



# PROVINCIA DI MATERA



**RELAZIONE SUL CONTROLLO STRATEGICO 2024**

## **INDICE**

### **PREMESSA**

Il processo di programmazione e controllo e la metodologia di controllo

Struttura del Report

Il contesto di riferimento

### **PARTE 1**

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

### **PARTE 2**

Il grado di realizzazione finanziaria

### **PARTE 3**

Lo stato delle opere pubbliche

### **PARTE 4**

La qualità dei servizi

### **PARTE 5**

Considerazioni al 31/12/2024

## **PREMESSA:**

Il controllo strategico consiste nella verifica del 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;
- 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 2024-2026**
- **Piano triennale delle Opere Pubbliche e Programma annuale**
- **Bilancio di Previsione 2024/2026**
- **Piano esecutivo di gestione**
- **Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024/2026**
- **Approvazione assegnazione risorse, performance organizzativa e nuovi obiettivi**

## STRUTTURA REPORT

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

Il report verifica il grado di raggiungimento degli obiettivi strategici e operativi definiti dall'Amministrazione all'interno del Documento Unico di programmazione nel Dup 2024/2026 e si compone di 5 parti:

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

## IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

L'economia della Basilicata - Aggiornamento congiunturale, novembre 2024 (Fonte: Banca d'Italia)

Nella prima parte del 2024 l'economia lucana ha ristagnato, interrompendo la fase di moderata crescita registrata lo scorso anno. Secondo l'indicatore trimestrale dell'economia regionale (ITER) elaborato dalla Banca d'Italia, nei primi sei mesi di quest'anno il prodotto ha registrato una variazione di poco negativa (-0,1 per cento rispetto allo stesso periodo del 2023), a fronte del lieve aumento osservato nel Mezzogiorno e in Italia (rispettivamente 0,6 e 0,4 per cento).

La congiuntura regionale è stata condizionata dall'andamento negativo dell'industria, che ha risentito del forte calo della fabbricazione di autoveicoli. Nei primi sei mesi di quest'anno, il valore della produzione nell'estrattivo - da cui dipende l'ammontare delle royalties erogate a favore degli enti locali lucani - è rimasto prossimo ai valori del primo semestre del 2023. La dinamica industriale negativa si è associata a una brusca contrazione delle esportazioni, che ha riguardato le principali produzioni regionali, ad eccezione di quelle alimentari. L'andamento degli investimenti delle imprese industriali, già flettente nel 2023, è peggiorato nei primi nove mesi del 2024, risentendo dell'elevato costo del credito e dell'incertezza del quadro congiunturale. La crescita del settore delle costruzioni, particolarmente vigorosa nell'ultimo triennio, ha rallentato soprattutto per effetto della rimodulazione degli incentivi fiscali per la riqualificazione degli immobili. L'edilizia pubblica ha continuato a essere sostenuta dagli interventi finanziati dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR). Gli indicatori relativi al settore dei servizi delineano un rallentamento dell'attività, su cui ha influito la debolezza della spesa delle famiglie e la decelerazione della domanda turistica, soprattutto degli italiani.

Nonostante il peggioramento del contesto congiunturale, le condizioni reddituali delle imprese si sono confermate favorevoli. In presenza di significative riserve di liquidità e di tassi interesse che si sono mantenuti elevati, il calo dei prestiti al settore produttivo si è intensificato rispetto alla fine del 2023, risentendo anche della debolezza dell'accumulazione di capitale. L'andamento dei finanziamenti è stato peggiore per le imprese di minori dimensioni e per quelle del settore delle costruzioni.

L'occupazione regionale si è confermata in aumento nel primo semestre di quest'anno, sia tra i lavoratori autonomi sia tra i dipendenti. Le imprese hanno evidenziato il permanere di difficoltà nella ricerca di manodopera, per effetto della crescita dei livelli occupazionali e della presenza di importanti flussi di emigrazione, che contribuiscono a ridurre il numero di individui in cerca di lavoro. La fase

espansiva del mercato del lavoro e il calo dell'inflazione hanno inciso positivamente sul potere di acquisto delle famiglie, che ha registrato una ripresa a partire dall'ultimo trimestre del 2023.

Nella prima metà del 2024 l'indebitamento delle famiglie lucane ha registrato una crescita simile a quella di fine 2023, sostenuta soprattutto dal credito al consumo; l'andamento dei prestiti per l'acquisto di abitazioni si è confermato debole.

La qualità del credito bancario alla clientela residente è rimasta su livelli prossimi a quelli di fine 2023, sia per le famiglie sia per le imprese. L'incremento dei ritardi nel rimborso dei prestiti in bonis al settore produttivo segnala in prospettiva un possibile peggioramento del merito di credito delle imprese.

Il PNRR è tra gli elementi di maggiore caratterizzazione dell'azione amministrativa. Da un lato è un'opportunità irripetibile, dall'altra, è un impegno notevole per l'amministrazione, sia in termini di organizzazione che di carico di lavoro, poiché i progetti dovranno essere completati entro il 2026. L'Ente sta continuando con impegno e miglioramento continuo ad operarsi per tener fede agli impegni presi affinché l'operatività possa trasformarsi in valore pubblico a beneficio della collettività.

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

### **Il grado di realizzazione degli obiettivi strategici e operativi**

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

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

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

## OBIETTIVI STRATEGICI

### MISSIONE 1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE Tabella di correlazione

Programma ex dlgs 118/11 <input type="checkbox"/>		Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2024	Aree incaricate	
N.	Descrizione	Descrizione	Codice	Denominazione
0102	Segreteria generale	Attività di supporto alla Segreteria Generale e Direzione Generale Rafforzare i sistemi di controllo, trasparenza e prevenzione della corruzione con particolare riferimento ai procedimenti relativi al PNRR	Segreteria Generale	
0103	Gestione economica, finanziaria	Garantire la compatibilità tra il principio del "Pareggio di Bilancio" e lo svolgimento delle funzioni fondamentali dell'ente		Area 2
0103	Gestione economica, finanziaria	Predisposizione programmazione finanziaria Controlli in sede di impostazione del bilancio, delle relative variazioni e in sede di gestione, delle risorse finanziarie disponibili al fine della salvaguardia degli equilibri generali di bilancio e del rispetto dei vincoli di finanza pubblica		Area 2  Area 2
0106	Ufficio tecnico	Garantire, compatibilmente con le risorse finanziarie		Area 5

---

		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	
0104	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Monitoraggio delle entrate finalizzato all'efficientamento della relativa gestione per garantire il pareggio di bilancio	Area 2
0108	Statistica e sistemi informativi	Efficienza nella gestione dei servizi per cittadini e imprese strutture	Area 3
0109	Assistenza Tecnico amministrativa agli enti locali	Assistenza tecnico amministrativa ai Comuni in materia di gestione di reti e servizi	Area 4
0110	Risorse umane	Struttura e funzionamento dell'organizzazione	Area 1
0111	Altri servizi generali	Rafforzare il sistema di controllo strategico	

---

## MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

### Tabella di correlazione

Programma ex dlgs 118/11 <input type="checkbox"/>		Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2024		Aree incaricate	
N.	Descrizione	N.	Descrizione	Codice	Denominazione
0405	Istruzione tecnica superiore		Migliorare la qualità delle infrastrutture dedicate all'istruzione	5	
0405	Istruzione tecnica superiore		Strutturare il tempestivo ed efficace utilizzo delle risorse per l'edilizia scolastica rese disponibili dal PNRR monitorando e concludendo le linee di finanziamento già in essere.	5	

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

### Tabella di correlazione

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

0908	Qualità dell'aria e riduzione 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

Programma ex dlgs 118/11 <input type="checkbox"/>		Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2024		Aree incaricate	
N.	Descrizione	N.	Descrizione	Codice	Denominazione
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

Programma ex dlgs 118/11 <input type="checkbox"/>		Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2024		Aree incaricate	
N.	Descrizione	N.	Descrizione	Codice	Denominazione
1901	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	01	Favorire partenariati e percorsi di sviluppo locale		

#### MISSIONE 50 Debito pubblico

## Tabella di correlazione

Programma ex dlgs 118/11		Obiettivi strategici delle Missioni DUP 2024		Aree incaricate	
N.	Descrizione	N.	Descrizione	Codice	Denominazione
5001	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
5002	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti				

# OBIETTIVI STRATEGICI, OPERATIVI, INDICATORI E TARGET

## II. PROCESSO DI PROGRAMMAZIONE

Il PIAO 2024-2026, la cui predisposizione è stata curata dal Direttore Generale, è stato il frutto di un condiviso lavoro di programmazione che ha visto coinvolti il Presidente, il Segretario Generale stesso, i Dirigenti, le Posizioni organizzative e altri collaboratori.

Per ciascuna Area sono state poi organizzate, nel corso dell'anno 2024, 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 Direttore Generale, con il contributo dei vari Servizi o Uffici ha affinato i testi, meglio definiti le tempistiche, gli indicatori, i risultati attesi, i dipendenti coinvolti.

E' stata svolta attività di referente del gruppo di lavoro esperti PNRR- Sub-investimento 2.2.1 "Assistenza tecnica a livello centrale e locale".

Con il con decreto presidenziale **n. 12 del 31/01/2024**:

- sono stati assegnati gli obiettivi per l'anno 2024 e definiti gli ambiti comportamentali e organizzativi oggetto di valutazione;
- con decreto presidenziale **n. 12 del 31/01/2024** è stato approvato il piano integrato di attività e organizzazione (**PIAO**) **2024-2026** (successive modifiche con D.P.82 del 27/05/2024 e con D.P. 142 del 15/10/2024) 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 dalle varie aree dell'Ente sulla base delle risultanze del monitoraggio infrannuale e finale circa lo stato di avanzamento degli obiettivi operativi correlati agli obiettivi strategici.

### Segreteria direzione generale

obiettivo strategico: Attività di supporto alla Segreteria Generale e Direzione generale			
Obiettivi operativi	Indicatori di risultato		Target (per ogni anno del triennio)
Adottare un sistema di programmazione integrata/Collaborazione ed assistenza/Funzioni di coordinamento e sovrintendenza dei dirigenti	Definizione strategici	obiettivi	n. 1 definizione strategie DUP/PIAO  n.1 definizione operativa PEG
Avanzamento al 31/12/2024			Obiettivo raggiunto.

#### Obiettivo strategico Rafforzare il sistema di controllo strategico

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Migliorare i percorsi di pianificazione gestionale coerenti con gli strumenti di programmazione strategica, finanziaria, di controllo e di avanzamento al 31/12/2024	Documenti di programmazione e avanzamento al 31/12/2024  Stato di attuazione dei programmi, peg, relazione sulla performance, referto del controllo di gestione, referto annuale alla Corte dei conti sul funzionamento dei controlli interni)	Secondo le scadenze programmate dalla normativa e dal regolamento.
avanzamento al 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

**Obiettivo strategico:** Rafforzare i sistemi di controllo, trasparenza e prevenzione della corruzione, con particolare riguardo agli interventi del PNRR ricorrendo anche a strumenti digitali, quali piattaforme informatiche e spazi in cloud, per garantire informatizzazione e digitalizzazione del processo di gestione del rischio anticorruzione, con particolare riguardo alla mappatura dei processi gestionali e al monitoraggio sull'efficacia delle misure e sul funzionamento del PTPCT, come suggerito dal PNA 2019 -

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	
Prevenzione Corruzione/Percorso partecipato per la redazione della Sezione rischi corruttivi e trasparenza del PIAO	Formazione del personale in materia di anticorruzione e trasparenza/Predisposizione della Relazione annuale del Responsabile della prevenzione della corruzione, secondo lo schema ANAC. Predisposizione della mappatura dei processi dell'area dei contratti pubblici con l'individuazione di ulteriori specifiche misure da attuarsi.	100% per ogni anno	
Avanzamento al 31/12/2024			Obiettivi raggiunti.

### Area 3

**obiettivo strategico:** Efficienza nella gestione dei servizi per cittadini e imprese

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. Garantire produzione ed aggiornamento delle informazioni da pubblicare sul sito amministrazione trasparente.	Numero  Piano di realizzazione secondo scadenze
avanzamento al 31/12/2024		Obiettivi raggiunti.

### Area 1

**Obiettivo strategico:** Struttura e funzionamento dell'organizzazione

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Assicurare l'inserimento delle nuove risorse umane per la gestione delle funzioni fondamentali e delegate	Rispetto della previsione del piano triennale dei fabbisogni di personale	100%
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
avanzamento al 31/12/2024		Obiettivo Raggiunto

## AREE Ente

Obiettivo strategico: Garantire la continuità dei servizi

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
investimenti di valorizzazione e mantenimento	piano di spesa	Mantenimento. report andamento Andamento spesa e incassi.
avanzamento al 31/12/2024		Obiettivi raggiunti e in fase di miglioramento continuo per i prossimi anni

## AREA 2

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

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Mantenere gli equilibri di bilancio attraverso il	Verifiche sugli equilibri di bilancio con i responsabili dei centri di responsabilità	Alle scadenze di legge

controllo costante di entrate e spese		
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

obiettivo strategico: predisposizione documenti di programmazione finanziaria

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Bilancio annuale e pluriennale	Bilancio annuale e pluriennale	Alle scadenze di legge
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

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

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Verifica trasferimenti	Monitoraggio rispetto vincoli patto di stabilità	Monitoraggio periodico: confronto e aggiornamento ai Centri di responsabilità
Rafforzare il quadro dei controlli contabili sia nell'andamento della gestione finanziaria che nella predisposizione del consuntivo	Velocizzare i tempi di incasso e pagamento	Digitalizzazione dei mandati di pagamento e degli incassi/sperimentazione semestrale del nuovo processo di spesa dei debiti commerciali e delle relative procedure. Decorrenza 01.09.2024.
Rispetto dei tempi medi di pagamento	Accordo tra Stato e Provincia di Matera per il rispetto dei tempi medi di pagamento. D.P. n. 110 del 30.07.2024	Monitoraggio indicatori PCC, Miglioramento
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

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

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Controllo sistematico delle entrate tributarie al fine di massimizzare i gettiti.	Monitoraggio delle entrate, Forme di collaborazione con soggetti coinvolti nella riscossione dei tributi di competenza dell'Ente	monitoraggio monitoraggi effettuati
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

### AREA III, AREA VI

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

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)

Semplificare le modalità di inoltro e gestione delle istanze in materia ambientale presentate dai cittadini e dalle imprese	Formazione interna e sul territorio Informatizzazione delle procedure Ottimizzare la gestione dei procedimenti amministrativi digitalizzati	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.
progetto pilota per il contrasto dell'abbandono dei rifiuti in strade di competenza	sperimentazione del progetto per controllo, la prevenzione e la rimozione dei rifiuti abbandonati	Progetto concluso
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

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 Miglioramento
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

Obiettivo strategico: Attuare una gestione dei rifiuti rispettosa dell'ambiente

Obiettivi operativi Garantire i controlli per la messa in esercizio degli impianti rifiuti autorizzati	Indicatori di risultato Copertura dei controlli tecnici	Target (per ogni anno del triennio) Report dei controlli tecnici effettuati e confronto dati con anno precedente
Incentivare una migliore gestione dei rifiuti attraverso la promozione di buone pratiche	Rilevazione problematiche sulla corretta differenziazione dei rifiuti  Rilevazione problematiche sulla corretta differenziazione dei rifiuti	Report di sintesi con il quadro delle esigenze sulla scorta delle problematiche di corretta differenziazione dei rifiuti.  report
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

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

Obiettivi operativi Gestione programmi regionali	Indicatori di risultato Rispetto della tempistica e del bilancio finanziario di intervento	Target (per ogni anno del triennio) Report gestione attività, tempistica, andamento finanziario 100%
Attivare strumenti nella gestione delle aree protette e migliorarne la fruibilità	Gestione interventi nelle aree protette	
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

Obiettivo strategico: Tutelare le acque superficiali e sotterranee.

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato controlli Tempi medi rilascio autorizzazioni	Target (per ogni anno del triennio)  Entro i termini di legge.
---------------------	--	--

Controlli e riduzione dei tempi medi di rilascio autorizzazioni		
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto e recupero arretrato

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

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Razionalizzare i processi di controllo e di efficienza energetica	Azioni di coordinamento e supporto con gli Enti Locali in materia di controllo dell'efficienza energetica per gli impianti termici	N° azioni
Concorrere alla riduzione dell'inquinamento attraverso la promozione dell'efficientamento energetico	azioni strategiche e di indirizzo	N° azioni
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

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
AVANZAMENTO AL 31/12/2024		

#### Area IV e V

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

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Autorizzazioni per la mobilità		>60%

	Autorizzazioni/concessioni stradali rilasciati entro i tempi di legge/regolamento	
avanzamento al 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

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 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 dei costi
avanzamento al 31/12/2024		Obiettivo raggiunto (Affidamento GETEC)

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

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Garantire in sicurezza l'utilizzo degli edifici scolastici del territorio e migliorare l'accessibilità	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria effettuata sugli immobili	mantenimento
avanzamento al 31/12/2024		Obiettivo raggiunto (Affidamento GETEC)

Obiettivo strategico: Pianificazione territoriale

Obiettivi operativi	Indicatori di risultato	Target (per ogni anno del triennio)
Ricognizione degli strumenti attuativi	Relazione di ricognizione	Entro il 2024

avanzamento al 31/12/2024		Obiettivo raggiunto.

Obiettivo strategico: Sviluppare e mantenere lo standard manutentivo della rete stradale

<p>Obiettivi operativi Definire un piano annuale secondo una scala di priorità e nell'ambito delle risorse disponibili, procedere all'dei lavori verificando puntualmente l'accertamento e l'incasso delle entrate di derivazione esterna</p> <p>promuovere e concorrere alla realizzazione di infrastrutture viarie</p>	<p>Indicatori di risultato Piano annuale Piano delle emergenze invernali</p> <p>Predisposizione stati di % interventi programmati /realizzati % accertamenti incassi</p> <p>Grado di realizzazione del piano annuale delle opere pubbliche</p>	<p>Target (per ogni anno del triennio) 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.</p> <p>%rapporto programmati realizzati % rapporto spesa programmata/realizzata % rapporto accertamenti/incassi Verifica andamento anno precedente con obiettivo mantenimento</p> <p>Stato di avanzamento al 31/12/2024 fisico procedurale e finanziario</p>
avanzamento al 31/12/2024		Obiettivo raggiunto

## 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".

### 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 ovvero la capacità di reperire risorse ordinarie e straordinarie da impiegare per la realizzazione dei propri programmi di spesa.

Un alto indice di accertamento delle entrate rende possibile la programmazione e la copertura di obiettivi di spesa che si intendono realizzare. 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 oppure di ricorrere ad anticipazione di cassa per tener fede agli impegni.

Si commentano gli scostamenti più significativi.

#### Indicatori di bilancio

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2024**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>				
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	(ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)) / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi )	13,80 %	13,69%
<b>2 Entrate correnti</b>				
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	110,61 %	109,70%
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	102,26 %	99,92%
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	34,08 %	31,57%
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	31,50 %	28,76%
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	161,59 %	62,88%
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	96,83 %	56,61%
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate	39,59 %	12,73%
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate 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	23,73 %	13,63%

Gli indicatori relativi alle Entrate Correnti presentano un miglioramento rispetto al 2023. In particolare gli indici 2.5, 2.6, 2.7 e 2.8. Il miglioramento degli indici è stato influenzato dalle sistemazioni contabili relative alle operazioni di Spending Review che hanno coinvolto i primi due titoli di entrata. L'Ente, infatti, nel corso del 2024 ha monitorato le operazioni di recupero da parte dell'Agenzia dell'Entrata in conto RCA e IPT e ha rilevato in contabilità le relative scritture. Per quanto concerne il titolo terzo di entrata, nel corso del 2024 l'Ente ha registrato un incremento degli incassi sia in conto Cosap sia per somme rinvenienti da diritti di istruttoria.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2024**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)	
<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>				
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00 %	0,00 %
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00 %	0,00 %
<b>4 Spese di personale</b>				
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)	13,92 %	13,05 %
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	4,21 %	7,99 %
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	17,09 %	13,89 %

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2024**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)	
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	29,51	28,63
<b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>				
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 %	0,00 %
<b>6 Interessi passivi</b>				
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,46 %	0,46 %
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %	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 %	0,00 %
<b>7 Investimenti</b>				
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	41,07 %	36,49 %
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	147,95	125,89 %
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2024**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	147,95	125,89
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]{9)	7,81 %	0,44%
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /{Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")}{9)	0,00 %	0,00 %
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / {Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")}{9)	0,00 %	0,00 %
<b>8 Analisi dei residui</b>				
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	69,91 %	87,58%
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	52,98 %	54,98%
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %	0,00 %
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui	55,63 %	90,78%

Anche l'incidenza dei residui passivi di competenza è migliorata, frutto di una gestione mirata a velocizzare i pagamenti.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
stock residui attivi di parte corrente	attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre		
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	44,23 %	48,89%
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00 %	0,00 %
<b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>			
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")	54,94 %	42,05%
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	55,24 %	42,55%
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 +	86,56 %	2,12%

Il miglioramento dello smaltimento dei debiti verso altre amministrazioni è legato alle sistemazioni contabili effettuate nel 2024 così come commentate nella parte corrente.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	98,99 %	95,55%
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	24,67	8,18
<b>10 Debiti finanziari</b>			
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %	0,00 %
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,51 %	0,50 %

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti risulta in aumento rispetto al 2023. Tale situazione è dovuta all'esito di un'intensa attività condotta nel corso del 2024 volta a smaltire il debito commerciale pregresso dell'Ente.

Allegato n.2/a

### Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)	
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)) / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,53 %	0,53%
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	31,11	31,10
<b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>				
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	46,02 %	22,16%
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00 %	0,00%
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	12,48 %	18,28%
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	41,50 %	59,57%
<b>12 Disavanzo di amministrazione</b>				
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 %	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 %	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %	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 %	0,00 %

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori sintetici**  
**Rendiconto esercizio 2024**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
<b>13 Debiti fuori bilancio</b>				
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,36 %	0,48%
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 %	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 %	0,00%
<b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>				
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>	65,74 %	53,63%
<b>15 Partite di giro e conto terzi</b>				
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>	16,87 %	11,64%
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa  <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	17,67 %	11,67%

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2024**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale riscossione entrate				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% riscossione complessiva: (Riscossioni o'comp + Riscossioni o'residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio/ Riscossioni o'comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni o'residui / residui definitivi iniziali
<b>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	12,00	9,56	16,73	100,00	100,00	93,90	88,33	108,11
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	1,30	1,38	2,58	100,00	100,00	94,26	99,94	57,26
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	7,77	6,11	9,51	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
10000	Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	21,07	17,05	28,83	100,00	100,00	96,49	93,22	102,20
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	21,15	18,62	27,99	100,00	100,00	95,59	98,37	92,31
20000	Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti	21,15	18,62	27,99	100,00	100,00	95,59	98,37	92,31
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,35	0,46	0,78	100,00	100,00	86,09	88,25	81,15
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,05	0,04	0,05	100,00	100,00	63,49	74,26	41,39
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,17	0,20	0,29	100,00	100,00	43,61	69,71	15,25
30000	Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie	0,58	0,71	1,12	100,00	100,00	71,72	82,85	51,95
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>								
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	15,33	30,53	32,02	100,00	156,01	41,52	50,58	31,54
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,63	0,68	0,26	100,00	100,00	1,63	5,52	0,00
40000	Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale	15,96	31,21	32,28	100,00	154,67	40,82	50,21	30,67
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione Prestiti</b>								
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5,60	4,40	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5,60	4,40	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	29,16	22,92	9,56	100,00	100,00	99,86	99,90	69,91
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	6,48	5,09	0,22	100,00	100,00	78,97	99,87	0,00
90000	Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro	35,64	28,01	9,78	100,00	100,00	99,26	99,90	13,33
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>118,94</b>	<b>75,85</b>	<b>81,31</b>	<b>68,13</b>

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati preventivi)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (impieghi + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impieghi	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	100,00	100,00	66,93	62,17	54,39
	2	Segreteria generale	100,00	100,00	92,17	79,42	93,57
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,00	100,00	86,39	86,64	36,77
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	100,00	100,00	61,78	61,78	0,00
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,00	100,00	41,40	36,43	56,47
	6	Ufficio tecnico	100,00	100,00	27,84	12,54	54,56
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	100,00	100,00	3,53	0,00	3,53
	11	Altri servizi generali	100,00	100,00	6,91	53,33	0,77
	TOTALE Missione 1: Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	100,00	66,90	61,66	61,28
	Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	100,00	100,00	64,69	61,03
TOTALE Missione 3: Ordine pubblico e sicurezza		100,00	100,00	64,69	61,03	18,11	
Missione 4: Istruzione e diritto allo studio	5	Istruzione tecnica superiore	100,00	178,70	60,26	66,48	48,57
	TOTALE Missione 4: Istruzione e diritto allo studio		100,00	178,70	60,26	66,48	48,57
Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	30,19	100,00	0,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00	100,00	62,04	54,89	46,67
	TOTALE Missione 5: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100,00	100,00	90,23	57,46	44,50
Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	100,00	100,00	47,97	55,21	0,00
	TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero		100,00	100,00	47,97	55,21	0,00
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100,00	100,00	33,38	44,04	18,21
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00	100,00	53,03	66,68	36,57
	TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	100,00	42,40	57,48	31,27
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	100,00	100,00	73,14	69,67	61,72
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	100,00	131,29	55,82	50,37	62,02
	TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità		100,00	130,29	56,53	51,54	62,01
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	100,00	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	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
	2	Formazione professionale	100,00	100,00	11,41	0,00	11,41
	TOTALE Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100,00	100,00	6,01	0,00	6,01
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	168,93	1.078,44	0,00	0,00	0,00

PROVINCIA DI MATERA PROV. MI

Piano degli indicatori di bilancio  
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2024

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2024 (dati preventivi)					
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamenti a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (impieghi + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp. / Impieghi	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
Missione 20: Fondi e accantonamenti	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti		41,70	27,46	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
	TOTALE Missione 50: Debito pubblico		100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
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 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	100,00	100,00	88,38	85,85	20,94
	TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi		100,00	100,00	88,38	85,85	20,94

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE  
ANNO 2024**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				29.182.963,66
RISCOSSIONI	(+)	35.187.894,13	59.332.280,05	94.520.174,18
PAGAMENTI	(-)	45.614.754,59	54.623.296,82	100.238.051,41
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			23.465.086,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			23.465.086,43
RESIDUI ATTIVI	(+)	16.337.348,33	13.634.840,40	29.972.188,73
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				53.725,73
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	15.004.954,12	21.035.596,58	36.040.550,70
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			774.170,86
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			4.719.502,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			11.903.051,58
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2024 <sup>(4)</sup>				61.943,08
Accantonamento residui perenti al 31/12/2024 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				95.000,00
Fondo contenzioso				800.000,00
Altri accantonamenti				529.125,22
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>1.486.068,30</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				4.664.891,73
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				274.636,46
Altri vincoli da specificare				0,00
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>4.939.528,19</b>
			<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>5.477.455,09</b>
			<b>F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup></b>	<b>0,00</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(7)</sup></b>				

**VERIFICA EQUILIBRI**  
*(solo per gli Enti locali)*  
**2024**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2024 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	604.431,01
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	42.276.916,75
<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	(-)	40.365.356,10
<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)	(-)	774.170,86
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 ammortato dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	30.164,37
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B-C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>		<b>1.711.656,43</b>
<b>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</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	7.549.078,61
<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
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M)</b>		<b>9.260.735,04</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2024	(-)	532.560,33
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	1.066.804,97
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>7.661.369,74</b>
- Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	182.352,23
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>7.479.017,51</b>

**VERIFICA EQUILIBRI**  
*(solo per gli Enti locali)*  
**2024**

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA 2024 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	8.362.145,86
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	23.556.584,97
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	(-)	28.129.754,20
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	4.719.502,02
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>Z1)RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q-Q1-J2-R-C-I-S1-S2-T-L-M-U-U1-V-Y2+E+E1)</b>		<b>-930.525,33</b>
- Risorse accantonate in c/capitale stanziata nel bilancio dell'esercizio 2024	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	4.063.195,20
<b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>-4.993.720,53</b>
- Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>-4.993.720,53</b>

**VERIFICA EQUILIBRI  
(solo per gli Enti locali)  
2024**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2024 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1-Z1-J-J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1-Y2)</b>		<b>8.330.209,65</b>
- Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2024	(-)	532.560,33
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	5.130.000,17
<b>W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>2.667.649,15</b>
- Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	182.352,23
<b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>2.485.296,92</b>

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		9.260.735,04
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)	(-)	7.549.078,61
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2024 <sup>(1)</sup>	(-)	532.560,33
- Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) <sup>(2)</sup>	(-)	182.352,23
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio <sup>(3)</sup>	(-)	1.066.804,97
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-70.061,10</b>

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 codifica E.4.02.06.00.000.

D1) 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 codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

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

Y) 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 codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato n°1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato n°1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione".

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato n°2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate ai 3/12 finanziarie dal risultato di amministrazione iniziale.

## ELENCO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DIVISI PER ANNO

### Residui attivi

	2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	123.585,70	0,00	0,00	0,00	19.339,25	1.425.881,25	1.568.796,20
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	784.203,21	271.543,63	42.819,82	33.590,46	88.705,82	333.702,80	1.514.565,34
Titolo 3 - Entrate extratributarie	37.114,92	0,00	14.578,11	111.466,70	27.986,56	140.076,29	331.221,58
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.177.825,70	1.105.581,06	2.528.257,28	4.484.878,46	5.483.477,58	11.727.877,21	26.517.897,29
Titolo 6 - Accensione Prestiti	13.748,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.748,25
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	4.589,18	14.076,84	0,00	7.304,05	25.970,07
<b>Totale</b>	<b>2.116.457,78</b>	<b>1.377.124,69</b>	<b>2.590.244,39</b>	<b>4.644.012,46</b>	<b>5.609.509,01</b>	<b>13.634.840,40</b>	<b>29.972.188,73</b>

### Residui passivi

	2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023	2024	Totale
Titolo 1	919.854,36	111.271,18	484.849,14	795.444,34	1.077.199,57	7.825.573,43	11.194.192,02
Titolo 2	672.701,28	584.330,71	1.739.049,66	3.046.789,83	5.407.344,14	12.900.022,94	24.350.238,56
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	121.485,77	1.596,74	7.146,24	41.385,12	14.556,04	310.000,21	486.120,12
<b>Totale</b>	<b>1.714.041,41</b>	<b>687.168,63</b>	<b>2.211.045,04</b>	<b>3.883.599,29</b>	<b>6.499.099,75</b>	<b>21.035.596,58</b>	<b>36.040.550,70</b>

## Valutazioni

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

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

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

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

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

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

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

### **Parte 3- Lo stato delle opere pubbliche al 31 dicembre 2024**

Lo stato delle opere pubbliche è stato esaminato e valutato in collaborazione con il responsabile dell'area tecnica che, in sede di monitoraggio delle attività svolte nel corso del 2024, ha relazionato lo stato delle attività relative alla viabilità ed edilizia scolastica.

#### **Viabilità**

Per l'anno 2024 si è comunicato al servizio SUA numerose gare di lavori, alcuni con scadenze perentorie, pena la perdita del finanziamento assentito, per i quali sono stati rispettati i tempi riportati negli specifici decreti di finanziamento degli interventi stessi. Inoltre, il Servizio SUA ha provveduto a dare supporto ai RUP anche nell'ambito degli affidamenti diretti mediante l'utilizzo della piattaforma e-procurement Appalti & Contratti, stante l'obbligo di utilizzo per tutte le procedure dal 1° gennaio 2024. Nell'anno 2024 sono stati approvati n. 23 interventi da appaltare, di cui tutti trasmessi al servizio appalti e contratti entro i 4 mesi antecedenti la scadenza, pari al 100% delle richieste. Sono stati sottoscritti tutti i contratti/lettere commerciali

Nell'annualità 2024 sono stati avviati n. 11 interventi di viabilità finanziati con appositi Decreti Ministeriali. Al fine di garantire il presidio costante del territorio, in particolare nei casi di gestione di situazione di emergenza sono state poste in essere le seguenti attività finalizzate a prevenire situazioni di pericolo.

- E' stato redatto e presentato in sede di Comitato Sicurezza sulla Viabilità il Piano delle Emergenze della Provincia di Matera, nel quale sono state indicate le modalità di intervento in caso di emergenze dovute a calamità atmosferiche ed eventi estremi.

- Con l'ordinanza n. 33/24 è stato ordinato a chiunque sia proprietario, affittuario, conduttore o detentore a qualsiasi titolo di uno o più terreni situati in prossimità di strade provinciali di provvedere alla regimentazione delle acque di scolo e degli accessi. Durante le precipitazioni meteorologiche, si verificano fenomeni estremi anche con sversamento di terreno di varia natura proveniente dai campi e dagli accessi in adiacenza delle strade provinciali, le cui sedi sono ricoperte di fango e melma, con conseguenti criticità che si ripercuotono sulla viabilità.

Tali situazioni sono fonte di rischio per coloro che fruiscono delle infrastrutture stradali anche a causa delle difficoltà nel procedere tempestivamente alla rimozione del pericolo, tenuto conto della vastità della rete viaria provinciale. Accertato che tali fenomeni spesso sono causati dall'omessa o non adeguata regimentazione delle acque di scolo nonché dalla non corretta esecuzione dei lavori di aratura che, non di rado, risultano estesi fino ai margini delle strade ed intralciano, così, il regolare flusso dei corsi d'acqua, e viste anche le norme del Codice della Strada, che obbligano chi detiene a qualsiasi titolo un terreno alla sua manutenzione.

Nell'ordinanza si prevedono alcuni obblighi per i quali, in caso di inadempienza, sarà la Provincia ad effettuare i lavori, con addebito diretto nei confronti di chi non ha dato corso al provvedimento

- Con avviso pubblico del 17.10.2024 è stata avviata la procedura per la costituzione di un Albo degli Operatori Economici che hanno manifestato interesse ad essere interpellati ed eseguire interventi in caso di emergenze, con modalità di pronto intervento e reperibilità H24. Tale elenco, suddiviso per territorio comunale, consente di avere suddiviso un elenco di imprese presenti su ogni territorio comunale da poter interpellare H24 in caso di emergenze sulla viabilità provinciale in funzione della localizzazione della Strada Provinciale interessata.

- Con trattativa in modalità telematica tramite la piattaforma eprocurement del mercato elettronico della pubblica amministrazione (MEPA), ai sensi dell'art. 50, comma 1 lettera a) e b) e dell'art. 14 comma 21 del D. Lgs. 36/2023, è stato affidato alla società PISSTA Group Srl (Pronto Intervento Sicurezza Stradale Tutela Ambientale) il "servizio di monitoraggio e ripristino del tratto stradale e altre strutture preesistenti interessate da manomissioni e lavori di pubblica utilità svolti in concessione, recupero e smaltimento carcasse animali, attività di pronto intervento e piccola manutenzione stradale, attività di

ripristino delle condizioni di sicurezza compromesse a seguito di incidenti e riparazione delle relative infrastrutture stradali, attività di sopralluogo e di recupero del danno a seguito di intervento da parte della provincia di Matera di messa in sicurezza e ripristino dei luoghi". Tale affidamento consentirà di gestire e monitorare le attività effettuate dall'Ente finalizzate alla salvaguardia della pubblica e privata incolumità per la viabilità, giusta determinazione n. 2315 R.G. del 23.12.2024.

È stato adottato entro i termini di legge il Piano Triennale ed annuale delle opere pubbliche in programmazione per la Provincia di Matera e successivamente, in funzione di esigenze sopravvenute (quali ad esempio finanziamento di nuove opere ovvero incremento di finanziamenti assentiti) è stato aggiornato con appositi decreti presidenziali. Nell'annualità 2024 (già finanziati) erano previsti n. 30 interventi di viabilità finanziati di cui n. 28 appaltati, pertanto l'obiettivo raggiunto è pari al 93%.

#### Edilizia

Per l'anno 2024 si è comunicato al servizio SUA numerose gare di lavori, alcuni con scadenze perentorie, pena la perdita del finanziamento assentito, per i quali sono stati rispettati i tempi riportati negli specifici decreti di finanziamento degli interventi stessi. Inoltre, il Servizio SUA ha provveduto a dare supporto ai RUP anche nell'ambito degli affidamenti diretti mediante l'utilizzo della piattaforma e-procurement Appalti & Contratti, stante l'obbligo di utilizzo per tutte le procedure dal 1° gennaio 2024. Nell'anno 2024 sono stati approvati n. 5 interventi da appaltare di cui tutti appaltati, pari al 100% delle richieste e sono stati sottoscritti tutti i contratti/lettere commerciali.

Tra gli obiettivi di questa Amministrazione Provinciale vi è la sicurezza, la manutenzione, e l'efficientamento energetico delle strutture di proprietà. Ad oggi tutti i finanziamenti assentiti che interessano il patrimonio provinciale sono in stato di attuazione tale da poter garantire il rispetto della tempistica indicata negli di concessione del finanziamento.

Con Determinazione Dirigenziale n. 1461 del 09.08.2024 e successiva integrazione n. 1730 del 07.10.2024 si aderiva alla Convenzione CONSIP per il "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA E DEI SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI, EDIZIONE 4 (SIE4), Lotto 14", ai sensi dell'art. 26, Legge n. 488/1999 e s.m.i. e dell'art. 58, Legge n. 388/2000. LOTTO 14. Tale convenzione ha consentito di affidare per 9 (nove) anni ad un unico operatore economico (GETEC Italia SpA) il Servizio Energia "A" e Servizio Energetico Elettrico "B" con figura di "terzo responsabile, il Servizio Tecnologico impianti di Climatizzazione Estiva "C", il Servizio Tecnologico Impianti Elettrici "D", Servizio Energy Management "E", Servizi di Governo "F", gestione e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti, la manutenzione ordinaria della componente edile nonché il servizio di bollettazione delle utenze, oltre ad un piano di investimenti pluriennale per efficientare gli impianti e le strutture di proprietà. Ha consentito, pertanto, di ottenere i seguenti vantaggi per l'Ente: risparmio economico sulle manutenzioni; tempestività di intervento manutentivo; piano di investimenti sulle strutture; volturazione delle utenze con conseguente sgravio di adempimenti per il personale dipendente. È in corso la valutazione degli interventi necessari per adeguamento normativo e funzionalità degli impianti antincendio degli edifici scolastici anche mediante affidamento a tecnico esperto esterno all'Ente, al fine di definire una programmazione degli interventi in funzione delle disponibilità finanziarie dell'Ente ovvero mediante finanziamenti esterni.

Per il raggiungimento di tali obiettivi si fa sempre riferimento alla Determinazione Dirigenziale n. 1461 del 09.08.2024 e successiva integrazione n. 1730 del 07.10.2024 di adesione alla Convenzione CONSIP per il "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA E DEI SERVIZI CONNESSI PER LE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI, EDIZIONE 4 (SIE4), Lotto 14", ai sensi dell'art. 26, Legge n. 488/1999 e s.m.i. e dell'art. 58, Legge n. 388/2000. LOTTO 14. Difatti il Piano Tecnico Economico predisposto dall'affidatario ed approvato dall'Ente prevede un piano di investimenti pluriennale finalizzati anche agli adeguamenti funzionali.

Per quanto concerne i risultati attesi, si precisa che CONSIP ha assegnato per la convenzione sottoscritta dalla Provincia di Matera il portale Vero Energy <https://www.veroenergy.eu>. Il portale è accessibile da parte di tutti i dipendenti dell'Area V – Edilizia, ove vengono monitorate tutte le richieste effettuate da parte degli istituti scolastici e la relativa tempistica d'intervento effettuato da parte della società convenzionata Getec SpA. Tale attività di controllo sul rispetto dei tempi di interventi previsto in convenzione è effettuato contestualmente anche da CONSIP, garantendo così un "doppio controllo" sulle attività.

Sono in corso lavori che consentiranno, alla data di ultimazione, l'utilizzo di altre aule aggiuntive (ampliamento Istituto Alberghiero "Turi" di Matera e Liceo Classico ed Artistico di Nova Siri) e, comunque, si predisporranno i locali in funzione delle richieste dei singoli istituti scolastici. Sono state consegnate n. 8 aule aggiuntive all'Istituto Industriale di Matera mentre prossimi alla consegna vi sono n. 3 aule aggiuntive al Liceo Artistico "Levi" di Matera.

E' in fase di attuazione quanto stabilito con deliberazione di C.P. n. 42 del 30.11.2023 di approvazione del Piano di Alienazione Valorizzazione per la vendita di n. 22 Case cantoniere per le quali è stata effettuata una perizia di stima, per un importo complessivo di € 562.652,50. Preventivamente alla pubblicazione del bando di vendita è necessaria l'autorizzazione (non riconoscimento di bene di interesse storico culturale) da parte del Ministero dei Beni Culturali, ai sensi del D.Lgs. 42/2004, propedeutica all'alienazione dei beni pubblici con epoca di costruzione antecedente i 50 anni.

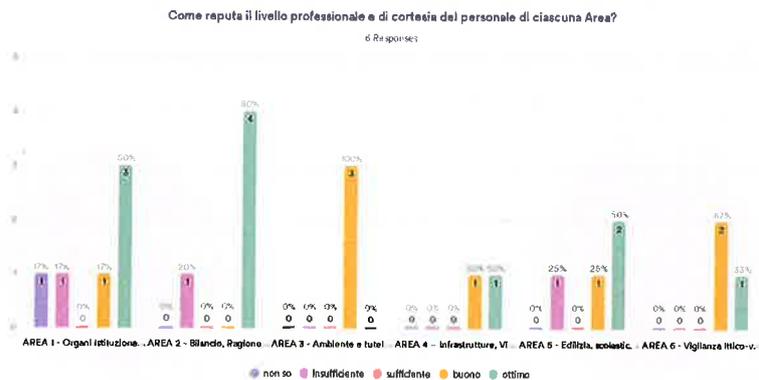
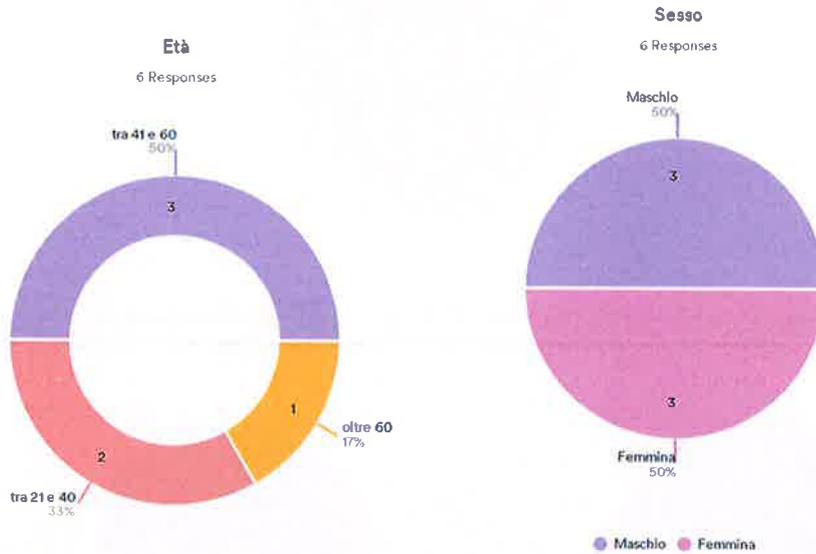
Per n. 5 case cantoniere è stata acquisita la preventiva autorizzazione della competente Soprintendenza, mentre per le restanti ancora non è stata acquisita.

In data 20.12.2024 è stato pubblicato il bando di vendita delle 5 case cantoniere.

## Parte 4 – Qualità servizi/Customer Satisfaction

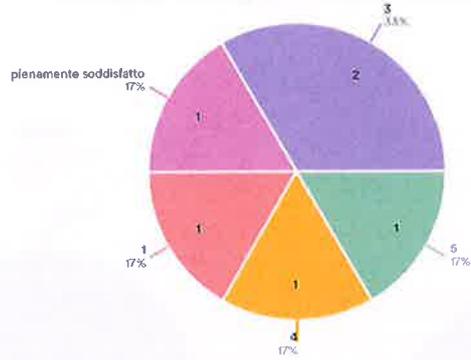
L'amministrazione ha avviato l'introduzione progressiva sistema strutturato di monitoraggio della qualità che consenta di verificare il grado di gradimento degli utenti dei servizi gestiti e di monitorare le procedure interne per migliorare i processi di lavoro.

Gli esiti di rilevazione per il 2024 sono riportati nei grafici seguenti:



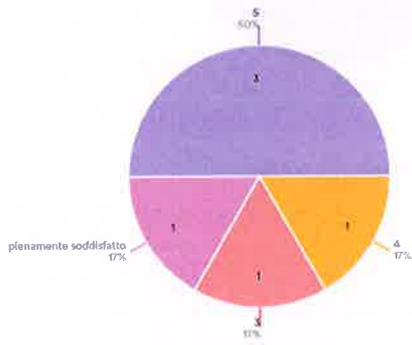
Nel complesso, quanto è soddisfatto dei tempi di attesa per accedere ai servizi?

6 Responses

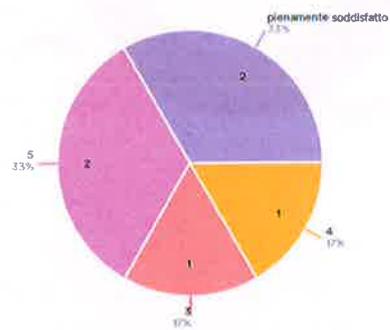


Nel complesso, quanto è soddisfatto del livello di accessibilità alle informazioni? Nel complesso, quanto è soddisfatto dei costi di erogazione dei servizi?

6 Responses

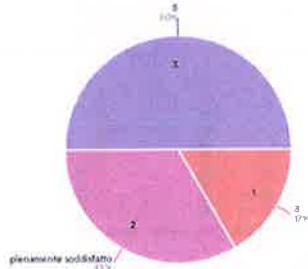


6 Responses

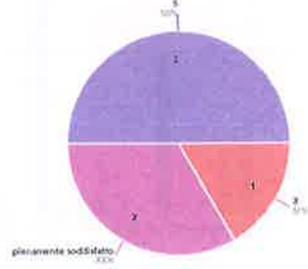


Nel complesso, quanto è soddisfatto della trasparenza dei tempi di erogazione dei servizi? Nel complesso, quanto è soddisfatto della tempestività fra richiesta ed erogazione dei servizi?

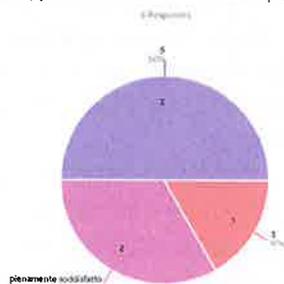
6 Responses



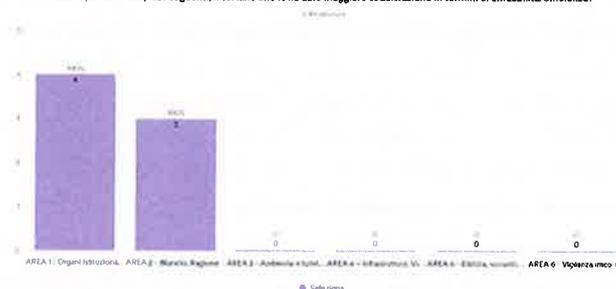
6 Responses



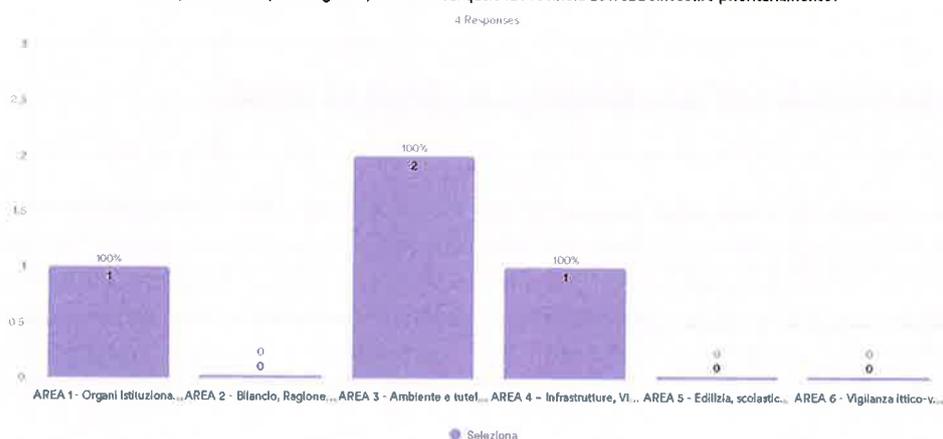
Nel complesso, quanto è soddisfatto della affidabilità e completezza del servizio?



Qual è, a suo avviso, tra i seguenti, il servizio che le ha dato maggiore soddisfazione in termini di affidabilità/efficienza?



Qual è, a suo avviso, tra i seguenti, il servizio sul quale la Provincia dovrebbe investire prioritariamente?



### Servizi derivanti dall'esercizio di funzioni su delega regionale

I servizi di Assistenza Scolastica Specialistica e Trasporto Scolastico sono servizi rivolti agli alunni disabili per favorire il reale inserimento nel contesto scolastico e nelle attività esterne alla scuola previste nel piano di studio. Tali attività si integrano con l'attività educativa e didattica, ed insieme, concorrono alla realizzazione dell'integrazione scolastica dell'alunno con disabilità secondo un progetto unitario che vede coinvolti tutti gli operatori scolastici (dirigenti scolastici, docenti, collaboratori scolastici, operatori, genitori, équipe medica, etc.). L'integrazione scolastica è un processo che implica adattamenti reciproci e si fonda, oltre che sui diritti inviolabili di rispetto della dignità umana e delle pari opportunità, su una complessità di riflessioni in merito ai bisogni "speciali" dei soggetti disabili e ai "limiti", di familiari, docenti di sostegno, curricolari o di tecnici e operatori, nell'offrire risposte adeguate ad essi, qualora lavorino in modo isolato e frammentato. Detti servizi si inseriscono in un quadro ben preciso: quello dell'istruzione aperta a tutti.

L'educazione è uno degli aspetti fondamentali per la crescita e lo sviluppo di ogni individuo. Tuttavia, ogni studente affronta sfide uniche nel proprio percorso di apprendimento e, pertanto,

detti servizi risultano essere indispensabili per consentire a ogni tipologia di allievo di raggiungere gli scopi prefissati nell'istruzione.

Tutto deve portare, quale obiettivo principale, a creare una didattica quanto più inclusiva possibile; lo svantaggio scolastico, infatti, prevede al proprio interno studenti con disabilità, difficoltà di apprendimento, problemi emotivi o comportamentali. L'integrazione degli allievi con difficoltà, infatti, deve avvenire nel miglior modo possibile e di qui la necessità di professionisti in grado di accompagnare gli studenti lungo il loro cammino formativo e culturale. Accanto all'obiettivo principale volto a perseguire una didattica quanto più inclusiva, vi è quello di creare un ambiente inclusivo in cui ciascuno possa sentirsi sostenuto e valorizzato, grazie al supporto che viene dato all'ambiente scuola da detti servizi. Attraverso la collaborazione di tutti (scuola, famiglie, collaboratori, figure incaricate dei servizi, Enti Locali), si possono sviluppare strategie di insegnamento adattate alle esigenze degli studenti.

I servizi, previa procedura di cui al D.Lgs. n.36/2023 e s.m.i., vengono affidati ad operatori economici esterni, oppure gestiti direttamente dai Comuni; la Provincia espletate le procedure di affidamento, nel corso dell'anno scolastico verifica detti servizi, procede alle relative liquidazioni e produce rendiconto alla Regione Basilicata, trattandosi di servizi delegati.

Il monitoraggio della qualità del servizio erogato viene effettuato con la somministrazione di questionari direttamente all'utenza per il tramite degli operatori economici incaricati del servizio e/o dell'istituto scolastico di riferimento.

Periodicamente l'ufficio competente dell'Area I dell'Ente analizza i dati estrapolandoli dai questionari compilati. Per il 2024 il grado di qualità risulta soddisfacente.

## Parte 5 – Considerazioni sull'andamento AL 31/12/ 2024

Nel corso del 2024 è stata avviata una programmazione orientata alla realizzazione di obiettivi strumentali agli obiettivi strategici attesi nel triennio 2024/2026. Contestualmente è stata data continuità all'assetto 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 soddisfacente** condotta dell'operatività dell'Ente. Nel complesso i risultati conseguiti possono continuare a considerarsi positivi in termini di impegno anche in relazione all'insufficiente presenza di personale in servizio.

La formulazione degli obiettivi nel percorso di programmazione esecutiva continua ad essere 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.

Un tema posto all'attenzione delle aree tra cui quelle più interessate riguarda l'avanzamento al 31/12/2024 fisico, procedurale e finanziario dei programmi, dei progetti e delle attività oggetto di finanziamento nell'ambito del PNRR. Si conferma l'esigenza di un focus specifico che riguarda la valutazione del supporto attraverso il Piano territoriale per il reperimento di professionalità relative al PNRR, per le procedure complesse in tema di Ambiente, infrastrutture e scuole.

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

Lo schema del piano dei centri di costo dell'Ente rispecchia generalmente la struttura organizzativa e ne riflette le variazioni. Gli indicatori di performance continuano ad essere oggetto di riprogrammazione, con l'obiettivo di costruire gradualmente una scala di base per una valutazione comparativa che sostanzialmente trova una più compiuta attuazione dal 2024.

**I risultati conseguiti di rilevanza strategica sono in sintesi:**

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

#### **Scostamenti**

Gli scostamenti hanno riguardato sostanzialmente:

- avanzamento al 31/12/2024 nella graduale integrazione degli strumenti di programmazione a livello di obiettivi esecutivi e di standard di misurazione oggetto di consuntivazione a base infrannuale;
- gestione delle entrate e dei flussi di cassa dei pagamenti con esigenza di anticipazioni di cassa per lavori effettuati senza erogazioni di somme dagli enti finanziatori riferiti anche a esercizi precedenti;
- flessibilità da migliorare nell'utilizzo delle risorse umane, sostanzialmente collegato nel numero sempre minore di dipendenti in servizio;
- difficoltà nella costruzione di un modello strutturato di controllo strategico e di gestione e di analitica rendicontazione;
- difficoltà nella tempistica attuativa dei provvedimenti relativi alle autorizzazioni ambientali, collegati ad una carenza strutturale di organico e di professionalità tecniche;
- monitoraggio dello stato di avanzamento al 31/12/2024 degli obiettivi nella prospettiva di creazione di valore pubblico, ossia del miglioramento dei livelli di benessere degli utenti e dei territori tenendo conto delle risorse disponibili in termini quantitativi e qualitativi.

Metodologicamente i criteri generali di valutazione posti a base del controllo strategico degli aspetti quanti qualitativi dell'insieme delle attività poste in essere nell'anno 2024 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 dal presente report integrato dalla relazione sulla performance nelle relazioni di area, sul grado di raggiungimento degli obiettivi e nel riepilogo economico finanziario derivato dagli indicatori sintetici del consuntivo 2024, da cui sono stati desunti sinteticamente risultati conseguiti e scostamenti, attraverso i relativi indicatori. L'ulteriore corredo documentale allegato riguarda, per una visione d'insieme, da conto consuntivo dell'anno 2024, la gestione delle entrate, il riepilogo generale delle spese anno 2024, 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 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;
- una adeguata correlazione tra linee programmatiche di mandato, obiettivi strategici triennali ed annuali, programmazione esecutiva e modellizzazione organizzativa.

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

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

Attenzione specifica deve esser dedicata al monitoraggio dello stato di avanzamento al 31/12/2024 degli obiettivi nella prospettiva di creazione di valore pubblico, ossia del miglioramento dei livelli di benessere degli utenti e dei territori tenendo conto delle risorse disponibili in termini quantitativi e qualitativi.

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

Tenuto conto della primaria importanza strategica in ordine alle politiche di sviluppo poste in campo a livello nazionale ed europeo, oltre all'analitica rendicontazione delle attività e dei procedimenti, occorre riportare una sezione specifica relativa ai progetti e alle attività 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'avanzamento al 31/12/2024 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.

In relazione a quest'ultimo argomento occorre redigere un quadro di confronto tra analisi e rilevazione dei fabbisogni di assistenza tecnica al PNRR definiti nel Piano territoriale della Regione Basilicata per il supporto alla gestione delle procedure complesse e avanzamento al 31/12/2024 in relazione ai tempi e ai risultati attesi secondo i target intermedi e finali.

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

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

**Il Segretario Generale**

**Dott.ssa Maria Angela Ettore**



