agile e pragmatico, che tenga conto delle dinamiche dei processi realizzativi, delle esigenze produttive, funzionali, strutturali e impiantistiche, nonché delle istanze innovative del settore edile	P1_OS2_OO1_OG1_23 P1_OS2_OO1_OG1_24 P1_OS2_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
P1.3.1 Migliorare la gestione del traffico urbano, incrementare le aree di sosta e i sistemi di mobilità alternativa all'auto privata	P1_OS3_OO1_OG2_23 P1_OS3_OO1_OG2_24 P1_OS3_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
P1.3.2 Realizzare un sistema di mobilità a basso impatto ambientale delle persone e delle merci	P1_OS3_OO2_OG4_23 P1_OS3_OO2_OG1_24 P1_OS3_OO2_OG1_25	100%	100%	100%
P1.5.1 Realizzazione di nuove viabilità per una ridistribuzione dei flussi di traffico e decongestionamento delle arterie saturate	P1_OS5_OO1_OG4_23 P1_OS5_OO1_OG3_24 P1_OS5_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
P1.5.2 Adeguamento, manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della viabilità esistente	P1_OS5_OO2_OG3_23 P1_OS5_OO2_OG4_24 P1_OS5_OO2_OG1_25	100%	100%	100%

² La prima parte in grassetto del codice collega l'obiettivo all'indirizzo strategico (es. P1), all'obiettivo strategico (es. OS1) e all'obiettivo operativo (es. OO1); le ultime due cifre del codice obiettivo (es. 23) si riferiscono all'anno in cui lo stesso è stato assegnato al dirigente.

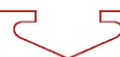


OBIETTIVO OPERATIVO e DI PERFORMANCE		Grado di raggiungimento obiettivo		
Codice e titolo di DUP	Codice obiettivo di performance	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
P.2.1.1 Reperire e gestire le risorse pubbliche	P2_OS1_OO1_OG1_23 P2_OS1_OO1_OG1_24 P2_OS1_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
P.2.1.3 Sostegno alle famiglie, ai minori e agli anziani anche attraverso la pianificazione delle necessità socio assistenziali del Territorio	P2_OS1_OO3_OG1_25	/	/	100%
P.2.1.4 Politiche di emergenza abitativa e riqualificazione urbana	P2_OS1_OO4_OG4_23 P2_OS1_OO4_OG1_25	100%	/	100%
P.2.1.5 Attuazione della Convenzione socio - sanitaria	P2_OS1_OO5_OG5_24	/	100%	/
P.2.1.6 Attuazione del SEUS - Pronto intervento sociale	P2_OS1_OO6_OG1_25	/	/	100%
P.2.1.7 Promozione azioni a sostegno della famiglia, della natalità e delle pari opportunità	P2_OS1_OO7_OG3_24	/	100%	/
P.2.2.1 Promuovere attività organizzate per e dai giovani offrendo spazi che consentano l'affermazione delle personalità e dei diversi talenti	P2_OS2_OO1_OG2_23 P2_OS2_OO1_OG_03_24 P2_OS2_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
P.2.3.1 Migliorare il livello di sicurezza nei quartieri e sulle strade	P2_OS3_OO1_OG1_23 P2_OS3_OO1_OG1_24 P2_OS3_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
P.2.3.2 Gestione delle situazioni di rischio in condizioni di emergenza e sviluppo della cultura di Protezione Civile	P2_OS3_OO2_OG2_23 P2_OS3_OO2_OG2_24 P2_OS3_OO2_OG1_25	100%	100%	100%
P.2.4.1 Interventi su strutture scolastiche e palestre	P2_OS4_OO1_OG6_23 P2_OS4_OO1_OG6_24 P2_OS4_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
P.2.4.2 Servizi scolastici e prima infanzia	P2_OS4_OO2_OG3_23 P2_OS4_OO2_OG3_24 P2_OS4_OO2_OG1_25	100%	100%	100%



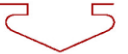
OBIETTIVO OPERATIVO e DI PERFORMANCE		Grado di raggiungimento obiettivo		
Codice e titolo di DUP	Codice obiettivo di performance	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
P.3.1.1 Potenziare la comunicazione e la promozione turistica	P3_OS1_OO1_OG3_23 P3_OS1_OO1_OG3_24	100%	100%	/
P.3.1.2 Realizzazione di progetti per lo sviluppo e il potenziamento dell'offerta turistica	P3_OS1_OO2_OG4_23 P3_OS1_OO2_OG4_24 P3_OS1_OO2_OG1_25	100%	100%	100%
P.3.2.1 Rivalutazione e creazione di centri di attrazione culturale	P3_OS2_OO1_OG1_25	/	/	100%
P.3.2.2 Sostenere, potenziare e mettere a sistema gli eventi culturali in un'ottica di promozione dell'economia, della cultura locale e del nome di Lucca, nonché della riscoperta della tradizione e della storia cittadina	P3_OS2_OO2_OG1_23 P3_OS2_OO2_OG1_24 P3_OS2_OO2_OG1_25	100%	100%	100%
P.3.3.1 Promozione delle attività e degli eventi sportivi	P3_OS3_OO1_OG5_23 P3_OS3_OO1_OG7_24 P3_OS3_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
P.3.3.2 Realizzazione di nuovi impianti sportivi coinvolti nei progetti PNRR e creazione della Cittadella dello sport. Collaborare alla realizzazione del nuovo "Porta Elisa"	P3_OS3_OO2_OG7_23 P3_OS3_OO2_OG8_24 P3_OS3_OO2_OG1_25	95%	100%	100%

OBIETTIVO OPERATIVO e DI PERFORMANCE		Grado di raggiungimento obiettivo		
Codice e titolo di DUP	Codice obiettivo di performance	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
P.5.1.1 Agevolare la ripresa del commercio nel centro storico e nelle periferie al fine di riavvicinare i cittadini al negozio "fisico tradizionale"	P5_OS1_OO1_OG1_23 P5_OS1_OO1_OG1_25	100%	/	100%
P.5.1.2 Promozione e riqualificazione dei luoghi per lo svolgimento delle attività commerciali, dei mercati e delle fiere anche attraverso la valorizzazione delle tradizioni locali e il recupero degli spazi in disuso	P5_OS1_OO2_OG2_23 P5_OS1_OO2_OG1_24 P5_OS1_OO2_OG1_25	100%	100%	100%
P.5.2.1 Accrescere le opportunità di formazione e le prospettive di lavoro per i giovani	P5_OS2_OO1_OG4_24	/	100%	/



OBIETTIVO OPERATIVO e DI PERFORMANCE		Grado di raggiungimento obiettivo		
Codice e titolo di DUP	Codice obiettivo di performance	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
P.6.1.1 Promuovere la transizione verso un modello socio-economico più verde e sostenibile	P6_OS1_OO1_OG2_23 P6_OS1_OO1_OG2_24 P6_OS1_OO1_OG1_25	76%	100%	100%
P.6.1.2 Incremento e riqualificazione del verde urbano e tutela del patrimonio arboreo pubblico	P6_OS1_OO2_OG5_23 P6_OS1_OO2_OG5_24 P6_OS1_OO2_OG1_25	100%	100%	100%
P.6.1.3 Potenziare il ricorso alla tecnologia e all'innovazione al fine di migliorare la qualità della vita e soddisfare le esigenze dei cittadini, imprese ed istituzioni	P6_OS1_OO3_OG1_25	/	/	100%
P.6.2.2 Potenziare i servizi di raccolta dei rifiuti	P6_OS2_OO2_OG1_25	/	/	100%
P.6.2.3 Curare il benessere animale anche in una logica di rafforzamento del legame uomo-animale	P6_OS2_OO3_OG3_23 P6_OS2_OO3_OG2_24 P6_OS2_OO3_OG1_25	100%	99%	100%

OBIETTIVO OPERATIVO e DI PERFORMANCE		Grado di raggiungimento obiettivo		
Codice e titolo di DUP	Codice obiettivo di performance	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
T.1.1.1 Interventi diretti a migliorare la trasparenza della macchina amministrativa rendendola sempre più accessibile e vicina al cittadino e impermeabile ai fenomeni corruttivi	T1_OS1_OO1_OG1_23 T1_OS1_OO1_OG01_24 T1_OS1_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
	T1_OS1_OO1_OG2_24 T1_OS1_OO1_OG2_25	/	100%	100%
	T1_OS1_OO1_OG3_23 T1_OS1_OO1_OG3_24	100%	100%	/
	T1_OS1_OO1_OG4_24	/	100%	/
T.1.1.3 Sviluppare e consolidare l'attività d'intercettazione di risorse esterne all'ente per promuovere progetti su temi di interesse per la città	T1_OS1_OO3_OG1_25	/	/	100%
T.1.2.1 Transitare il Comune verso la completa digitalizzazione dei servizi al fine di migliorare il rapporto fra PA e cittadino, la trasparenza e la sicurezza dell'azione amministrativa	T1_OS2_OO1_OG3_23 T1_OS2_OO1_OG1_24 T1_OS2_OO1_OG1_25	95%	100%	100%
T.1.2.2 Miglioramento dell'efficienza dei servizi demografici e flussi documentali	T1_OS2_OO2_OG1_23 T1_OS2_OO2_OG03_24 T1_OS2_OO2_OG1_25	100%	100%	100%
T.1.2.3 Accelerare le procedure per il rilascio dei titoli necessari all'edilizia privata	T1_OS2_OO3_OG4_23 T1_OS2_OO3_OG4_23 T1_OS2_OO3_OG1_25	98%	97%	100%
T.1.3.1 Sviluppare/Creare un sistema di programmazione condivisa e partecipata,	T1_OS3_OO1_OG1_23 T1_OS3_OO1_OG1_25	100%	/	100%
	T1_OS3_OO1_OG2_23	100%	/	/



OBIETTIVO OPERATIVO e DI PERFORMANCE		Grado di raggiungimento obiettivo		
Codice e titolo di DUP	Codice obiettivo di performance	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
migliorando al contempo gli strumenti di monitoraggio propedeutici	T1_OS3_OO1_OG3_23_2	100%	/	/
T1.1.3.2 Garantire la stabilità economica dell'ente necessaria a sostenere la qualità dei servizi	T1_OS3_OO2_OG1_23 T1_OS3_OO2_OG1_24 T1_OS3_OO2_OG1_25	100%	100%	100%
T1.1.3.3 Contrasto all'evasione fiscale quale impegno di giustizia sociale	T1_OS3_OO3_OG3_23 T1_OS3_OO3_OG02_24 T1_OS3_OO3_OG1_25	100%	100%	100%
T1.1.4.1 Garantire il buon funzionamento della macchina amministrativa attraverso l'attuazione del Piano triennale del fabbisogno di personale nonché degli altri istituti previsti dalla normativa vigente	T1_OS4_OO1_OG3_23 T1_OS4_OO1_OG2_24 T1_OS4_OO1_OG1_25	100%	100%	100%
T1.1.4.2 Valorizzazione delle risorse umane sulla base delle professionalità ritenute necessarie	T1_OS4_OO2_OG4_23 T1_OS4_OO2_OG3_24 T1_OS4_OO2_OG1_25	100%	100%	100%
T1.1.5.1 Migliorare la gestione di società ed organismi partecipati in un'ottica di maggiore efficacia ed efficienza, attraverso interventi di revisione degli attuali strumenti di governance	T1_OS5_OO1_OG1_23 T1_OS5_OO1_OG01_24	100%	100%	/
T1.1.6.1 Migliorare la gestione del patrimonio dell'Ente	T1_OS6_OO1_OG1_23 T1_OS6_OO1_OG2_24 T1_OS6_OO1_OG1_25	94%	100%	100%

OBIETTIVO OPERATIVO e DI PERFORMANCE		Grado di raggiungimento obiettivo		
Codice e titolo di DUP	Codice obiettivo di performance	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
T2.1.1 Facilitare i momenti di incontro con la cittadinanza anche attraverso forme virtuali di confronto e sviluppare un sistema integrato che favorisca la nascita di sinergie comuni	T2_OS1_OO1_OG4_23	100%	/	/
T2.1.2 Riconnettere la periferia alla città attraverso la valorizzazione storico-culturale delle frazioni e il loro inserimento nei diversi circuiti turistico-sportivi	T2_OS1_OO2_OG5_24 T2_OS1_OO2_OG1_25	/	100%	100%

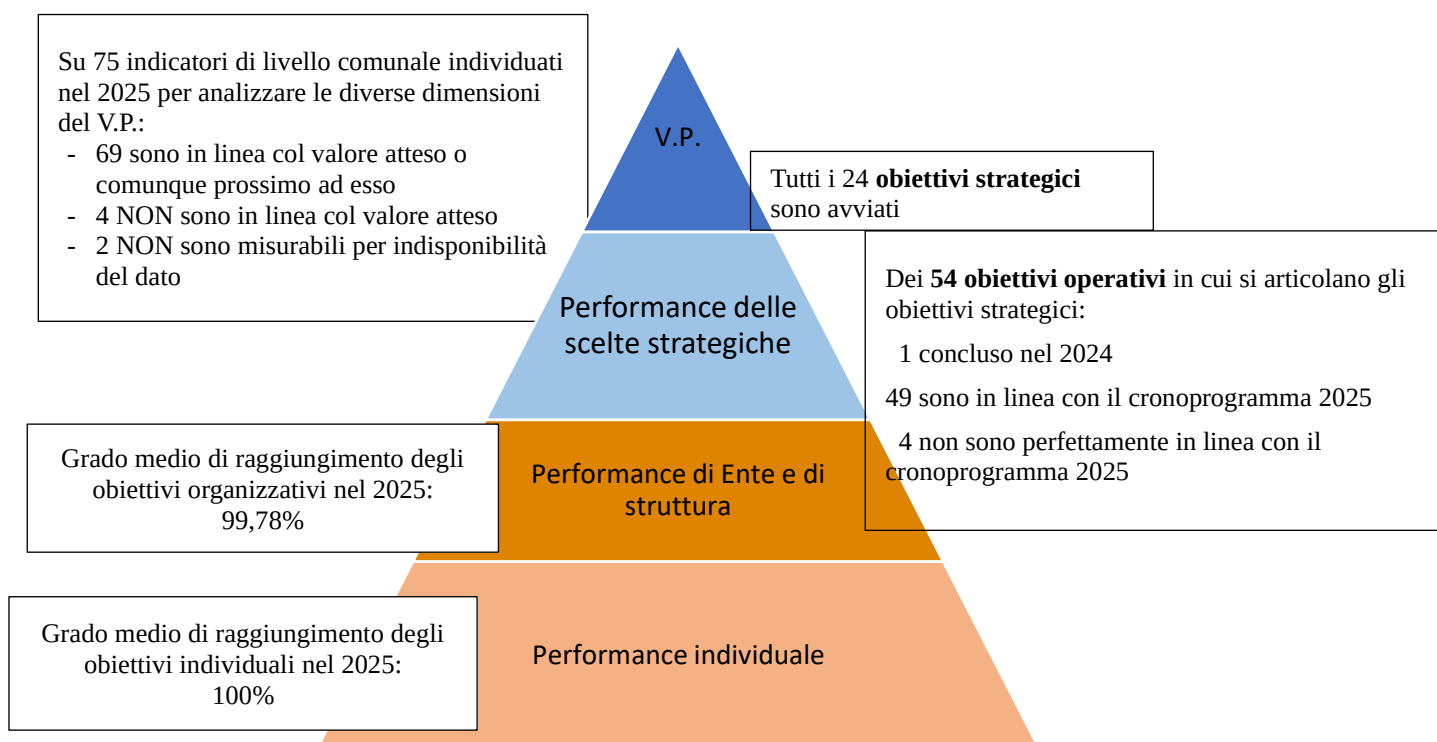
Grado di raggiungimento medio	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Degli obiettivi di performance	98,87%	99,54%	100%
Della performance organizzativa di ente e di struttura <i>Anche se indirettamente e in modo trasversale la performance organizzativa concorre comunque al perseguimento delle linee strategiche garantendo il buon funzionamento della macchina amministrativa</i>	99,36%	99,63%	99,78%



7. La Piramide del Valore Pubblico

La piramide del Valore Pubblico (V.P.) è un modello multidimensionale per rappresentare la capacità dell'amministrazione di creare benessere per la collettività partendo dal valore creato a livello individuale, organizzativo e istituzionale.

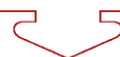
Il Valore viene infatti accumulato progressivamente di livello in livello dal basso verso l'alto fino all'apice della Piramide e ogni livello interagisce con l'altro.



8. Organismi partecipati del Comune di Lucca: monitoraggio sul raggiungimento degli obiettivi assegnati

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 63 del 01.09.2025 di approvazione della Variazione al NADUP per l'aggiornamento degli obiettivi gestionali per il triennio 2025-2027 e della definizione degli obiettivi per il triennio 2026-2028, l'A.C. ha assegnato agli organismi partecipati dal Comune di Lucca gli obiettivi gestionali da raggiungere nel triennio di riferimento, in applicazione dell'articolo 147^{quater} del T.U.E.L.³.

³ L'art. 147-*quater* prevede che: 1) L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. 2) Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui



Le partecipazioni incluse nell'ambito di applicazione di tale atto sono indicate nel grafico seguente.

Restano escluse dalla presente analisi:

- Interporto Toscano A. Vespucci S.p.A., in quanto il Comune di Lucca è receduto ai sensi dell'art. 1 comma 569 della L. n. 147/2013 ed è in attesa della liquidazione della partecipazione;
- Retiambiente S.p.A. in ragione dell'esiguità della quota di partecipazione;
- Lucense S.c.a.r.l. e CTT Nord S.r.l. in ragione dell'esiguità della quota di partecipazione.



L'assegnazione degli obiettivi agli organismi partecipati, ai sensi dell'art. 147 quater del TUEL e dell'art. 19, comma 5 del TUSP, si pone nell'ambito dei controlli ex ante sulle partecipate effettuati dall'Amministrazione. A tale fase segue quella del controllo contestuale infra-annuale (che si attua, tra l'altro, attraverso interventi di monitoraggio

deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. 3) Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. 4) I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118,SSSS e successive modificazioni. [...]



sulle relazioni periodiche ed è volto a individuare eventuali azioni correttive da attuare in caso di scostamenti) e del controllo ex post mediante il quale si dà atto del grado di raggiungimento degli obiettivi al 31 dicembre da parte delle società partecipate. La verifica sul raggiungimento degli obiettivi assegnati consente di rafforzare il ruolo di guida, indirizzo e controllo dell'Ente sulle società e organismi partecipati nonché, al tempo stesso, di orientare l'assegnazione degli obiettivi per gli esercizi successivi.

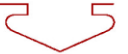
Le società controllate forniscono evidenza del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati all'interno della relazione sul governo societario (monitoraggio al 31 dicembre) e del monitoraggio sullo stato di attuazione nel report semestrale (monitoraggio al 30 giugno) previsto dai singoli statuti societari.

In data 20.01.2026 è stato chiesto, tramite protocollo, alle società di fornire la rendicontazione degli obiettivi al 31.12.2025.

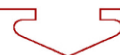
Hanno fatto seguito alla richiesta le risposte delle Società:

- Lucca Holding S.p.A. (nota prot. n. 30320 del 19.02.2026);
- Gesam Reti S.p.A. (nota prot. n. 82936 del 18.05.2026);
- Lucca Plus S.r.l. (nota prot. n. 36345 del 03.03.2026);
- Sistema Ambiente S.p.A. (nota prot. n. 23349 del 10.02.2026);
- Lucca Crea S.r.l. (mail del 17.04.2026 e mail di integrazione del 17.06.2026);
- Geal S.p.A. (mail del 07.05.2026);
- Lucca Riscossioni e Servizi S.r.l. (nota prot. n. 65973 del 17.04.2026);
- ERP Lucca S.r.l. (nota prot. n. 32004 del 23.02.2026);
- Farmacie Comunali (nota prot. n. 77635 del 08.05.2026);
- Azienda Speciale Teatro del Giglio (nota prot. n. 103043 del 17.06.2026).

Si riportano, nelle pagine che seguono, per ciascun organismo partecipato, i valori conseguiti al 31.12.2025 rispetto agli obiettivi assegnati, sulla scorta della documentazione pervenuta.
--



LUCCA HOLDING S.P.A.												
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito al 31.12.2025									
Gestione efficace ed efficiente della società in termini economico-finanziari	Calcolo degli indicatori di redditività (ROE, ROI)	Mantenimento di indicatori non negativi	ND La redditività della LH SPA dipende essenzialmente dai risultati conseguiti dalle società partecipate. Dal momento che le società partecipate non dispongono, alla data odierna, di bilanci approvati dai rispettivi organi societari, non è possibile fornire una stima attendibile del ROE e del ROI (essi risulterebbero inevitabilmente negativi in quanto il risultato economico della LH SPA dipende dai risultati economici delle partecipate).									
	PFN= totale passività finanziarie-totale attività finanziarie	Mantenimento di valori negativi	0% La LH SPA presenta, al 31.12.2025, una PFN positiva di euro 125.285 così calcolata: <table><tr><td>Debiti verso banche</td><td>1.487.301</td></tr><tr><td>Disponibilità liquide</td><td>-1.058.355</td></tr><tr><td>Attività finanziarie non immobilizzate</td><td>-303.661</td></tr><tr><td>PFN</td><td>125.285</td></tr></table>		Debiti verso banche	1.487.301	Disponibilità liquide	-1.058.355	Attività finanziarie non immobilizzate	-303.661	PFN	125.285
	Debiti verso banche	1.487.301										
	Disponibilità liquide	-1.058.355										
Attività finanziarie non immobilizzate	-303.661											
PFN	125.285											
Produttività per addetto = Valore Aggiunto / Numero di addetti della holding (Valore Aggiunto = Dividendi percepiti - Costi operativi della holding (escluso costo del personale) - Ammortamenti e svalutazioni)	>= rispetto all'anno precedente	<table><tr><td>31/12/2025</td><td>31/12/2024</td><td>variazione</td></tr><tr><td>1.172.880</td><td>1.149.014</td><td>+ 23.866</td></tr></table> 100%		31/12/2025	31/12/2024	variazione	1.172.880	1.149.014	+ 23.866			
31/12/2025	31/12/2024	variazione										
1.172.880	1.149.014	+ 23.866										
Valutazione del rischio di crisi aziendale predisposta secondo il modello fornito dal MEF nel 2021 ed in aderenza al Codice della Crisi oltre che all'art. 2086 del CC	Percentuale di risposte che segnalano una continuità incerta con riferimento agli indicatori finanziari, gestionali ed altri o che non siano oggetto di specifica motivazione da parte degli organi	0%	100%									
	Trasmissione a LH e all'AC della relazione semestrale di monitoraggio del rischio di crisi aziendale	Entro il 31.10	100% Trasmesso con prot. n. 171863 del 07.10.2025									
Approvazione del budget e successiva trasmissione per all'A.C. ed a Lucca Holding S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31.03	100% Trasmesso con prot. n. 45531 del 16.03.2026									



LUCCA HOLDING S.P.A.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito al 31.12.2025
Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023	Certificazione del rispetto degli obiettivi all'interno dell'apposita sezione nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale dell'anno n-1 e nella relazione semestrale dell'anno n in apposita sezione	100%	100%
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione*	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28.02	100% Trasmesso con prot. n. 30320 del 19.02.2026
Raccolta e analisi delle relazioni sul governo societario e dei report semestrali delle società del gruppo con predisposizione di due report finali finalizzati al riscontro di eventuali criticità sull'andamento societario	1 report relazioni sul governo societario**	Entro il 31 luglio	100% Trasmesso con prot. n. 140573 del 18.08.2025 (reinoltro del protocollo originale datato 29.07.2025 per mancato recapito)
	1 report relazioni semestrali	Entro il 31 ottobre	100% Trasmessa con prot. n. 171863 del 07.10.2025

** nel caso in cui le società del gruppo Lucca Holding S.p.A. approvino il bilancio oltre il termine di 180 giorni l'indicatore è posticipato al 31 agosto

*Ad eccezione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023 da rendicontare nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale e alla relazione semestrale in apposita sezione

Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

Grado di raggiungimento	n. obiettivi assegnati alla società
100%	5
90%	0
80%	0
50%	1
25%	0
0% o ND	0
N. TOTALE OB.	6

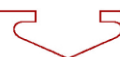
LUCCA PLUS S.R.L.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito al 31.12.2025
Attuazione del D.Lgs. 201/2022 con riferimento contratti in essere aventi ad oggetto SPL di rilevanza economica	Predisposizione e trasmissione all'A.C. di una tabella di aggiornamento del piano degli investimenti e dei relativi ammortamenti a partire dalla data di inizio del contratto	Entro il 31.10 con riferimento all'anno precedente	90% mail del 12-13-17.11.2025
	Predisposizione di un report, per ogni SPL a rilevanza economica, con le informazioni richieste dall'A.C.	Entro il 31.10	90% mail del 12-13-17.11.2025
Valutazione sulla qualità dei servizi offerti all'utenza	Affidamento ad un operatore di mercato del servizio di rilevazione periodica della customer satisfaction relativa al servizio del parcheggio, delle Torri e dell'Orto Botanico	Entro il 31.03	100% Affidamento del 18.03.2025
	Predisposizione e trasmissione all'A.C. del report prodotto dall'operatore individuato per le rilevazioni delle CS su parcheggi, Torri e Orto Botanico	Entro 30.09	100% Trasmesso all'A.C. a luglio 2025
Gestione efficace ed efficiente della società in termini economico-finanziari	Calcolo degli indicatori di redditività (ROE, ROI)	Mantenimento di indicatori non negativi	100% ROE = 31,95% ROI = 0,10%
	PFN= totale passività finanziarie-totale attività finanziarie	Mantenimento di valori negativi	100% -4.339.785
	Valore della produzione per dipendente (Val. produzione/n° medio annuo dipendenti)	>= rispetto all'anno precedente	100% 2024 → 249.666 2025 → 315.045
Valutazione del rischio di crisi aziendale predisposta secondo il modello fornito dal MEF nel 2021 ed in aderenza al Codice della Crisi oltre che all'art. 2086 del CC	Percentuale di risposte che segnalano una continuità incerta con riferimento agli indicatori finanziari, gestionali ed altri o che non siano oggetto di specifica	0%	100%

LUCCA PLUS S.R.L.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito al 31.12.2025
	motivazione da parte degli organi		
	Trasmissione a LH e all'AC della relazione semestrale di monitoraggio del rischio di crisi aziendale	Entro il 30.09	90% Trasmessa a LH in data 03.10.2025
Approvazione del budget e successiva trasmissione all'A.C. ed a Lucca Holding S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31.01	100% Trasmesso con prot. n. 18702 del 03.02.2026
Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023	Certificazione del rispetto degli obiettivi all'interno dell'apposita sezione nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale dell'anno n-1 e nella relazione semestrale dell'anno n in apposita sezione	100%	100%
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione*	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28.02	100% Trasmissione con prot. n. 36345 del 03.03.2026

*Ad eccezione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023 da rendicontare nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale e alla relazione semestrale in apposita sezione

Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

Grado di raggiungimento	n. obiettivi assegnati alla società
100%	5
90%	2
80%	0
50%	0
25%	0
0% o ND	0
N. TOTALE OB.	7

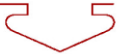


SISTEMA AMBIENTE S.P.A.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito al 31.12.2025
Gestione efficace ed efficiente della società in termini economico-finanziari	Calcolo degli indicatori di redditività (ROE, ROI)	Mantenimento di indicatori non negativi	100% ROE = 8,34% ROI = 7,48%
	PFN= totale passività finanziarie-totale attività finanziarie	Mantenimento di valori negativi	100% -5.062.902
	Valore della produzione per dipendente (Val. produzione/n° medio annuo dipendenti)	>= rispetto all'anno precedente	100% Questo valore è aumentato del 3,62%
Valutazione del rischio di crisi aziendale predisposta secondo il modello fornito dal MEF nel 2021 ed in aderenza al Codice della Crisi oltre che all'art. 2086 del CC	Percentuale di risposte che segnalano una continuità incerta con riferimento agli indicatori finanziari, gestionali ed altri o che non siano oggetto di specifica motivazione da parte degli organi	0%	100%
	Trasmissione a LH e all'AC della relazione semestrale di monitoraggio del rischio di crisi aziendale	Entro il 30.09	100% Trasmesso con prot. n. 154382 del 10.09.2025
Approvazione del budget e successiva trasmissione all'A.C. ed a Lucca Holding S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31.01	100% Trasmesso con prot. n. 016657 del 29.01.2026
Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023	Certificazione del rispetto degli obiettivi all'interno dell'apposita sezione nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale dell'anno n-1 e nella relazione semestrale dell'anno n in apposita sezione	100%	100% Trasmesso con prot. n. 154382 del 10.09.2025
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione*	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28.02	100% Trasmesso con prot. n. 023349 del 10.02.2026

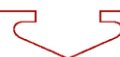
*Ad eccezione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023 da rendicontare nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale e alla relazione semestrale in apposita sezione

Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

Grado di raggiungimento	N. obiettivi assegnati alla società
100%	5
90%	0
80%	0
50%	0
25%	0
0% o ND	0
N. TOTALE OB.	5



GESAM RETI S.P.A.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito al 31.12.2025
Gestione efficace ed efficiente della società in termini economico-finanziari	Calcolo degli indicatori di redditività (ROE, ROI)	Mantenimento di indicatori non negativi	100% ROE = 10,40% ROI = 9,8%
	PFN= totale passività finanziarie-totale attività finanziarie	Mantenimento di valori negativi	100% - 11.739
	Valore della produzione per dipendente (Val. produzione/n° medio annuo dipendenti)	>= rispetto all'anno precedente	100% 2024 → 430 2025 → 422 (il valore della produzione dipende dall'oscillazione del valore di VRT riconosciuto nell'anno corrente il cui valore a sua volta è determinato dal livello di investimenti cumulati effettuati degli anni pregressi, oltre che da eventuali congruagli tariffari sulle annualità pregresse)
Valutazione del rischio di crisi aziendale predisposta secondo il modello fornito dal MEF nel 2021 ed in aderenza al Codice della Crisi oltre che all'art. 2086 del CC	Percentuale di risposte che segnalano una continuità incerta con riferimento agli indicatori finanziari, gestionali ed altri o che non siano oggetto di specifica motivazione da parte degli organi	0%	100%
	Trasmissione a LH e all'AC della relazione semestrale di monitoraggio del rischio di crisi aziendale	Entro il 30.09	100% Trasmesso con prot. n. 158134 del 19.09.2025
Approvazione del budget e successiva trasmissione per all'A.C. ed a Lucca Holding S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31.01	100% Trasmesso a LH in data 29.01.2026
Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023	Certificazione del rispetto degli obiettivi all'interno dell'apposita sezione nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale dell'anno n-1 e nella relazione semestrale dell'anno n in apposita sezione	100%	100%



GESAM RETI S.P.A.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito al 31.12.2025
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione*	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28.02	90% Trasmesso con prot. n. 82936 del 18.05.2026

*Ad eccezione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023 da rendicontare nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale e alla relazione semestrale in apposita sezione

Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

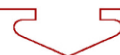
Grado di raggiungimento	N. obiettivi assegnati alla società
100%	4
90%	1
80%	0
50%	0
25%	0
0% o ND	0
N. TOTALE OB.*	5

GEAL S.P.A.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito
Gestione efficace ed efficiente della società in termini economico-finanziari	Calcolo degli indicatori di redditività (ROE, ROI)	Mantenimento di indicatori non negativi	100% ROE = 12,1% ROI = 17,4%
	PFN= totale passività finanziarie-totale attività finanziarie	Mantenimento di valori negativi	100% -2.127.000
	Valore della produzione per dipendente (Val. produzione/n° medio annuo dipendenti)	>= rispetto all'anno precedente	100% 2024 → 282 2025 → 245 (per > personale impiegato nel PNRR)
Approvazione del budget e successiva trasmissione all'A.C. ed a Lucca Holding S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31.01	100% Trasmesso con prot. n. 0016596 del 29.01.2026
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione*	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28.02	90% mail del 07.05.2026

*Ad eccezione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023 da rendicontare nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale e alla relazione semestrale in apposita sezione

Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

Grado di raggiungimento	N. obiettivi assegnati alla società
100%	2
90%	1
80%	0
50%	0
25%	0
0% o ND	0
N. TOTALE OB.	3



LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI S.R.L.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito al 31.12.2025
Esecuzione di opere di manutenzione straordinaria e ampliamento e/o costruzione di tombe e loculi in accordo con il PEF allegato al contratto di servizio ed esplicitato nel Piano Triennale inviato al Comune di Lucca.	Predisposizione e trasmissione all'A.C. di un programma triennale degli investimenti	Entro il 30.09 con riferimento al triennio successivo	100% Trasmesso con prot. n. 167626 del 30.09.2025
	Predisposizione e trasmissione all'A.C. di una tabella di aggiornamento del piano degli investimenti e dei relativi ammortamenti a partire dal 2001	Entro il 31.10 con riferimento all'anno precedente	100% Trasmesso con prot. n. 186493 del 28.10.2025
Esecuzione di opere di manutenzione ordinaria e straordinaria di tutti gli impianti elettrici (illuminazione votiva) in accordo con il PEF allegato al contratto di servizio ed esplicitato nel Piano Triennale inviato al Comune di Lucca.	Predisposizione e trasmissione all'A.C. di un programma triennale degli investimenti	Entro il 30.09 con riferimento al triennio successivo	100% Trasmesso con prot. n. 167626 del 30.09.2025
	Predisposizione e trasmissione all'A.C. di una tabella di aggiornamento del piano degli investimenti e dei relativi ammortamenti a partire dal 2001	Entro il 31.10 con riferimento all'anno precedente	100% Trasmesso con prot. n. 186493 del 28.10.2025
Contratto Sinergo: investimento ed efficientamento energetico del servizio di illuminazione pubblica	Predisposizione e trasmissione all'A.C. di un programma triennale degli investimenti	Entro il 30.09 con riferimento al triennio successivo	100% Trasmesso con prot. n. 167650 del 30.09.2025
	Predisposizione e trasmissione all'A.C. di una tabella di aggiornamento del piano degli investimenti e dei relativi ammortamenti a partire dal 2010	Entro il 31.10 con riferimento all'anno precedente	100% Trasmesso con prot. n. 186493 del 28.10.2025
	Pubblicazione della carta dei servizi e successivi aggiornamenti annuali	Entro il 31.10	100% (pubblicata sul sito aziendale nella sezione dedicata alla Società Trasparente)
Attuazione del D.Lgs. 201/2022	Predisposizione di un report, per ogni SPL a rilevanza economica, con le informazioni richieste dall'A.C.	Entro il 31.10	100% Trasmesso con prot. n. 186493 del 28.10.2025
Gestione efficace ed efficiente della società in termini economico-finanziari	Calcolo degli indicatori di redditività (ROE, ROI)	Mantenimento di indicatori non negativi	100% ROE = 2% ROI = 1,74%
	PFN= totale passività finanziarie-totale attività finanziarie	Mantenimento di valori negativi	100% - 608.427
	Valore della produzione per dipendente (Val. produzione/n° medio annuo dipendenti)	>= rispetto all'anno precedente	100% 2024 → 256.498 2025 → 258.306

LUCCA RISCOSSIONI E SERVIZI S.R.L.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito al 31.12.2025
Valutazione del rischio di crisi aziendale predisposta secondo il modello fornito dal MEF nel 2021 ed in aderenza al Codice della Crisi oltre che all'art. 2086 del CC	Percentuale di risposte che segnalano una continuità incerta con riferimento agli indicatori finanziari, gestionali ed altri o che non siano oggetto di specifica motivazione da parte degli organi	0%	100%
	Trasmissione a LH e all'AC della relazione semestrale di monitoraggio del rischio di crisi aziendale	Entro il 30.09	100% Trasmessa con prot. n. 157217 del 15.09.2025
Approvazione del budget e successiva trasmissione all'A.C. ed a Lucca Holding S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31.01	100% Trasmessa con prot. n. 017018 del 30.01.2026
Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023	Certificazione del rispetto degli obiettivi all'interno dell'apposita sezione nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale dell'anno n-1 e nella relazione semestrale dell'anno n in apposita sezione	100%	100%
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione*	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28.02	90% Trasmesso con prot. n. 065973 del 17.04.2026

*Ad eccezione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023 da rendicontare nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale e alla relazione semestrale in apposita sezione

Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

Grado di raggiungimento	n. obiettivi assegnati alla società
100%	8
90%	1
80%	0
50%	0
25%	0
0% o ND	0
N. TOTALE OB.	9

LUCCA CREA S.R.L.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito 2025
Gestione efficace ed efficiente della società in termini economico-finanziari	Calcolo degli indicatori di redditività (ROE, ROI)	Mantenimento di indicatori non negativi	100% ROE = 3% ROI = 2,31%
	PFN = totale passività finanziarie – totale attività finanziarie	Mantenimento di valori negativi	100% -6.511.536
	Valore della produzione per dipendente (Val. produzione/n° medio annuo dipendenti)	>= rispetto all'anno precedente	80% 2024 → 1.112.622 2025 → 1.015.209
Valutazione del rischio di crisi aziendale predisposta secondo il modello fornito dal MEF nel 2021 ed in aderenza al Codice della Crisi oltre che all'art. 2086 del CC	Percentuale di risposte che segnalano una continuità incerta con riferimento agli indicatori finanziari, gestionali ed altri o che non siano oggetto di specifica motivazione da parte degli organi	0%	100% L'unico indice segnato nell'accertamento degli adeguati assetti di cui all'art. 2086 cc e dell'art. 3 del codice della crisi di impresa è l'assenza di un controllo di qualità, assenza dovuta alla natura dei servizi che la società eroga
	Trasmissione a LH e all'AC della relazione semestrale di monitoraggio del rischio di crisi aziendale	Entro il 30.09	100% Trasmesso a LH in data 02.10.2025
Approvazione del budget e successiva trasmissione all'A.C. ed a Lucca Holding S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31.01	100% Trasmesso a LH in data 18.02.2026
Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023	Certificazione del rispetto degli obiettivi all'interno dell'apposita sezione nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale dell'anno n-1 e nella relazione semestrale dell'anno n in apposita sezione	100%	100% (con riferimento alla relazione semestrale, l'annuale 2026 è in fase di approvazione)
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione*	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28.02	90% Trasmesso con mail del 17.04.2026

*Ad eccezione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui all'allegato 1 alla deliberazione C.C. n. 26/2023 da rendicontare nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale e alla relazione semestrale in apposita sezione



Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

Grado di raggiungimento	n. obiettivi assegnati alla società
100%	3
90%	1
80%	1
50%	0
25%	0
0% o ND	0
N. TOTALE OB.	5

ERP LUCCA S.R.L.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito 31.12.2025
Gestione efficace ed efficiente della società in termini economico-finanziari	Calcolo degli indicatori di redditività (ROE, ROI)	Mantenimento di indicatori non negativi	100% ROE = 0,77% ROI = 1,00%
	PFN= totale passività finanziarie-totale attività finanziarie	Mantenimento di valori negativi	100% - 798.832
	Valore della produzione per dipendente (Val. produzione/n° medio annuo dipendenti)	>= rispetto all'anno precedente	100% 2024 → 107.856 2025 → 104.638 (nel corso del 2025 il personale dipendente della società si è incrementato di 2 unità)
Approvazione del budget e successiva trasmissione per all'A.C. ed a Lucca Holding S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31.01	100% Trasmesso con prot. n. 019676 del 04.02.2026
Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento di cui alla delibera LODE n. 11 del 22.11.2017	Certificazione del rispetto degli obiettivi all'interno dell'apposita sezione nella relazione sul governo societario allegata al bilancio annuale dell'anno n-1	100%	100% (nel corso del 2025 la società ha registrato un incremento dei costi per servizi imputabile ad eventi straordinari – pag. 59 del bilancio di esercizio al 31.12.2025)
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione*	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28.02	100% Trasmesso con prot. n. 32004 del 23.02.2026



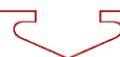
Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

Grado di raggiungimento	n. obiettivi assegnati alla società
100%	4
90%	0
80%	0
50%	0
25%	0
0% o ND	0
N. TOTALE OB.	4

FARMACIE COMUNALI S.P.A.			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito 31.12.2025
Gestione efficace ed efficiente della società in termini economico-finanziari	Calcolo degli indicatori di redditività (ROE, ROI)	Mantenimento di indicatori non negativi	100% ROE = 27,78% ROI = 19,02%
	PFN= totale passività finanziarie-totale attività finanziarie	Mantenimento di valori negativi	100% - 569.583
	Valore della produzione per dipendente (Val. produzione/n° medio annuo dipendenti)	>= rispetto all'anno precedente	100% 2024 → 265.090 2025 → 256.827
Approvazione del budget e successiva trasmissione all'A.C. ed a Lucca Holding S.p.A.	Trasmissione del budget dell'anno in corso	Entro il 31 gennaio	80% Approvato in CdA in data 26.02.2026 e trasmesso a LH in data 03.03.2026
Rendicontazione degli obiettivi assegnati dall'A.C. attraverso il Documento Unico di Programmazione	Trasmissione della rendicontazione degli obiettivi dell'esercizio precedente	Entro il 28 febbraio	90% Prot. n. 77635 del 08.05.2026
Mantenimento andamento positivo della Gestione Caratteristica	Differenza tra Valore e Costi della Produzione	> € 500.000	100% 1.162.005
Mantenimento del risultato di esercizio complessivo positivo	Utile di esercizio	>= 400.000	100% 865.959

Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

Grado di raggiungimento	n. obiettivi assegnati alla società
100%	3
90%	1
80%	1
50%	0
25%	0
0% o ND	0
N. TOTALE OB.	5



AZIENDA SPECIALE TEATRO DEL GIGLIO			
Descrizione obiettivi	Indicatori	Valore atteso 2025	Valore conseguito 31.12.2025
Contenimento spese di personale	Contenimento degli oneri contrattuali di secondo livello entro i limiti vigenti al 31.12.2022, fatti salvi gli effetti derivanti da nuove assunzioni e dall'applicazione di nuovi contratti collettivi nazionali di lavoro	$\leq$ oneri contrattuali al 31.12.2022	0% L'Azienda Speciale Teatro del Giglio comunica di "non aver provveduto al contenimento della spese di personale come previsto dagli obiettivi" (prot. n. 103043 del 17.06.2026)

Dall'analisi emerge, in sintesi, il seguente quadro:

Grado di raggiungimento	n. obiettivi assegnati alla società
100%	0
90%	0
80%	0
50%	0
25%	1
0% o ND	0
N. TOTALE OB.	1



Conclusioni

Con il presente referto si intende fornire un'analisi del contributo degli obiettivi contenuti nel Documento Unico di Programmazione (DUP) alla creazione di valore pubblico, attraverso una batteria di indicatori finalizzata a offrire una chiave di lettura dell'efficacia delle strategie attuate e dei possibili effetti delle scelte politiche sulle diverse dimensioni del benessere della collettività.

A seguito delle verifiche svolte nelle precedenti annualità e delle criticità emerse, è stato avviato un processo di revisione del sistema di misurazione, che ha portato alla razionalizzazione della batteria degli indicatori. In particolare, sono stati eliminati gli indicatori ritenuti poco significativi, ridondanti o di difficile misurazione e sono stati ridefiniti alcuni valori attesi, con l'obiettivo di rendere l'impianto metodologico maggiormente coerente, affidabile e rappresentativo delle diverse dimensioni del valore pubblico. La riduzione del numero degli indicatori ha inoltre consentito di semplificare l'attività di analisi, concentrando l'attenzione sugli indicatori ritenuti maggiormente significativi e favorendo una lettura più chiara dei risultati a supporto dei processi decisionali e della rendicontazione.

Il quadro che emerge, sulla base dell'analisi condotta e illustrata nel paragrafo "Valore pubblico e obiettivi strategici", risulta sostanzialmente positivo. La maggior parte degli indicatori risulta in linea con il valore atteso o presenta scostamenti di lieve entità, riconducibili a fisiologiche variazioni dei fenomeni osservati.

L'interpretazione dei risultati richiede tuttavia una lettura complessiva e sistemica. Le diverse dimensioni del benessere collettivo, così come gli obiettivi strategici dell'Amministrazione, sono strettamente interconnessi e si influenzano reciprocamente, generando effetti che possono essere sia positivi sia negativi. Le politiche pubbliche, infatti, producono frequentemente benefici in alcuni ambiti che possono comportare effetti meno favorevoli in altri, rendendo necessario un costante bilanciamento tra esigenze, priorità e risorse disponibili. Per tale motivo, il mancato raggiungimento del valore atteso di un singolo indicatore non deve essere automaticamente interpretato come un risultato negativo, ma deve essere analizzato nel contesto complessivo delle politiche attuate, valutando gli effetti che tale andamento ha prodotto sugli altri obiettivi strategici e sulle diverse dimensioni del benessere. La misurazione del valore pubblico richiede pertanto una valutazione integrata, orientata a ricercare il miglior equilibrio possibile tra costi e benefici delle scelte amministrative, considerando i possibili effetti di compensazione e i necessari bilanciamenti tra i diversi ambiti di intervento e privilegiando una lettura complessiva degli impatti generati dalle strategie dell'Amministrazione.

L'analisi non si limita alla lettura della batteria di indicatori associati agli obiettivi strategici, attraverso i



quali si intende cogliere gli effetti delle politiche pubbliche sulle diverse dimensioni del valore pubblico, ma è integrata da ulteriori elementi conoscitivi che consentono una valutazione più completa dello stato di attuazione della programmazione. In particolare, la lettura degli indicatori è affiancata dall'analisi dello stato di avanzamento degli obiettivi operativi collegati agli obiettivi strategici e dai risultati conseguiti attraverso gli obiettivi di performance assegnati alle strutture organizzative. I risultati emersi sono anche in questo caso positivi e sono sintetizzati nel paragrafo 7 dove attraverso la “La piramide del valore pubblico” si è cercato di mettere in relazione i diversi livelli della programmazione e sono sintetizzati i risultati dei monitoraggi, evidenziandone le interconnessioni per la creazione di valore pubblico.

Tale impostazione risponde anche alla logica di integrazione prevista dal PIAO, nella quale gli obiettivi strategici, gli obiettivi operativi e gli obiettivi di performance costituiscono livelli tra loro collegati di un unico processo di programmazione e monitoraggio. Gli obiettivi di performance, infatti, rappresentano il contributo necessario alla realizzazione degli obiettivi operativi che, a loro volta, concorrono al perseguimento degli obiettivi strategici e alla generazione di valore pubblico.

L'approccio adottato consente pertanto di affiancare alla valutazione degli effetti prodotti dalle politiche pubbliche anche l'analisi del livello di attuazione delle azioni programmate, offrendo una rappresentazione più articolata del percorso seguito dall'Amministrazione e delle modalità attraverso cui le risorse organizzative e finanziarie vengono orientate al raggiungimento dei risultati attesi.

Occorre inoltre ricordare che il dato analizzato nell'anno rappresenta una fotografia riferita a uno specifico momento, mentre la dimensione del valore pubblico è per sua natura dinamica e in continua evoluzione. Per tale ragione il medio-lungo termine rappresenta l'orizzonte temporale più idoneo per valutare gli effetti delle scelte strategiche adottate. Nel paragrafo dedicato viene pertanto avviato il confronto tra i risultati conseguiti nel corso degli anni di mandato dell'Amministrazione Pardini. Il periodo di osservazione consente di acquisire elementi utili per comprendere la direzione intrapresa, individuare eventuali ambiti di miglioramento e orientare le future azioni verso il conseguimento degli obiettivi, perseguendo il necessario equilibrio tra costi, benefici e benessere collettivo.

Il confronto con la parte politica ha inoltre consentito di acquisire elementi sul livello di attuazione degli obiettivi operativi. Attraverso uno scambio strutturato di informazioni, e senza ricorrere in questa fase a specifici indicatori, è stato possibile rappresentare sinteticamente lo stato di attuazione mediante l'utilizzo di apposite emoticon, rinviando al Rendiconto della gestione gli approfondimenti sulle attività realizzate.

Si conferma infine la complessità dell'analisi economico-finanziaria degli obiettivi strategici, considerata la collocazione delle risorse all'interno delle missioni e dei programmi di bilancio, che spesso non consente



un collegamento puntuale con i singoli obiettivi, pur fornendo un ordine di grandezza delle risorse impiegate nelle diverse aree strategiche.

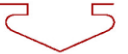
Il documento fornisce comunque un resoconto sintetico delle risorse finanziarie messe a disposizione dei dirigenti che, attraverso la realizzazione degli obiettivi operativi e strategici, contribuiscono al perseguimento dei cosiddetti Pilastri (P) e Basamenti (T). Tale analisi consente di completare la lettura del valore pubblico affiancando alla dimensione dei risultati conseguiti anche quella delle risorse impiegate, nella prospettiva di una valutazione complessiva del rapporto tra impatti generati, capacità organizzativa e sostenibilità delle scelte amministrative.

In sintesi, l'attività di controllo strategico svolta sul ciclo di programmazione 2025 conferma, nel complesso, un elevato grado di coerenza tra gli indirizzi strategici definiti nel Documento Unico di Programmazione, le risorse impiegate, gli obiettivi operativi perseguiti e i risultati conseguiti. Le analisi sviluppate nel presente Referto evidenziano come l'azione amministrativa abbia mantenuto un sostanziale allineamento con le priorità di mandato, contribuendo alla creazione di Valore Pubblico nelle diverse dimensioni del benessere della comunità.

Il sistema di monitoraggio adottato, fondato sulla correlazione tra obiettivi strategici, indicatori di risultato, risorse finanziarie, stato di attuazione degli obiettivi operativi e risultati della performance, si conferma uno strumento efficace non solo ai fini della rendicontazione, ma anche quale supporto ai processi decisionali dell'Amministrazione, consentendo di individuare tempestivamente eventuali scostamenti, orientare le azioni correttive e migliorare progressivamente la qualità della programmazione.

L'analisi della batteria degli indicatori evidenzia un quadro complessivamente positivo: la larga maggioranza degli indicatori risulta in linea con i valori attesi e il monitoraggio pluriennale conferma, nella maggior parte dei casi, un andamento favorevole degli effetti prodotti dalle politiche pubbliche. Gli scostamenti rilevati assumono carattere circoscritto e, nella maggior parte dei casi, risultano riconducibili a fattori esterni o a dinamiche di contesto non direttamente governabili dall'Ente, senza compromettere il perseguimento degli obiettivi strategici complessivi.

L'esperienza maturata conferma altresì la necessità di proseguire nel progressivo affinamento del sistema di misurazione del Valore Pubblico, sia attraverso il costante aggiornamento degli indicatori, sia mediante una sempre maggiore capacità di rappresentare gli impatti generati dalle politiche pubbliche nel medio-lungo periodo. In tale prospettiva, l'analisi del trend pluriennale e l'utilizzo di indicatori di contesto costituiscono strumenti essenziali per interpretare l'evoluzione dei fenomeni e valutare in maniera sempre più efficace gli effetti delle strategie adottate.



Il controllo strategico consolida la sua natura di strumento di governance fondamentale per assicurare il raccordo tra programmazione, gestione e valutazione dei risultati, favorendo una lettura integrata delle politiche pubbliche e rafforzando la capacità dell'Ente di orientare le proprie scelte sulla base di evidenze oggettive e misurabili.

Nel loro complesso, le risultanze del presente Referto attestano la progressiva maturazione del sistema di programmazione e controllo del Comune di Lucca, oggi sempre più orientato non soltanto alla verifica del grado di realizzazione delle attività programmate, ma soprattutto alla valutazione degli effetti concreti prodotti sulla comunità amministrata.