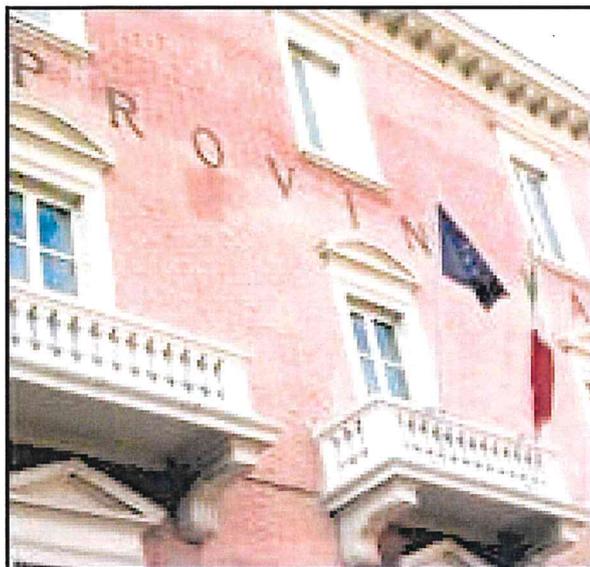




PROVINCIA DI MATERA



RELAZIONE SUL CONTROLLO STRATEGICO 2023

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke.

INDICE

PREMESSA

Il processo di programmazione e controllo e la metodologia di controllo

Struttura del Report

Il contesto di riferimento

PARTE 1

1 Il grado di realizzazione degli obiettivi strategici e operativi. I principali risultati raggiunti dall'inizio del mandato

PARTE 2

Il grado di realizzazione finanziaria

PARTE 3

Lo stato delle opere pubbliche

PARTE 4

La qualità dei servizi

PARTE 5

Considerazioni al 31/12/2023



PREMESSA

Il controllo strategico consiste nella verifica sul grado di attuazione degli indirizzi politici contenuti nei documenti di programmazione di medio lungo termine approvati dall'Ente.

In particolare il controllo strategico ha lo scopo di:

- verificare i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi di medio-lungo periodo;
- rilevare gli aspetti economico-finanziari connessi ai risultati ottenuti;
- rilevare i tempi di realizzazione rispetto alle previsioni;
- verificare le procedure operative attuate confrontandole con i progetti elaborati;
- rilevare la qualità dei servizi erogati e il grado di soddisfacimento della domanda;
- verificare le ripercussioni dell'attività svolta sul territorio e sul tessuto economico.

Attraverso questa forma di controllo si vuole pertanto:

- supportare l'attività di programmazione strategica e di indirizzo politico;
- valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione degli indirizzi politici in termini di congruenza tra risultati e obiettivi;
- dare un giudizio complessivo, sintetico ed aggregato sulla performance dell'intera organizzazione con particolare attenzione ai cambiamenti prodotti e alla qualità.



Le tappe del processo di programmazione e controllo

- Presentazione linee programmatiche di mandato
- DUP 2023-2025
- Piano triennale delle Opere Pubbliche e Programma annuale
- Bilancio di Previsione 2023/2025
- Piano esecutivo di gestione 2023-2025 -
- Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023/2025
- Approvazione assegnazione risorse, performance organizzativa e nuovi obiettivi



Struttura Report

Il presente REPORT è predisposto in ottemperanza agli obblighi in materia di controlli interni introdotti dall'art. 3 del D.L. 174/2012 convertito in L. 213/2012 secondo le modalità stabilite nel Regolamento della provincia di Matera.

Il report verifica il grado di raggiungimento degli obiettivi strategici e operativi definiti dall'Amministrazione all'interno del Documento Unico di programmazione nel Dup 2023/2025 e si compone di 5 parti:

La struttura è riportata nell'indice e consente una valutazione strategica che in termini analitici va integrata con gli strumenti di programmazione esecutiva e di valutazione.

Il Contesto di Riferimento

Il PNRR è l'elemento di maggiore caratterizzazione dell'azione amministrativa dei prossimi anni. Da un lato è un'opportunità irripetibile, dall'altra, è un impegno notevole per l'amministrazione, sia in termini di organizzazione che di carico di lavoro, poiché i progetti dovranno essere completati entro il 2026. Seguiranno quindi quattro anni a ritmo serrato per la realizzazione delle opere nel rispetto dei tempi previsti.

Da un punto di vista generale, secondo quanto stimato dall'indicatore trimestrale delle economie regionali della Banca d'Italia (ITER) nel primo semestre del 2023 il prodotto è aumentato dell'1,1 per cento rispetto al corrispondente periodo dello scorso anno, un valore sostanzialmente analogo a quello dell'Italia e del Mezzogiorno (1,2 per cento; fig. 1.1) e di molto inferiore alla media del 2022 (3,0 per cento). Le informazioni disponibili indicano che la debolezza dell'attività economica si sarebbe estesa anche al terzo trimestre.

L'industria ha mostrato alcuni segnali positivi, che derivano soprattutto dal parziale recupero dell'automotive, sostenuto dal venir meno delle difficoltà di approvvigionamento di alcuni input produttivi che avevano caratterizzato l'ultimo biennio.

Il valore della produzione dell'estrattivo, da cui dipende anche l'ammontare delle royalties erogate a favore degli enti locali lucani, si è invece ridotto nel primo semestre di quest'anno, per effetto del calo delle quantità di idrocarburi estratte e, soprattutto, della marcata flessione dei corsi. L'incertezza sulle prospettive macroeconomiche, acuita anche dalle tensioni geopolitiche, e l'aumento del costo del denaro hanno reso più fiacca la dinamica degli investimenti delle imprese industriali, che è stata solo in parte sostenuta dagli interventi finanziati dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR). L'attività del settore edile si è indebolita nel segmento residenziale, che ha risentito del minor ricorso agli incentivi fiscali per la riqualificazione del patrimonio edilizio e del calo delle transazioni immobiliari. Il settore terziario ha invece continuato a crescere, sostenuto dal buon andamento del turismo.

Le attese per il 2023 sulla redditività delle imprese lucane rimangono nel complesso moderatamente favorevoli. I prestiti erogati al settore produttivo si sono ridotti lievemente nei primi mesi dell'anno, condizionati dall'aumento del livello dei tassi, dall'indebolimento dell'attività di investimento e, dal lato dell'offerta, da condizioni di accesso al credito più restrittive.

Nei primi sei mesi dell'anno l'occupazione è aumentata in Regione: l'incremento ha riguardato esclusivamente il lavoro alle dipendenze, mentre quello autonomo ha continuato a contrarsi. Le attivazioni nette di nuove posizioni di lavoro dipendente sono state nel complesso superiori rispetto a quelle del primo semestre del 2022, risultando più basse esclusivamente nell'edilizia. La partecipazione al mercato del lavoro ha beneficiato sia del maggior numero di occupati sia dell'aumento delle persone in cerca di occupazione; sull'offerta di lavoro continua a incidere negativamente la dinamica della popolazione in età lavorativa. Nel corso del 2023 c'è stato un rallentamento dei consumi delle famiglie: il potere d'acquisto, pur beneficiando della crescita dell'occupazione, continua a risentire del rialzo dei prezzi. L'inflazione, in diminuzione rispetto ai livelli massimi raggiunti nell'ultima parte del

2022, è risultata inferiore alla media nazionale. Il credito al consumo ha continuato a espandersi con un'intensità simile a quella della fine dello scorso anno; di contro, i nuovi prestiti per l'acquisto di abitazioni si sono ridotti intensamente, risentendo dell'aumento dei tassi di interesse e del calo delle compravendite immobiliari. Per effetto della minore crescita del credito alle famiglie e del calo dei prestiti alle imprese, i finanziamenti alla clientela residente in Basilicata, in aumento lo scorso anno, hanno registrato una sostanziale stagnazione nei dodici mesi terminanti ad agosto. La qualità del credito rimane buona in regione; in prospettiva, il rallentamento dell'attività economica e la maggiore onerosità dell'indebitamento potrebbero tuttavia contribuire a peggiorare la capacità di rimborso da parte di famiglie e imprese. La dinamica dei depositi bancari si è indebolita; di contro si è registrata una forte crescita di altre attività finanziarie che garantiscono rendimenti più elevati.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop at the top, followed by a smaller loop, and ending in a vertical line that tapers to a point.

Parte 1 – Il grado di realizzazione degli obiettivi strategici e operativi

Il grado di realizzazione degli obiettivi strategici e operativi

Partendo dalle linee di Mandato del Presidente, in sede di pianificazione (Documento Unico di Programmazione), sono stati individuati **gli ambiti strategici** rappresentativi della visione di questa Amministrazione.

Gli **obiettivi strategici sono stati** declinati, a loro volta, in **obiettivi operativi**. Gli obiettivi operativi sono declinati a loro volta in obiettivi esecutivi nel PIAO e nel Peg.

Ciò significa che gli obiettivi annuali concorrono alla realizzazione degli obiettivi operativi e degli obiettivi strategici attraverso una struttura ad albero a tre livelli.



OBIETTIVI STRATEGICI

MISSIONE 1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Tabella di correlazione

MISSIONE 1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs 118/11 □</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2023</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente / Consiglieri delegati</i>
<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Codice</i>	<i>Denominazione</i>	
0102	Segreteria generale	01	Attività di supporto alla Segreteria Generale e Direzione generale		Segretario generale	
		02	Rafforzare i sistemi di controllo, trasparenza e prevenzione della corruzione.		Segretario generale	
0103	Gestione economica, finanziaria	03	Garantire la compatibilità tra il principio del "Pareggio di Bilancio" e lo svolgimento delle funzioni fondamentali dell'ente		Area 2	
0103	Gestione economica, finanziaria	04	Predisposizione programmazione finanziaria		Area 2	
		05	Controlli in sede di impostazione del bilancio, delle relative variazioni e in sede di gestione, delle risorse finanziarie disponibili al fine della salvaguardia degli equilibri generali di bilancio e del rispetto dei vincoli di finanza pubblica		Area 2	
0106	Ufficio tecnico	06	Garantire, compatibilmente con le risorse		Area 5	



			<p>finanziarie dell'Ente, il mantenimento in efficienza e sicurezza di impianti ed edifici ad uso istituzionale e del patrimonio dell'Ente e di altri soggetti pubblici e per gli impianti tecnologici promuovere un piano coerente e condiviso di sviluppo sostenibile</p>	
0104	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	07	<p>Monitoraggio delle entrate finalizzato all'efficientamento della relativa gestione per garantire il pareggio di bilancio</p>	Area 2
0108	Statistica e sistemi informativi	08	<p>Efficienza nella gestione dei servizi per cittadini e imprese strutture</p>	Area 1
0109	Assistenza tecnicoamministrativa agli enti locali	09	<p>Assistenza tecnico amministrativa ai Comuni in materia di gestione di reti e servizi</p>	Area 4
0110	Risorse umane	10	<p>Struttura e funzionamento dell'organizzazione</p>	Area 1
0111	Altri servizi generali	11	<p>Rafforzare il sistema di controllo strategico</p>	Area 1



MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs 118/11 □</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2021</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente / Consiglieri delegati</i>
<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Codice</i>	<i>Denominazione</i>	
0405	Istruzione tecnica superiore		Provvedere a nuovi spazi per l'istruzione secondaria e al mantenimento in sicurezza, migliorare l'accessibilità attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria		5	
0405	Istruzione tecnica superiore		Proseguire l'azione di adesione alle linee di finanziamento		5	
di Stato e regione						
Individuare soluzioni per la riqualificazione energetica e per una gestione più efficiente degli impianti tecnologici degli edifici scolastici						



MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs</i> 118/11 □		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente /</i>
<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Codice</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Consiglieri delegati</i>
0501	valorizzazione dei beni di interesse storico	1	Garantire la continuità dei servizi			
0502	attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2	Garantire la continuità dei servizi delegati			

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs</i> 118/11 □		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2020</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente /</i>
<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Codice</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Consiglieri delegati</i>
0801	Urbanistica e assetto del territorio	01	Pianificazione territoriale	4		



MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs 118/11 □</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP</i>	<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente / Consiglieri delegati</i>
<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Codice</i>	<i>Denominazione</i>
0901	Difesa del suolo		Digitalizzazione dei procedimenti in collaborazione con i Comuni e altri enti	3	
0902	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		Assicurare la tutela dei fattori ambientali che incidono sulla qualità della vita	3	
0903	Rifiuti		Attuare una gestione dei rifiuti rispettosa dell'ambiente	3	
0905	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		Salvaguardare la qualità del territorio, dell'ambiente e del paesaggio	6	
0906	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		Tutelare le acque superficiali e sotterranee	3	
0908	Qualità dell'aria e riduzione		Assicurare la tutela dei fattori	3	

dell'inquinamento

ambientali che incidono sulla qualità della vita



MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP</i>	<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente /</i>
118/11 □					<i>Consiglieri delegati</i>
<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>N. Descrizione</i>	<i>Codice</i>	<i>Denominazione</i>	
1002	Trasporto pubblico locale	Salvaguardare nei limiti delle risorse disponibili il livello di offerta del servizio di trasporto pubblico locale e di miglioramento degli spazi dedicati alla mobilità rispondente alle esigenze di mobilità e di qualità di vita degli utenti		3	
1005	Viabilità e infrastrutture stradali	Sviluppare e mantenere lo standard manutentivo della rete stradale		4	



MISSIONE 19 Relazioni internazionali

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente /</i>
118/11 □						<i>Consiglieri delegati</i>
<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Codice</i>	<i>Denominazione</i>	
1901	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	01	Favorire partenariati e percorsi di sviluppo locale			

MISSIONE 50 Debito pubblico

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente /</i>
118/11 □						<i>Consiglieri delegati</i>
<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Codice</i>	<i>Denominazione</i>	
5001	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01	Riduzione tendenziale delle entrate correnti da destinare al rimborso prestiti			
5002	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01	Riduzione tendenziale dello stock di debito dell'Ente			

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs 118/11 □</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente / Consiglieri delegati</i>
<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>N.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Codice</i>	<i>Denominazione</i>	
9901	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01	Servizi per conto terzi – partite di giro			



OBIETTIVI STRATEGICI, OPERATIVI, INDICATORI E TARGET

IL PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE

Il PIAO 2023-2025, la cui predisposizione è stata curata dal Direttore Generale, è stato il frutto di un condiviso lavoro di programmazione che ha visto coinvolti il Presidente, il Segretario Generale stesso, i Dirigenti, le Posizioni organizzative e altri collaboratori.

Per ciascuna Area sono state poi organizzate, nel corso dell'anno 2023, specifiche conferenze o sedute di lavoro durante le quali i Dirigenti, le Posizioni organizzative e i loro collaboratori, hanno definito e concordato con il Segretario Generale i programmi di attività, obiettivi e progetti di miglioramento.

Successivamente il Direttore Generale, con il contributo dei vari Servizi o Uffici ha affinato i testi, meglio definiti le tempistiche, gli indicatori, i risultati attesi, i dipendenti coinvolti.

Nella fase attuale di implementazione del Sistema di controllo di gestione e strategico sono stati forniti dati e informazioni per l'avvio dell'attività di Controllo di gestione e strategico Anno 2023 (decreto presidenziale n. 167 del 07.12.2023 e delibera di C.P. n. 54 del 15.12.2023).

Durante l'esercizio dell'anno 2023 è stata svolta dal gruppo di lavoro esperti PNRR – Sub-investimento 2.2.1 "Assistenza tecnica a livello centrale e locale".

Con il **Decreto Presidenziale n.39 del 23.03.2023**:

- sono stati assegnati gli obiettivi per l'anno 2023 e definiti gli ambiti comportamentali e organizzativi oggetto di valutazione;
- è stato approvato il piano integrato di attività e organizzazione (**PIAO**) 2023-2025 ai sensi dell'art.6 del decreto legge 9 giugno 2021, n.80, convertito con modificazioni dalla legge n.113/2021.

-
Di seguito si riportano in maniera sintetica i principali risultati raggiunti dall'inizio del mandato per ogni obiettivo operativo per l'anno di riferimento.



Segreteria Direzione generale

<i>Obiettivo strategico Attività di supporto alla Segreteria Generale e Direzione generale</i>			
Obiettivi operativi <i>Adottare un sistema di programmazione integrata</i>	Indicatori di risultato <i>Definizione obiettivi strategici Metodologia di definizione PEG</i>	Target (per ogni anno del triennio) <i>n. 1 definizione strategie n.1 definizione metodologia PEG</i>	
Avanzamento al 31/12/2023			

<i>Obiettivo strategico Rafforzare i sistemi di controllo, trasparenza e prevenzione della corruzione</i>		
Obiettivi operativi <i>Supportare il Responsabile per la promozione di maggiori livelli di trasparenza</i> <i>Migliorare il sistema dei controlli interni attraverso approccio collaborativo con le strutture interne</i> <i>Assicurare la qualità delle informazioni pubblicate in AT</i>	Indicatori di risultato <i>Pubblicazione in AT di atti dati e documenti secondo disposizioni</i> <i>Aggiornamento del sistema dei controlli in relazione al vigente PTPCT, pubblicazione dei controlli sul sito web</i> <i>Grado di aggiornamento delle informazioni pubblicate</i>	Target (per ogni anno del triennio) <i>Secondo scadenze PTPCT</i> <i>Adeguamento dei sistemi dei controlli successivi con riguardo agli atti connessi, ai processi a rischio alto, attraverso la rimodulazione del sistema di campionatura</i> <i>100% per ogni anno del triennio 2022-2024</i>
Avanzamento al 31/12/2023		



Area 1

Obiettivo strategico Efficienza nella gestione dei servizi per cittadini e imprese

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
<p>Sviluppare il sistema informativo per incrementare l'efficienza e la produttività del lavoro</p>	<p>Applicativi integrativi presenti nella intranet coerenti con le funzioni dell'Ente.</p> <p>Garantire il trasferimento in cloud.</p> <p>Numero servizi progettati e implementati</p>	<p style="text-align: center;">Numero</p> <p style="text-align: center;">Trasferimento in cloud</p> <p style="text-align: center;">numero</p>
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Struttura e funzionamento dell'organizzazione adeguare le politiche del personale alla missione di governo di area vasta

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
<p>Gestione degli interventi normativi anche a livello regionale in relazione alle funzioni delegate</p> <p>Garantire il sostegno formativo a supporto dello sviluppo e valorizzazione delle risorse interne</p> <p>Implementazione della sicurezza dei dati relativi personale dipendente nel sistema applicativo di gestione giuridica ed economica</p>	<p>Gestione delle attività finalizzate all'aggiornamento degli accordi bilaterali con la regione per l'individuazione del personale a tempo indeterminato preposto alla gestione delle funzioni delegate</p> <p style="text-align: center;">Corsi attivati</p> <p style="text-align: center;">Monitoraggio delle funzionalità per l'integrazione funzionale con il sistema dell'ente</p>	<p style="text-align: center;">Entro il 2023</p> <p style="text-align: center;">Numero</p> <p style="text-align: center;">Monitoraggio annuale</p>
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Rafforzare il sistema di controllo strategico

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
<p>Migliorare i percorsi di pianificazione gestionale coerenti con gli strumenti di programmazione strategica, finanziaria, di controllo e di avanzamento al 31/12/2023 (% , valore)</p>	<p>Documenti di programmazione e avanzamento al 31/12/2023 (% , valore)</p> <p>(DUP, relazione al avanzamento al 31/12/2023 (% , valore) valutazione di efficacia dei programmi, stato di attuazione dei programmi, peg, relazione sulla performance, referto del controllo di gestione, relazione Consip, referto annuale alla Corte dei conti sul funzionamento dei controlli interni)</p>	<p>Secondo le scadenze programmate dalla normativa e dal regolamento.</p>
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Garantire la continuità dei servizi

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
di investimenti e valorizzazione	piano di spesa	Mantenimento, report andamento Andamento spesa e incassi.
Avanzamento al 31/12/2023		

AREA 2

Obiettivo strategico Garantire la compatibilità tra il principio del "Pareggio di Bilancio" e lo svolgimento delle funzioni fondamentali dell'ente

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Mantenere gli equilibri di bilancio attraverso il controllo costante di entrate e spese	Verifiche sugli equilibri di bilancio con i responsabili dei centri di responsabilità	Alle scadenze di legge
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico predisposizione documenti di programmazione finanziaria

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Bilancio annuale e pluriennale	Bilancio annuale e pluriennale	Alle scadenze di legge
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Controlli in sede di impostazione del bilancio, delle relative variazioni e in sede di gestione, delle risorse finanziarie disponibili al fine della salvaguardia degli equilibri generali di bilancio e del rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Verifica trasferimenti regionali 49/2015 e s.m.i.	Monitoraggio rispetto vincoli patto di stabilità	Monitoraggio periodiche interlocuzioni di aggiornamento ai Centri di responsabilità
Avanzamento al 31/12/2023		



Obiettivo strategico Monitoraggio delle entrate finalizzato all'efficientamento della relativa gestione Garantire la compatibilità tra il principio del "Pareggio di Bilancio " e lo svolgimento delle funzioni fondamentali dell'ente

<i>Obiettivi operativi</i>	<i>Indicatori di risultato</i>	<i>Target (per ogni anno del triennio)</i>
Controllo sistematico delle entrate tributarie al fine di massimizzare i gettiti.	Monitoraggio delle entrate, Forme di collaborazione con soggetti coinvolti nella riscossione dei tributi di competenza dell'Ente	monitoraggio monitoraggi effettuati
Avanzamento al 31/12/2023		

AREA III, AREA VI

Obiettivo strategico Digitalizzazione dei procedimenti in collaborazione con i Comuni e altri enti

<i>Obiettivi operativi</i>	<i>Indicatori di risultato</i>	<i>Target (per ogni anno del triennio)</i>
Semplificare le modalità di inoltro e gestione delle istanze in materia ambientale presentate dai cittadini e dalle imprese progetto pilota per il contrasto dell'abbandono dei rifiuti in strade di competenza	Formazione interna e sul territorio Informatizzazione delle procedure Ottimizzare la gestione dei procedimenti amministrativi digitalizzati sperimentazione del progetto per controllo, la prevenzione e la rimozione dei rifiuti abbandonati	Proposta delle esigenze di formazione e aggiornamento Report sulle procedure di informatizzazione dei procedimenti sulla tempistica dei procedimenti e sulla riduzione dei tempi dei procedimenti. Entro il 2023
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Assicurare la tutela dei fattori ambientali che incidono sulla qualità della vita

<i>Obiettivi operativi</i>	<i>Indicatori di risultato</i>	<i>Target (per ogni anno del triennio)</i>
Garantire tempi di risposta adeguati ai servizi richiesti	Tempi medi di rilascio delle autorizzazioni	Monitoraggio e andamento dei tempi medi base 2021 riduzione Miglioramento
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Attuare una gestione dei rifiuti rispettosa dell'ambiente

<i>Obiettivi operativi</i>	<i>Indicatori di risultato</i>	<i>Target (per ogni anno del triennio)</i>
Garantire i controlli per la messa in esercizio degli impianti rifiuti autorizzati Incentivare una migliore gestione dei rifiuti attraverso la promozione di buone pratiche	Copertura dei controlli tecnici Rilevazione problematiche sulla corretta differenziazione dei rifiuti Rilevazione problematiche sulla corretta differenziazione dei rifiuti	Report dei controlli tecnici effettuati e confronto dati con anno precedente Report di sintesi con il quadro delle esigenze sulla scorta delle problematiche di corretta differenziazione dei rifiuti. Report
Avanzamento al 31/12/2023		



Obiettivo strategico Salvaguardare la qualità del territorio, dell'ambiente e del paesaggio

Obiettivi operativi Gestione programmi regionali Attivare strumenti nella gestione delle aree protette e migliorarne la fruibilità	Indicatori di risultato Rispetto della tempistica e del bilancio finanziario di intervento Gestione interventi nelle aree protette	Target (per ogni anno del triennio) Report gestione attività, tempistica, andamento finanziario 100% nel 2021
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Tutelare le acque superficiali e sotterranee

Obiettivi operativi Controlli e riduzione dei tempi medi di rilascio autorizzazioni	Indicatori di risultato controlli Tempi medi rilascio autorizzazioni	Target (per ogni anno del triennio) N controlli anno 2022 Tempi medi di rilascio delle autorizzazione base 2019.
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Assicurare la tutela dei fattori ambientali che incidono sulla qualità della vita

Obiettivi operativi Razionalizzare i processi di controllo e di efficienza energetica Concorrere alla riduzione dell'inquinamento attraverso la promozione dell'efficientamento energetico	Indicatori di risultato Azioni di coordinamento e supporto con gli Enti Locali in materia di controllo dell'efficienza energetica per gli impianti termici azioni strategiche e di indirizzo	Target (per ogni anno del triennio) N° azioni N° azioni
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Salvaguardare nei limiti delle risorse disponibili il livello di offerta del servizio di trasporto pubblico locale e di miglioramento degli spazi dedicati alla mobilità rispondente alle esigenze di mobilità e di qualità di vita degli utenti.

Obiettivi operativi Promuovere azioni coordinate a livello sovracomunale nella gestione del sistema dei trasporti in attuazione delle funzioni assegnate realizzare interventi infrastrutturali sul sistema di trasporto pubblico di interesse sovracomunale	Indicatori di risultato Implementazione delle azioni finalizzate alla razionalizzazione del servizio Realizzazione di tre nodi infrastrutturali di interscambio	Target (per ogni anno del triennio) Report sulla gestione dei servizi delegati, sulle azioni di razionalizzazione e sulla implementazione dei servizi. Andamento dei flussi di spesa anticipazione ed entrata. Secondo la tempistica di progetto
Avanzamento al 31/12/2023		

Area IV e V

Obiettivo strategico Assistenza tecnico amministrativa ai Comuni in materia di gestione di reti e servizi

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Consolidamento della funzione di soggetto aggregatore	Gestione delle adesioni e delle convenzioni attivate, verifica di incasso dei servizi erogati	Mantenimento nel triennio Incasso dei servizi erogati entro il 2022
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico *Proseguire l'azione di adesione alle linee di finanziamento di Stato e regione Individuare soluzioni per la riqualificazione energetica e per una gestione più efficiente degli impianti tecnologici degli edifici scolastici*

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Realizzare e completare gli interventi finanziati	Interventi effettuati	n. interventi per utilizzo 100% dei finanziamenti
Partecipazione a bandi edilizia scolastica	N. di richieste di partecipazione a bandi pubblicati	N. richieste inviate nei tempi
Contenere i costi di energia e di manutenzione degli impianti e le emissioni inquinanti attraverso soluzioni innovative	Riduzione dei costi	Riduzione del 2% entro 2022
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo *Provvedere a nuovi spazi per l'istruzione secondaria e al mantenimento in sicurezza, migliorare l'accessibilità attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria*

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Garantire in sicurezza l'utilizzo degli edifici scolastici del territorio e migliorare l'accessibilità	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria effettuata sugli immobili	mantenimento
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Pianificazione territoriale

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Ricognizione degli strumenti attuativi	Relazione di ricognizione	Entro il 2023
Avanzamento al 31/12/2023		

Obiettivo strategico Sviluppare e mantenere lo standard manutentivo della rete stradale

<p>Obiettivi operativi <i>Definire un piano annuale secondo una scala di priorità e nell'ambito delle risorse disponibili, procedere all'dei lavori verificando puntualmente l'accertamento e l'incasso delle entrate di derivazione esterna</i></p> <p><i>promuovere e concorrere alla realizzazione di infrastrutture viarie</i></p>	<p>Indicatori di risultato <i>Piano annuale</i> <i>Piano delle emergenze invernali</i></p> <p><i>Predisposizione stati di</i> <i>% interventi programmati /realizzati</i> <i>% accertamenti incassi</i></p> <p><i>Grado di realizzazione del piano annuale delle opere pubbliche</i></p>	<p>Target (per ogni anno del triennio) <i>Piano annuale di intervento</i> <i>Piano annuale delle emergenze invernali</i> <i>Che contenga la definizione delle tipologie acquisibili di servizi, predefinizione dei costi disponibilità lista operatori specializzati.</i></p> <p><i>%rapporto programmati realizzati</i> <i>% rapporto spesa programmata/realizzata</i> <i>% rapporto accertamenti/incassi</i> <i>Verifica andamento anno precedente con obiettivo mantenimento</i></p> <p><i>Avanzamento procedurale e finanziario</i></p>
<p><i>Avanzamento al 31/12/2023</i></p>		



Parte 2- Il grado di realizzazione finanziaria

Si sviluppano sinteticamente le informazioni rilevanti di carattere economico-finanziario desumibili dal ciclo di bilancio, ad integrazione degli obiettivi e risultati riportati nei precedenti paragrafi. In particolare, sono esplicitati i principali valori di bilancio e i risultati, prevalentemente in termini di efficienza ed economicità. Il principale documento di riferimento è costituito dal bilancio consuntivo e relativo "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", come previsto dall'art. 22 del D. Lgs. n. 91/2011 che, per le amministrazioni centrali dello Stato, corrisponde alle note integrative disciplinate dall'art. 21, comma 11, lettera a), e dall'art. 35, comma 2, della legge n. 196/2009. Un ulteriore riferimento può essere costituito dai processi di analisi e valutazione della spesa, ai sensi dell'art. 4, del D. Lgs. n. 123/2011, anche nell'ambito delle attività previste dall'art. 27 dello stesso decreto.

PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Stato di accertamento e di riscossione delle entrate

La capacità di spesa di un ente è strettamente legata alla capacità di entrata, dalla capacità, cioè, di reperire risorse ordinarie e straordinarie da impiegare nel portare a termine i propri programmi di spesa. Più è alto l'indice di accertamento delle entrate, più l'ente ha la possibilità di finanziare tutti i programmi che intende realizzare; diversamente, un modesto indice di accertamento comporta una contrazione della potestà decisionale che determina la necessità di indicare priorità e, quindi, di soddisfare solo parzialmente gli obiettivi politici.

Altro indice di grande importanza è quello relativo al grado di riscossione delle entrate, che non influisce sull'equilibrio del bilancio ma solo sulla disponibilità di cassa: una bassa percentuale di riscossioni rappresenta una sofferenza del margine di tesoreria e comporta la necessità di rallentare le operazioni di pagamento o, nella peggiore delle ipotesi, la richiesta di una anticipazione di cassa con ulteriori oneri finanziari per l'Ente.

PROVINCIA DI MATERA Prov. MT

Allegato n 2/a

Piano degli indicatori di bilancio Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsi prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	13,59 %
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti iniziali di competenza	109,70 %
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	99,92 %
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	31,57 %
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	28,76 %
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	52,88 %
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	56,61 %
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	12,73 %
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	13,63 %

Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00 %
3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00 %
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	13,05 %
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	7,99 %
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	13,69 %

Piano degli indicatori di bilancio

**Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	28,63
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	0,00 %
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,46 %
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	36,49 %
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	125,89
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	125,89
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,44 %
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00 %
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	87,58 %
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	54,98 %
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	90,78 %
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	48,89 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00 %
9 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	42,05 %
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	42,55 %
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	2,12 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	95,55 %
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (d) <i>cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)</i>	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	8,18
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,50 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,53 %
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	31,10
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	22,16 %
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00 %
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	18,28 %
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	59,57 %
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,00 %
13 Debiti fuori bilancio		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,48 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3
		0,00 %
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3
		0,00 %
14	Fondo pluriennale vincolato	
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>
		53,63 %
15	Partite di giro e conto terzi	
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>
		11,64 %
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>
		11,67 %

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
----------------------	-------------	--------------------------------------

- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2023

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza totale previsioni iniziali	Previsioni definitive competenza totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale Previsioni iniziali cassa / previsioni iniziali competenza + residui	% riscossione prevista nelle previsioni definitive Previsioni definitive cassa / previsioni definitive competenza + residui	% riscossione complessiva (Riscossioni comp + Riscossioni crediti) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio Riscossioni comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti Riscossioni crediti / residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	7,40	6,85	15,72	100,00	100,00	64,46	65,12	60,76
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,49	0,74	1,61	100,00	100,00	77,20	100,00	23,46
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,60	4,44	9,54	100,00	100,00	50,00	0,00	100,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12,69	12,03	26,87	100,00	100,00	58,28	44,09	87,57
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	13,42	14,36	29,88	100,00	100,00	55,27	26,20	92,32
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	13,42	14,36	29,88	100,00	100,00	55,27	26,20	92,32
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,14	0,26	0,36	100,00	100,00	52,73	90,95	16,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,03	0,03	0,05	100,00	100,00	52,55	51,22	100,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,10	0,13	0,44	100,00	100,00	59,03	64,23	41,74
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,28	0,42	0,86	100,00	100,00	61,17	90,10	29,56
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	21,42	24,90	35,67	100,00	175,96	48,43	58,98	30,91
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	37,52	0,00	37,52
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,01	0,02	100,00	138,69	0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	21,42	24,91	35,69	100,00	175,35	47,84	58,95	30,15
TITOLO 6:	Accensione Prestiti								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,91	6,39	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	6,91	6,39	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	38,71	35,81	6,55	100,00	100,00	99,79	99,85	69,91
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6,57	6,08	0,15	100,00	100,00	69,78	100,00	23,73
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	45,28	41,89	6,70	100,00	100,00	98,68	99,86	29,31
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	120,83	55,23	48,18	67,01

Allegato n. 2-c

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI	Codice	Denominazione	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (in M per persona)						
			Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Dati di rendiconto	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Dati di rendiconto	
			Indice Missione/Programmi Previsioni stanziamenti totali previsioni missioni						
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione									
	1	Uffici istituzionali	0,30	0,00	0,27	0,00	0,66	0,00	0,03
	2	Segreteria generale	19,64	0,00	17,49	6,74	35,78	6,74	0,47
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,32	0,00	0,41	0,00	0,62	0,00	0,32
	4	Gestione delle attività tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,35	0,00	0,33	0,00	0,66	0,00	0,03
	6	Uffici tecnici	0,47	0,00	0,72	0,00	1,33	0,00	0,19
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
		TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	21,41	0,00	19,22	6,74	38,44	6,74	0,62
Missione 2: Ordine pubblico e sicurezza									
	1	Polizia locale e amministrativa	0,32	0,00	0,27	0,00	0,56	0,00	0,03
		TOTALE Missione 2: Ordine pubblico e sicurezza	0,32	0,00	0,27	0,00	0,56	0,00	0,03
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio									
	5	Istruzione tecnica superiore	12,06	0,00	11,50	33,54	18,81	33,54	5,24
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	12,06	0,00	11,50	33,54	18,81	33,54	5,24
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,04	0,00	0,08	0,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,57	0,00	0,96	0,00	2,04	0,56	0,00
		TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,57	0,00	1,00	0,56	2,12	0,56	0,00
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero									
	1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,45	0,00	0,57	0,00	1,21	0,00	0,01
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,70	0,00	0,85	0,00	0,37	0,00	0,90
		TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1,14	0,00	1,22	0,00	1,59	0,00	0,90
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità									
	2	Trasporto pubblico locale	0,02	0,00	0,45	0,00	0,66	0,00	0,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	19,97	0,00	21,65	56,16	33,08	56,16	14,10
		TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	20,23	0,00	22,54	56,16	33,08	56,16	14,10
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti									
	1	Fondo di riserva	0,11	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,19
	2	Fondo credito di dubbia esigibilità	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08
	3	Altri fondi	0,18	0,00	0,22	0,00	0,00	0,00	0,41
		TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	0,35	0,00	0,32	0,00	0,00	0,00	0,68

Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,14	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,00
TOTALE Missione 50: Debito pubblico			0,14	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	6,91	0,00	6,87	0,00	0,00	0,00	11,06
TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie			6,91	0,00	6,87	0,00	0,00	0,00	11,06
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	45,23	0,00	38,49	0,00	6,11	0,00	67,56
TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi			45,23	0,00	38,49	0,00	6,11	0,00	67,56

Allegato n. 2-d

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2023**

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2023 (in euro/milioni)				
			Capacità di pagamento nel quadro di previsioni iniziali: Previsioni iniziali cassa / residui - previsioni capitali (competenza) - FPO	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / residui - previsioni definitive competenza - FPO	Capacità di pagamento al contante: Pagam. corso - Pagam. crediti / impegni - residui istituzionali	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. comp. / impegni	Capacità di pagamento delle spese assiglate negli esercizi precedenti: Pagam. crediti / residui istituzionali
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	65,45	72,31	51,90
	2	Segreteria generale	100,00	101,11	45,45	7,78	60,41
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	75,43	87,57	25,15
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	59,63	56,21	61,25
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	64,72	70,07	52,42
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	100,00	100,00	25,73	0,00	25,73
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione			100,00	101,03	47,49	12,91	89,06
Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	89,30	67,55	19,53
	TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	100,00	89,30	67,55	19,53
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	5	Istituzione tecnica superiore	100,00	208,48	44,67	39,72	52,15
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		100,00	208,48	44,67	39,72	52,15
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	27,03	100,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	110,38	39,55	25,64	73,78
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	100,28	35,54	29,58	53,48
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	59,77	61,61	53,68
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	37,05	68,58	16,58
	TOTALE Missione 8: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	49,89	70,39	25,80
	TOTALE Missione 8: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	12,34	12,43	13,35
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	100,00	100,00	12,34	12,43	13,35
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	152,45	44,01	48,52	37,00
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	150,90	42,73	47,43	35,99
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	2	Formazione professionale	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	214,91	199,31	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti			69,42	56,78	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00



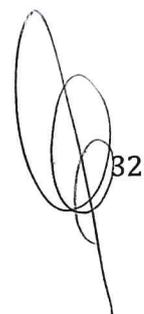
**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2023**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				22.509.678,26
RISCOSSIONI	(+)	29.146.647,65	35.054.349,00	64.200.996,65
PAGAMENTI	(-)	33.074.434,60	24.453.276,65	57.527.711,25
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			29.182.963,66
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			29.182.963,66
RESIDUI ATTIVI	(+)	13.949.847,61	37.701.283,01	51.651.130,62
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				28.591,61
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	17.190.229,23	46.381.014,25	63.571.243,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			604.431,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			8.362.145,86
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) ⁽²⁾	(=)			8.296.273,93
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2023 ⁽⁴⁾				192.503,97
Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				71.000,00
Fondo contenzioso				800.000,00
Altri accantonamenti				190.357,27
Totale parte accantonata (B)				1.253.861,24
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				236.484,41
Vincoli derivanti da trasferimenti				4.705.208,03
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				4.941.692,44
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				2.100.720,25
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁸⁾				



VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2023 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	398.038,50
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	41.910.490,37
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	41.804.778,56
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	604.431,01
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	29.874,32
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		-130.555,02
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	2.636.772,86
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		2.506.217,84
– Risorse accantonate di parte corrente stanziati nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	691.785,96
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		1.814.431,88
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	482.978,43
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.331.453,45



VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2023 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	2.488.338,43
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	8.267.032,65
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	25.967.594,79
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	24.122.091,17
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	8.362.145,86
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V-Y2+E+E1)		4.258.728,84
– Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	4.374.566,32
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-115.837,48
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-115.837,48



VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2023

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2023 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)		6.764.946,68
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	5.066.352,28
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.698.594,40
- Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	482.978,43
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.215.615,97

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		2.506.217,84
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	2.636.772,86
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 ⁽¹⁾	(-)	0,00
- Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	482.978,43
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	691.785,96
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-1.305.319,41



Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2023
Accertamenti	72.755.632,01
Impegni	70.834.290,90
SALDO GESTIONE COMPETENZA	1.921.341,11
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	8.685.071,15
Fondo pluriennale vincolato di spesa	8.966.576,87
SALDO FPV	-281.505,72
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	81.430,11
Minori residui attivi riaccertati (-)	482.269,13
Minori residui passivi riaccertati (+)	802.880,20
SALDO GESTIONE RESIDUI	402.041,18
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	1.921.341,11
SALDO FPV	-281.505,72
SALDO GESTIONE RESIDUI	402.041,18
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	5.125.111,29
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	1.129.286,07
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	8.296.273,93

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI DIVISI PER ANNO

Residui attivi

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	167.469,90	130.413,72	14.050,11	0,00	775.158,43	10.931.564,33	12.018.656,49
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	664.203,21	0,00	316.108,73	42.819,62	37.070,86	16.041.511,53	17.301.714,15
Titolo 3 - Entrate extratributarie	33.999,79	68.324,11	66.076,51	63.485,56	166.060,97	61.760,94	459.707,88
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	667.924,22	700.778,33	1.896.113,96	3.267.209,19	4.613.306,77	10.659.446,21	21.804.778,68
Titolo 6 - Accensione Prestiti	13.748,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.748,25
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	24.294,62	5.389,18	15.841,37	7.000,00	52.525,17
Totale	1.747.345,37	899.516,16	2.316.643,93	3.378.903,75	5.607.438,40	37.701.283,01	51.651.130,62

ELENCO RESIDUI PASSIVI DIVISI PER ANNO

Residui passivi

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1	913.734,95	251.014,34	484.665,66	922.237,75	1.900.580,16	31.611.304,87	36.093.537,75
Titolo 2	788.325,29	144.742,56	1.333.330,30	2.212.179,50	7.437.754,42	14.550.508,29	26.466.840,36
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	722.611,90	15.974,27	1.566,74	8.146,24	43.365,13	219.201,09	1.010.865,37
Totale	2.424.672,14	421.731,17	1.819.562,72	3.142.563,49	9.381.699,71	46.381.014,25	63.571.243,48

Situazione di cassa

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2023		12.760.014,85	9.749.663,41	22.509.678,26
Riscossioni effettuate	competenza	12.661.892,91	22.392.456,09	35.054.349,00
	residui	1.882.933,38	27.263.714,27	29.146.647,65
	totali	14.544.826,29	49.656.170,36	64.200.996,65
Pagamenti effettuati	competenza	3.597.905,44	20.855.371,21	24.453.276,65
	residui	3.246.104,15	29.828.330,45	33.074.434,60
	totali	6.844.009,59	50.683.701,66	57.527.711,25
Fondo di cassa con operazioni emesse		20.460.831,55	8.722.132,11	29.182.963,66
Provvisoni non regolarizzati (carte contabili)	entrata	0,00	0,00	0,00
	uscita	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2023		20.460.831,55	8.722.132,11	29.182.963,66

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2023					
	+-	Previsore definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		22.509.678,26			22.509.678,26
Entrate titolo 1.00	+	25.200.059,78	8.610.283,94	8.202.281,36	16.611.565,30
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 2.00	+	39.517.669,29	5.054.404,62	15.744.301,05	21.438.865,67
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 3.00	+	1.320.117,04	561.876,01	168.723,11	730.569,12
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.02.05 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.cc. (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate B (B+Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.05)	=	69.036.836,11	14.875.653,57	24.205.365,52	39.081.019,09
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	79.655.848,54	10.103.473,59	27.077.845,78	37.271.319,45
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm. to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	31.674,32	29.874,32	0,00	29.874,32
di cui rimborso anticipazione di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	79.655.848,54	10.103.473,59	27.077.845,78	37.271.319,45
Totale Spese C (C+Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	79.655.848,54	10.103.473,59	27.077.845,78	37.271.319,45
Differenza D (D-B-C)	=	-7.650.686,75	4.652.305,56	-2.872.480,24	1.779.825,32
Altre poste differenziali per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G)	=	-7.650.686,75	4.652.305,56	-2.872.480,24	1.779.825,32
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	98.956.775,14	15.308.148,58	4.917.002,32	20.225.150,90
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	13.748,54	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+7.00	=	98.956.775,14	15.308.148,58	4.917.002,32	20.225.150,90
Entrate Titolo 4.02.05 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 - Per riduzione di attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L.1 (L.1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L+B1+L1)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	98.956.775,14	15.308.148,58	4.917.002,32	20.225.150,90
Spese Titolo 2.00	+	109.655.571,01	9.571.582,68	5.999.234,98	15.561.817,66
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	109.655.571,01	9.571.582,68	5.999.234,98	15.561.817,66
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (O)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	=	109.655.571,01	9.571.582,68	5.999.234,98	15.561.817,66
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-12.685.047,62	3.736.565,70	-1.073.232,66	4.663.333,04
Spese Titolo 3.02 per accensione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.03 per accensione di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.04 Altre spese incrim. di attività finanz.	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=Somma Titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6 (U) - Entrate c/erzi e partite di giro	+	65.634.244,20	4.870.549,55	24.279,81	4.894.820,56
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/erzi e partite di giro	-	65.265.904,41	4.658.345,75	5.353,89	4.664.000,05
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S-T+U-V)	=	1.441.193,74	10.601.072,35	-3.927.786,95	29.182.963,66

** Il totale comprende Competenza+Residui

Valutazioni

Limitazioni sempre maggiori ai trasferimenti erariali, una finanza locale derivata, sono condizioni che impediscono una autonoma e responsabile programmazione.

L'attuale autonomia impositiva non solo non determina grandi spazi di operatività, ma sovente è precettata da norme d'imperio che ne congelano l'autodeterminazione.

La dimensione del debito pubblico italiano, e il livello di debito accumulato dai principali Stati europei, non consentono certezze delle risorse a disposizione che, associate all'incertezza temporale, deprimono una adeguata programmazione e gestione che hanno nella certezza dei tempi e delle risorse la propedeutica condizione di efficienza.

In tale contesto l'azione di coordinamento del sistema delle Autonomie Locali assegnata alla Provincia, è finalizzata a migliorare la capacità del territorio di drenare risorse finanziarie di provenienza Regionale e dell'U.E.

Tale assunto presuppone una riorganizzazione funzionale della struttura da orientare verso principi di responsabilità, di verifica dei programmi in rapporto alle risorse impiegate e agli obiettivi realizzati.

Le basi fondanti di questa impostazione risiedono negli strumenti di programmazione dal DUP al PIAO e al Piano Esecutivo di Gestione e nella connessa capacità di sviluppare una programmazione esecutiva di dettaglio misurabile attraverso parametri qualitativi e quantitativi.

Va ribadito che la sfida posta dall'innovazione e modernizzazione della P.A., impone la valorizzazione della cultura del risultato, la quale, se collocata all'interno di un processo di condivisione generale, può certamente contribuire a ridurre sensibilmente forme di spreco e inefficienze oltre che garantire valore sociale.



Parte 3- Lo stato delle opere pubbliche al 31 dicembre 2023

Per l'anno 2023 sono state comunicate al servizio SUA numerose gare di lavori, alcuni con scadenze perentorie, anche riferiti ad interventi finanziati con fondi PNRR (15.09.2023, 30.09.2023 e 30.11.2023), pena la perdita del finanziamento assentito, per i quali sono stati rispettati i tempi riportati negli specifici decreti di finanziamento degli interventi stessi. Nell'anno 2023 sono stati approvati n. 16 interventi da appaltare di cui tutti appaltati, pari al 100% delle richieste. Sono stati sottoscritti n. 81 contratti entro i termini dei 4 mesi, pertanto, risulta raggiunto il 100% dell'obiettivo.

Nel settore viario non vi sono strade oggetto di alienazione, mentre con apposita deliberazione di C.P. n. 42 del 30.11.2023 è stato approvato il Piano di Alienazione Valorizzazione per la vendita di n. 22 Case cantoniere (connesse alla viabilità) per le quali è stata effettuata una perizia di stima, per un importo complessivo di € 562.652,50. Allo stato attuale è in itinere la procedura per l'acquisizione della preventiva autorizzazione (non riconoscimento di bene di interesse storico culturale) da parte del Ministero dei Beni Culturali, ai sensi del D.Lgs. 42/2004, propedeutica all'alienazione dei beni.

Attraverso operatori economici appositamente incaricati, sotto le direttive dei vari tecnici incaricati dell'Amministrazione provinciale, si è provveduto al ripristino delle condizioni di viabilità. In particolare sono state incaricate varie ditte, mediante l'istituto dell'accordo quadro - art. 54 D. Lgs. 50/2016, suddivise per aree territoriali, con maggiore concentrazione nelle zone più a rischio, nel periodo invernale per fronteggiare tempestivamente le situazioni di criticità e pericolo lungo le strade provinciali, a causa di neve ed eventi meteorologici estremi, soprattutto nell'area della Collina Materana.

Nell'anno 2023 sono stati redatti n. 3 Piani delle Emergenze:

_ con determina n. 555 del 18.12.2023 è stato approvato il Piano Neve e delle Emergenze sulle SS.PP. della Provincia di Matera a seguito di avversità meteorologiche che per la gestione delle procedure dei n. 14 operatori economici suddivisi per aree geografiche di intervento;

_ con determina n. 244 del 28.12.2023 è stato approvato il Piano delle Emergenze con la gestione delle procedure da parte dei dipendenti dell'Area IV Servizio 7 - Viabilità e 9 - Edilizia scolastica, in caso di situazioni di emergenza sulla viabilità e sulle strutture scolastiche di proprietà provinciale.

E' stato aggiornato il DVR (Documento di Valutazione dei Rischi) dell'Ente, con particolare riferimento anche al Piano di Emergenze della sede della Provincia in attuazione del D. Lgs. 81/2008.

Nel secondo semestre 2023 sono state rilasciate, entro i termini di legge, n. 29 autorizzazioni alla manomissione della sede stradale, n. 13 concessioni, n. 140 autorizzazioni trasporto eccezionale e n. 435 nulla-osta alla Provincia di Potenza, pari al 100% delle richieste pervenute.

È stato adottato entro i termini di legge il Piano Triennale ed annuale delle opere pubbliche in programmazione per la Provincia di Matera e successivamente, in funzione di esigenze sopravvenute (quali ad esempio finanziamento di nuove opere ovvero incremento di finanziamenti assentiti) è stato aggiornato con appositi decreti presidenziali. Nell'annualità 2023 erano previsti n. 46 interventi di viabilità finanziati di cui n. 37 appaltati, pertanto l'obiettivo raggiunto è pari al 81%.

A tutto il 31/12/2023 si è puntualmente dato seguito alle richieste di pubblicazioni gara sia ad evidenza pubblica che negoziate pervenute sia dalla Provincia di Matera che dagli Enti aderenti alla convenzione SUA. Nella tempistica di indizione gara si è necessariamente tenuto conto dei tempi previsti negli atti di concessione dei singoli finanziamenti al fine di dare priorità a quelli con scadenza più prossima tale da scongiurare la perdita del finanziamento da parte dell'Ente. Nell'anno 2023 sono stati approvati n. 16 interventi da appaltare di cui tutti appaltati, pari al 100% delle richieste.

Per l'anno 2023 sono state comunicate al servizio SUA numerose gare di lavori, alcune con scadenze perentorie, anche interventi finanziati con fondi PNRR, pena la perdita del finanziamento assentito, per le quali sono state rispettate i tempi riportati negli specifici decreti di finanziamento. Nell'anno 2023 sono state avviate n. 23 gare, dando attuazione al 100% dei provvedimenti di avvio delle gare.

Tra gli obiettivi di questa Amministrazione Provinciale vi è la sicurezza, la manutenzione, e l'efficientamento energetico delle strutture di proprietà. Ad oggi tutti i finanziamenti assentiti che interessano il patrimonio provinciale sono in stato di attuazione tale da poter garantire il rispetto della tempistica indicata negli di concessione del finanziamento. Nell'anno 2023 sono stati avviati n. 10 interventi su edifici scolastici finalizzati al risparmio energetico ed alla buona manutenzione.

È in corso la valutazione degli interventi necessari per adeguamento normativo e funzionalità degli impianti antincendio degli edifici scolastici anche mediante affidamento a tecnico esperto esterno all'Ente, al fine di definire una programmazione degli interventi in funzione delle disponibilità finanziarie dell'Ente ovvero mediante finanziamenti esterni. Nell'anno 2023 sono stati progettati n. 5 progetti di realizzazione ed esecuzione finalizzati alla funzionalità degli impianti su edifici scolastici, tutti in corso di realizzazione in quanto con crono programma superiore ad un anno.

Nell'anno 2023 sono stati redatti n. 2 Piani di Interventi di adeguamento impianti:

_ con determina n. 497 Servizio 9 del 04.12.2023 è stato approvato il Piano interventi termici del Comparto B per gli immobili ubicati nell'area territoriale della Provincia di Matera, con relativo affidamento all'operatore economico;

_ con determina n. 530 Servizio 9 del 28.12.2023 è stato approvato il Piano interventi termici del Comparto A per gli immobili ubicati nell'area territoriale della Città di Matera, con relativo affidamento all'operatore economico.

Pertanto, tutti gli impianti sono oggetto di controlli normativi, pari al 100%.

Sono assentiti dei finanziamenti per l'efficientamento energetico di n. 3 edifici scolastici per i quali sono stati affidati i lavori e conseguente raggiungimento del 100% dei finanziamenti assentiti compatibili con la tipologia di intervento. E' stato presentato agli atti della Provincia, sul portale MEPA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione) n. 1 Piano di efficientamento energetico degli immobili di Provincia di Matera, pari al 100% degli immobili

Sono in corso lavori che consentiranno, alla data di ultimazione, l'utilizzo di altre aule aggiuntive e, comunque, si predisporranno i locali in funzione delle richieste dei singoli istituti scolastici. Sono state consegnate n. 8 aule aggiuntive al Liceo "Fermi" di Policoro. Prossima alla consegna vi è il Liceo Classico "Duni".

Attraverso operatori economici appositamente incaricati, sotto le direttive dei vari tecnici incaricati dell'Amministrazione provinciale, si è provveduto per l'anno scolastico 2023/2024 a riscontrare le richieste pervenute dai vari istituti scolastici per i malfunzionamenti. Sono pervenute n. 57 richieste e per n. 51 si è provveduto ad effettuare l'intervento richiesto entro tre giorni, pari al 89% delle richieste. Sono state realizzate n. 8 aule presso il Liceo Scientifico di Policoro, adeguata la palestra della Scuola di Bernalda. Inoltre, sono in corso vari interventi di adeguamento sismico ed efficientamento energetico ed altri sono stati appaltati da realizzarsi nel 2024.

Nel secondo semestre:

- è stata approntata la valutazione economica con Agenzia del Demanio per la concessione di Palazzo Malvinni-Malvezzi, per il quale successivamente al collaudo della scala antincendio sarà pubblicato il bando per la concessione a terzi;

- è stato sottoscritto in data 05.10.2023 accordo con il Comune di Tricarico per la concessione in uso di Palazzo Ducale;

- è stato sottoscritto un accordo ex art. 15 della l. n. 241/1990 con il Comune di Irsina per alcuni locali di Palazzo Nugent;

- è stato approvato il bando per l'alienazione veicoli di proprietà dell'ente in dotazione all'area tecnica, attualmente in fase di pubblicazione.



Parte 4 – Qualità servizi

L'amministrazione ha avviato l'introduzione progressiva sistema strutturato di monitoraggio della qualità che consenta di verificare il grado di gradimento degli utenti dei servizi gestiti e di monitorare le procedure interne per migliorare i processi di lavoro.

Lo strumento d'indagine, pubblicato in Amministrazione Trasparente, progettato per la realizzazione delle indagini di customer satisfaction è sotto riportato.

DESCRIZIONE FASE
E' stato progettato il questionario della customer satisfaction e poi pubblicato sulla home page del sito

Parte 5 – Considerazioni sull'andamento al 31/12/ 2023

Nel corso del 2023 è stato avviato, così come previsto, un percorso attraverso il PIAO ed il PEG 2023/2025 caratterizzato da una programmazione che puntualizzasse in maniera maggiormente attendibile obiettivi, indicatori, consuntivazione e risultati attesi nel triennio 2023/2025. Contestualmente è stata data continuità a forme di riassetto organizzativo secondo principi di flessibilità collegati alla programmazione annuale e triennale. **L'analisi dello stato di raggiungimento degli obiettivi evidenzia, in generale, un livello di raggiungimento**, sintetizzato nelle valutazioni di avanzamento al 31/12/2023 e nelle relazioni di area, oggetto di analitica valutazione da parte del Nucleo di valutazione a cui si rimanda per il dettaglio. Nel complesso i risultati conseguiti possono continuare a considerarsi positivi in termini di impegno, in relazione all'insufficiente presenza di personale in servizio anche se, indubbiamente, la necessità di un ulteriore rafforzamento della programmazione esecutiva nell'ambito delle scelte strategiche ed operative definita nei documenti di programmazione, in relazione al piano di riassetto organizzativo ed alle priorità nello stesso definite in coerenza con il programma di mandato, è soggetta a costanti adeguamenti alla luce del diverso scenario normativo. Il quadro generale di riferimento e le scelte strategiche dell'Ente, hanno continuato ad incidere sugli aspetti quantitativi e qualitativi dei risultati raggiunti e sulla capacità di riprogrammazione richiesta dalle condizioni di contesto e dalle condizioni economico-finanziarie. Continua una condizione di provvisorietà della gestione finanziaria, con criticità accentuata nei flussi di cassa e nella tempistica di trasferimento, con impatto importante sull'azione gestionale.

La valutazione, che in generale, ha tenuto conto dell'impegno e dello sforzo richiesto alla struttura nel far fronte alle notevoli difficoltà di tenuta, considera:

- la capacità di rispettare la programmazione dei crono-programmi degli obiettivi, evitando ritardi e scostamenti;
- il risultato, anche qualitativo, degli indicatori di ciascun obiettivo;
- la necessità di avere dati di base con indicatori a consuntivo a base triennale, fondamentali per una misurazione efficace, per i quali si rileva ritardo.

La formulazione degli obiettivi nel percorso di programmazione esecutiva continua ad essere migliorata, così come preannunciato nell'ambito di un percorso pluriennale di continuità, calibrata:

- al consolidamento della struttura;
- al mantenimento di adeguate condizioni di espletamento dei servizi delle funzioni fondamentali tra cui strade, scuole, trasporti, dimensionamento scolastico, assistenza tecnica, ambiente;

- al superamento delle **criticità** di natura prioritariamente finanziaria e di cassa collegata ai ritardi di trasferimento delle risorse accertate;
- al raggiungimento di traguardi veramente strategici, elevati ed innovativi che riguardano sostanzialmente lo sviluppo di servizi a scala territoriale a favore degli enti locali che possono essere riassunti nelle attività della stazione unica appaltante, nel piano strategico territoriale (strumento innovativo di programmazione e realizzazione delle politiche di sviluppo locale di area vasta nell'ambito del Piano strategico regionale e del Piano nazionale di ripresa e resilienza);
- nel coordinamento di servizi al territorio.

Un tema posto all'attenzione delle aree riguarda l'avanzamento al 31/12/2023 fisico, procedurale e finanziario dei programmi, dei progetti e delle attività oggetto di finanziamento nell'ambito del PNRR. Si conferma l'esigenza di un focus specifico che riguarda la valutazione del supporto attraverso il Piano territoriale per il reperimento di professionalità relative al PNRR, per le procedure complesse in tema di Ambiente, infrastrutture e scuole.

Nella sostanza, nelle condizioni di contesto, si può confermare un buon livello di correlazione tra obiettivi strategici nel periodo di mandato e di risultato di performance, nel mantenimento dei servizi all'utenza e al territorio.

Lo schema del piano dei centri di costo dell'Ente rispecchia generalmente la struttura organizzativa e ne riflette le variazioni. Gli indicatori di performance continuano ad essere oggetto di riprogrammazione, con l'obiettivo di costruire gradualmente una scala di base per una valutazione comparativa.

I risultati conseguiti di rilevanza strategica sono in sintesi:

- l'integrazione graduale degli strumenti di programmazione e gestione, in un contesto normativo in evoluzione e di continuo perfezionamento dei sistemi di misurazione;
- sufficiente mantenimento dei servizi attesi dal territorio;
- sperimentazione di un ruolo nelle politiche di sviluppo di area vasta;
- reperimento di risorse aggiuntive da destinare agli investimenti nelle aree di competenza istituzionale principalmente infrastrutture e scuole.

Scostamenti

Gli scostamenti hanno riguardato sostanzialmente:

- avanzamento al 31/12/2023 nella graduale integrazione degli strumenti di programmazione a livello di obiettivi esecutivi e di standard di misurazione oggetto di consuntivazione a base infrannuale;
- gestione delle entrate e dei flussi di cassa dei pagamenti con esigenza di anticipazioni di cassa per lavori effettuati senza erogazioni di somme dagli enti finanziatori riferiti anche a esercizi precedenti;
- flessibilità da migliorare nell'utilizzo delle risorse umane, sostanzialmente collegato nel numero sempre minore di dipendenti in servizio;
- difficoltà nella costruzione di un modello concretante strutturato di controllo strategico e di gestione e di analitica rendicontazione;
- difficoltà nella tempistica attuativa dei provvedimenti relativi alle autorizzazioni ambientali, collegati ad una carenza strutturale di organico e di professionalità tecniche;
- difficoltà nel monitoraggio dello stato di avanzamento al 31/12/2023 degli obiettivi nella prospettiva di creazione di valore pubblico, ossia del miglioramento dei livelli di benessere degli utenti e dei territori tenendo conto delle risorse disponibili in termini quantitativi e qualitativi.

Metodologicamente i criteri generali di valutazione posti a base del controllo strategico degli aspetti quanti-qualitativi dell'insieme delle attività poste in essere nell'anno 2023 sono stati:

- efficacia delle azioni poste in essere intesa quale capacità di raggiungimento degli obiettivi nei limiti evidenziati;
- di efficienza intesa quale rapporto tra attività, risorse disponibili e utilizzo.

Tali elementi di valutazione sono rilevabili nel presente report integrato dalla relazione sulla performance nelle relazioni di area, sul grado di raggiungimento degli obiettivi e nel riepilogo economico-finanziario derivato dagli indicatori sintetici del consuntivo 2023, da cui sono stati desunti sinteticamente risultati conseguiti e scostamenti, attraverso i relativi indicatori. L'ulteriore corredo documentale allegato riguarda, per una visione d'insieme, da conto consuntivo dell'anno 2023, la gestione delle entrate, il riepilogo generale delle spese anno 2023, gli indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la effettiva capacità di riscossione, da cui è desumibile previsione iniziale e finale della composizione e riscossioni realizzate, la composizione delle spese per missioni e programmi, la capacità di pagare spese per missioni e programmi, il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione che restituisce il quadro di sintesi.

In questo contesto si confermano elementi di **criticità** elevati:

- il fabbisogno finanziario per l'esercizio delle funzioni fondamentali e di quelle delegate, l'adeguatezza di competenze professionali in relazione all'evoluzione di contesto;
- l'eccessiva riduzione del numero del personale dipendente;
- l'assenza di risorse sufficienti da destinare all'adeguamento del personale, alla formazione e a interventi alternativi quali eventuali esternalizzazioni;
- una adeguata correlazione tra linee programmatiche di mandato, obiettivi strategici triennali ed annuali, programmazione esecutiva e modellizzazione organizzativa.

Le **opportunità** derivano sostanzialmente dal nuovo quadro istituzionale e dalle linee programmatiche 2022/2026 che intendono sostanziare un ruolo innovativo di casa dei comuni, nell'organizzazione di un sistema di servizi a scala territoriale con riferimento alla stazione unica appaltante, nella realizzazione di economie di scala nei servizi generali, nella sperimentazione di politiche di sviluppo di area vasta, nell'accelerazione degli investimenti infrastrutturali in relazione ai finanziamenti nazionali e del piano nazionale di ripresa e resilienza. In sostanza un patto tra territori per lo sviluppo sostenibile.

In questa sede si evidenziano indirizzi tesi a rafforzare le attività di programmazione e gestione.

In sede di rendicontazione dei risultati raggiunti in relazione agli obiettivi strategici programmati, si evidenzia l'importanza di una rigorosa puntualità nella rappresentazione delle risorse utilizzate e degli eventuali scostamenti registrati a consuntivo.

Attenzione specifica deve esser dedicata al monitoraggio dello stato di avanzamento degli obiettivi nella prospettiva di creazione di valore pubblico, ossia del miglioramento dei livelli di benessere degli utenti e dei territori tenendo conto delle risorse disponibili in termini quantitativi e qualitativi.

L'esigenza di una verifica puntuale dei programmi e dei progetti oggetto di programmazione esecutiva e dell'insieme delle attività e dei procedimenti normativamente previsti in capo ad ogni singola area, si inquadra all'interno del miglioramento degli strumenti gestionali che consentono agli organi istituzionali di riprogrammare strategie, obiettivi e modalità organizzative, in relazione agli esiti rendicontati.

Tenuto conto della primaria importanza strategica in ordine alle politiche di sviluppo poste in campo a livello nazionale ed europeo, oltre all'analitica rendicontazione delle attività e dei procedimenti, occorre riportare una sezione specifica relativa ai progetti e alle attività finanziate nell'ambito del PNRR, all'interno delle relazioni previste di analisi, dei risultati effettivamente conseguiti, degli scostamenti, delle eventuali criticità di attività, procedimenti e progetti con la rilevazione dell'avanzamento fisico, procedurale e finanziario dei progetti e delle attività in corso finanziate nell'ambito del PNRR e del Piano territoriale della Regione Basilicata previsto dal DPCM per il reclutamento di professionisti ed esperti.

In relazione a quest'ultimo argomento occorre redigere un quadro di confronto tra analisi e rilevazione dei fabbisogni di assistenza tecnica al PNRR definiti nel Piano territoriale della Regione Basilicata per

il supporto alla gestione delle procedure complesse e avanzamento in relazione ai tempi e ai risultati attesi secondo i target intermedi e finali.

Le disposizioni del Piano territoriale i risultati principali delle azioni di rafforzamento sono associati alla riduzione dei tempi e degli arretrati delle diverse procedure in base al perimetro identificato degli interventi (procedure di valutazione e autorizzazione ambientale, caratterizzazione e bonifiche di siti contaminati o di messa in sicurezza, procedure relative a viabilità provinciale ed edilizia scolastica di competenza delle province, ecc.) ossia delle procedure oggetto di supporto definite nell'ambito del Piano territoriale a cui si rimanda per quanto riguarda: ricognizione delle esigenze, risultati delle rilevazioni, risorse e modalità di attuazione.

Tali dati in relazione al principale obiettivo strategico di supportare lo sviluppo sostenibile del territorio, sono uno strumento di accountability attraverso cui l'ente rendiconta agli stakeholder interni e esterni risultati, scostamenti e motivazioni, privilegiando sinteticità e leggibilità delle informazioni, attraverso una panoramica sul grado di raggiungimento complessivo di tutti gli obiettivi, dei dati relativi agli indicatori di impatto più significativi, i risultati allo stato raggiunti sulla realizzazione di progetti particolarmente rilevanti, quali quelli finanziati nell'ambito del PNRR.

L'attività svolta, è stata eseguita sulla base dei documenti e delle informazioni disponibili tenendo conto degli indirizzi politici e dei documenti di programmazione dell'Ente. L'attività di controllo di gestione risulta ancora in corso di implementazione in quanto la struttura di supporto messa a disposizione dell'Amministrazione per la raccolta dei dati da trasmettere al Nucleo di Valutazione, Controllo di gestione e Controllo strategico non ha raggiunto la fase di completa operatività. La presente relazione risente pertanto dell'attuale situazione organizzativa e procedurale riferita al controllo di gestione e controllo strategico.

In riferimento alla programmazione di medio e lungo periodo gli obiettivi definiti dall'Ente sono stati nel complesso raggiunti. Gli aspetti economico-finanziari rappresentati hanno evidenziato un discostamento sia per le voci in entrata che per quelle di spesa fra quanto preventivato e quanto riscosso o pagato. Le procedure operative poste in essere sono state condizionate dalla manifestata carenza di personale denunciata dall'Ente e dallo sforzo profuso per garantire i servizi alle parti interessate. Ad oggi non risulta possibile rilevare il grado di soddisfazione dei servizi resi in quanto non risulta implementato un servizio di customer satisfaction pur in assenza di noti atti formalizzati di reclami o contestazioni da parte degli stakeholder. Per sopperire alla carenza di personale specializzato in settori specifici si raccomanda di utilizzare ulteriormente lo strumento della formazione per adeguare le competenze dei dipendenti ai bisogni dell'Ente ed alle esigenze delle parti interessate.

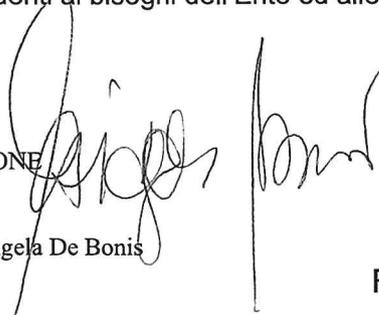
Matera, 16/07/2023

NUCLEO DI VALUTAZIONE

Presidente: Dott.ssa Mariangela De Bonis

Componente: Dott. Antonio Scalese

Componente: Dott. Antonio



Firmato digitalmente da
antonio accettura

CN = accettura antonio
C = IT



Firmato digitalmente da:
SCALESE ANTONIO
Firmato il 16/07/2024 11:37
Seriale Certificato: 3154240
Valido dal 04/01/2024 al 04/01/2027
InfoCamera Qualified Electronic Signature CA

