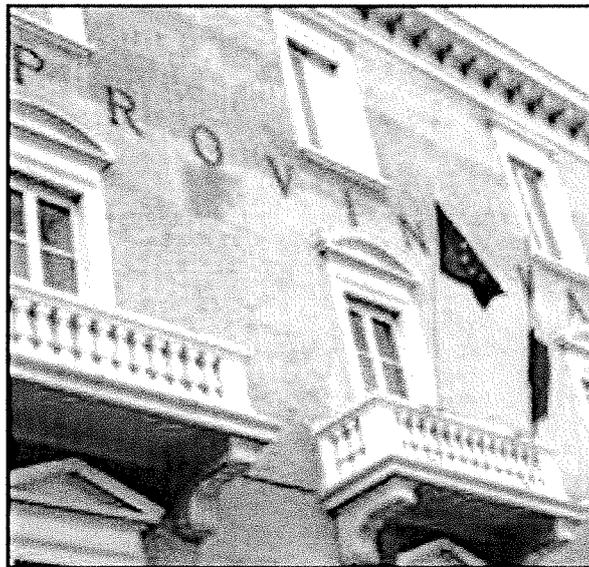


PROVINCIA DI MATERA



RELAZIONE SUL CONTROLLO STRATEGICO 2022

INDICE

PREMESSA

Il processo di programmazione e controllo e la metodologia di controllo

Struttura del Report

Il contesto di riferimento

PARTE 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 31/12/2022

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 2022-2024

Piano triennale delle Opere Pubbliche e Programma annuale

Piano triennale delle Opere Pubbliche e Programma annuale

- variazione

Bilancio di Previsione 2022/2024

Piano della Performance 2022/2024

Piano esecutivo di gestione e della Performance 2022-2024 -

approvazione assegnazione risorse, performance

organizzativa e nuovi obiettivi

Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2022/2024

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 Unicodi programmazione nel Dup 2022/2024 e si compone di 4 parti:

La *prima sezione* riporta il grado di realizzazione degli obiettivi strategici e operativi con riferimento agli indicatori di impatto approvati nel Dup 2022/2024.

La *seconda sezione* illustra la correlazione esistente fra strategie e risorse dedicate. Questo tipo di controllo analizza i dati di bilancio (entrate ed uscite) aggregati per obiettivi strategici.

La *terza sezione* analizza nel dettaglio il grado di realizzazione delle Opere pubbliche (cantieri iniziati, cantieri conclusi, progetti in corso).

La *quarta sezione* riporta delle considerazioni sull'andamento delle strategie al 31/12/2022.

La *quinta sezione* riguarda il grado di realizzazione al 31/12/2022 degli obiettivi gestionali assegnati con il Dup agli Enti e Società Partecipate.

IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

La cessazione dello stato di emergenza sanitaria al 31/03/2022 ha permesso la graduale ripresa di tutti i servizi e attività.

Purtroppo lo scenario nazionale e internazionale è stato segnato dall'inizio della guerra in Ucraina. Il Governo e di conseguenza anche tutti gli Enti locali, sono stati impegnati nella gestione dell'accoglienza dei profughi ucraini. La guerra ha innescato anche un'impennata dei prezzi dell'energia e delle materie prime, che ha avuto un impatto notevole sui costi dei servizi e delle forniture, ma anche sui costi e sulla disponibilità delle materie prime necessarie per portare avanti le opere pubbliche.

Il PNRR è, da un lato un'opportunità irripetibile, dall'altra, è un impegno notevole per l'amministrazione, sia in termine 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.

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 di Peg, così come risulta nella figura seguente.

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

<i>Programma ex dlgs 118/11</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2022</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.		Area 1	
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			
		05	Controlli in sede di impostazione del bilancio, delle relative variazioni e in sede di gestione, delle risorse finanziarie disponibili al fine della		Area 2	

			salvaguardia degli equilibri generali di bilancio e del rispetto dei vincoli di finanza pubblica	
0106	Ufficio tecnico	06	Garantire, compatibilmente con le risorse 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	Area 4
0104	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	07	Monitoraggio delle entrate finalizzato all'efficientamento della relativa gestione per garantire il pareggio di bilancio	Area 2
0108	Statistica e sistemi informativi	08	Efficienza nella gestione dei servizi per cittadini e imprese	Area 1
0109	Assistenza tecnico amministrativa agli enti locali	09	Assistenza tecnico amministrativa ai Comuni in materia di gestione di reti e servizi	Area 1
0110	Risorse umane	10	Struttura e funzionamento dell'organizzazione	Area 1
0111	Altri servizi generali	11	Rafforzare il sistema di controllo strategico	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 2022</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		Tutela e valorizzazione Patrimonio Edilizio Scolastico			4
0405	Istruzione tecnica superiore		Programmazione degli interventi manutentivi e degli adeguamenti normativi degli edifici scolastici di competenza			4

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs 118/11</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2022</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>	
0501	valorizzazione dei beni di interesse storico	1	Garantire la continuità dei servizi e la conclusione dei procedimenti in corso			1
0502	attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2	Garantire la continuità dei servizi e la conclusione dei procedimenti in corso			1

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs 118/11</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2022</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>	

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 2022</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 ed assicurare l'adeguata erogazione del servizio idrico	3		
0908	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento		Assicurare la tutela dei fattori ambientali che incidono sulla qualità della vita	3		

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs 118/11</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2022</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>	

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 2022</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente /</i>
<i>118/11</i>						<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 2022</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente /</i>
<i>118/11</i>						<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		2	

5002	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01	Riduzione tendenziale dello stock di debito dell'Ente	2
------	--	----	---	---

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Tabella di correlazione

<i>Programma ex dlgs</i>		<i>Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2022</i>		<i>Aree incaricate</i>		<i>Collegamento con Presidente /</i>
<i>118/11</i>						<i>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 Piano dettagliato degli Obiettivi 2022, la cui predisposizione è stata curata dal Segretario 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 2022, specifiche conferenze o sedute di lavoro durante le quali con Dirigenti, Posizioni organizzative e loro collaboratori, si è definito e concordato con il Segretario Generale i programmi di attività, obiettivi e progetti di miglioramento.

Successivamente il Segretario 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.

La programmazione è strutturata su 6 Aree più alcuni servizi attribuiti al Segretario Generale

Richiamato il **Decreto Presidenziale n.96 del 20.05.2022**, con cui:

- sono stati assegnati gli obiettivi per l'anno 2022 e definiti gli ambiti comportamentali e organizzativi oggetto di valutazione;
- con decreto presidenziale **n. 224 del 28.12.2022** è stato approvato il piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2022-2024 ai sensi dell'art.6 del decreto legge 9 giugno 2021, n.80, convertito con modificazioni dalla legge n.113/2021.

Nel presente paragrafo vengono riportati in maniera sintetica i principali risultati raggiunti dall'inizio del mandato per ogni obiettivo operativo.

Segreteria direzione generale

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

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

Area 1

<i>obiettivo strategico Efficienza nella gestione dei servizi per cittadini e imprese</i>		
Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Sviluppare il sistema informativo per incrementare l'efficienza e la produttività del lavoro	Applicativi integrativi presenti nella intranet coerenti con le funzioni dell'Ente.	Numero
	Garantire il trasferimento in cloud.	Trasferimento in cloud
	Numero servizi progettati e implementati	numero

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 2021

*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)
Gestione degli interventi normativi anche a livello regionale in relazione alle funzioni delegate	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	Entro il 2022
Garantire il sostegno formativo a supporto dello sviluppo e valorizzazione delle risorse interne	Corsi attivati	Numero
Implementazione della sicurezza dei dati relativi personale dipendente nel sistema applicativo di gestione giuridica ed economica	Monitoraggio delle funzionalità per l'integrazione funzionale con il sistema dell'ente	Monitoraggio annuale

obiettivo strategico Rafforzare il sistema di controllo strategico

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
<p><i>Migliorare i percorsi di pianificazione gestionale coerenti con gli strumenti di programmazione strategica, finanziaria, di controllo e di avanzamento (% , valore)</i></p>	<p><i>Documenti di programmazione e avanzamento (% , valore) (DUP, relazione al avanzamento (% , valore) nto valutazione di efficacia dei programmi, stato di attuazione dei programmi,peg,relazione sulla performance, referto del controllo di gestione,relazione CONsip, refeerto annuale alla Corte dei conti sul funzionamento dei controlli interni)</i></p>	<p>Secondo le scadenze programmate dalla normativa e dal regolamento.</p>
<p><i>Contribuire al presidio del territorio con interventi di Polizia provinciale, in sinergia con altri enti, anche in situazione di particolare criticità</i></p>	<p><i>Progetti attivati</i></p>	<p><i>N1 progetto 2022</i></p>

obiettivo strategico Garantire la continuità dei servizi

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
<p><i>di investimenti di valorizzazione</i></p>	<p><i>piano di spesa</i></p>	<p>Mantenimento. report andamento Andamento spesa e incassi.</p>

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)
<p><i>Mantenere gli equilibri di bilancio attraverso il controllo costante di entrate e spese</i></p>	<p><i>Verifiche sugli equilibri di bilancio con i responsabili dei centri di responsabilità</i></p>	<p><i>Alle scadenze di legge</i></p>

obiettivo strategico predisposizione documenti di programmazione finanziaria

<i>Obiettivi operativi</i>	Indicatori di risultato	<i>Target (per ogni anno del triennio)</i>
Bilancio annuale e pluriennale	Bilancio annuale e pluriennale	Alle scadenze di legge

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**

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

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

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 2022

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

Obiettivi operativi Garantire tempi di risposta adeguati ai servizi richiesti	Indicatori di risultato Tempi medi di rilascio delle autorizzazioni	Target (per ogni anno del triennio) Monitoraggio e andamento dei tempi medi base 2021 riduzione Miglioramento
---	---	--

obiettivo strategico Attuare una gestione dei rifiuti rispettosa dell'ambiente

Obiettivi operativi Garantire i controlli per la messa in esercizio degli impianti rifiuti autorizzati Incentivare una migliore gestione dei rifiuti attraverso la promozione di buone pratiche	Indicatori di risultato Copertura dei controlli tecnici Rilevazione problematiche sulla corretta differenziazione dei rifiuti Rilevazione problematiche sulla corretta differenziazione dei rifiuti	Target (per ogni anno del triennio) 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		

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		

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		

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	Indicatori di risultato Azioni di coordinamento e supporto con gli Enti Locali in materia di controllo dell'efficienza energetica	Target (per ogni anno del triennio) N° azioni
---	---	--

Concorrere alla riduzione dell'inquinamento attraverso la promozione dell'efficientamento energetico	per gli impianti termici azioni strategiche e di indirizzo	N° azioni
AVANZAMENTO		

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

AREA IV e V

obiettivo strategico Garantire, compatibilmente con le risorse 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

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Diminuzione dei costi complessivi di gestione (calore elettricità)	% riduzione dei costi	Linee operative di Programma di efficientamento energetico e di riduzione dei costi di energia ➤ = 2% nel triennio
garantire l'efficienza funzionalità e adeguamento dei dispositivi antincendio degli edifici del patrimonio	Impianti adeguati e riqualificati	numero
sviluppare azioni di efficientamento energetico	Interventi effettuati sugli immobili strumentali alle funzioni istituzionali	numero

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

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

obiettivo strategico Pianificazione territoriale

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Ricognizione degli strumenti attuativi	Relazione di ricognizione	Entro il 2022

obiettivo strategico Sviluppare e mantenere lo standard manutentivo della rete stradale

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
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	Piano annuale Piano delle emergenze invernali Predisposizione stati di % interventi programmati /realizzati % accertamenti incassi	Piano annuale di intervento Piano annuale delle emergenze invernali Che contenga la definizione delle tipologie acquisibili di servizi, predefinizione dei costi disponibilità lista operatori specializzati. %rapporto programmati realizzati % rapporto spesa programmata/realizzata

<p>esterna</p> <p>promuovere e concorrere alla realizzazione di infrastrutture viarie</p>	<p>Grado di realizzazione del piano annuale delle opere pubbliche</p>	<p>% rapporto accertamenti/incassi Verifica andamento anno precedente con obiettivo mantenimento</p> <p>Stato di fisico procedurale e finanziario</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.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Avanzamento (% , valore) esercizio 2022

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2022 (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 enirata concemente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	14,43 %
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	183,47 %
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	101,03 %
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	53,70 %
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	29,57 %
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	69,22 %
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	43,43 %
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	27,69 %
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	17,37 %

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)	13,80 %
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 + 1.01.01.006 "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)	4,28 %
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/SU/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)	7,21 %

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)	30,66
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")	0,45 %
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	31,60 %
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)	100,20
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)	2,56

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)	102,77
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)	3,29 %
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 rinegozzazioni) / [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	89,09 %
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	70,24 %
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	92,06 %
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	50,44 %

	+ 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")	40,55 %
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")	43,20 %
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)]	12,69 %

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))	76,35 %
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	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	11,85
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)	3,20 %

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 – esinzioni 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	0,91 %
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)	31,32
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)	27,05 %
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)	24,32 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	48,63 %
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	0,31 %

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>	84,30 %
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>	11,23 %
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>	11,45 %

- (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 D) 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) L'indicatore da rappresentare solo in caso di avanzato di amministrazione. Il risultato 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.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del presente allegato a).
- (6) La quota libera di capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel presente allegato a).
- (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del presente allegato a).
- (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel presente 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 spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati in percentuale)							
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		End di bilancio			
			Importo stanziato per la missione (dati in milioni di euro)	% sul totale delle previsioni iniziali	Importo stanziato per la missione (dati in milioni di euro)	% sul totale delle previsioni definitive	Importo stanziato per la missione (dati in milioni di euro)	% sul totale delle previsioni definitive		
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organ. istituzionali	0,18	0,00	0,24	0,00	0,61	0,00	0,06	
	2	Segreteria generale	2,31	0,00	16,32	4,23	39,93	4,53	0,14	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,33	0,00	0,39	0,00	0,07	0,00	0,19	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,31	0,00	0,35	0,00	0,35	0,00	0,00	
	6	L'ufficio tecnico	4,48	0,00	0,76	0,00	1,00	0,00	0,49	
	7	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,92	0,00	0,61	0,00	0,09	0,00	0,31	
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione			10,73	0,00	18,14	4,23	42,14	4,56	0,95
	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	0,30	0,00	0,27	0,00	0,61	0,00	0,30
		TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza			0,30	0,00	0,27	0,00	0,61	0,00
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	5	Istruzione tecnica superiore	0,14	0,00	11,79	14,27	16,12	14,27	6,41	
	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			0,14	0,00	11,79	14,27	16,12	14,27	6,41
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,13	0,00	0,00	
	2	Atività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,70	0,00	0,90	0,00	1,36	0,00	0,94	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			0,70	0,00	0,90	0,00	1,51	0,00	0,94
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 7: Turismo	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE Missione 7: Turismo			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,46	0,00	0,48	0,00	1,12	0,00	0,00	
	3	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,17	0,00	1,07	0,00	1,44	0,00	0,79	
	TOTALE Missione 8: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			1,63	0,00	1,55	0,00	2,56	0,00	0,79
	10	Trasporti pubblici locali	0,30	0,00	0,10	0,00	0,26	0,00	0,00	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Vie d'acqua e navigazione azzadi	16,28	0,00	14,67	91,15	31,10	81,15	2,74	
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità			17,37	0,00	14,68	91,15	31,37	81,15	2,74
	12	Interventi per l'infanzia e i minori e per asilo nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		professionale							
Missione 20: Fondi e accantonamenti									
	1	Fondo di riserva	0,11	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,07
	2	Fondo rischi di solida esigibilità	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,12	0,00	0,14	0,00	0,00	0,00	0,04
		TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	0,27	0,00	0,21	0,00	0,00	0,00	0,11
Missione 50: Debito pubblico									
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,13	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 50: Debito pubblico	0,13	0,00	0,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie									
	1	Restituzione anticipazione di liquidità	12,21	0,00	11,01	0,00	0,00	0,00	10,88
		TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	12,21	0,00	11,01	0,00	0,00	0,00	10,88
Missione 90: Servizi per conto terzi									
	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	41,25	0,00	41,59	0,00	4,41	0,00	41,74
		TOTALE Missione 90: Servizi per conto terzi	41,25	0,00	41,59	0,00	4,41	0,00	41,74

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022 (in euro)						
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale - Previsioni iniziali (cassa) - mezzi e previsioni iniziali (competenza - FPIV)	Capacità di pagamento delle previsioni definitive - Previsioni definitive (cassa) - mezzi e previsioni definitive (competenza - FPIV)	Capacità di pagamento a consuntivo - Pagati (cassa) - Pagati (cassa) - (rimborzi) - risultati definitivi (FPIV)	Capacità di pagamento delle spese realizzate dagli esercizi precedenti - Pagati (cassa) - risultati definitivi (FPIV)			
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	82,81	80,99	17,19	
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	12,28	17,74	82,26	
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	75,28	81,04	24,72	
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	62,41	62,41	37,59	
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	40,81	42,24	57,76	
	7	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	100,00	100,00	20,19	0,00	79,81	
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	14,44	13,60	86,40	
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	101,11	23,11	21,52	79,59	
	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	88,78	88,70	11,30
		TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	100,00	88,78	88,70	11,30
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	5	Istruzione tecnica superiore	100,00	132,18	51,54	68,31	63,84	
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		100,00	132,18	51,54	68,31	63,84	
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	48,95	100,00	51,05	
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	42,12	62,19	37,81	
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	100,00	91,07	162,19	88,86	
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Spesa tempo libero	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 7: Turismo		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	74,81	77,00	22,99	
	3	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	33,77	36,40	63,60	
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	108,58	113,40	86,59	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	100,00	100,26	31,02	65,70	34,26	
	3	Viabilità e manutenzione stradale	100,00	210,86	41,85	22,84	188,01	
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	311,12	72,87	88,54	222,27	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	100,00	100,00	82,37	0,00	17,63	
	2	Formazione professionale	100,00	100,00	29,89	0,00	70,11	
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100,00	100,00	112,26	0,00	87,74	
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	134,40	316,04	0,00	0,00	316,04	

	2	Fondazioni e cultura eligible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Alt. loco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti	42,97	58,78	0,00	0,00	0,00
Missione 30: Debito pubblico							
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	04,71	100,00	0,00
		TOTALE Missione 30: Debito pubblico	100,00	100,00	04,71	100,00	0,00
Missione 50: Anticipazioni finanziarie							
	1	Restituzione anticipazione in denaro 3	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 50: Anticipazioni finanziarie	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 80: Servizi per conto terzi							
	5	Servizi per conto terzi e Partita di giro	100,00	100,00	85,35	85,35	10,44
		TOTALE Missione 80: Servizi per conto terzi	100,00	100,00	85,35	85,35	10,44

	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	ASCI - Irc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 50: Fondi e accantonamenti	42,97	53,74	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico							
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	99,71	100,00	0,00
		TOTALE Missione 50: Debito pubblico	100,00	100,00	99,71	100,00	0,00
Missione 60: Anticipazioni finanziarie							
	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 89: Servizi per conto terzi							
	1	Servizi contabili e Parte di pro	100,00	100,00	85,16	99,73	10,44
		TOTALE Missione 89: Servizi per conto terzi	100,00	100,00	85,16	99,73	10,44

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2022**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				16.022.534,88
RISCOSSIONI	(+)	10.739.124,65	35.756.956,79	46.496.081,43
PAGAMENTI	(-)	14.315.390,20	25.693.547,85	40.008.938,05
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			22.509.679,26
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FRONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			22.509.679,26
RESIDUI ATTIVI	(+)	10.295.500,56	33.211.933,70	43.467.334,26
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	9.680.265,07	41.397.256,95	51.097.544,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			366.036,50
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			6.287.052,65
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A) ⁽²⁾	(=)			6.254.397,36
Completazione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022				
Parte accantonata ⁽³⁾				220.882,61
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2022 ⁽⁴⁾				0,00
Accantonamento residui perenni al 31/12/2022 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				800.000,00
Altri accantonamenti				500.000,00
Totale parte accantonata (B)				1.520.882,61
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e da principi contabili				460.020,60
Vincoli derivanti da trasferimenti				2.581.634,18
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attivati dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00

Totale parte vincolata (C)	3.041.664,78
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	1.691.849,77
F) di cui: Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ¹⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare. ²⁾	

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in scesa).
 (2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, o estrinsecamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
 (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
 (4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'articolo 8 c).
 (5) Solo per le regioni: indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2022.
 (6) Solo per le Regioni e le Province autonome: in caso di risultato negativo, le regioni indicano nel passivo del bilancio estrinsecamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI**Residui attivi**

	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	279.813,02	225.767,66	14.060,11	0,00	8.949.661,15	9.469.321,94
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	656.753,34	307.449,97	60.000,00	316.108,73	121.285,89	16.662.623,34	17.054.421,17
Titolo 3 - Entrate extratributarie	95.095,88	12.336,39	83.519,98	74.040,46	64.981,27	300.817,63	570.781,53
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	767.650,63	0,00	1.000.792,20	2.136.933,03	4.153.489,66	8.225.353,26	16.306.219,27
Titolo 6 - Accensione Prestiti	13.746,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.746,25
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	10.000,00	0,00	0,00	24.264,62	5.389,18	43.148,31	82.832,12
Totale	1.403.248,30	599.559,28	1.370.079,74	2.567.426,97	4.345.148,29	33.211.833,70	43.497.334,28

RAGIONI PERSISTENZA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Residui passivi

	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1	817.955,59	154.643,69	404.377,25	664.300,66	1.447.214,70	28.489.325,42	31.976.617,70
Titolo 2	801.875,26	69.365,66	162.572,06	1.503.628,21	2.900.495,26	12.837.197,41	18.275.144,06
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	723.271,69	3.977,20	15.974,27	1.566,74	9.146,24	61.746,19	615.562,27
Totale	2.343.102,53	227.986,55	582.923,58	2.169.495,61	4.356.656,20	41.387.259,95	51.067.544,03

Situazione di cassa

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2022		11.441.526,52	4.581.008,36	16.022.534,88
Riscossioni effettuate	competenza	8.137.561,38	27.619.395,40	35.756.956,78
	residui	3.774.129,21	6.964.995,44	10.739.124,65
	totali	11.911.690,59	34.584.390,84	46.496.081,43
Pagamenti effettuati	competenza	2.219.554,62	23.473.993,23	25.693.547,85
	residui	5.914.402,85	6.400.967,35	14.315.390,20
	totali	8.133.957,47	31.874.960,58	40.008.938,05
Fondo di cassa con operazioni emesse		15.219.259,64	7.290.418,62	22.509.678,26
Provvisoni non regolarizzati (carte contabili)	entrata	0,00	0,00	0,00
	uscita	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2022		15.219.259,64	7.290.418,62	22.509.678,26

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2022					
	+-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		16.022.534,88			16.022.534,88
Entrate titolo 1.00	+	21.562.554,55	10.187.626,68	2.372.454,45	12.562.111,13
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 2.00	+	35.102.980,65	6.623.240,54	5.962.151,69	12.594.002,70
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 3.00	+	2.419.547,79	1.493.051,46	337.032,79	1.831.021,19
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.02.06 - 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, 4.02.06)	=	62.107.113,20	18.305.448,92	8.669.586,10	26.975.135,02
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	65.345.584,65	13.929.330,80	5.966.335,44	23.902.669,24
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammort. dei mutui e prestiti obbligazionari	+	192.605,65	197.775,95	0,00	197.775,95
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui rimborso anticipazione di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	66.145.173,30	14.134.106,75	8.966.335,44	23.190.445,19
Differenza D (D=B-C)	=	-4.038.060,10	4.171.342,17	-296.632,34	3.874.689,83
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 prestito destinata a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G)	=	-4.038.060,10	4.171.342,17	-296.632,34	3.874.689,83
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	72.331.467,74	12.639.855,59	2.043.913,17	14.682.769,19
Entrate Titolo 6.00 - Entrata da ric. attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.00 - Assensione prestiti	+	382.993,20	0,00	5.963,99	5.963,99
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titoli I (I=4.00+6.00+6.00+6.00+6.00)	=	72.934.360,94	12.639.855,59	2.049.777,16	14.688.692,75
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.02 - Riscossione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.03 - Riscossione di crediti a ml termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.04 - 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 L1 (L1=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=B+L1)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate di parte capitale M (M=I+L)	=	72.934.360,94	12.639.855,59	2.049.777,16	14.688.692,75
Spese Titolo 2.00	+	82.253.317,24	6.765.416,64	5.258.480,34	12.023.896,98
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	82.253.317,24	6.765.416,64	5.258.480,34	12.023.896,98
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)	=	82.253.317,24	6.765.416,64	5.258.480,34	12.023.896,98
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-9.359.956,30	5.873.468,55	-3.208.703,18	2.664.765,77
Spese Titolo 3.02 per concessione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.03 per concessione di crediti a ml termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.04 Altre spese norm. 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	+	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 9 (U) - Entrate clienti e partite di giro	+	75.875.700,58	4.312.622,27	19.681,29	4.832.235,69
Spese Titolo 7 (V) - Uscite clienti e partite di giro	-	75.435.266,51	4.794.024,48	69.571,42	4.854.256,69
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1+R+S+T+U+V)	=	1.665.382,33	10.063.408,93	-3.576.265,23	22.969.878,26

* Titoli di quota rimborso annuo

** Il totale comprende Competenza-Residui

PROVINCIA DI MATERA (MT)
 Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
 2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	390.161,49
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	43.248.781,04
<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	(-)	42.424.656,22
<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)	(-)	398.038,50
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	(-)	197.775,95
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		618.471,86
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	(+)	1.909.768,21
<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)		2.528.240,07
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	979.274,55
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		1.548.965,52
- Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (-)(-)	(-)	372.786,33
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.176.179,19

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	5.876.818,81
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.825.759,02
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	20.864.238,85
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	(-)	19.802.864,05
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	6.287.032,65
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	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+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		1.677.179,98
- Risorse accantonate in c/capitale stanziata nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	1.407.129,64
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		270.050,34
- Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		270.050,34

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2022 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
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
Y1) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		4.205.420,05
- Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	0,00
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	2.366.404,19
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		1.819.015,86
- Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (=M(-))	(-)	372.786,33
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.446.229,53

Saldo corrente al fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		2.528.240,07
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)	(-)	1.909.768,21
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2022 ¹⁾	(-)	0,00
- Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (=M(-)) ²⁾	(-)	372.786,33
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ³⁾	(-)	979.274,55
Equilibrio di parte corrente al fini della copertura degli investimenti pluriennali		-733.589,02

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con coefficiente E.4.00.00.00.000.

D) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con coefficiente U.2.04.00.00.000.

O) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con coefficiente E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con coefficiente E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con coefficiente E.5.04.00.00.000.

U) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

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, terzo al mondo, 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 Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 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 2022

La spesa relativa ad interventi finanziati dalla Regione Basilicata è stata puntualmente rendicontata all'Ente finanziatore e, mediante apposite domande di rimborso (di cui si allega copia dimostrativa), sono state richieste le erogazioni delle somme anticipate o da pagare ai creditori.

Si è proceduto alla verifica puntuale della spesa accertata nel 2022, pari a €. 12.023.896,98 complessivamente per Area IV e Area V, di cui €. 5.258.480,34 relativi a impegni degli anni precedenti che sono stati liquidati nel 2022 e €. 6.765.416,64 di spese impegnate e liquidate nel corso del 2022; gli incassi accertati, relativamente all'area IV ammontano a €. 11.587.358,47

Nel 2022 sono stati effettuati interventi di somma urgenza, su segnalazione anche dei comuni e della Prefettura, a seguito delle avversità atmosferiche. Si è proceduto, successivamente, al riconoscimento del debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 191 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. ed alla liquidazione delle spettanze alle ditte intervenute (All. 9).

A seguito del piano neve 2021/2022, redatto per interventi straordinari a causa di avversità atmosferiche, si allega copia delle Determinazioni Dirigenziali di approvazione delle perizie di presa d'atto degli interventi effettuati e delle imprese intervenute nell'anno 2022

Nel 2022 sono stati programmati, progettati, affidati, realizzati e/o in corso di realizzazione, interventi atti a garantire l'efficienza degli impianti degli edifici di competenza provinciale, adeguamenti sismici e strutturali di alcuni edifici scolastici finalizzati all'agibilità e al diritto allo studio.

Al riguardo di seguito si riporta l'elenco dei principali interventi effettuati, dal quale si evince che l'importo totale degli interventi programmati risultava di €. 13.613.560,12, sono stati realizzati interventi per €. 963.359,30, sono in corso interventi per €. 1.503.000,00 e sono stati affidati interventi per €. 5.965.617,17, per un totale di €. 8.431.977,47 pari al 62% della somma messa a disposizione.

La spesa relativa ad interventi finanziati dal MIUR è stata puntualmente rendicontata all'Ente finanziatore e, mediante apposite domande di rimborso (di cui si allega copia dimostrativa), sono state richieste le erogazioni delle somme anticipate o da pagare ai creditori (All. 8).

Si è proceduto alla verifica puntuale della spesa accertata nel 2022, pari a €. 12.023.896,98 complessivamente per Area IV e Area V, di cui €. 5.258.480,34 relativi a impegni degli anni precedenti che sono stati liquidati nel 2022 e €. 6.765.416,64 di spese impegnate e liquidate nel corso del 2022; gli incassi accertati, relativamente all'area V ammontano a €. 3.379.727,02. I prospetti di entrata e di uscita sono riportati nell'allegato 6.

Si fa rilevare che la rendicontazione della spesa effettuata nel secondo semestre 2022, relativa ad interventi finanziati dal MIUR, è assoggettata a tempistiche dettate dal portale di detto ministero.

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.

La progettazione e realizzazione delle indagini di customer satisfaction allo stato è sotto riportata.

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/ 2022

Nel corso del 2022 è stato avviato, così come previsto un percorso di programmazione esecutiva attraverso il PEG 2022/2024 caratterizzato da un ridisegno che puntualizzasse in maniera maggiormente attendibile obiettivi, indicatori, consuntivazione e risultati attesi nel triennio 2022/2024. 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 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 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 definite 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 inciso in qualche occasione sulla qualità dei risultati raggiunti e sulla oggettiva capacità di riprogrammazione continua richiesta dalle situazioni flessibili e carenti di certezza normativa e finanziaria. Anche il perdurare di una situazione di provvisorietà della gestione finanziaria insufficiente nei flussi e nella tempistica di trasferimento, ha inciso sull’impatto dell’azione gestionale. Il grado di raggiungimento dei singoli obiettivi è stato sintetizzato all’interno delle relazioni di area. La valutazione, che in generale, ha tenuto conto dell’impegno e dello sforzo richiesto alla struttura nel far fronte alle notevoli difficoltà di tenuta, ha considerato:

- 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 è stata migliorata in relazione al precedente anno, 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, nel mantenimento degli equilibri finanziari in particolare nel bilancio consolidato, nell’effettuazione di anticipazioni per conto della Regione Basilicata e dei ministeri finanziatori, relativi a investimenti, funzioni riordinate in attesa di trasferimento, trasporto pubblico locale.
- Un tema posto all’attenzione delle aree tra cui quelle più interessate riguarda l’andamento fisico, procedurale e finanziario dei programmi, dei progetti e delle attività oggetto di finanziamento nell’ambito del PNRR. Un focus specifico riguarda il 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 si può confermare un buon livello di performance organizzativa, in ragione del sufficiente mantenimento dei servizi all’utenza, attenzione al sistema produttivo e di servizi del 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 che sostanzialmente trova una più compiuta attuazione dal 2022.

I risultati conseguiti 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.

- Miglioramento del sistema dei controlli interni con particolare riferimento alle partecipate .

Scostamenti

Gli scostamenti hanno riguardato sostanzialmente:

- da accelerare nella graduale integrazione degli strumenti di programmazione a livello di obiettivi esecutivi e di standard di misurazione oggetto di consuntivazione a base infrannuale;
- urgenza 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 avanzamento (% , valore);
- 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 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.
- Una adeguata capacità di programmazione e gestione delle partecipate rispetto alle quali occorre:
- che il piano programma deve puntualmente raccordarsi con gli indirizzi del DUP e con le relative strategie di riferimento.
- Rigoroso rispetto dei tempi e degli aspetti procedurali per i piani e i bilanci preventivi e consuntivi;
- Esatto adempimento dell'invio delle relazioni di avanzamento delle attività e degli aspetti economico finanziari,
- Attivazione dei sistemi di controllo di gestione e valutazione.

In tale contesto è stata privilegiata, confermando una pratica impostazione seguita anche nell'anno precedente, in ragione delle condizioni effettive di esercizio delle funzioni, una interlocuzione diretta tra Segreteria/direzione generale, area finanziaria e aree da cui è deducibile, pur in presenza di qualche ritardo, il riscontro delle scadenze assegnate dalla direzione generale nell'ambito delle fasi di pianificazione, programmazione e controllo e di riscontro entro i termini delle richieste degli uffici.

Metodologicamente i criteri generali di valutazione posti a base degli aspetti quanti qualitativi dell'insieme delle attività poste in essere nell'anno 2022 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 e analiticamente interpretabili nelle relazioni di area, sul grado di raggiungimento degli obiettivi e nel riepilogo economico finanziario derivato dagli indicatori sintetici del consuntivo 2022, da cui sono stati desunti sinteticamente risultati conseguiti e scostamenti, attraverso i relativi indicatori. Ulteriore corredo documentale allegato riguarda, per una visione d'insieme, da conto consuntivo dell'anno 2022, la gestione delle entrate, il riepilogo generale delle spese anno 2022, 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 del risultato di amministrazione.

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.

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

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

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 avanzamento (% , valore).

Tenuto conto della primaria importanza strategica in ordine alle politiche di sviluppo poste in campo a livello nazionale ed europeo, oltre all'analitica avanzamento (% , valore) delle attività e dei procedimenti, occorre riportare una sezione specifica relativa ai progetti e alle attività finanziati 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'fisico procedurale e finanziario dei progetti e delle attività in corso finanziati nell'ambito del PNRR e del Piano territoriale della Regione Basilicata previsto dal DPCM per il reclutamento di professionisti ed esperti.

Le integrazioni, fanno riferimento alle fasi di avanzamento (% , valore) e monitoraggi annuali.

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 in relazione ai tempi e ai risultati attesi secondo i target intermedi e finali.

Si ricorda che coerentemente con 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 della rilevazioni, risorse e modalità di attuazione.

Tali dati all'interno del ciclo della performance sono uno strumento di accountability attraverso cui l'ente avanzamento (% , valore) nta 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.

Dall'analisi dei dati si evince un discostamento sia per le voci in entrata che per quelle di spesa, fra quanto preventivato e quanto riscosso o pagato. Per meglio definire le attività da porre in essere per ridurre il divario rappresentato nelle tabelle di cui sopra si richiede un approfondimento per i singoli titoli in entrata e in uscita con una rappresentazione delle motivazioni degli scostamenti per singoli titoli e delle attività poste in essere nella gestione del processo.

IL NUCLEO DI VALUTAZIONE

Presidente: Dr.ssa Mariangela De Bonis

Componente: Dr. Antonio Accettura
Firmato digitalmente da

antonio accettura
CN = accettura antonio
C = IT

Componente: Dr. Antonio Scalese

Firmato digitalmente da:

SCALESE ANTONIO

Firmato il 04/12/2023 11:54

Seriale Certificato: 95959

Valido dal 25/01/2021 al 25/01/2024

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

