COMUNE DI SAN PIETRO IN CASALE
Città Metropolitana di Bologna

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
Anno 2023

Art. 10 D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150

Introduzione

Il presente documento, previsto dall'art. 10 comma 1 lett. b) del Decreto Legislativo 150/2009, costituisce uno degli strumenti con i quali l'Amministrazione illustra i risultati ottenuti nel corso dell'anno 2023, facendo seguito alla relazione della Giunta Comunale al Rendiconto di gestione 2023, ed alla rendicontazione degli obiettivi specifici assegnati dalla Giunta ai titolari di posizione organizzativa.
Più in dettaglio la Relazione evidenzia a consuntivo i risultati raggiunti rispetto agli obiettivi programmati ed alle risorse assegnate.
In riferimento alle finalità sopra descritte, la Relazione contiene una serie di prospetti e indicatori che raccolgono le informazioni di maggior dettaglio e forniscono un quadro complessivo sull'operato del Comune.
I documenti di riferimento utilizzati per la redazione della relazione sono:

- Documento Unico di Programmazione 2023-2025.
- Piano dettagliato degli obiettivi 2023.
- Rendiconto della gestione 2023.

L'AMMINISTRAZIONE

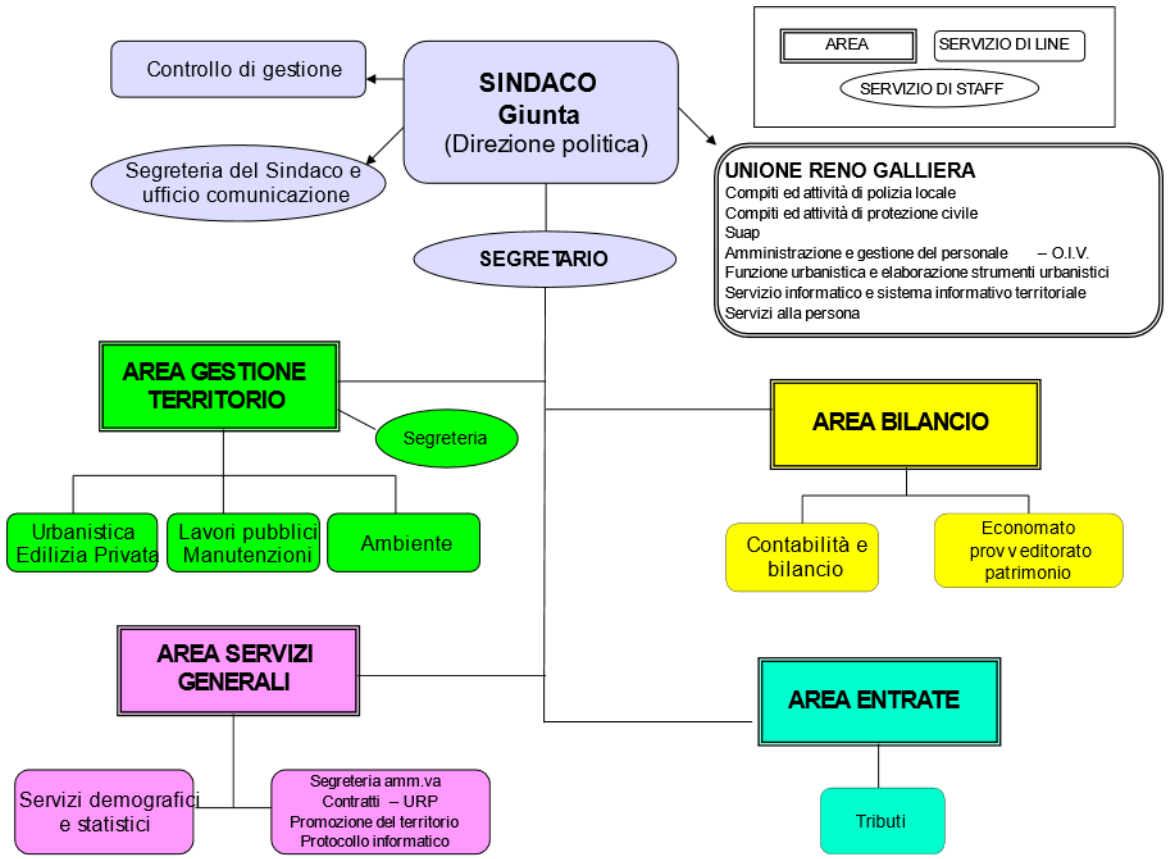
Il Comune di San Pietro in Casale nel corso del 2023 si è attestato sui seguenti dati:

Abitanti: 12.798

Struttura organizzativa:
Direttore: non previsto
Segretario: al momento ruolo non ricoperto
Numero dirigenti: non previsti
Numero posizioni organizzative: 3
Numero totale personale dipendente al 31/12/2023: 27, ripartiti in quattro aree cui fanno capo tre responsabili, Area Gestione del Territorio, Area Bilancio, Area Entrate e Area Servizi Generali.

- Area Gestione del territorio, comprendente i servizi "Urbanistica Edilizia privata – Lavori Pubblici manutenzioni – Ambiente e segreteria";
- Area Bilancio, comprendente i servizi "Contabilità e bilancio" e "Economato, provveditorato e patrimonio";
- Area Entrate, comprendente il servizio "Tributi".

Area Servizi generali, comprendente i servizi "Segreteria amministrativa – Contratti – URP – Promozione del territorio – Protocollo informatico", e "Servizi demografici e statistici";



PERFORMANCE FINANZIARIA

Il Comune di San Pietro in Casale con l'approvazione del Rendiconto per l'Esercizio 2022 (Delibera Consiglio Comunale n.44 del 23/08/2023) ha accertato un disavanzo ordinario di € -3.646.534,13, soggetto alle regole di ripiano dettate dall'art. 188 del TUEL.
Tenuto conto dell'elevata massa passiva e della impossibilità di ripianare il disavanzo entro i termini ordinari previsti dalla normativa (3 anni ovvero entro il termine della consiliatura) il Consiglio Comunale ha approvato la Delibera Consiliare n. 45 del 23/08/2023 di ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243_bis del Decreto Legislativo 267/2000.
Il piano di riequilibrio finanziario pluriennale predisposto dal Comune di San Pietro in Casale (con durata decennale) è stato approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 65 del 20/11/2023.
Nel piano non è previsto il ricorso al c.d. Fondo di Rotazione o a procedure di indebitamento volte a finanziare i debiti fuori bilancio.
Il riequilibrio finanziario viene garantito attraverso le azioni volte ad incrementare le entrate ovvero le riduzioni di spesa.
Complessivamente il piano pluriennale di riequilibrio finanziario si pone l'obiettivo di recuperare il disavanzo complessivo per euro 4.177.472,15, come di seguito dettagliato:

Disavanzo accertato con il rendiconto 2022	3.646.534,13
Effetto Riaccertamento Straoridnario dei residui al 31.10.2023	91.543,66
Debiti Fuori Bilancio da riconoscere	439.394,36
Disavanzo complessivo da Ripianare nel periodo 2023-2032	**4.177.472,15**

Nei dieci anni di durata del piano, dall'esercizio 2023 all'esercizio 2032, seguendo il percorso di riassorbimento di seguito dettagliato:

Esercizio	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Disavanzo da Ripianare nell'esercizio	50.000,00	165.450,80	453.144,36	503.144,36	553.144,36	553.144,36	503.144,36	453.144,36	353.144,36	150.616,51
Quota Debiti fuori Bilancio finanziata nell'esercizio	0,00	64.549,20	46.855,65	46.855,65	46.855,65	46.855,65	46.855,65	46.855,65	46.855,65	46.855,65
Disavanzo Residuo da ripiananare	**3.688.077,79**	**3.522.626,99**	**3.069.482,64**	**2.566.338,28**	**2.013.193,93**	**1.460.049,57**	**956.905,22**	**503.760,86**	**150.616,51**	**0,00**

Per ottenere il ripristino dell'equilibrio finanziario, si è agito sulla sola parte corrente del bilancio, al netto di tutte le poste con vincolo di destinazione (per le quali il legame "forte" tra fonte di finanziamento e spese correlata non influisce sull'equilibrio), in applicazione dei principi generali dell'unità del bilancio e del principio generale dell'equilibrio del bilancio.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale del 30.11.2023 è stato applicato all'Esercizio 2023 l'importo di € 50.000,00 di recupero disavanzo come previsto dal piano di riequilibrio.
Il risultato di amministrazione al 31.12.2023 attesta il raggiungimento dell'obiettivo prefissato nel piano stesso, in parte dovuto ad un leggero miglioramento delle percentuali di media di riscossione degli ultimi 5 anni con la conseguente diminuzione delle percentuali a complemento utilizzate per il calcolo dell'accantonamento del FCDE a rendiconto e in parte per un miglioramento della situazione dell'equilibrio di parte corrente per l'Esercizio 2023, con un risultato parziale positivo di Euro 247.650,79 prima di considerare la quota di entrate di parte conto capitale destinata al finanziamento di spese correnti dovuto agli effetti del contenimento della spesa corrente già a partire dall'Esercizio 2023 stesso.

Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio 2023 è riportato nella tabella seguente:

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				1.063.068,32
RISCOSSIONI	(+)	2.552.833,77	11.955.096,09	14.507.929,86
PAGAMENTI	(-)	5.555.711,07	8.137.977,42	13.693.688,49
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.877.309,69
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.877.309,69
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.071.253,89	2.375.632,89	3.446.886,78
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale		1.179,61	35.850,39	37.030,00
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		16,83	1.020.802,98	1.020.819,81
RESIDUI PASSIVI	(-)	261.221,27	4.478.645,79	4.739.867,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			78.031,34
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			867.888,05
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	**(=)**			**-361.589,98**

Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2023

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità	1.210.040,41
Fondo anticipazioni liquidità	-
Fondo perdite società partecipate	-
Fondo contezioso	13.000,00
Altri accantonamenti	175.538,96
Fondo di garanzia debiti commerciali	-
Totale parte accantonata (B)	**1.398.579,37**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti dalla legge	73..215,74
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.046.908,68
Vincoli derivanti da finanziamenti	-
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0
Altri vincoli	0
Totale parte vincolata (C)	**1.120.124,42**
Parte destinata agli investimenti	**390.813,17**
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**-3.271.106,94**

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione 2023

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE		
Gestione di competenza	**2023**	
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	€	1.714.105,77
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	€	130.626,42
Fondo pluriennale vincolato di spesa	€	945.919,39
SALDO FPV	-€	815.292,97
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	€	137.766,39
Minori residui attivi riaccertati (-)	€	1.388.200,32
Minori residui passivi riaccertati (+)	€	148.192,70
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€	1.102.241,23
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€	1.714.105,77
SALDO FPV	-€	815.292,97
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€	1.102.241,23
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	€	452.545,94
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	-€	610.707,49
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023	-€	361.589,98

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2023

Di seguito il quadro generale riassuntivo della gestione, relativo all'equilibrio generale a rendiconto 2023:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.063.068,32			
Utilizzo avanzo di amministrazione	452.545,94		**Disavanzo di amministrazione**	0,00	
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		**Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4)**	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	74.342,53				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	56.283,89				
- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2)	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.447.365,21	7.720.903,02	Titolo 1 - Spese correnti	8.830.835,64	9.701.967,08
			Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	*78.031,34*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	861.540,21	854.711,00			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.630.192,34	1.479.880,88			
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	919.950,48	937.972,39
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.332.716,65	2.230.465,68	*Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)*	*867.888,05*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e succesive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	*- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito*	*0,00*	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	62.269,74	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali——————.	12.271.814,41	12.348.230,32	**Totale spese finali——————.**	10.696.705,51	10.639.939,47
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	104.789,53	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	806.922,52	806.922,52
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.058.914,57	2.054.910,01	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.058.914,57	2.246.826,50
Totale entrate dell'esercizio	14.330.728,98	14.507.929,86	**Totale spese dell'esercizio**	13.562.542,60	13.693.688,49
TOTALE COMPLESSIVO	14.913.901,34	15.570.998,18	**TOTALE COMPLESSIVO**	13.562.542,60	13.693.688,49
TOTALE A PAREGGIO	0,00		**TOTALE A PAREGGIO**	1.351.358,74	1.877.309,69
	14.913.901,34	15.570.998,18		14.913.901,34	15.570.998,18

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO - RENDICONTO 2023 - Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		74.342,53
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		50.000,00
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	(+)		9.939.097,76
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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	(-)		8.830.835,64
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione			0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		78.031,34
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		806.922,52
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			**247.650,79**
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'ORDINAMENTODEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)		11.543,72
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		381.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		81.488,20
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			**558.706,31**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)		17.300,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		5.065,82
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)		**536.340,49**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)		-956.260,87
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			**1.492.601,36**

EQUILIBRI DI BILANCIO - RENDICONTO 2023 - Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		441.002,22
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		56.283,89
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	(+)		2.332.716,65
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	(-)		381.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		81.488,20
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		919.950,48
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		867.888,05
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 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1)			**742.652,43**
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		515.620,97
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			**227.031,46**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			**227.031,46**

EQUILIBRI DI BILANCIO - RENDICONTO 2023 - Totale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
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 riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)		0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZ (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1+Y2)			**1.301.358,74**
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N			17.300,00
Risorse vincolate nel bilancio			520.686,79
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			**763.371,95**
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto			-956.260,87
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			**1.719.632,82**

Come si evince dal prospetto soprariportato L'Ente ***ha*** conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato art. 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019

L'esercizio 2023 si chiude con le seguenti risultanze:	
Equilibrio complessivo di parte corrente (O3) =	1.492.601,36
Equilibrio complessivo in conto capitale (Z3) =	227.031,46
Risultato di competenza (W1) =	1.301.358,74
Equilibrio di bilancio (W2) =	763.371,95
Equilibrio complessivo (W3) =	1.719.632,82

ANALISI DELLE RISORSE

RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI CON TREND STORICO

Descrizione	2021	%	2022	%	2023	%
Titolo I - Entrate tributarie	6.966.374,59	40,44	7.157.345,03	37,29	7.447.365,21	49,94
Titolo II - Trasferimenti correnti	1.088.911,34	6,32	971.297,01	5,06	861.540,21	5,78
Titolo III - Entrate extratributarie	1.819.445,83	10,56	1.828.294,76	9,53	1.630.192,34	10,93
ENTRATE CORRENTI	**9.874.731,76**	**57,32**	**9.956.936,80**	**51,88**	**9.939.097,76**	**66,64**
Titolo IV - Entrate in conto capitale	1.435.133,45	8,33	2.085.562,19	10,87	2.332.716,65	15,64
Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	**1.435.133,45**	**8,33**	**2.085.562,19**	**10,87**	**2.332.716,65**	**15,64**
Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	3.809.419,54	22,11	5.665.330,72	29,52	0,00	0,00
Titolo IX - Servizi contro terzi	1.212.859,18	7,04	1.117.025,53	5,82	2.058.914,57	13,81
TOTALE ACCERTAMENTI	**16.332.143,93**	**94,81**	**18.824.855,24**	**98,08**	**14.330.728,98**	**96,09**
Avanzo di amministrazione	**223.154,65**	**1,30**	**198.224,93**	**1,03**	**452.545,94**	**3,03**
FPV di entrata	**671.621,42**	**3,90**	**170.255,77**	**0,89**	**130.626,42**	**0,88**
Totale entrate	**17.226.920,00**		**19.193.335,94**		**14.913.901,34**	

RIEPILOGO ENTRATE – ANNO 2023

Tit.	Descrizione	Previsione inziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Accertamenti D	% Realizzo E=D/B	Riscossioni F	Residuo G=D-F
	Avanzo	861.843,79	452.545,94	52,51	0,00			
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	74.342,53	0,00				
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale e incremento att. fin.	0,00	56.283,89	0,00				
1	Titolo I - Entrate tributarie	7.383.375,00	7.416.789,00	100,45	7.447.365,21	100,41	5.804.103,49	1.643.261,72
2	Titolo II - Trasferimenti correnti	673.445,00	853.256,75	126,70	861.540,21	100,97	743.349,07	118.191,14
3	Titolo III - Entrate extratributarie	1.893.706,00	1.834.346,00	96,87	1.630.192,34	88,87	1.290.040,49	340.151,85
4	Titolo IV - Entrate in conto capitale	4.135.483,37	4.558.315,29	110,22	2.332.716,65	51,17	2.069.142,81	263.573,84
5	Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	300.000,00	300.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Titolo VI - Accensione mutui	300.000,00	300.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Titolo IX - Servizi contro terzi	3.510.000,00	4.360.000,00	124,22	2.058.914,57	47,22	2.048.460,23	10.454,34
	Totale	**25.057.853,16**	**26.205.879,40**	**104,58**	**14.330.728,98**	**54,69**	**11.955.096,09**	**2.375.632,89**

ANALISI ENTRATE CORRENTI

Titolo 1 Entrate Tributarie - Anno 2023

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
1	101	6	Imposta municipale propria	2.575.000,00	2.575.000,00	100,00	2.660.929,71	103,34	2.403.019,04	257.910,67
1	101	8	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	16	Addizionale comunale IRPEF	1.530.000,00	1.530.000,00	100,00	1.460.000,00	95,42	532.474,77	927.525,23
1	101	51	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.894.375,00	1.930.289,00	101,90	1.957.383,00	101,40	1.507.544,00	449.839,00
1	101	53	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	61	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	76	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	99	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	7.500,00	5.000,00	66,67	4.748,90	94,98	4.748,90	0,00
1	104	6	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	104	99	Altre compartecipazioni a comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	301	1	Fondi perequativi dallo Stato	1.376.500,00	1.376.500,00	100,00	1.364.303,60	99,11	1.356.316,78	7.986,82
			TOTALE	**7.383.375,00**	**7.416.789,00**	**1,00**	**7.447.365,21**	**1,00**	**5.804.103,49**	**1.643.261,72**

Titolo 2 Entrate da Trasferimenti - Anno 2023

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
2	101	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	629.345,00	795.447,62	126,39	816.991,27	102,71	708.400,13	108.591,14
2	101	2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	42.600,00	56.309,13	132,18	43.048,94	76,45	33.448,94	9.600,00
2	102	1	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	104	1	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.500,00	1.500,00	100,00	1.500,00	100,00	1.500,00	0,00
			TOTALE	**673.445,00**	**853.256,75**	**1,27**	**861.540,21**	**1,01**	**743.349,07**	**118.191,14**

Titolo 3 Entrate Extratributarie - Anno 2023

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
3	100	1	Vendita di beni	265.100,00	265.100,00	100,00	237.553,39	89,61	237.553,39	0,00
3	100	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	334.840,00	317.840,00	94,92	245.162,20	77,13	228.634,00	16.528,20
3	100	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	660.705,00	611.205,00	92,51	542.489,06	88,76	279.045,92	263.443,14
3	200	1	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle regolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3	200	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	698,00	0,00	498,00	200,00
3	300	3	Altri interessi attivi	4.200,00	5.800,00	138,10	8.543,35	147,30	8.176,68	366,67
3	400	3	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	214.000,00	215.720,00	100,80	215.721,10	100,00	215.721,10	0,00
3	500	1	Indennizzi di assicurazione	20.000,00	20.000,00	100,00	262,36	1,31	262,36	0,00
3	500	2	Rimborsi in entrata	243.570,00	215.390,00	88,43	151.157,44	70,18	132.731,57	18.425,87
3	500	99	Altre entrate correnti n.a.c.	151.291,00	183.291,00	121,15	228.605,44	124,72	187.417,47	41.187,97
			TOTALE	**1.893.706,00**	**1.834.346,00**	**0,97**	**1.630.192,34**	**0,89**	**1.290.040,49**	**340.151,85**

ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Titolo 4 – Entrate in conto capitale - Anno 2023

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
4	200	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	3.237.478,37	3.623.822,37	111,93	1.192.093,71	32,90	931.473,37	260.620,34
4	200	3	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	300	10	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	300	11	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	300	12	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	15.900,00	17.490,00	110,00	17.490,00	100,00	17.490,00	0,00
4	400	1	Alienazione di beni materiali	230.000,00	264.897,92	115,17	400.398,15	151,15	400.398,15	0,00
4	400	2	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	400	3	Alienazione di beni	6.000,00	6.000,00	100,00	14.370,00	239,50	14.370,00	0,00
4	500	1	Permessi da costruire	643.705,00	643.705,00	100,00	705.964,79	109,67	705.411,29	553,50
4	500	3	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	500	4	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	2.400,00	2.400,00	100,00	2.400,00	100,00	0,00	2.400,00
			TOTALE	**4.135.483,37**	**4.558.315,29**	**1,10**	**2.332.716,65**	**0,51**	**2.069.142,81**	**263.573,84**

ANALISI DELLE SPESE

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2023

Descrizione	2021	%	2022	%	2023	%
Titolo I - Spese correnti	9.604.865,21	57,82	9.738.387,49	54,69	8.830.835,64	69,72
Titolo II - Spese in c/capitale	1.162.681,08	7,00	522.330,48	2,93	919.950,48	7,26
Titolo III - Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Spese per rimborso prestiti	822.325,09	4,95	763.173,94	4,29	806.922,52	6,37
Titolo V - Chiusura di anticipazioni tesoriere	3.809.419,54	22,93	5.665.330,72	31,82	0,00	0,00
Titolo VII - Spese per servizi per c/terzi	1.212.859,18	7,30	1.117.025,53	6,27	2.058.914,57	16,25
TOTALE	**16.612.150,10**		**17.806.248,16**		**12.616.623,21**	**99,61**
Disavanzo di amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**50.000,00**	**0,39**
Totale spese	**16.612.150,10**	**100,00**	**17.806.248,16**	**100,00**	**12.666.623,21**	**100,00**

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND STORICO – ANNO 2023

Descrizione		2021	2022	2023
101	redditi da lavoro dipendente	1.389.207,29	1.427.318,59	1.235.943,47
102	imposte e tasse a carico ente	122.537,87	128.394,46	123.913,23
103	acquisto di beni e servizi	3.617.331,19	3.976.183,96	3.537.650,50
104	trasferimenti correnti	3.890.120,27	3.629.156,70	3.396.080,61
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	301.457,64	306.409,30	349.445,02
108	altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	18.291,30	88.013,20	29.744,64
110	altre spese correnti	265.919,65	182.911,28	158.058,17
TOTALE		**9.604.865,21**	**9.738.387,49**	**8.830.835,64**

RIEPILOGO SPESE – ANNO 2023

Tit.	Descrizione	Previsione inziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Impegni D	% Realizzo E=D/B	Pagamenti F	Residuo G=D-F
1	Titolo I - Spese correnti	9.574.014,00	9.702.639,00	101,34	8.830.835,64	91,01	4.748.521,74	4.082.313,90
2	Titolo II - Spese in conto capitale	4.886.084,16	4.985.601,40	102,04	919.950,48	18,45	583.746,89	336.203,59
3	Titolo III - Incremento di attività finanziarie	300.000,00	300.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Titolo IV - Rimborso dei prestiti	787.755,00	807.639,00	102,52	806.922,52	99,91	806.922,52	0,00
5	Titolo V - Chiusura anticipazione ricevute da tesorerie	6.000.000,00	6.000.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Titolo VII - Spese per conto terzi	3.510.000,00	4.360.000,00	124,22	2.058.914,57	47,22	1.998.786,27	60.128,30
	Totale	**25.057.853,16**	**26.155.879,40**	**104,38**	**12.616.623,21**	**48,24**	**8.137.977,42**	**4.478.645,79**

Andamento Spese Correnti per Macroaggregato - Anno 2023

MACROAGGREGATO		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	di cui Impegni FPV	Economie	di cui Economie da FPV
0	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Redditi da lavoro dipendente	1.456.715,00	1.317.142,99	1.235.943,47	48.148,49	81.199,52	-301,21
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	136.615,00	129.313,75	123.913,23	3.015,03	5.400,52	-43,24
3	Acquisto di beni e servizi	3.614.765,00	3.748.905,55	3.537.650,50	0,00	211.255,05	0,00
4	Trasferimenti correnti	3.358.089,00	3.424.906,85	3.396.080,61	0,00	28.826,24	0,00
7	Interessi passivi	307.785,00	354.768,00	349.445,02	0,00	5.322,98	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	13.400,00	31.120,00	29.744,64	0,00	1.375,36	0,00
10	Altre spese correnti	686.645,00	696.481,86	158.058,17	0,00	538.423,69	0,00
	TOTALE	**9.574.014,00**	**9.702.639,00**	**8.830.835,64**	**51.163,52**	**871.803,36**	**-344,45**

ANALISI DELLE SPESE IN C/CAPITALE PER MACROAGGREGATO

	esercizio 2023 impegni di competenza		esercizio 2022 impegni di competenza	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	763.640,95	83%	429.243,74	82%
Contributi agli investimenti	117.451,80	13%	53.118,30	10%
Altre spese in conto capitale	38.857,73	4%	39.968,44	8%
totale delle spese in conto capitale	**919.950,48**		**522.330,48**	

IL CONTO DEL PATRIMONIO 2023

Lo stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni.

Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente.
Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. (c.2 art. 230 TUEL).

Attivo	31/12/2023	31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali	1.715.951,49	1.837.522,19
Immobilizzazioni materiali	54.471.279,05	55.067.882,87
Immobilizzazioni finanziarie	5.163.481,01	5.008.423,56
Rimanenze	-	-
Crediti	2.201.220,69	2.503.069,66
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
Disponibilità liquide	1.927.312,94	1.130.893,53
Ratei e risconti attivi	636,60	7.286,79
Totale	**65.479.881,78**	**65.555.078,60**
Passivo	**31/12/2023**	**31/12/2022**
Patrimonio netto	44.247.404,52	43.501.178,60
Fondo rischi e oneri	188.538,96	24.310,00
Trattamento di fine rapporto	-	-
Debiti	13.622.537,45	15.646.317,66
Ratei e risconti passivi	7.421.400,85	6.383.272,34
Totale	**65.479.881,78**	**65.555.078,60**

IL CONTO ECONOMICO 2023

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale, nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni.

Il conto economico evidenzia il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo. Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati. È possibile così ricavare il risultato della gestione, espressione della differenza fra il valore della produzione ed il costo direttamente sopportato per la stessa.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	2023	2022
	Importo	Importo
Totale componenti positivi della gestione A)	9.667.189,09	9.762.493,33
Totale componenti negativi della gestione B)	11.231.469,87	12.538.549,71
differenza fra componenti positivi e negativi della gestione (A-B)	- 1.564.280,78	- 2.776.056,38
Totale proventi e oneri finanziari C)	- 116.727,01	- 84.972,02
Totale rettifiche di valore attività finanziarie D)	-	-
Totale proventi e oneri straordinari E)	1.920.642,50	- 1.038.502,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	239.634,71	- 3.899.530,46
Imposte	84.832,47	94.199,00
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	154.802,24	- 3.993.729,46

INTERVENTI FINANZIATI DA FONDI PNRR: in relazione al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), si riepilogano gli interventi imputati all'Esercizio 2023.

MISSIONE COMPONENTE	LINEA D'INTERVENTO	INTERVENTO	PROGETTO CUP	TERMINE FINALE PREVISTO	IMPORTO FINANZIAMENTO	IMPORTO PROGETTO
Missione 5 Componente C.2	INVESTIMENTO 2.3	PINQUA PROGRAMMA PER LAQUALITA' DELL'ABITARE – REALIZZAZIONE STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI	J71B21000310001	31.12.2024	4.206.007,00	4.206.007,00
Missione 4 Componente C.1	INVESTIMENTO 1.1	DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE ASILO NIDO SCUOLA CASA SULL'ALBERO	J75E22000150006	31.12.2025	3.036.000,00	3.146.585,12
Missione 5 Componente C.3	INVESTIMENTO 1.1.1.	ACQUISTO MEZZI TRASPORTO ANZIANI E TRASPORTO DISABILI	J79I22000500006	31.12.2023	125.131,92	125.131.92
Missione 2 Componente C.4	INVESTIMENTO 2.2	INTERVENTI DI RI-QUALIFICAZIONE ENERGETICA ILLUMINAZIONE PUBBLICA LEGGE 160/2019 ANNO 2020	J71C19000310005	31.12.2023	90.000,00	100.221,46
Missione 2 Componente C.4	INVESTIMENTO 2.2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI LEGGE 160/2019 ANNO 2021	J77H21001820001	31.12.2023	179.993,74	179.993,74
Missione 2 Componente C.4	INVESTIMENTO 2.2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI VIA STAGNI E VIA GOVONI LEGGE 160/2019 ANNO 2022	J77H22003340006	31.12.2023	84.580,65	84.580,65
Missione 2 Componente C.4	INVESTIMENTO 2.2	INTERVENTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SOSTITUZIONE INFISSI PALAZZINA SEDE LEGGE 160/2019 ANNO 2023	J74J23000410001	31.12.2024	89.671,82	89.671,82
Missione 2 Componente C.4	INVESTIMENTO 2.2	INTERVENTO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SOSTITUZIONE INFISSI SEDE MUNICIPALE LEGGE 160/2019 ANNO 2024	J74J23000420001	31.12.2024	90.000,00	90.000,00

Missione 1 Componente C.1	INVESTIMENTO 1.4	PROGETTO DIGITALIZZAZIONE - SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE "ADOZIONE PIATTAFORMA PAGO PA"	J71F22004470006	31.12.2024	26.567,00	26.567,00
Missione 1 Componente C.1	INVESTIMENTO 1.3	PROGETTI DIGITALIZZAZIONE – DATI E INTEROPERABILITA' "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI"	J51F22007150006	31.12.2024	20.344,00	20.344,00
Missione 1 Componente C.1	INVESTIMENTO 1.4	PROGETTO DIGITALIZZAZIONE - SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE "ADOZIONE APP IO"	J71F22002510006	31.12.2024	15.778,00	15.778,00
Missione 1 Componente C.1	INVESTIMENTO 1.4	PROGETTO DIGITALIZZAZIONE - SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI"	J71F22003790006	31.12.2024	155.234,00	155.234,00
Missione 1 Programma C.1	INVESTIMENTO 1.2	PROGETTO DIGITALIZZAZIONE – "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"	J71C22001610006	31.12.2024	83.044,00	83.044,00
Missione 1 Programma C.1	INVESTIMENTO 1.4	PROGETTO DIGITALIZZAZIONE - SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE "	J71F23001280001	31.12.2023	3.928,40	3.928,40

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)	VALORE INDICATORE 2023 (percentuale)
1	Rigidità strutturale di bilancio			
1,1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] /(Accertamenti primi tre titoli Entrate)	25,44%	26,08%
2	Entrate correnti			
2,1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,89%	98,19%
2,2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,36%	94,39%
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	77,52%	75,44%
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	76,34%	72,52%
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	86,43%	57,58%
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	89,72%	62,93%
2,7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	67,35%	44,79%
2,8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	69,92%	48,95%
3	**Anticipazioni dell'Istituto tesoriere**			
3,1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00%	0,59%
3,2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00%	0,00%
4	**Spese di personale**			
4,1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	15,63%	16,00%

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)	8,06%	10,53%
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)	5,67%	4,70%
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)	102,81	118,75
5	**Esternalizzazione dei servizi**			
5,1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	27,36%	27,09%
6	**Interessi passivi**			
6,1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	3,52%	3,08%
6,2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00%	6,42%
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%
7	**Investimenti**			
7,1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	9,04%	4,70%
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)	59,39	33,37
7,3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	9,13	4,13

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)	68,52	37,5
7,5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00%	0,00%
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%
8	**Analisi dei residui**			
8,1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	98,45%	84,87%
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	69,20%	33,38%
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 stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	76,24%	54,71%
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	39,52%	31,28%
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%
9	**Smaltimento debiti non finanziari**			
9,1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	75,84%	78,16%
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")	75,37%	81,75%

9,3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	3,65%	9,09%
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)]	100,00%	80,23%
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	-6	1
10	**Debiti finanziari**			
10,1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00%	0,00%
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	11,63%	10,54%
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)	685,24	747,31
11	**Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)**			

11,1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,00%	0,00%
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%
11,2	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (7)	0,00%	0,00%
11,4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,00%	0,00%
12	**Disavanzo di amministrazione**			
12,1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00%	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 (	0,11%	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	0,50%	0,00%
13	**Debiti fuori bilancio**			
13,1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	4,51%	0,00%
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%
14	**Fondo pluriennale vincolato**			
14,1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	82,52%	100,00%
15	**Partite di giro e conto terzi**			
15,1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	18,30%	11,22%
	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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	20,60%	11,47%

PERFORMANCE CONTROLLI INTERNI, TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE

A causa dell'avvicendarsi di diversi Segretari comunali, in capo ai quali è prevista la relativa incombenza, risulta effettuato il controllo degli atti amministrativi soltanto per quanto concerne il I semestre 2023.

L'atto organizzativo sui controlli di regolarità amministrativa nella fase successiva per l'anno 2023 è stato approvato con Direttiva (avente valenza di atto organizzativo) N. 3/ 2023 prot. 0013556 del 17 luglio 2023, del segretario generale Dr.ssa Benedetta Cuomo.

1) AMBITO APPLICATIVO

Le attività di controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva sono state focalizzate sui seguenti atti e procedimenti:

determinazioni dei Responsabili di Settore, divenute esecutive;
contratti stipulati in nome e per conto dell'Ente.
atti di liquidazione
atti di accertamento

Nella direttiva citata, oltre che sugli atti già espressamente individuati dalle succitate disposizioni regolamentari, si precisa che il controllo andrà effettuato anche sugli atti che di volta in volta si riterranno interessati da potenziali aree di rischio dell'azione amministrativa, tenendo conto anche dei principi di buon andamento ed imparzialità di cui all'art. 97 della Costituzione, nonché delle risorse, umane e strumentali a disposizione.

Per quanto concerne le determinazioni di impegno di spesa, si è avuto riguardo al rispetto delle vigenti regole di finanza pubblica locale per l'assunzione degli impegni e per l'effettuazione delle spese.
La scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi oggetto della determinazione a contrattare viene vagliata con particolare riferimento alla procedura di gara prescelta, al rispetto del principio di rotazione e del divieto di artificioso frazionamento dell'appalto, tenendo conto delle misure specifiche di cui all'art. 6 della Sezione Rischi corruttivi e trasparenza del PIAO.

Nella concessione di contributi ad enti e privati si presta particolare attenzione al rispetto delle vigenti disposizioni in materia, degli indirizzi degli organi di governo e degli atti di programmazione, oltre che alla documentazione posta a corredo dell'istanza e della rendicontazione, se prevista.

Relativamente ai contratti, essendo ridondante il controllo su quelli stipulati nella forma pubblica amministrativa, che già avvengono davanti al Segretario, il controllo riguarda anche le semplici scritture private, le convenzioni, i disciplinari degli incarichi professionali ecc., registrati a cura dei Responsabili di Settore nell'apposito registro degli atti non repertoriati.

In generale viene accertato il rispetto delle disposizioni di legge generali o specifiche per il

procedimento, il regolare svolgimento del procedimento amministrativo, il rispetto dei tempi di procedimento ed i tempi di risposta alle istanze dei cittadini, ai sensi della L. 241/90 e delle disposizioni regolamentari vigenti.

Con riferimento alla qualità, gli atti devono risultare comprensibili, ben motivati e coerenti, anche ad un lettore esterno; i dati devono essere trattati nel rispetto del vigente regolamento europeo sulla Privacy; gli atti devono essere conformi alle misure generali organizzative previste nel vigente PIAO.

MODALITA' OPERATIVE

Negli ambiti di attività sopra individuati, salvo per quanto previsto per gli atti relativi al PNRR, si procede mediante estrazione, da svolgersi a cura del Segretario Generale, semestralmente per quanto riguarda le determinazioni e per quanto riguarda gli atti contrattuali sottoscritti per scrittura privata.

Il campione di documenti da sottoporre a controllo successivo viene determinato nella percentuale del cinque per cento del totale degli atti per singole categorie adottati o posti in essere da ciascun Responsabile di Settore.

Nel corso dell'attività di controllo il Segretario può richiedere qualunque ulteriore documento od atto istruttorio necessario al fine dell'espletamento del controllo; potranno essere effettuate audizioni dei Responsabili di Settore e/o dei responsabili dei procedimenti per chiarimenti o delucidazioni in merito a possibili aspetti controversi.

Per ogni controllo effettuato viene compilata una nota con l'indicazione delle eventuali irregolarità rilevate o dei rilievi comunque sollevati, od eventuali suggerimenti operativi.

Le risultanze del controllo sono trasmesse, a cura del Segretario, a ciascun Responsabile, e semestralmente al Sindaco, alla Giunta, al Consiglio Comunale, al Nucleo di Valutazione ed al Revisore dei Conti (in conformità a quanto disposto dall'art. 147 bis comma 2 D.Lgs. 267/2000). In caso di riscontrate irregolarità, il rapporto contiene le direttive od indicazioni cui uniformarsi per garantire il rispetto della regolarità amministrativa.

Qualora si verifichino gravi irregolarità, tali da perfezionare fattispecie penalmente sanzionabili ovvero ipotesi di danno erariale, resta comunque salva ed impregiudicata la facoltà di trasmettere copia del rapporto alla Procura Regionale della Corte dei Conti e/o alla Procura presso il Tribunale, oltre che all'ufficio competente per i provvedimenti disciplinari.

UFFICI COINVOLTI

Con la direttiva n. 3 /2023 sopra citata è stata individuata la **Struttura di audit**, quale Ufficio di supporto alle attività di controllo della regolarità amministrativa nella fase successiva alla formazione degli atti, comprendente personale comunale delle diverse aree dell'ente, previa informale condivisione con i Responsabili apicali di struttura.

INFORMAZIONI FINALI

Degli esiti del controllo di regolarità amministrativa nella fase successiva si tiene conto nella valutazione dei Responsabili di Area.

La sezione "Rischi corruttivi e trasparenza fa parte del P.I.A.O. per il triennio 2023 – 2025, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 18 del 26.01.2023.
La relazione annuale del responsabile della prevenzione della corruzione e per la trasparenza dell'anno 2023 è stata approvata con delibera di Giunta Comunale n. 5 del 29/01/2024.

CONSIDERAZIONI GENERALI SULL'EFFICACIA DELL'ATTUAZIONE DELLA SEZIONE ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA DEL PIAO E SUL RUOLO DEL RESPONSABILE DELLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA (RPCT)

Stato di attuazione della Sezione anticorruzione e trasparenza del PIAO - Valutazione sintetica del livello effettivo di attuazione della sezione indicando i fattori che hanno favorito il buon funzionamento del sistema.	Valutazione positiva; proseguendo nel lavoro svolto negli anni precedenti, è stata aggiornata la mappatura del rischio, attuati i meccanismi di controllo delle decisioni, proseguito il monitoraggio di attuazione delle misure previste nella sezione.
Aspetti critici dell'attuazione della sezione - Qualora la sezione sia stata attuata parzialmente, indicare le principali motivazioni dello scostamento tra le misure attuate e le misure previste dalla sezione.	Non si sono registrati scostamenti significativi tra le misure attuate e quelle previste.
Ruolo del RPCT - Valutazione sintetica del ruolo di impulso e coordinamento del RPCT rispetto all'attuazione del PTPC individuando i fattori che ne hanno supportato l'azione	Valutazione positiva; i Responsabili di Area hanno collaborato alla verifica del procedimento di valutazione dei rischi, ottemperando a quanto richiesto in tema di monitoraggio dei tempi dei procedimenti, ed hanno assicurato la loro collaborazione nell'attività di svolgimento delle operazioni di controllo successivo degli atti. La collaborazione dei Responsabili di Area e la loro partecipazione alle varie fasi di attuazione del Piano restano tra i principali fattori che hanno supportato l'azione del RPCT.
Aspetti critici del ruolo del RPCT - Illustrare i fattori che hanno ostacolato l'azione di impulso e coordinamento del RPCT rispetto all'attuazione della sezione.	Non si registrano fattori significativi di ostacolo all'azione del RPCT nell'attuazione della sezione; si conferma la necessità, in ambito di Unione, di una struttura operativa di supporto per rendere più puntuale il monitoraggio delle operazioni previste, nonché il buon andamento dell'attività di formazione del personale.

OBIETTIVI STRATEGICI 2023
Area Bilancio
Responsabile: Rag. Alberto Alberghini

N.	OBIETTIVI 2023	OBIETTIVO DUP	RISULTATI ATTESI	PESO	STATO DI ATTUAZIONE al 31.12
1	Aggiornamento dati patrimonio (immobili comunali) portale ministeriale e per inventario	Politiche di bilancio: garantire un efficace impiego delle risorse nel rispetto degli equilibri di bilancio	Passaggio da immobilizzazioni in corso a immobilizzazioni per predisposizione inventario patrimoniale	20	Eseguita attività propedeutica. Obiettivo raggiunto al 40%
2	Verifica sostenibilità economica investimento installazione impianti fotovoltaici su immobili comunali.	Politiche di bilancio: garantire un efficace impiego delle risorse nel rispetto degli equilibri di bilancio	Predisposizione di relazione sui risultati economici, risultanti dalle tabelle, riferiti all'investimento di installazione di impianti fotovoltaici allo stato attuale	30	Predisposto prospetto con dati relativi ai costi ed ai ricavi dell'investimento per verifica sostenibilità dell'intervento Obiettivo raggiunto.

OBIETTIVI STRATEGICI 2023
Area Entrate
Responsabile: Dr.ssa Valentina Correggiari

N.	OBIETTIVI 2023	OBIETTIVO DUP	RISULTATI ATTESI	PESO	STATO DI ATTUAZIONE al 31.12
1	TARI – recupero evasione – controllo elusione base imponibile mediante un confronto dei dati metrici catastali presenti nella piattaforma di collegamento SISTER – inserimento in banca dati degli identificativi catastali degli immobili	Politiche fiscali: garantire l'equità sociale nel concorso alla spesa pubblica		30	Obiettivo raggiunto
2	Predisposizione ed approvazione della carta della qualità dei servizi "I TRIBUTI COMUNALI E I DIRITTI DEI CONTRIBUENTI"	Politiche fiscali: garantire l'equità sociale nel concorso alla spesa pubblica	Redazione carta della qualità dei servizi	20	

OBIETTIVI STRATEGICI 2023
AREA GESTIONE DEL TERRITORIO
Responsabile: Geom. Stefano Pedriali

N.	OBIETTIVI 2023	OBIETTIVO DUP	RISULTATI ATTESI	PESO	STATO DI AVANZAMENTO al31.12
1	FONDI PNRR – Istruttorie ed assunzione dei provvedimenti per i finanziamenti – Monitoraggio richieste approvate.	Progettazione di interventi di riqualificazione e realizzazione di edifici scolastici e partecipazione a bandi di finanziamento Regionali, Statali o Europei e Ministeriali, con fondi a valere sul PNRR	Adempimenti di legge	**5**	Attività svolte nei termini di legge, obiettivo raggiunto
2	Potenziamento sistema di Protezione Civile	Sistemi di Protezione Civile	Realizzazione 1° intervento COC	5	Attività regolarmente svolta. Obiettivo raggiunto.
3	Piano eliminazione barriere architettoniche (PEBA)	Abbattimento delle barriere architettoniche a seguito redazione PEBA	Approvazione PEBA	5	Obiettivo non raggiunto
4	Accordo di Programma per intervento di Grande Logistica – Area “Ex Zuccherificio AIE”	Recupero area dismessa ex AIE – insediamento centro logistico	Avvio lavori	5	Attività regolarmente svolta, obiettivoraggiunto.
5	Finanza di progetto – Art.183 D.Lgs. 50/2016 – Servizio di illuminazione pubblica.	Prosecuzione del rinnovo degli impianti di illuminazione pubblica e nel progressivo passaggio completo all’illuminazione a LED	Realizzazione interventi nell’ambito project financing	5	Attività regolarmente svolta per esercizio 2023 obiettivoraggiunto
6	Realizzazione rotatoria Via Galliera Nord – S.P. 4	Riqualificazione del tratto limitrofo al capoluogo della provinciale “di Galliera”, relativo	Approvazione progetto Realizzazione intervento	10	Obiettivo non raggiunto

		all'incrocio tra la via Galliera Nord e la via Stangolini, attraverso la creazione di una rotonda da realizzarsi con il concorso della Città			
7	Linea Teleriscaldamento – alimentazione centrali a biomassa esistenti in Maccaretolo	Realizzazione una rete di teleriscaldamento nella frazione di Maccaretolo	Esecuzione Lavori	5	Attività regolarmente svolta, obiettivoraggiunto.
8	Intervento PNRR – Demolizione e ricostruzione Asilo Nido "Casa sull'Albero". Allestimento provvisorio aule e servizi nelle strutture com.li esistenti (Calvino – De Amicis)	Progettazione di interventi di riqualificazione e realizzazione di edifici scolastici e partecipazione a bandi di finanziamento Regionali, Statali o Europei e Ministeriali, con fondi a valere sul PNRR	Definizione interventi ed esecuzione lavori	10	Attività regolarmente svolta, obiettivoraggiunto.

OBIETTIVI STRATEGICI 2023
SETTORE AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI
Responsabile: Dr. Gianni Orlandini (dal……. Al…….)
Dr.ssa Erika Monti (dal…….. al…….)

N.	OBIETTIVI 2023	OBIETTIVO DUP	RISULTATI ATTESI	PESO	STATO DI ATTUAZIONE al31.12
1	1.1. Appuntamenti, informazione e "accompagnamento" del cittadino all'utilizzo del portale dell'Anagrafe Nazionale Popolazione Residente (A.N.P.R.) per le certificazioni anagrafiche e a PAGO PA per i pagamenti verso la pubblica amministrazione	Subentro in ANPR	Rilascio n. 35 codici smarriti PIN E PUK per utilizzo C.I.E per accesso ANPR Rilascio n. 45 autenticazione SPID	5	Obiettivo raggiunto
2	Reddito di cittadinanza		Verifica al 31.12.2023, di 40 richieste.	5	Obiettivo non raggiunto
3	regolamento comunale per la concessione di contributi e/o altri vantaggi economici e del patrocinio	Verifica ed eventuale modifica dei regolamenti comunali	Nuovo regolamento per la concessione dei patrocini	15	Obiettivo non raggiunto
4	riduzione dei termini di conclusione del procedimento di concessione della cittadinanza italiana.	Ridurre i tempi di evasione delle pratiche	Riduzione dei tempi per pratiche di cittadinanza	15	Obiettivo non raggiunto
5	gestione stradario comunale in formato elettronico.	Ridurre i tempi di evasione delle pratiche	La gestione informatizzata dello stradario per una gestione più completa e snella della toponomastica.	10	Obiettivo non raggiunto

MISSIONE	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
PROGRAMMI	1	Organi istituzionali
		Tutte le aree
	tutti	Risorse umane
AREE		Servizi Generali, Area Bilancio, Area Entrate, Gestione del Territorio,
DIRETTORI		Alberghini Alberto, Correggiari Valentina, Stefano Pedriali, Gianni Orlandini
REFERENTE POLITICO		Giunta Comunale

	Obiettivo operativo	**2023**	**2024**
1.1	Collaborazione tra cittadini e amministrazione per la cura e la rigenerazione dei beni comuni urbani	X	X

Per quanto riguardo l'obiettivo intersettoriale, si precisa che tutte le aree sono state impegnate nel processo di predisposizione del piano di riequilibrio al piano di riequilibrio dell'Ente approvato a novembre 2023.

Pertanto, il progetto in parola non è stato sviluppato**.**