



CITTA'DITRAPANI

Provincia di Trapani

Medaglia d'Oro al Valor Civile

REFERTO QUADRIMESTRALE SUL CONTROLLO DI GESTIONE

III QUADRIMESTRE 2022 (dati dal 01/09/2022 al 31/12/2022)

Redatto ai sensi dell'art. 147-ter e dell'art. 198 del D.Lgs. n. 267/2000

Servizio “Controllo di Gestione e Strategico”



Sommario

Cap. 1	PREMESSA.....	3
Cap. 2	CONTENUTO E LOGICA ESPOSITIVA DEL REFERTO	5
Cap. 3	ANALISI INDICATORI.....	7
Par. 1	Indicatori emersi dal precedente referto sul controllo di gestione.....	7
Cap. 4	REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE	16
Par. 1	Controllo di Gestione.....	16
Par. 2	Stato di avanzamento degli obiettivi operativi	54
Par. 3	Monitoraggio sulla <i>Customer Satisfaction</i>	63
Par. 4	Servizi a domanda individuale, Eta' media dipendenti e tempestività pagamenti.....	72
Par. 5	Efficienza attività amministrativa	75
Par. 6	Controllo PNRR.....	78
Cap. 5	CONCLUSIONI DEL REFERTO E AZIONI CORRETTIVE PROPOSTE	85

Cap. I PREMESSA

L'art. 196 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), rubricato "Controllo di gestione", dispone: *"Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali, ad esclusione dei comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità. 2. Il controllo di gestione è la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi."*

L'articolo richiamato recepisce le novità introdotte dall'entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011 ed in particolare l'applicazione del Principio contabile della programmazione contenuto nell'Allegato n. 4/1, al Documento Unico di Programmazione (in seguito DUP), presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione, nel rispetto del principio del coordinamento e della coerenza dei documenti di bilancio. Al paragrafo 4.2 di tale Allegato viene specificato che *"considerato che l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento si raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi, da effettuare, ove previsto, ai sensi dell'articolo 147-ter del TUEL"*.

Il DUP rappresenta lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa dell'Ente. Il documento si compone di due sezioni, la prima abbraccia un orizzonte temporale pari a quello del mandato amministrativo (Sezione Strategica – SeS), la seconda pari a quello del bilancio di previsione (Sezione Operativa – SeO). In particolare, la Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione.

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli ambiti strategici generali, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato, conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

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

Il Comune di Trapani, con deliberazione di Consiglio comunale n. 29 del 01/03/2013 e s.m.i., ha approvato il Regolamento sui controlli interni, volto a disciplinare il sistema dei controlli normato dal TUEL, nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione. Le tipologie di controllo si sviluppano in modo integrato attraverso idonee forme di collaborazione e sinergia che, pur garantendo l'indipendenza di ciascuna, consentano lo sviluppo di piani di lavoro coordinati e la messa a disposizione dei dati e delle informazioni da ognuno elaborate.

Al fine di dare ulteriore impulso ai controlli interni, introducendo le innovazioni normative nel corso intervenute ed al fine di adeguarle alla struttura organizzativa del Comune di Trapani per consentire un funzionamento organico, il regolamento sui controlli interni ha subito una radicale modifica in quanto è stato approvato dal Consiglio Comunale, nell'esercizio finanziario 2022, un nuovo schema di regolamento per i controlli interni con la deliberazione n. 124 del 29/09/2022. Anche il Sistema di Valutazione della Performance ed il Regolamento Performance è in corso di radicale cambiamento ed è stato trasmesso per

avviare il confronto sindacale ai sensi di quanto previsto dal CCNL prima di proporlo al Consiglio Comunale per l'approvazione.

Con la deliberazione di G.M. n. 42 del 12/03/2022 e ss.mm.ii. è stata ridefinita la macrostruttura dell'ente e contestualmente approvate le nuove linee funzionali ed il nuovo Organigramma dell'ente. Con la medesima deliberazione il Servizio 04 "Controllo Strategico e di Gestione" che a sua volta comprende al proprio interno gli Uffici 8 "Controllo Strategico" e 9 "Controllo di Gestione", secondo quanto stabilito dall'art. 147-ter del TUEL e dal vigente Regolamento comunale per il funzionamento dei controlli interni, è stato allocato all'interno della "Segreteria Generale – Attuazione programma di Governo" e dotato di personale a partire dal mese di aprile 2022.

La macrostruttura ha poi subito ulteriori modifiche, da ultimo, con la deliberazione della Giunta Comunale n. 228 del 21/06/2022 ed il successivo Decreto Sindacale n. 39 del 28/06/2022 con il quale sono stati attribuiti gli incarichi dirigenziali ai dirigenti dei Settori. In ultimo con la deliberazione della Giunta Comunale n. 365 del 07/10/2022 è stata ulteriormente modificata la macrostruttura dell'Ente con l'introduzione di una struttura organizzativa dedicata alla gestione dei fondi del PNRR.

Cap. 2 CONTENUTO E LOGICA ESPOSITIVA DEL REFERTO

Il vigente regolamento sul funzionamento dei controlli interni, all'art. 7, prevede l'elaborazione di relazioni periodiche (referti) riferite all'attività complessiva dell'Ente, alla gestione di aree di attività, alla gestione dei singoli servizi o centri di costo o di singoli programmi e progetti.

La realizzazione del presente report è caratterizzata da diverse fasi:

1. Reperimento delle fonti informative riferite al periodo oggetto del controllo;
2. Lettura e conseguente analisi dei documenti;
3. Sintesi e stesura del documento.

Per la realizzazione del presente referto si è pertanto partiti dalla corretta impostazione di una contabilità economica per centri di costo. Ogni singolo servizio è stato inserito all'interno di un unico centro di costo ed un unico centro di ricavo comprendente tutte le voci di costo e di ricavo (dirette ed indirette) necessarie alla corretta individuazione della efficienza dei servizi.

Al fine poi di verificare la gestione complessiva dei servizi oggetto di controllo - oltre ai dati contabili desunti dalla piattaforma di gestione "Finanziaria" in uso preso l'Ente dalla quale sono stati estratti i dati relativi agli stanziamenti, agli impegni, ai pagamenti, alle liquidazioni (per i costi) ed agli stanziamenti, agli accertamenti, alle riscossioni (per i ricavi) - si è fatto riferimento a dati extracontabili che permettessero la creazione di indici e parametri atti a consentire una facile ed immediata lettura dei risultati raggiunti e della reale efficienza dei servizi. Oltre all'individuazione dell'effettivo tasso di copertura dei servizi a domanda individuale.

Sulla base delle analisi svolte e dei dati trattati ed elaborati si è avuto modo di verificare alcuni punti di forza, che occorre utilizzare come base di partenza per un continuo miglioramento, ma anche diversi punti di debolezza nei confronti dei quali vengono suggerite delle azioni correttive.

Un'altra importante fonte di dati utilizzata per la stesura del referto è rappresentata dall'Efficientometro che è un progetto ideato e realizzato da Osservatorio Permanente sulle Amministrazioni Pubbliche che, sulla base dei dati inseriti su BDAP e SIOPE, permette di avere una fotografia aggiornata relativamente all'andamento delle entrate e delle uscite riferite ad un periodo intercorrente tra il 2017 ed il 2022.

Il documento inizia con una breve premessa, una esposizione sui contenuti ed una puntuale analisi sugli indicatori emersi dai precedenti referti sul controllo di gestione del I° e del II° quadrimestre 2022 di cui alle deliberazioni della Giunta Comunale n. 321 del 26/08/2022 e n. 362 del 07/10/2022.

Nella seconda parte del documento viene effettuato un puntuale controllo sulla gestione dei servizi (costi e ricavi, efficienza amministrativa, analisi di *customer satisfaction*) rappresentato attraverso l'utilizzo di tabelle, grafici e schemi al fine di integrare la parte descrittiva con uno strumento di più facile ed immediata lettura.

La differenza principale rispetto a quanto proposto nel primo report quadrimestrale (I° quadrimestre 2022) sul controllo di gestione è dovuta all'assenza, in quella sede, di un piano degli obiettivi, anche provvisorio, che consentisse una prima fase di analisi sullo stato di avanzamento degli stessi. A tal fine il Segretario Generale, dal momento in cui le modifiche alla Macro Struttura hanno incardinato il Servizio di controllo di gestione e strategico presso la Segreteria Generale, ha dato impulso alla formazione di un piano dettagliato degli obiettivi 2022, almeno provvisorio, per come stabilito espressamente dal D.Lgs. 150/2009. Tale attività è stata dettagliatamente esplicitata nel primo referto sul controllo di gestione ed il risultato è stata l'approvazione del Piano della Performance e del Piano Dettagliato degli Obiettivi provvisorio 2022 con la deliberazione di Giunta Comunale n. 347 del 28/09/2022, aggiornato con la deliberazione della Giunta Comunale n. 394 del 11/11/2022. E' stato pertanto inserita nel referto del II quadrimestre 2022 un'analisi sullo stato di attuazione ed avanzamento degli stessi obiettivi al 31/08/2022 nonostante l'approvazione successiva a tale data.

Non è stata eliminata la criticità relativa all'approvazione dei documenti di programmazione economica e finanziaria in quanto il bilancio di previsione 2022/2024 è ancora in fase di elaborazione ed il conto consuntivo 2021 non è nemmeno stato presentato alla Giunta Comunale. A ciò si aggiunge che il bilancio di

previsione 2021/2023 ed il PEG 2021/2023 sono stati approvati solamente nel mese di maggio 2022 (con oltre un anno di ritardo).

Nella terza parte vengono mostrate le conclusioni derivanti dalle analisi effettuate e le azioni correttive suggerite al fine di superare le criticità rilevate.

Nel presente referto viene effettuata un'analisi relativa al terzo quadrimestre del corrente esercizio finanziario. Occorre segnalare ancora una volta le importanti criticità rilevate nel reperimento dei dati da parte dei Settori Comunali già evidenziate nel primo referto. Come già in precedenza asserito, tale condizione, oltre ad impedire il corretto funzionamento dei controlli, implica una notevole quantità di lavoro aggiuntivo per l'unità preposta ai controlli stessi in quanto il reperimento dei dati è spesso un'attività di ricerca a vuoto. Sarebbe auspicabile diffondere la cultura dei controlli interni quale attività fondamentale per l'Ente e per gli Amministratori nella considerazione che non si tratti solamente di "meri" adempimenti burocratici ma di strumenti fondamentali per il buon andamento della Pubblica Amministrazione e per offrire un'azione amministrativa economica, efficace ed efficiente.

A tal fine sono state indette 2 giornate formative sul funzionamento dei controlli interni nel mese di luglio 2022 (determinazione dirigenziale del Segretario Generale n. 1904 del 31/05/2022) che non ha registrato una grossa partecipazione da parte dei dirigenti e dei responsabili dei servizi (e titolari di P.O.) tutti chiamati a partecipare.

Nel primo referto veniva dato risalto alla assenza della relazione di inizio mandato e, pertanto, il riferimento principale rispetto agli ambiti strategici ed agli obiettivi è il Programma di Governo del Sindaco ampiamente riportato nel primo referto e che in questa sede si richiama integralmente senza riportarlo nuovamente nel dettaglio.

Le Linee Programmatiche dell'Amministrazione comunale, gli ambiti strategici sono stati inseriti nei vari Documenti Unici di Programmazione (deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 87 del 20.04.2018, del. CC n. 101 del 16.09.2019, del. CC n. 67 del 29/09/2020, del. CC n. 99 del 25/03/2022) al fine di individuare gli obiettivi operativi che i singoli Settori avrebbero dovuto raggiungere nell'arco temporale annuale in raccordo alle risorse stanziare nel bilancio di previsione e che vengono assegnati ai dirigenti responsabili con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione e del Piano degli Obiettivi e della Performance.

Con le deliberazioni n. 107 del 31/05/2018 del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale, modificata dalla deliberazione della Giunta Comunale successivamente insediata n. 147 del 18/10/2018, n. 352 del 21/10/2019, n. 313 del 15/10/2020, n. 238 del 15/07/2021, n. 347 del 28/09/2022 (aggiornata con la deliberazione della Giunta Comunale n. 394 del 11/11/2022) la Giunta comunale procedeva all'approvazione dei Piani della performance e degli obiettivi, unitamente al PEG, delle annualità 2018, 2019, 2020 e provvisori 2021 (definitivamente approvato con la deliberazione n. 176 del 25/05/2022) e provvisorio 2022, attraverso i quali gli obiettivi strategici ed operativi contenuti nel Documento Unico di Programmazione venivano declinati in obiettivi di gestione definendone fasi, tempi di realizzazione e indicatori per la misurazione dei risultati intermedi e finali.

Da qui la difficoltà ad effettuare i controlli quadrimestrali in corso d'anno in quanto il Piano Dettagliato degli Obiettivi è stato approvato provvisoriamente soltanto nel mese di settembre.

Cap. 3 ANALISI INDICATORI

Par. I INDICATORI EMERSI DAL PRECEDENTE REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE

La definizione dei risultati del presente referto parte dall'analisi degli indicatori emersi nei referti di controllo di gestione concomitanti infra annuali (I° e II° quadrimestre 2022) di cui alle deliberazioni della Giunta Comunale n. 321 del 26/08/2022 e n. 362 del 07/10/2022.

Nello specifico, oltre i problemi legati alla carenza cronica di personale di cui si è data evidenza dell'incremento percentuale costante nel corso dell'ultimo quinquennio ed alla volubilità del dato demografico dovuto principalmente alla costituzione del nuovo Comune di Misiliscemi descritte nel prosieguo del presente paragrafo, sono emerse alcune criticità di seguito rappresentate.

Le principali difficoltà riscontrate nell'attività del controllo di gestione e nella predisposizione del referto sono state dovute principalmente alla mancata approvazione del Piano Dettagliato degli Obiettivi anche provvisorio e, la dispersione dell'informazione unitamente alla disomogeneità della stessa, ha richiesto uno sforzo di ricerca e selezione delle fonti utili a rappresentare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di consentire all'Amministrazione di utilizzare le verifiche eseguite per ottimizzare i programmi, anche mediante tempestivi interventi correttivi, rielaborando i dati raccolti in modo funzionale alla finalità del documento e alla sua lettura.

Ai fini del controllo di gestione non era presente una banca dati, non era presente una contabilità analitica per centri di costo e non vi erano dati relativi ai servizi sui quali poter effettuare dei controlli.

Si è pertanto proceduto con i seguenti step:

- 1) verifica dei regolamenti sul funzionamento dei controlli interni e sul sistema di misurazione e valutazione della performance;
- 2) predisposizione di un nuovo regolamento per il funzionamento dei controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 124 del 29/09/2022;
- 3) predisposizione di un nuovo sistema di misurazione e valutazione della performance che è stato trasmesso al dirigente del I° Settore per l'attivazione del confronto sindacale ai sensi dell'art. 5 del vigente CCNL Enti Locali e per ottenere il parere vincolante dell'OIV;
- 4) predisposizione integrazioni referti sul controllo di gestione economico/finanziario 2019 e 2020 di cui la Giunta Comunale ha preso atto con la deliberazione n. 184 del 27/05/2022;
- 5) predisposizione referto finale controllo di gestione 2021 di cui la Giunta Comunale ha preso atto con la deliberazione n. 495 del 21/12/2022;
- 6) predisposizione di un referto sul monitoraggio dei programmi dal momento dell'insediamento dell'attuale Amministrazione e fino al 31/12/2021, al fine di consentire un raccordo logico di continuità con i referti elaborati dal 2022 e di cui la Giunta Comunale ha preso atto con la deliberazione n. 231 del 21/06/2022;
- 7) predisposizione di un referto sul controllo strategico e monitoraggio programmi di cui il Consiglio Comunale ha preso atto con la deliberazione n. 137 del 18/10/2022;
- 8) monitoraggio programmi e controllo strategico di cui la giunta comunale ha preso atto in sede di approvazione e proposizione al Consiglio Comunale del DUP 2022/2024 con deliberazione n. 512 del 28/12/2022;
- 9) predisposizione del report quadrimestrale (I° quadrimestre 2022) sul controllo di gestione di cui la Giunta Comunale ha preso atto con deliberazione n. 321 del 26/08/2022;
- 10) predisposizione del report quadrimestrale (II° quadrimestre 2022) sul controllo di gestione di cui la Giunta Comunale ha preso atto con deliberazione n. 362 del 07/10/2022;

Per l'attivazione del controllo di gestione si è quindi proceduto alla creazione di una contabilità analitica per centri di costo e per centri di ricavo affiancata alla contabilità finanziaria dell'Ente mediante l'attuazione dei seguenti step:

- i. Creazione dei centri di responsabilità che, sostanzialmente, fanno riferimento ai 7 Settori istituiti con la macro struttura dell'Ente adottata con la deliberazione della Giunta Comunale n. 341/2019 e s.m.i.;
- ii. Creazione di singoli centri di ricavo e singoli centri di costo per ogni servizio con uno specifico codice alfanumerico ed una specifica descrizione;
- iii. Inserimento all'interno dei centri di ricavo e dei centri di costo di tutti i capitoli di entrata e di spesa del Piano Esecutivo di Gestione e della contabilità finanziaria;
- iv. Attribuzione dei centri di ricavo e dei centri costo ai singoli centri di responsabilità al fine di attribuire esattamente tutte le componenti di costo e di ricavo relative ad uno specifico servizio ad un unico centro di responsabilità a cui è collegato il centro di ricavo ed il centro di costo;
- v. Creazione di schede per il controllo di gestione che contengono dati contabili ed extracontabili che consentono la puntuale analisi dell'andamento della gestione del servizio, della corretta quantificazione dei costi e dei ricavi e la creazione di grafici e tabelle che rendano fruibili ai lettori i risultati del controllo;
- vi. estrazione dalla piattaforma di gestione "Finanziaria" in uso presso l'Ente, per singolo centro di costo istituito, delle voci previsionali e assestate in c/competenza, in Fondo Pluriennale Vincolato e in totale relative agli stanziamenti, agli impegni, alle liquidazioni;
- vii. estrazione dalla piattaforma di gestione "Finanziaria" in uso presso l'Ente, per singolo centro di ricavo istituito, delle voci previsionali e assestate in c/competenza, in Fondo Pluriennale Vincolato e in totale relative agli stanziamenti, agli accertamenti, alle riscossioni;
- viii. richiesta dei dati extracontabili ai settori interessati dai servizi oggetto di controllo (vedi Capitolo 4 – Paragrafo I)

All'analisi descrittiva è stata affiancata una batteria di grafici, tabelle e schemi finalizzati ad integrare, principalmente con indicatori di chiara comprensione, il quadro conoscitivo sullo stato dell'arte e sulle criticità che devono essere affrontate e superate ed a rendere la lettura del documento più comprensibile agli *stakeholder* esterni per come previsto dalle disposizioni normative in materia.

L'assenza di una batteria di indicatori specifici preventivamente elaborata in fase di programmazione ed assegnazione degli obiettivi per misurare i risultati raggiunti, le attività svolte e gli eventuali scostamenti, ha determinato non poche difficoltà in sede di controlli: non solo nell'elaborazione dell'indicatore ma soprattutto nel reperimento di informazioni utili, nella maggior parte dei casi non condivise dagli Uffici dell'Ente, ad analizzare il fenomeno attraverso lo strumento stesso dell'indicatore. Si è avuto modo di constatare altresì l'assenza di collegamento tra gli ambiti strategici, gli obiettivi strategici e gli obiettivi operativi che rende difficoltosa, a consuntivo, l'attività di monitoraggio del grado di raggiungimento dei singoli obiettivi strategici a cui sono riferiti più obiettivi operativi. Da non sottovalutare nemmeno l'assenza di collegamento tra le Missioni ed i Programmi dei singoli obiettivi ed i centri di costo. Tutto quanto descritto crea inevitabilmente delle consistenti criticità nell'attività di controllo e monitoraggio che verranno superate nella nuova impostazione del Piano Dettagliato degli Obiettivi che conterrà la diretta specificazione dell'ambito strategico al quale si riferiscono gli obiettivi operativi.

Un'altra importante criticità è stata rilevata per la mancata approvazione dei documenti contabili da parte dell'Ente nei termini stabiliti dalle leggi e dai regolamenti. L'assenza del bilancio di previsione triennale e, conseguentemente del PEG triennale, non consente l'individuazione di obiettivi triennali in sede di previsione provvisoria. Tale criticità dovrebbe essere altresì superata con l'introduzione del PIAO che prevede l'inserimento degli obiettivi nel medesimo documento entro il 31/01 di ogni esercizio finanziario, o al massimo entro 30

giorni dalla data di approvazione del bilancio di previsione, non ancorando più tale attività all'approvazione del PEG.

Sebbene gli obiettivi rendicontati non siano stati misurati da indicatori specifici, elaborati in fase di programmazione, atti a mostrare con immediatezza gli effetti delle azioni intraprese, la maggior parte di questi obiettivi sono stati declinati nei Piani della Performance 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022 provvisorio opportunamente misurati e valutati nelle rispettive Relazioni (fino al 2020 in quanto il ciclo della performance 2021 non si è ancora concluso), rilevando un livello di conseguimento globale medio/alto.

Risulta carente la collaborazione delle strutture organizzative dell'ente nella conclusione del ciclo della Performance in quanto: i dipendenti non vengono valutati nei tempi previsti; non vengono forniti i dati sulla valutazione delle attività svolte nell'esercizio precedente che, solo in seguito ad innumerevoli solleciti da parte degli uffici preposti vengono trasmessi, e tale situazione di notevole ritardo nelle attività di rendicontazione e autovalutazione comporta un notevole ritardo nella conclusione del ciclo della performance; non vengono fornite in tempo le relazioni sul ciclo della performance e sul grado di raggiungimento degli obiettivi raggiunti unitamente alle relazioni delle Posizioni Organizzative. Tutto ciò nonostante i numerosi solleciti. Come ultima conseguenza che tali criticità comportano, vi è il patologico ritardo nelle attività di liquidazione del salario accessorio ai dipendenti comunali.

E' quindi auspicabile definire, in fase di programmazione, le modalità di monitoraggio prevedendo non solo un'analisi descrittiva delle attività svolte ma anche la definizione di strumenti atti a misurare lo stato di avanzamento degli obiettivi strategici e operativi individuati con il DUP.

Nello specifico delle analisi effettuate dal controllo di gestione, il monitoraggio sui fabbisogni standard di personale mostra una preoccupante carenza di unità soprattutto per alcuni profili professionali ed in alcune aree specifiche. La tendenza dell'ultimo triennio, ma in generale dell'ultimo quinquennio, caratterizzata da un elevato numero di dipendenti collocati in quiescenza senza un adeguato *turn-over*; è in costante calo ed i grafici rappresentano una differenza sostanziale tra le unità di personale che sarebbe necessario avere al fine di garantire dei servizi in maniera efficace e le unità effettivamente in servizio. A ciò si aggiunge che il personale in servizio deve assumere un carico di lavoro in alcuni casi eccessivo con difficoltà nella fruizione dei congedi ordinari ed un accumulo spropositato degli stessi nel lungo periodo. Tale condizione, per gli esercizi 2020 e 2021 si è accentuata a causa della pandemia da Sars-cov2 che per lunga parte soprattutto del 2020 ha svuotato gli Uffici Comunali con i dipendenti che hanno svolto la propria attività lavorativa in regime di Smart Working. Le procedure concorsuali avviate nel corso dell'esercizio 2020 sono state concluse, ma la mancata approvazione dei documenti di programmazione finanziaria crea delle importanti criticità nei procedimenti di assunzione e di stipula dei contratti.

Le azioni correttive suggerite sono sicuramente legate ad una visione di lungo periodo nella predisposizione dei piani dei fabbisogni del personale che tengano conto dei prossimi pensionamenti anche in relazione all'età media del personale in servizio, tutto nel rispetto dei vincoli imposti in tema di facoltà assunzionali e della situazione economica e finanziaria con il mantenimento degli equilibri di bilancio. A tal fine è fondamentale, anche in questo caso, avviare tutte le azioni necessarie per adottare gli atti di programmazione economico/finanziaria entro i termini stabiliti dalle leggi e dai regolamenti.

Sarebbe auspicabile che l'Ufficio Gestione del Personale effettuasse una puntuale statistica dell'età media dei dipendenti con una proiezione dei pensionamenti che si prevede di effettuare nell'arco temporale di almeno 5 anni al fine di predisporre degli adeguati strumenti che consentano un ricambio generazionale ed evitino il blocco dell'azione amministrativa dell'Ente.

Sarebbe inoltre necessario, da parte di tutti i settori, effettuare una ricognizione puntuale dei carichi di lavoro assegnati ad ogni singola unità di personale verificando la produttività oraria rispetto alle presenze in servizio ed alle attività assegnate al fine di effettuare una puntuale ricognizione ed indirizzare le risorse umane disponibili verso quelle attività fondamentali.

La situazione emersa dal monitoraggio sulla gestione degli organismi partecipati evidenzia delle criticità rilevanti. Il nuovo regolamento per i controlli sugli organismi partecipati, approvato con la deliberazione del

Consiglio Comunale n. 79/2020, scandisce in maniera puntuale tutte le attività che devono essere effettuate affinché siano garantiti tutti i controlli preventivi, concomitanti e successivi i quali consentirebbero una puntuale fotografia della situazione economico, finanziaria e patrimoniale degli organismi partecipati e, conseguentemente, gli effetti sugli equilibri finanziari del Comune di Trapani.

Le azioni correttive suggerite sono pertanto le seguenti:

- puntuale rispetto di quanto previsto dal TUSP (D.Lgs. 175/2016);
- attuazione di quanto stabilito dal regolamento comunale vigente. Nello specifico, tra le altre cose, occorrerà definire, da parte del dirigente del I° Settore in collaborazione con gli altri dirigenti dell'Ente per come stabilito dalle vigenti linee funzionali, preventivamente gli obiettivi strategici e gestionali da assegnare agli organismi partecipati;
- ottenere dagli organismi partecipati, in tempo utile, tutta la documentazione richiesta ai fini del controllo;
- garantire tutte le fasi di controllo previste dal più volte citato regolamento che prevede altresì le analisi di *customer satisfaction* da parte degli organismi partecipati che occorrerà incentivare in maniera decisa.

Al fine di dare impulso a tale attività è fondamentale che il Dirigente del Settore ove è incardinato il Servizio "Società Partecipate e Controllo Analogο" metta in attuazione quanto previsto dal vigente regolamento per i controlli sugli organismi partecipati.

E' inoltre di fondamentale importanza che il Dirigente del Settore ove è incardinato il Servizio "Società Partecipate e Controllo Analogο" produca dettagliate e specifiche relazioni sui punti di criticità sollevati dalla Corte dei Conti sia in merito ai controlli che in merito alla gestione degli Organismi Partecipati (deliberazioni Corte dei Conti 208/2021 e I/2022) e che i settori che gestiscono i rapporti contrattuali con gli organismi partecipati mediante un contratto di servizio effettuino una revisione puntuale dei medesimi contratti verificandone la convenienza mediante precise ed analitiche ricerche di mercato che consentano di motivarne adeguatamente la scelta del ricorso al contratto di servizio con gli organismi partecipati anziché con società terze.

Ai fini dell'analisi effettuata per il controllo di gestione dei servizi occorre evidenziare come la creazione di una contabilità analitica per centri di costo e di ricavo, prima assente, è stata fondamentale per consentire un'analisi puntuale sull'andamento dei servizi sottoposti a controllo in quanto l'individuazione dei dati contabili ed extra contabili ha consentito la corretta e completa quantificazione di costi e ricavi dei singoli servizi verificandone l'effettiva efficacia.

Con riferimento alle criticità legate al reperimento dei dati da parte dei Settori interessati dai Servizi oggetto di controllo, ma più in generale all'intera attività amministrativa dell'Ente nel suo complesso, occorre necessariamente che ogni settore trasmetta i dati necessari aggiornati ogni quadrimestre, come previsto anche dal vigente regolamento di funzionamento dei controlli interni. La mancata trasmissione dei dati equivale ad una impossibilità materiale di effettuare i controlli. Tale circostanza evidenzia una scarsa propensione delle strutture organizzative al monitoraggio delle attività che vengono svolte quotidianamente. La richiesta di dati non deve essere interpretata come un semplice adempimento da effettuare o considerata come un'attività "censoria" da parte degli organi di controllo. Bensì deve essere considerata come un'opportunità per migliorare i servizi e rendere un'attività più efficiente, efficace, economica e rispondente ai bisogni della collettività.

Si osserva che le attività di monitoraggio interne ai settori dovrebbero essere costanti da parte dei responsabili delle singole strutture e delle macro aree, secondo le proprie competenze, in quanto la valutazione dei risultati raggiunti non può prescindere da una preventiva conoscenza delle attività svolte, delle criticità riscontrate, delle presenze in servizio, delle disfunzioni in termini di accertamento e riscossione delle entrate e di impegno delle spese rispetto alle risorse assegnate con gli strumenti di programmazione economico-finanziaria. Se tali attività, come auspicato e come dovrebbe in realtà verificarsi, venissero effettuate con carattere di continuità, al momento della richiesta dei dati da parte degli organi di controllo la loro trasmissione sarebbe immediata. Viepiù, dovrebbero essere trasmessi con periodicità quadrimestrale senza necessità di ulteriori richieste.

In tal senso le criticità potrebbero essere superate mediante un impulso a tali azioni correttive esplicitate ferma restando la cronica carenza di personale che ovviamente penalizza qualsiasi tipo di attività.

Con riferimento ai controlli sui singoli servizi, i grafici prodotti dall'elaborazione e dalla lavorazione dei dati mostrano, soprattutto per alcuni servizi che prevedono entrate da tariffe, una differenza consistente tra le entrate accertate e le entrate riscosse con preoccupanti percentuali dei tassi di riscossione. Appare banale ricordare che le entrate non riscosse producono una elevata mole di residui attivi che, nel tempo, se non adeguatamente revisionati in seguito alla individuazione di entrate di dubbia e difficile esazione, comportano un aumento spropositato del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità ed una paralisi dell'attività amministrativa.

Nello specifico dei servizi:

I. **Servizio Idrico Integrato**: da un primo monitoraggio effettuato sulla gestione del Servizio Idrico Integrato, parzialmente inserito nel referto sull'attuazione dei programmi dal 2018 al 2021 di cui alla deliberazione della Giunta Comunale n. 231 del 21/06/2022, sono state riscontrate notevoli criticità. Tra le più importanti occorre rilevare:

- il mancato aggiornamento della banca dati degli utenti che non consente la corretta fatturazione e la corretta notifica degli avvisi di pagamento con una elevatissima percentuale di scarto da parte dello SDI;
- mancata fatturazione dagli esercizi 2020 e 2021;
- conseguente mancata consegna degli avvisi di pagamento per il 2020 e 2021;
- mancata consegna degli avvisi di pagamento del 2012 (già reiterati nel 2017) e del 2017 ai fini dell'interruzione della prescrizione;
- mancata regolarizzazione dei sospesi relativi all'esercizio finanziario 2021 ed al primo quadrimestre del 2022.

Tali criticità hanno fatto rilevare, per l'esercizio 2021 un incasso, per tariffe del SII, di € 698,06 a fronte di accertamenti in entrata per € 3.904.644,34 (tasso di incasso rispetto all'accertato pari allo 0,001%) e, alla data del 31/07/2022 per l'esercizio finanziario 2022 un accertamento in entrata, per tariffe del SII, pari a zero.

In seguito a tali verifiche, considerato che il DUP 2022/2024 era ancora in fase di elaborazione a causa della mancata trasmissione di dati da parte dei Settori comunali, si è proceduto ad inserire una modifica dei programmi relativamente al Servizio Idrico Integrato e, nelle more dell'approvazione del DUP e del PDO, è stata costituita una Unità di Progetto intersettoriale (deliberazione della Giunta Comunale 296 del 05/08/2022) composta da dipendenti del II e del VI Settore (Decreto del Sindaco n. 47 del 05/08/2022 e determinazione dirigenziale n. 2767 del 05/08/2022) alla quale sono stati assegnati obiettivi specifici al fine di superare le criticità riscontrate e, nello specifico:

- regolarizzazione dei sospesi di entrata del Servizio Idrico integrato del 2021;
- regolarizzazione dei sospesi di entrata del Servizio Idrico integrato del 2022;
- revisione ordinaria dei residui;
- aggiornamento della banca dati del Servizio Idrico Integrato, al fine di migliorare la capacità di riscossione;
- porre in riscossione il Canone idrico integrato dovuto per gli esercizi 2020 e 2021 entro la fine del corrente esercizio finanziario;
- emissione delle fatture per i nuovi allacci e per l'approvvigionamento idrico a mezzo autobotte su richiesta del cliente;
- Notifiche anni pregressi - interruzione prescrizione, per le annualità indicate dal Servizio Idrico Integrato;
e i seguenti risultati attesi:
- inserimento, entro il 15.12.2022, nel software di gestione delle notifiche degli avvisi di pagamento notificati nel 2021;
- inserimento, entro il 15.12.2022, nel software di gestione delle notifiche degli avvisi di pagamento notificati entro il 31.10.2022;

- regolarizzazione, entro il 26.08.2022, dei sospesi di entrata del Servizio Idrico integrato del 2021;
- regolarizzazione, entro il 23.12.2022, dei sospesi di entrata del Servizio Idrico integrato al 31/10/2022;
- regolarizzazione, entro il 31.1.2023, dei sospesi di entrata del Servizio Idrico integrato del 2022;
- revisione ordinaria dei residui del canone idrico entro il 28.02.2023;
- inserimento in almeno il 30% delle utenze dei dati catastali delle unità immobiliari servite entro il termine della consiliatura;
- inserimento entro il 31.12.2022 nel software di gestione dei nuovi contratti, delle utenze cessate, nonché delle vulture/subentri, presentate alla data del 2.12.2022;
- aggiornamento banca dati per l'emissione delle fatture del 2020 entro il 23.9.2022;
- emissione, entro il 4.10.2022, delle fatture del canone idrico per la lista di carico dell'esercizio 2020;
- invio delle fatture emesse per le liste di carico per l'esercizio 2020 allo SDI, entro 2 giorni dall'emissione;
- sistemazione, entro 2 giorni dall'invio allo SDI, delle posizioni scartate sulle fatture emesse nel 2020;
- consegna avvisi di pagamento relativi alla lista di carico del 2020 al soggetto incaricato delle notifiche entro il 19.10.2022;
- aggiornamento banca dati per l'emissione delle fatture del 2021 entro il 03.11.2022
- emissione, entro il 16.11.2022, delle fatture del canone idrico per la lista di carico dell'esercizio 2021;
- invio delle fatture emesse per le liste di carico per l'esercizio 2021 allo SDI, entro 2 giorni dall'emissione;
- sistemazione, entro 2 giorni dall'invio allo SDI, delle posizioni scartate sulle fatture emesse nel 2021;
- consegna avvisi di pagamento relativi alla lista di carico del 2021 al soggetto incaricato del recapito entro il 28.11.2022;
- emissione delle fatture per i nuovi allacci e per l'approvvigionamento idrico a mezzo autobotte a richiesta del cliente a decorrere dal 1° ottobre 2022;
- affidamento, entro il 30.09.2022, del servizio di stampa, imbustamento e recapito degli avvisi di pagamento del canone idrico dell'esercizio 2020, mediante raccomandata A.R;
- affidamento, entro il 15.11.2022, del servizio di stampa, imbustamento e recapito degli avvisi di pagamento del canone idrico dell'esercizio 2021, mediante posta ordinaria;
- consegna, entro il 21/11/2022, al soggetto incaricato del recapito delle notifiche per i canoni idrici non pagati per l'esercizio 2012, già notificati entro il termine prescrizione di cinque anni, con ricerca di eventuale nuovo recapito del debitore;
- consegna, entro il 21/11/2022, al soggetto incaricato del recapito delle notifiche per i canoni idrici non pagati per l'esercizio 2017, con ricerca di eventuale nuovo recapito del debitore;

Le azioni correttive relative al Servizio Idrico Integrato sono pertanto molteplici e la modifica dei programmi con l'attribuzione di specifiche attività da ultimare potrebbe risolvere le criticità in quanto, in seguito al recupero di tutte le attività pregresse da parte dell'Unità di Progetto, a regime il servizio dovrebbe funzionare in maniera efficiente senza ulteriori modifiche.

2. **Asili nido:** Con riferimento agli asili nido si ribadisce quanto già esplicitato nel referto di cui alla deliberazione di G.C. n. 231/2022 nella parte in cui si sosteneva la tesi secondo la quale la componente di costo che incide maggiormente nella gestione del servizio asili nido e che determina un tasso di copertura del servizio a domanda individuale molto basso è quella del personale dipendente che svolge le funzioni

all'interno degli asili nido comunali con il profilo professionale di Istruttore Ass. Asilo Nido (ben oltre € 800.000,00 per ogni esercizio) a fronte di entrate da tariffe esigue (circa 47.000 € nel 2021).

Per gli effetti, occorrerebbe valutare una gestione esternalizzata del servizio che consenta comunque il mantenimento degli standard di qualità attualmente garantiti dalla gestione diretta ed evidenziati dalla percentuale di soddisfazione dell'utenza riportata nelle analisi di *customer satisfaction*.

I risvolti positivi di tale forma di gestione affidata a terzi, qualora fattibile, potrebbero riguardare la riconversione del personale degli asili nido, in carico al bilancio dell'ente e per la quasi totalità di categoria giuridica C, in attività amministrative che presentano un'importante emorragia di personale con una parziale e temporanea risoluzione dei problemi di carenza di personale precedentemente evidenziati.

Inoltre le tariffe resterebbero determinate e introitate dallo stesso Ente che affida il servizio a terzi. L'adozione di una decisione in tal senso dovrebbe essere ponderata da un'attenta analisi preventiva sulla esternalizzazione del servizio mediante la costruzione di un *business plan* che consenta di valutarne tutti gli aspetti da parte del IV Settore ove il servizio è incardinato.

Nelle more di tale valutazione occorrerebbe altresì revisionare le tariffe ed i tassi di copertura del servizio.

3. **Refezione scolastica:** con riferimento al servizio di refezione scolastica occorre segnalare che la gestione del servizio mediante affidamento esterno a terzi sembrerebbe garantire un discreto livello qualitativo del servizio a fronte di una copertura dei costi accettabile.
4. **Sport e impianti sportivi:** i controlli effettuati su tale servizio hanno mostrato una preoccupante dipendenza dai contributi del credito sportivo. La movimentazione delle voci di entrata da tariffe è irrisoria sia da un punto di vista degli accertamenti che, conseguentemente degli incassi. Ciò è probabilmente dovuto ad un sottodimensionamento nell'utilizzo degli impianti sportivi comunali.

Le azioni correttive suggerite sono relative ad una revisione, da parte del settore in cui è incardinato il servizio, delle tariffe e ad una ricognizione di tutti gli impianti sportivi utilizzabili e fruibili al fine di verificare la modalità di gestione (diretta o in affidamento a terzi). La verifica dovrebbe essere estesa anche agli impianti sportivi al momento non fruibili per le più diverse motivazioni e verificare se è conveniente, e in quali forme, renderli fruibili.

Le analisi di *customer satisfaction* evidenziano un risultato medio/alto del grado di soddisfazione degli utenti dei servizi oggetto di indagine. Alcuni servizi, tra l'altro con una considerevole quantità di questionari sottoposti, hanno un risultato eccellente e compensano, nella globalità, dei risultati meno brillanti in altri servizi ma comunque sempre al di sopra della sufficienza. Nella considerazione che le attività legate ai servizi oggetto di indagine vengono svolte da un numero sempre inferiore di dipendenti in servizio e gli standard di qualità nell'offerta sono sempre in aumento, il risultato è più che soddisfacente. Si è avuto modo di constatare che in tutti i questionari non è stata compilata dagli utenti la sezione relativa ai suggerimenti ai fini del miglioramento del servizio, nonostante la stessa fosse presente in tutti i questionari somministrati.

Le azioni correttive suggeriscono la predisposizione di analisi di *customer satisfaction* anche in via telematica sul sito istituzionale dell'Ente con metodologie ritenute più idonee. Un suggerimento potrebbe essere la metodologia CSAT (*Customer Satisfaction Score*) che può prevedere l'attribuzione di un punteggio in una scala da 1 a 10 e/o l'individuazione di tre simboli di colore rosso, giallo e verde che caratterizzano il grado di soddisfazione dell'utente. Inoltre sarebbe auspicabile incentivare, per ogni questionario, la compilazione della sezione dedicata ai suggerimenti per migliorare il servizio.

Anche in questo caso è stata prevista una modifica nei programmi in quanto le analisi di *customer satisfaction* sono state inserite nel progetto di Piano Dettagliato degli Obiettivi 2022 quale obiettivo trasversale comune a tutti i settori e con un'incidenza ed un peso ponderale consistente ai fini della valutazione della performance. All'interno del PDO è anche stato previsto, in capo al dirigente del Servizio Gestione del Personale, l'effettuazione di almeno una analisi del grado di soddisfazione dei dipendenti comunali.

Inoltre nel nuovo regolamento sul funzionamento dei controlli interni approvato dal Consiglio Comunale con la deliberazione n. 124/2022 è stato inserito un intero paragrafo composto da 3 articoli che regolamentano le attività di *customer satisfaction* all'interno dell'Ente.

L'analisi sui servizi a domanda individuale è stata effettuata sulla base dell'analisi dei costi e dei ricavi effettuata con il controllo di gestione.

L'andamento del tasso di copertura dei servizi a domanda individuale negli anni pregressi evidenzia la gestione in perdita di tutti i servizi monitorati ad eccezione dei servizi relativi alla "Fognatura", "Nettezza urbana" ed "Acquedotto". Questi ultimi presentano un tasso di copertura totale dei costi del servizio. Gli altri servizi monitorati d'altro canto presentano un tasso di copertura estremamente basso ad esclusione del servizio di "Mensa scolastica" che nel breve periodo considerato oscilla tra il 48% ed il 60%. Particolarmente deficitario il tasso di copertura dei servizi di "Asilo nido" per i quali le uscite hanno un carattere di stabilità nel tempo attestandosi intorno ad un valore di € 800.000,00 per anno a fronte di entrate mai superiori ad € 50.000,00 per anno. Particolare osservazione merita anche il servizio "Impianti sportivi" che oscilla, nel quadriennio 2018/2022, un tasso di copertura vicino al 14% nel 2018, che sale a circa il 21% nel 2019 per poi crollare vertiginosamente intorno al 5% nel 2020 anche se quest'ultimo risultato è condizionato dalla chiusura degli impianti a causa della pandemia da Covid-19 che non ha ridotto i costi di gestione ma ha fatto registrare un netto calo nell'introito delle tariffe.

La tendenza registrata negli ultimi anni rispecchia la proiezione effettuata per il 2022.

Le azioni correttive in questo caso suggeriscono una urgente revisione delle tariffe dei servizi a domanda individuale, non revisionate negli ultimi anni soprattutto per alcuni servizi, da parte dei settori in cui sono incardinati i medesimi servizi con l'ausilio dei servizi finanziari al fine di valutarne l'impatto anche in relazione alle modalità di gestione diretta del servizio o esternalizzata da parte di terzi ed una organizzazione dei servizi che consentano una migliore gestione della spesa pubblica e possano ridurre i costi mantenendo efficiente il servizio per l'utenza.

L'analisi sulla reale capacità dell'Ente di realizzare le attività istituzionali devono sicuramente essere considerate nel loro complesso. Ai fini del controllo di gestione, si è proceduto in questa fase esclusivamente ad un controllo sulla quantità di atti amministrativi che non diventano esecutivi in quanto scontano un parere di regolarità contabile contrario. La percentuale totale oscilla intorno al 10%. Occorrerebbe pertanto che chi propone le determinazioni dirigenziali effettui un preventivo consulto con i servizi finanziari al fine di verificare la correttezza contabile degli atti ed evitare un appesantimento del processo amministrativo che comporta notevoli ritardi nella conclusione dei procedimenti.

Il controllo è proseguito con la verifica, mediante l'utilizzo della piattaforma "Efficientometro", della capacità di riscossione delle entrate dell'Ente e della composizione sia delle entrate che delle spese del bilancio dell'Ente indipendentemente dai contributi ministeriali e regionali.

Si è avuto modo di verificare delle criticità nei tassi di riscossione delle entrate e soprattutto nella regolarizzazione dei sospesi già per tutto l'esercizio 2021 e anche per il 2022.

Il rispetto dei tempi procedurali, di norma 30 giorni dalla richiesta da parte dell'utente, è certificato, per alcuni servizi quali i servizi sociali, la pubblica istruzione, il servizio sport e politiche giovanili, i servizi demografici, dai report quadrimestrali sull'attività svolta, redatti ai sensi dell'art. 7-bis del vigente regolamento sul funzionamento dei controlli interni del Comune di Trapani. Mancano i report di cui al citato art. 7-bis del vigente regolamento sul funzionamento dei controlli interni da parte di altri servizi.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti calcolato secondo le modalità di cui all'art. 9 del D.P.C.M. 22/09/2014 è pari a 8,32 giorni di ritardo per l'esercizio 2018, -3,16 di anticipo per l'esercizio 2019, -6 di anticipo per l'esercizio 2020, -2 di anticipo nel 2021, -2,62 di anticipo nel primo trimestre 2022, 34,18 giorni di ritardo nel II trimestre 2022 e -0,8 giorni di anticipo nel III trimestre 2022 rispetto ai termini di scadenza delle fatture, previsti dal D.Lgs. 231/2012 con un *trend* positivo nel III trimestre rispetto al dato nettamente negativo del II trimestre..

Occorrerà organizzare in maniera efficace l'attività di regolarizzazione dei sospesi per quei servizi che sono in difetto in tali attività (come già fatto per il Servizio Idrico Integrato) e occorrerà dare un notevole impulso alle attività di riscossione delle entrate.

Si ricorda infatti che il mantenimento degli equilibri di bilancio non può prescindere da una elevata percentuale di incassi rispetto alle previsioni di entrata. Inoltre, l'elevata mole di entrate accertate e non riscosse, crea nel tempo una quantità eccessiva di residui attivi che alterano le risultanze del bilancio. Tali entrate inoltre, quando dichiarate di dubbia e difficile esazione, comporteranno un inevitabile aumento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità che irrigidisce il bilancio e limita la capacità di spesa dell'Ente e, conseguentemente, limita i servizi forniti alla collettività amministrata.

Cap. 4 REFERTO CONTROLLO DI GESTIONE

Par. I CONTROLLO DI GESTIONE

Il D.L. n. 174 del 10.10.2012, convertito con modificazioni nella legge n. 213 del giorno 07/12/2012, ha ampliato e definito i controlli interni degli Enti Locali richiedendo agli stessi Enti di individuare un sistema informativo ritenuto maggiormente idoneo a rilevare:

- 1) i criteri di organizzazione del controllo interno di gestione;
- 2) i criteri di organizzazione del controllo di regolarità amministrativa e contabile;
- 3) i criteri di organizzazione del controllo strategico.

In ottemperanza alla normativa sopra menzionata il Comune di Trapani si è dotato di un regolamento per la disciplina dei controlli interni (Del. CC del 2013 e ss.mm.ii.). Il suddetto Regolamento è stato integralmente sostituito con il nuovo Regolamento per la disciplina dei controlli interni, approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 124 del 29/09/2022 e che è stato adeguato alle novità normative introdotte in materia di controlli interni (soprattutto sui controlli di regolarità amministrativa in fase successiva e sulla misurazione del grado di soddisfazione dell'utenza sui servizi offerti) ed alla nuova struttura organizzativa dell'Ente che è profondamente diversa rispetto a quella adottata all'epoca dell'approvazione del regolamento vigente. E' in fase di approvazione anche il nuovo sistema di valutazione ed integrità della performance. E' invece stato adottato il regolamento sui controlli delle società partecipate (deliberazione del Consiglio Comunale n. 79 del 9 novembre 2020) all'interno del quale è stato definito un sistema strutturato di *customer satisfaction* e di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza sui servizi offerti dagli organismi partecipati.

Il quadrimestre oggetto del presente report è stato caratterizzato da diversi mutamenti organizzativi interni dovuti principalmente alla carenza di personale, anche dirigenziale con soli 2 dirigenti di ruolo in servizio, ed alla necessità di adeguare l'attuale dotazione organica per consentire all'Ente una efficace, economica ed efficiente fornitura di servizi alla collettività amministrata. La struttura dell'Ente ha infatti subito una radicale mutazione a partire dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 341 del 11 ottobre 2019 e tutte le successive modifiche ed integrazioni con le quali sono stati configurati e articolati la macrostruttura ed il modello organizzativo dell'Ente e sono state definite le nuove linee funzionali di competenza delle macrostrutture, da ultimo con la deliberazione della Giunta Comunale n. 365 del 07/10/2022.

La rilevazione intermedia dello stato di attuazione dei programmi e del grado di raggiungimento degli obiettivi è al momento particolarmente difficoltosa in quanto l'Ente non ha approvato il PEG ed il piano dettagliato degli obiettivi 2022/2024 è stato approvato provvisoriamente solamente nel mese di settembre con la deliberazione della Giunta Comunale n. 347 del 28/09/2022 e s.m.i.. Gli obiettivi assegnati per il corrente esercizio finanziario conterranno per la prima volta un raccordo diretto con gli ambiti strategici del Programma di Governo. Inoltre, a partire dal PIAO 2023 si procederà all'individuazione di obiettivi operativi triennali, nella considerazione che non sarà più necessario attendere l'approvazione del PEG triennale per l'approvazione del Piano della Performance, entrambi soppressi. A mero titolo di esempio nell'esercizio 2021 il PEG 2021/2023 (approvato nel 2022) non è stato approvato e, pertanto, non è stato possibile inserire obiettivi triennali.

Il Servizio "Controllo di gestione e strategico", precedentemente allocato sotto la responsabilità del dirigente del I° Settore (contrariamente a quanto stabilito dal TUEL e dal Regolamento sul funzionamento dei controlli interni, come rilevato anche dalla Corte dei Conti in sede di controlli) è stato incardinato presso la "Segreteria Generale" e dotato di personale a far data dal 01/04/2022 in seguito all'adozione della Deliberazione della Giunta Comunale n. 42/2022 e si è nell'immediato proceduto ad effettuare tutte le attività necessarie ai fini dell'implementazione dell'efficacia del controllo di gestione e del controllo strategico.

Le operazioni effettuate nella costruzione di una contabilità analitica per centri di costo e centri di ricavo che consenta la valutazione sulla efficace, efficiente ed economica gestione dei servizi mediante l'osservazione di dati di natura economica e non solo finanziaria, sono state ampiamente descritte nel precedente referto quadrimestrale di controllo, pertanto si reputa opportuno non ripeterle.

La difficoltà di reperire i dati dalle strutture comunali è stata in parte mitigata dal recupero autonomo di alcuni dati di interesse del controllo ed alla successiva comparazione degli stessi, alla creazione di indici e grafici che consentissero di avere una fotografia sull'andamento dei servizi sottoposti al controllo.

Nello specifico si è preferito indirizzare il controllo in maniera dettagliata per il 2022 sui seguenti servizi:

- Refezione scolastica;
- Asili Nido;
- Sport e Impianti sportivi;
- Servizio Idrico Integrato;

a cui è stato aggiunto, per il secondo quadrimestre di cui al presente referto, il Servizio integrato di gestione dei rifiuti:

REFEZIONE SCOLASTICA

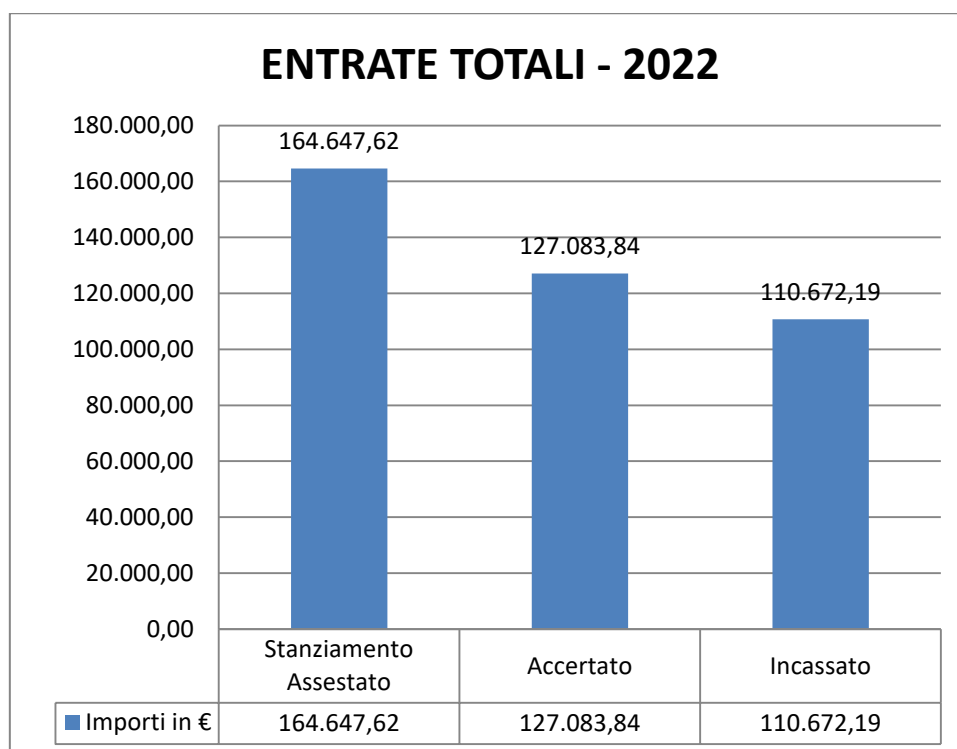


Grafico I – entrate refezione scolastica

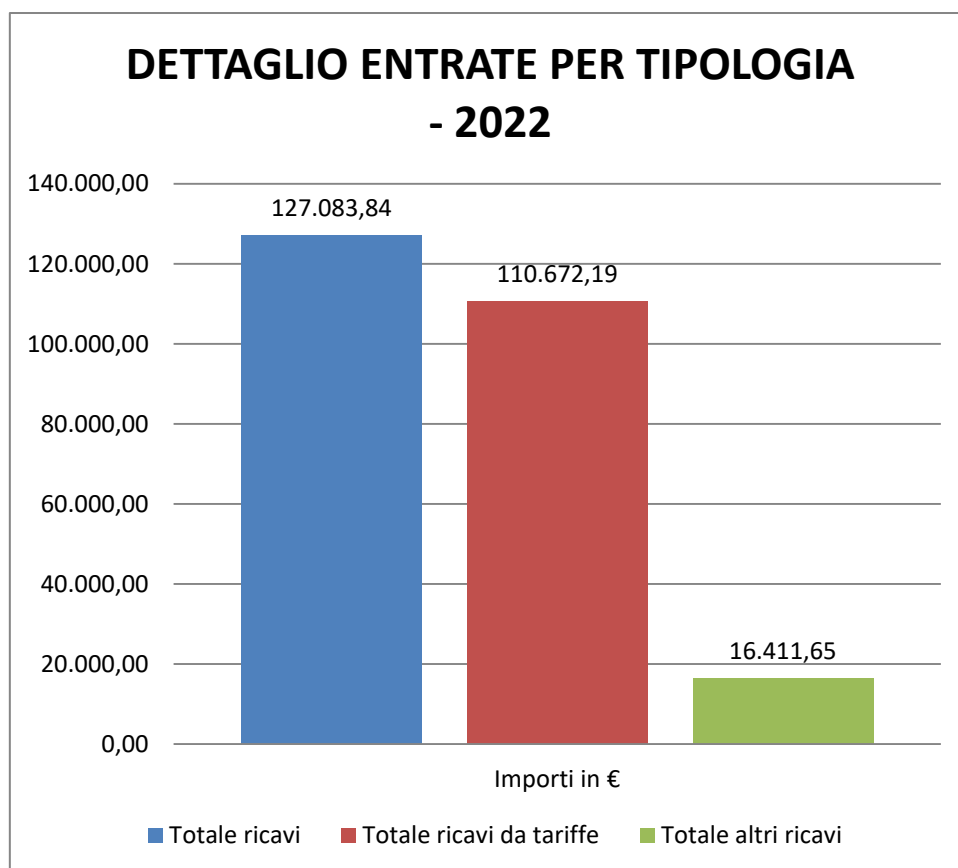


Grafico 2 – entrate refezione scolastica

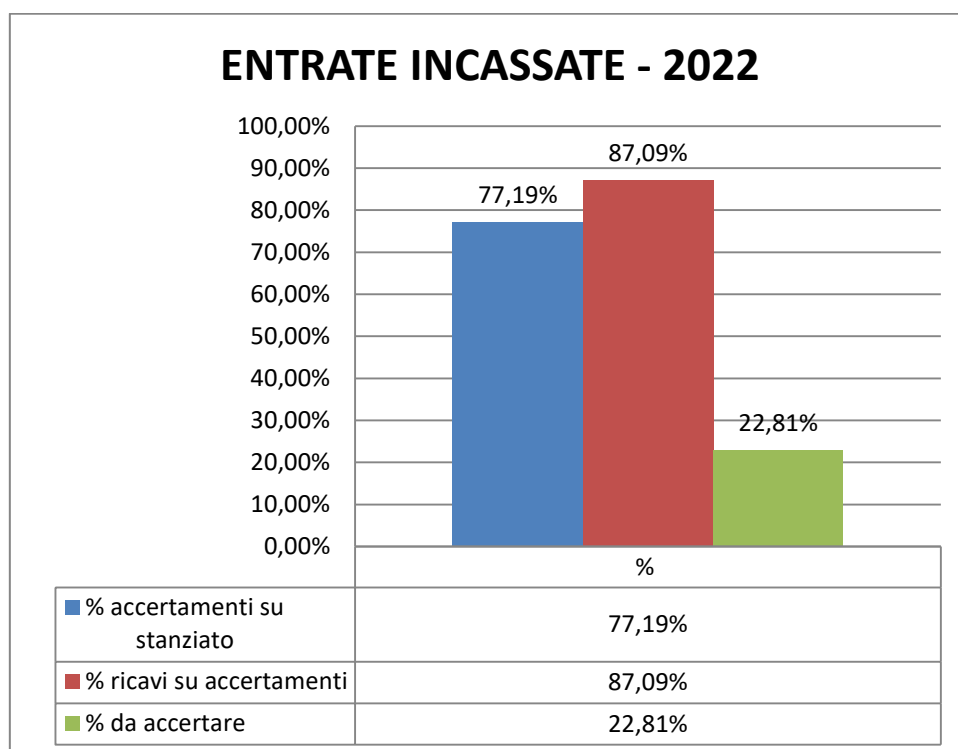


Grafico 3 – entrate refezione scolastica

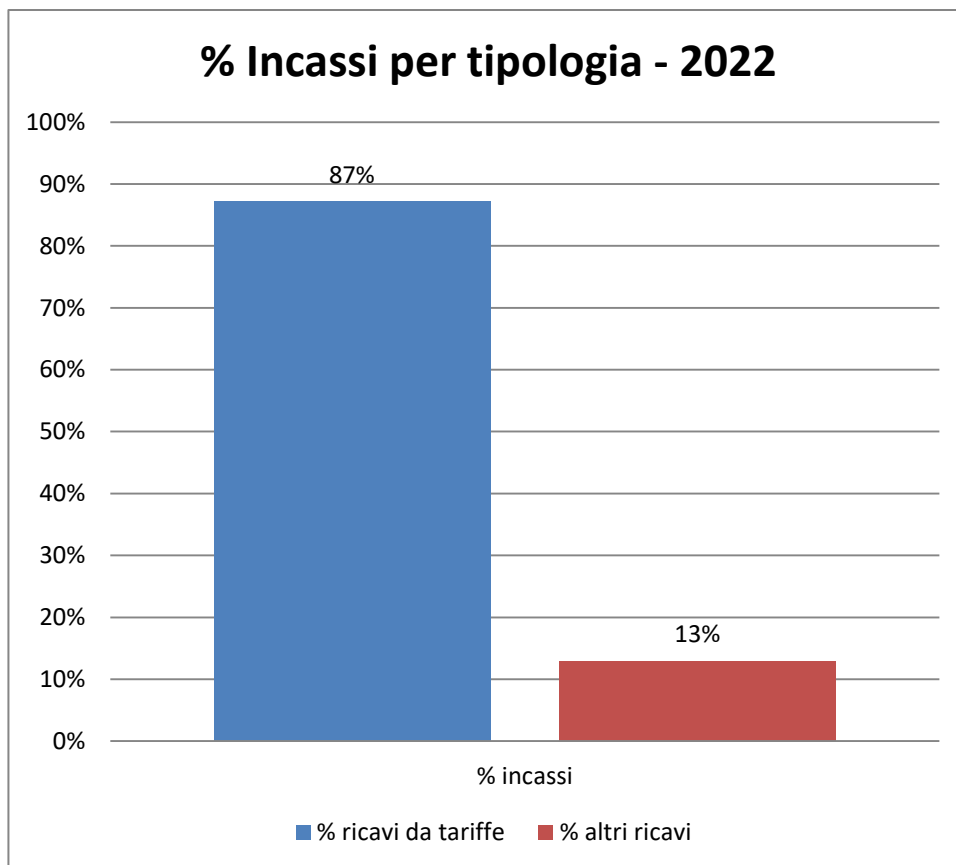


Grafico 4 – % entrate refezione scolastica

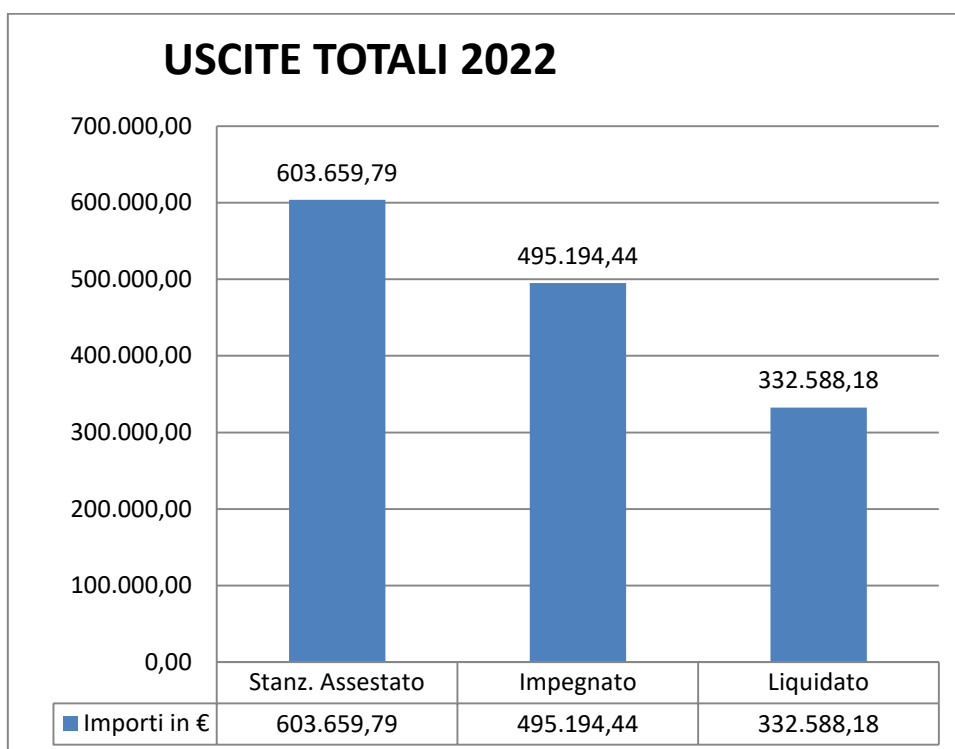


Grafico 5 – uscite refezione scolastica

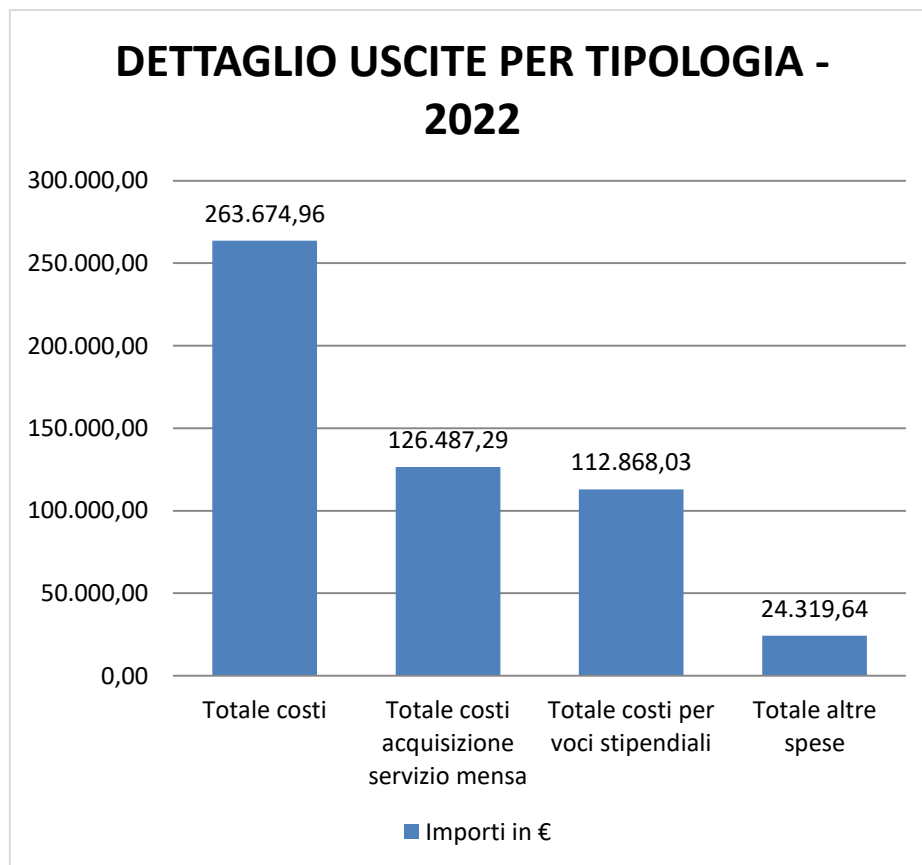


Grafico 6 – uscite refezione scolastica

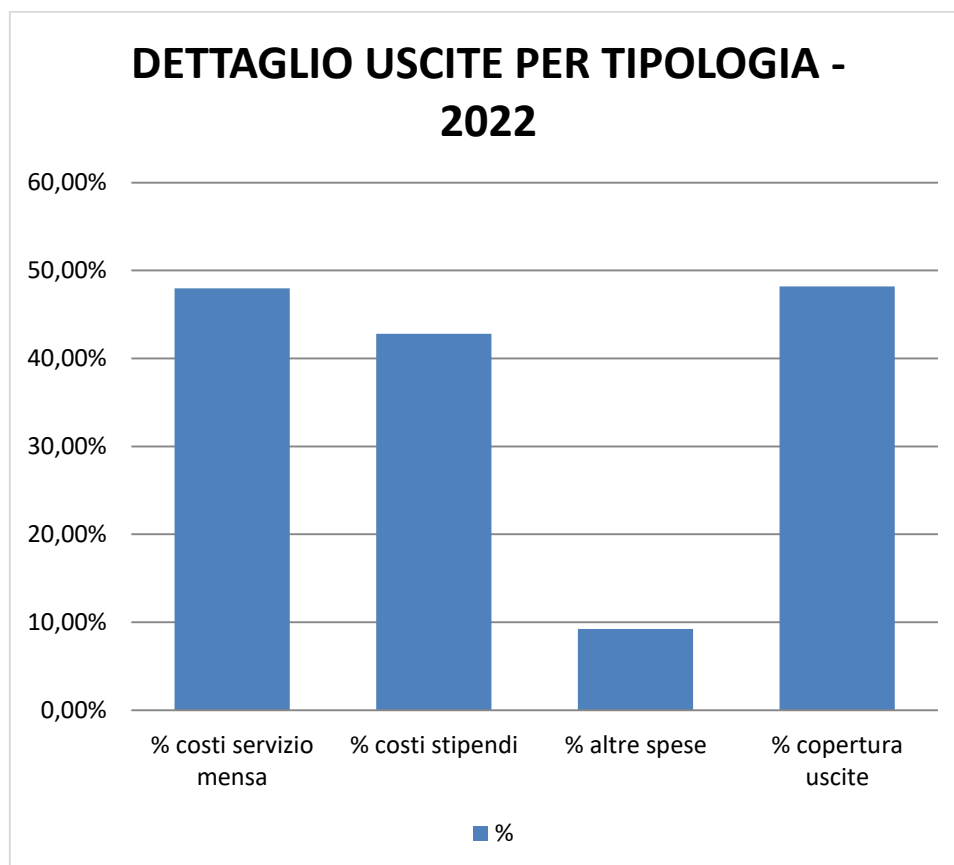


Grafico 7 – uscite refezione scolastica

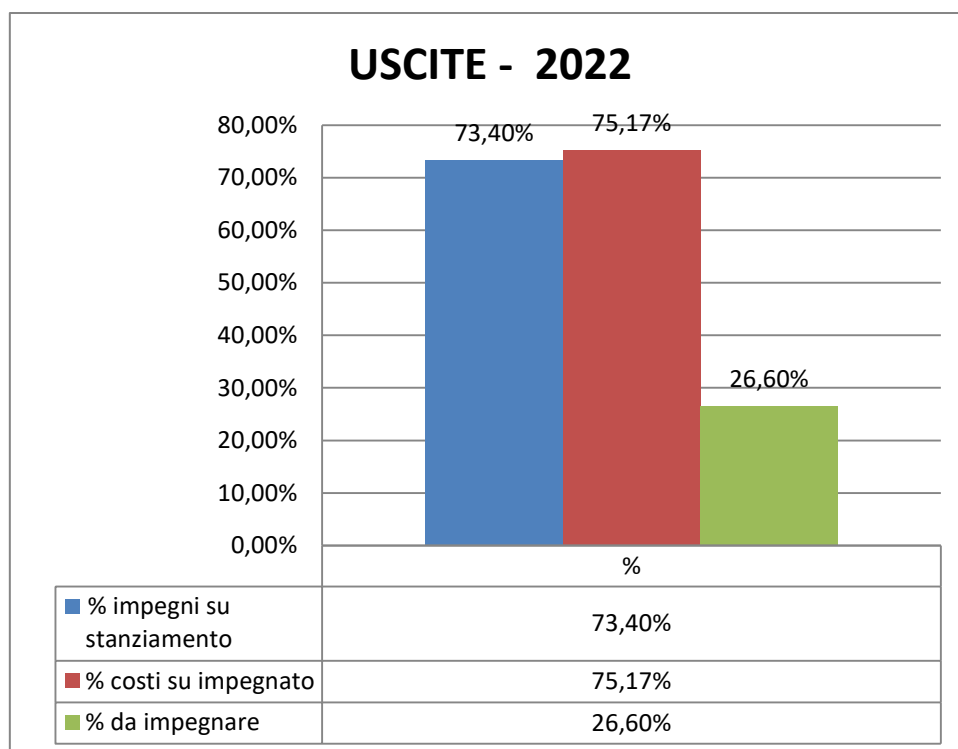


Grafico 8 – uscite refezione scolastica

Se si prendono come riferimento le proiezioni del 2022 si registra un tasso di copertura del servizio in una percentuale che oscilla attorno al 45%.

ASILI NIDO

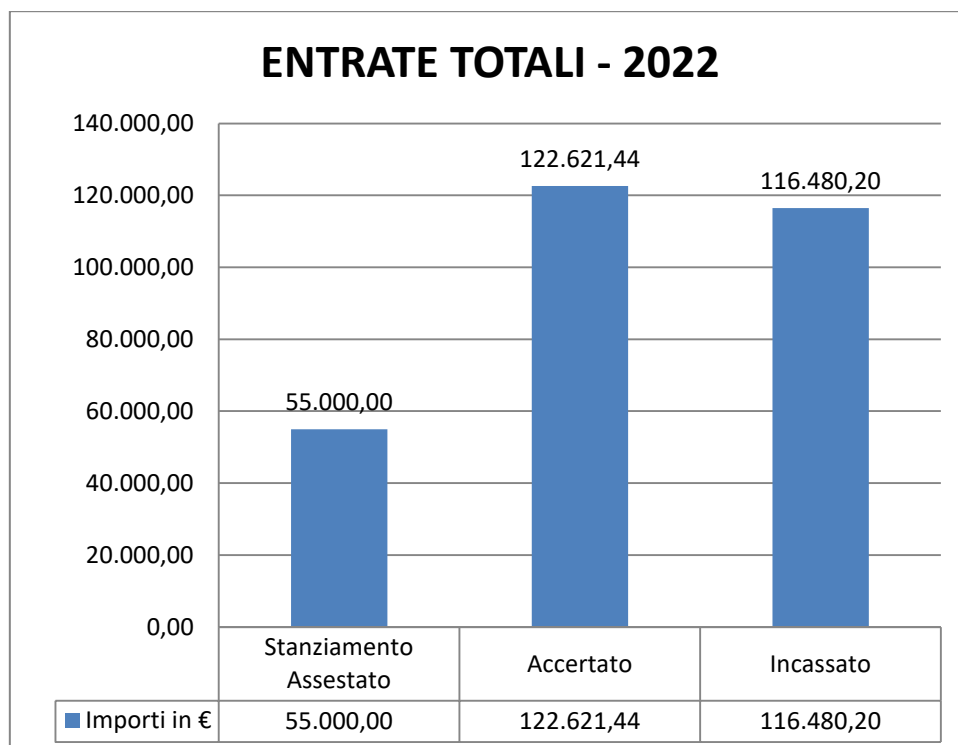


Grafico 9 – entrate Asili nido

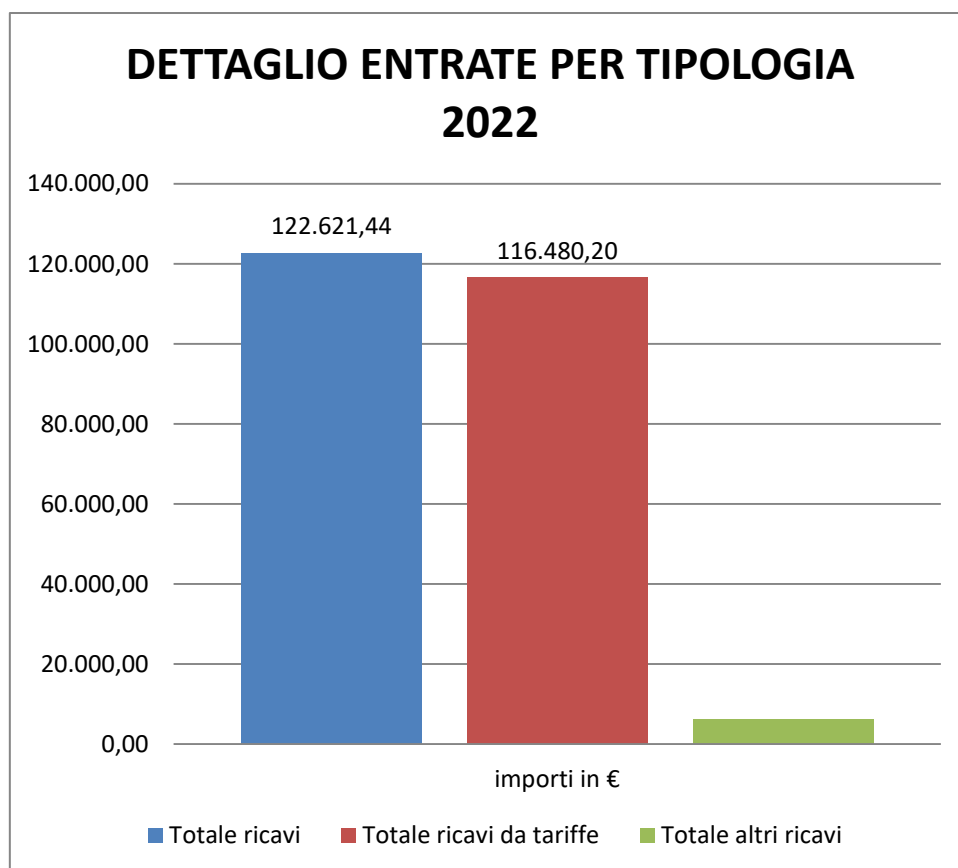


Grafico 10 – entrate Asili nido

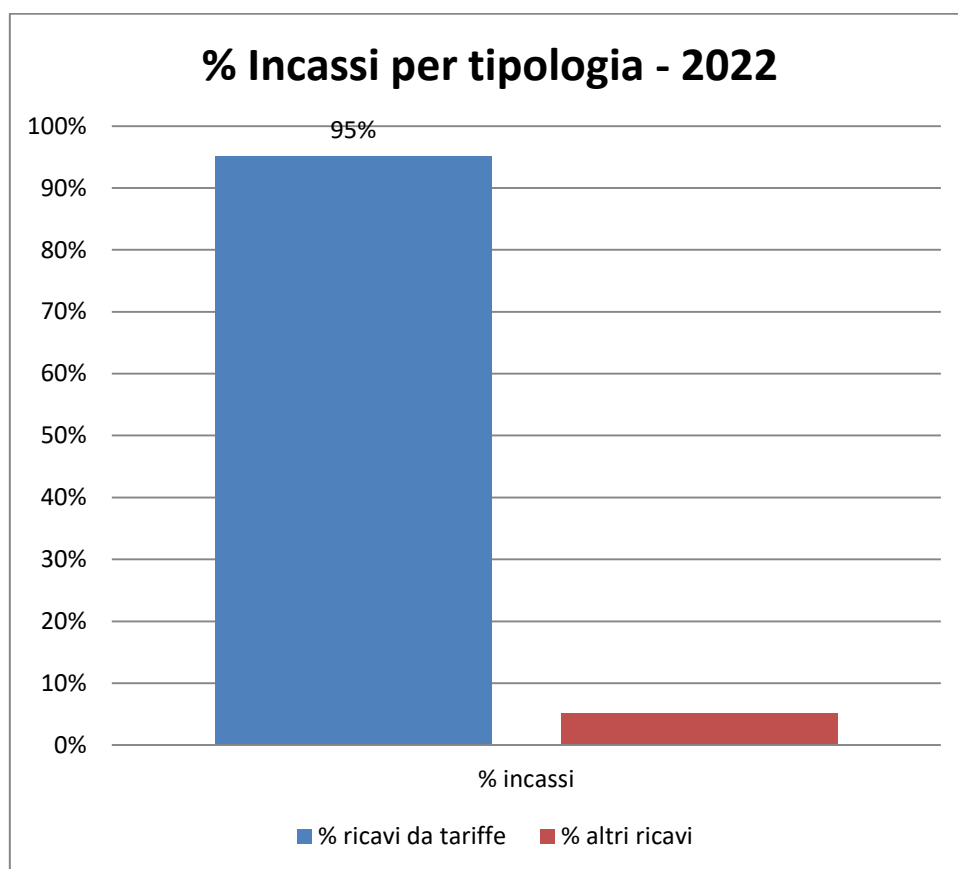


Grafico 11 – entrate Asili nido

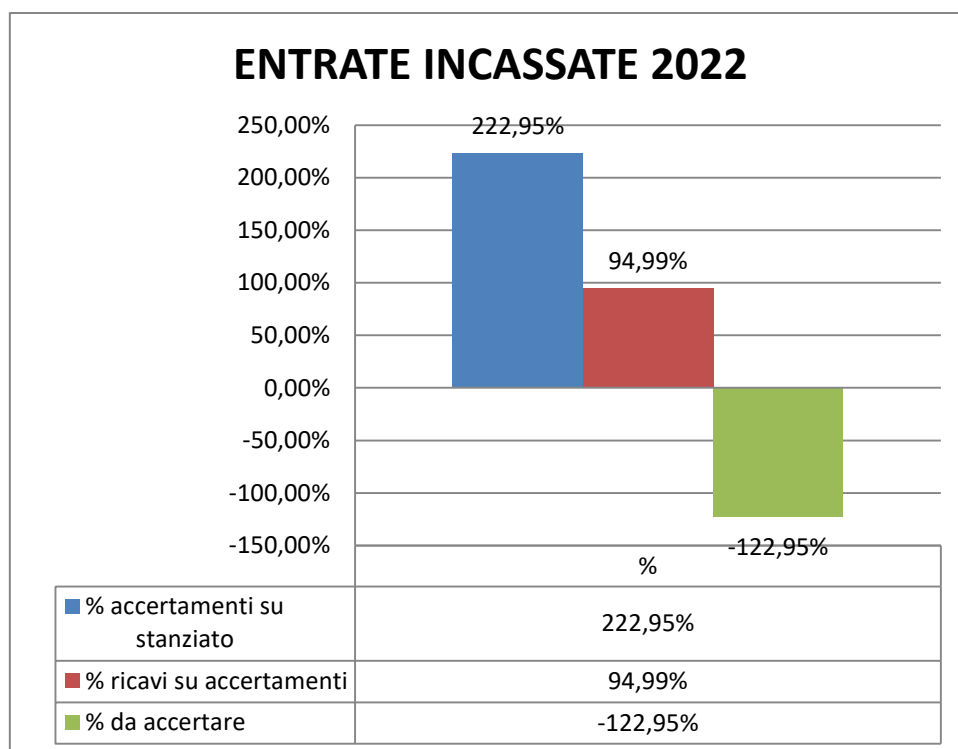


Grafico I2 – entrate Asili nido

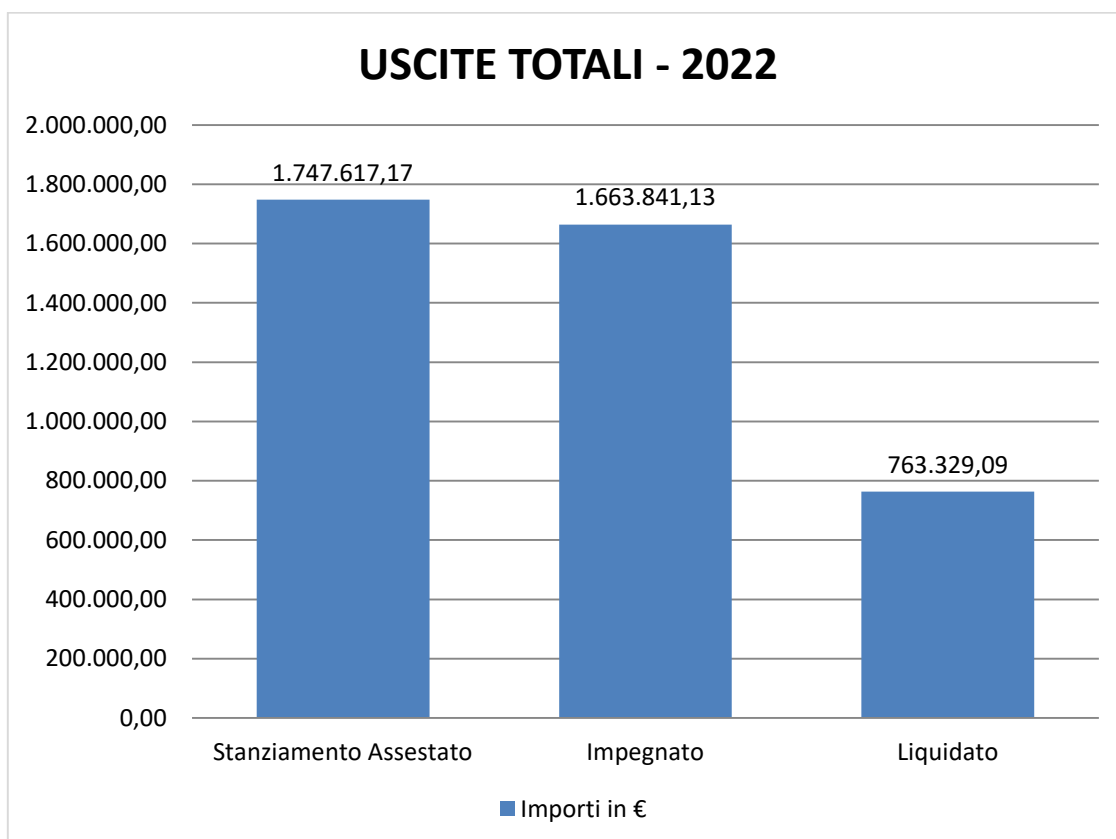


Grafico I3 – uscite Asili nido

DETTAGLIO USCITE PER TIPOLOGIA - 2022

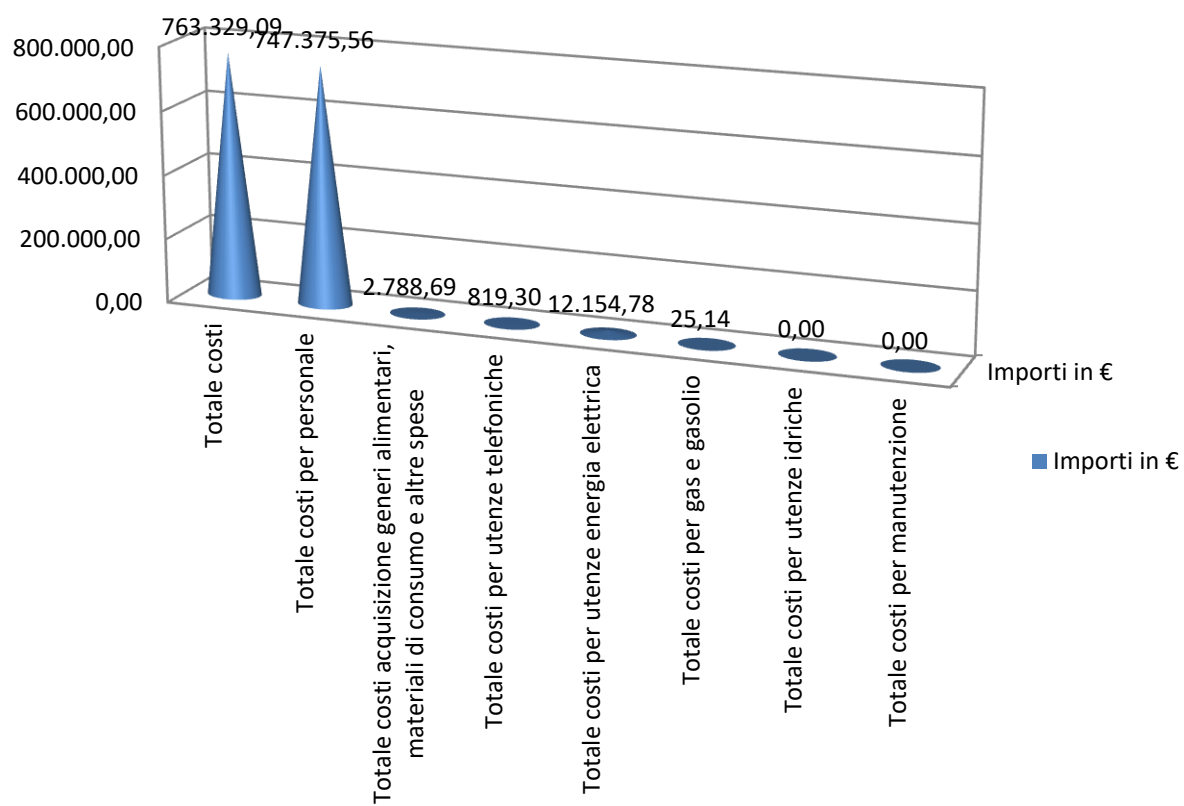


Grafico 14 – uscite Asili nido

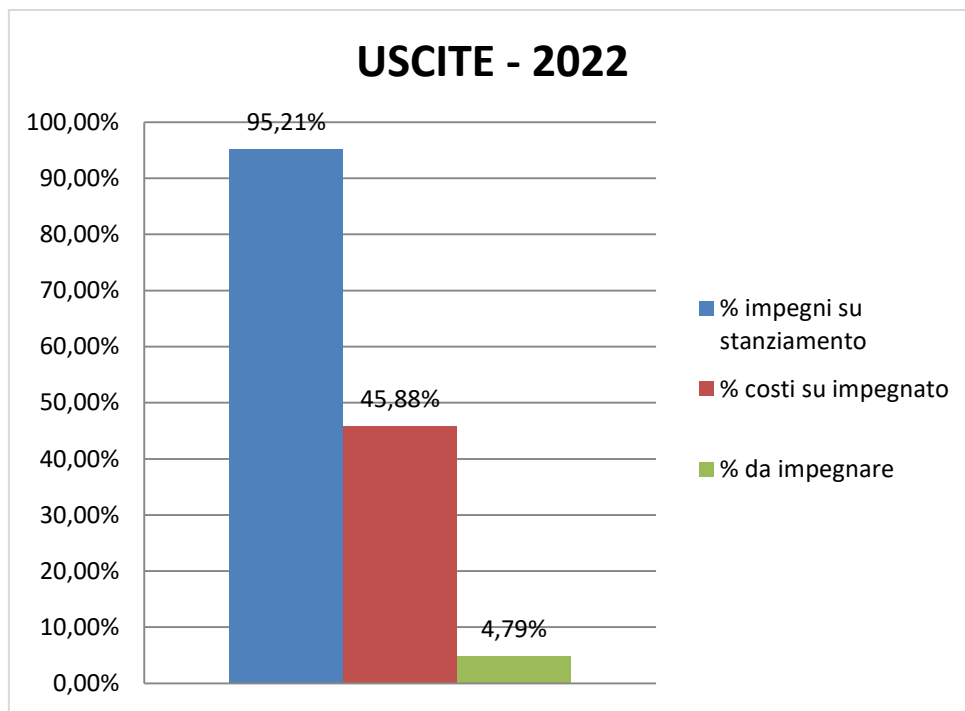


Grafico 15 – uscite Asili nido

DETTAGLIO USCITE PER TIPOLOGIA - 2022

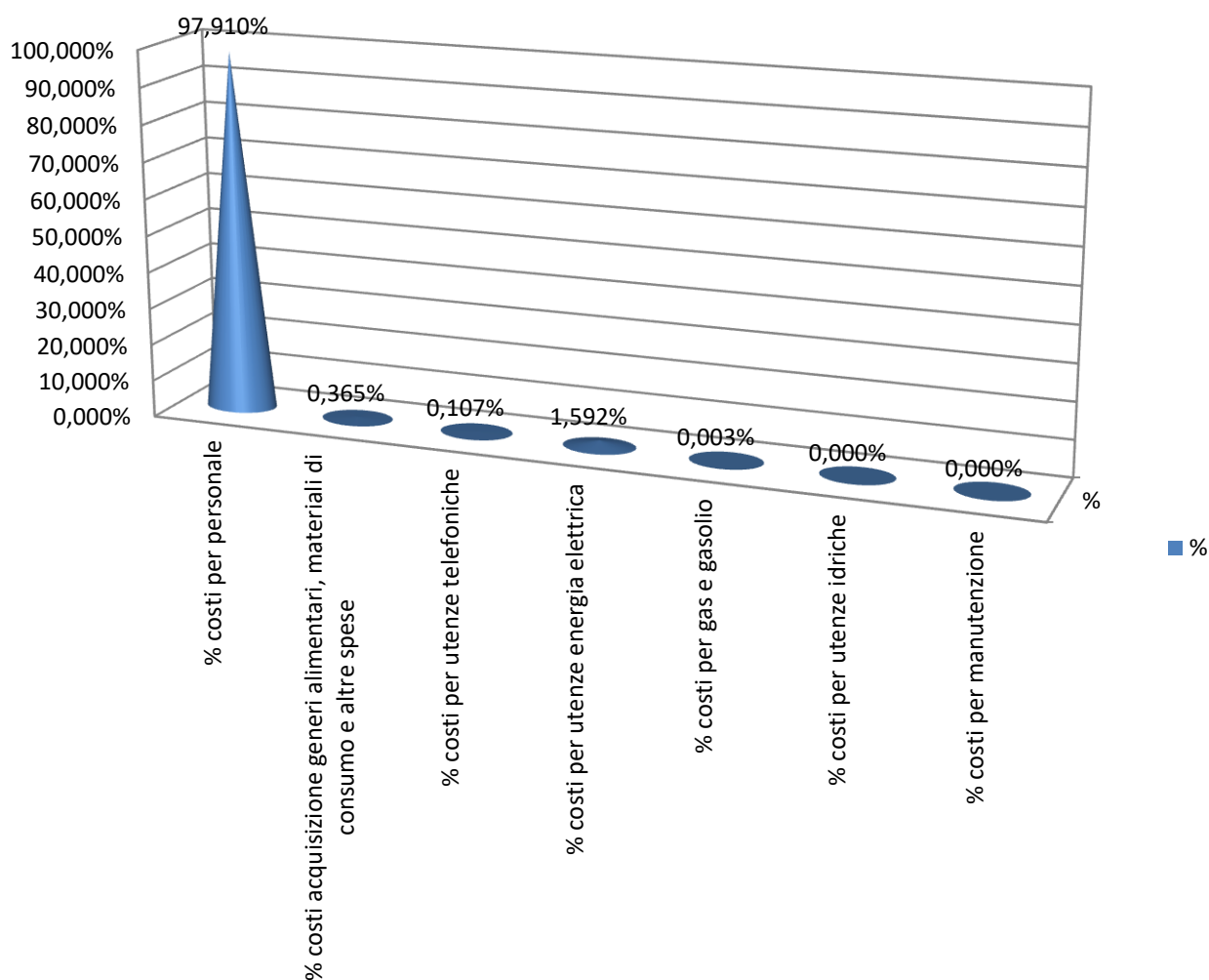


Grafico 16 – uscite Asili nido

Se si prendono come riferimento le proiezioni del 2022 si registra un tasso di copertura del servizio in una percentuale che oscilla attorno al 7,10%. Tale percentuale, osservando l'andamento del servizio ed effettuando un confronto rispetto alla storicità del dato registrato negli ultimi 3 consuntivi approvati, è leggermente migliorato ma difficilmente potrà essere incrementato continuando con l'attuale gestione.

SPORT E IMPIANTI SPORTIVI

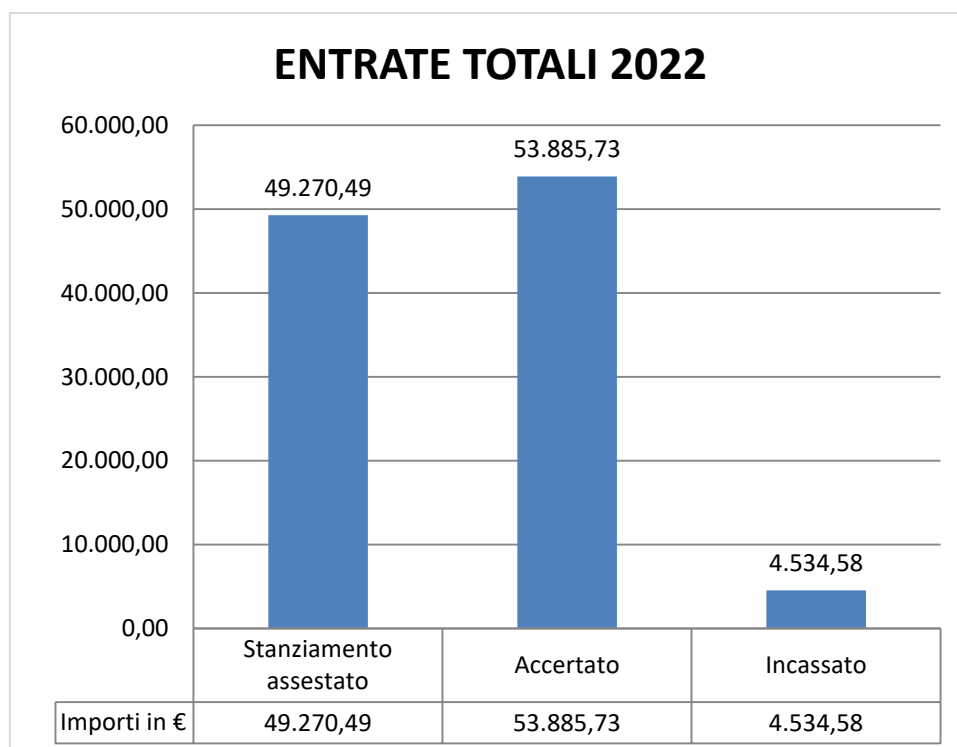


Grafico I7 – entrate Sport e impianti sportivi

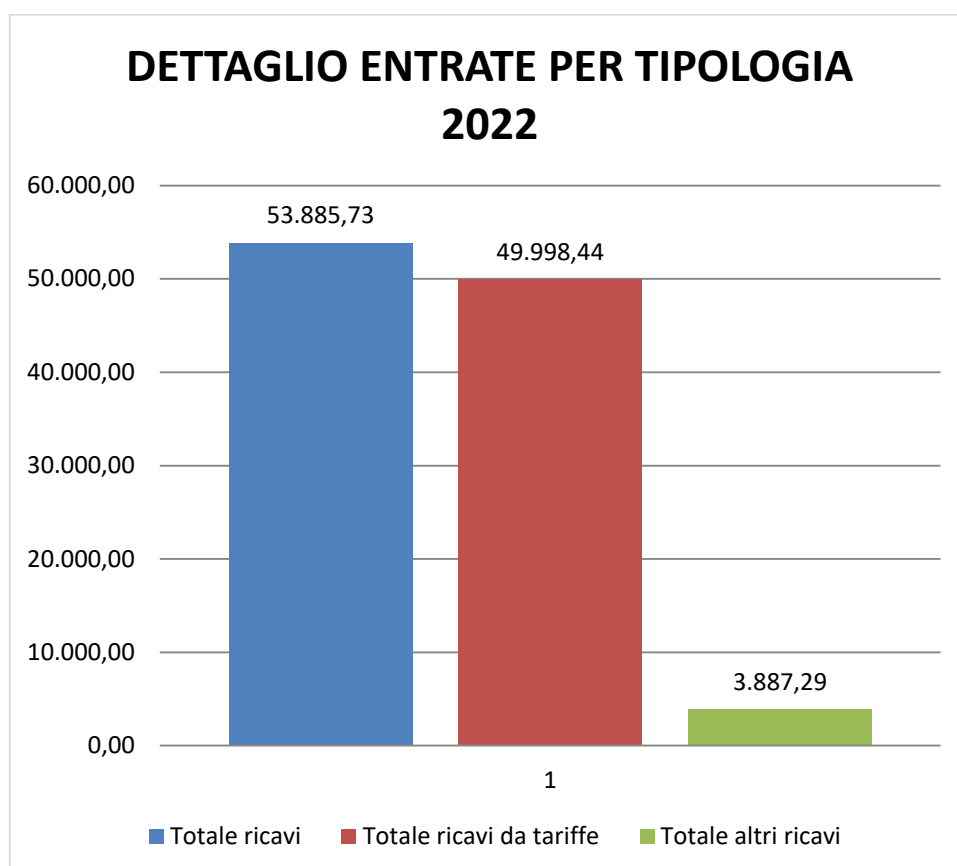


Grafico I8 – entrate Sport e impianti sportivi

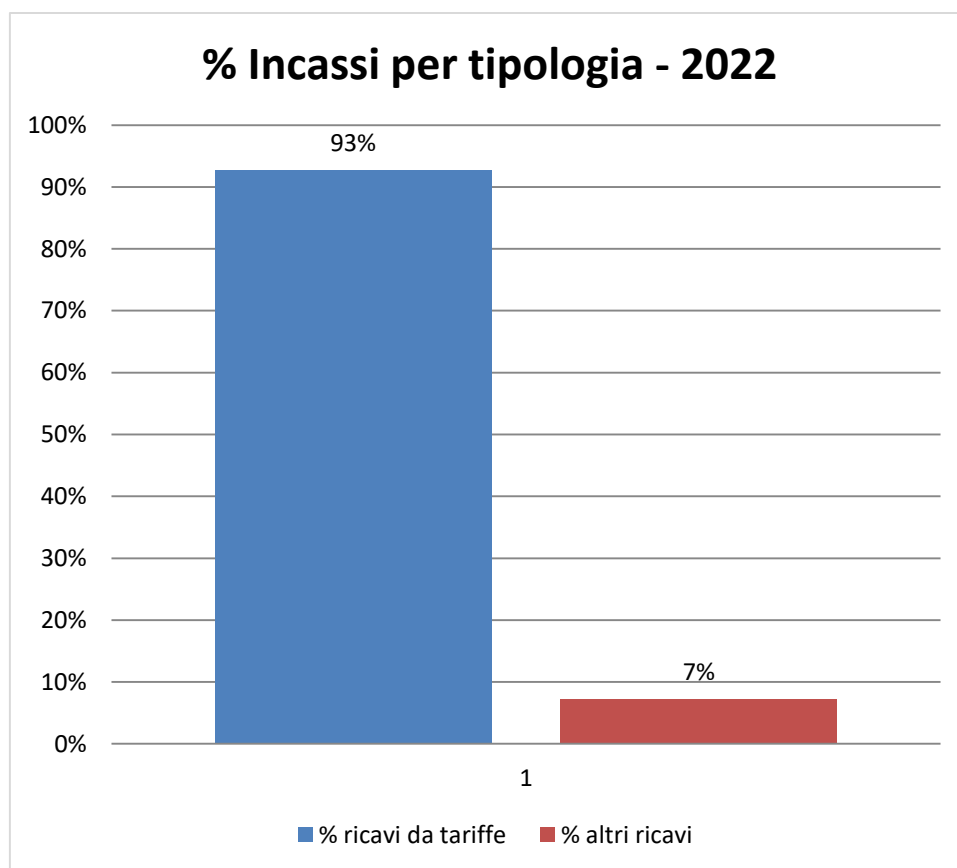


Grafico 19 – entrate Sport e impianti sportivi

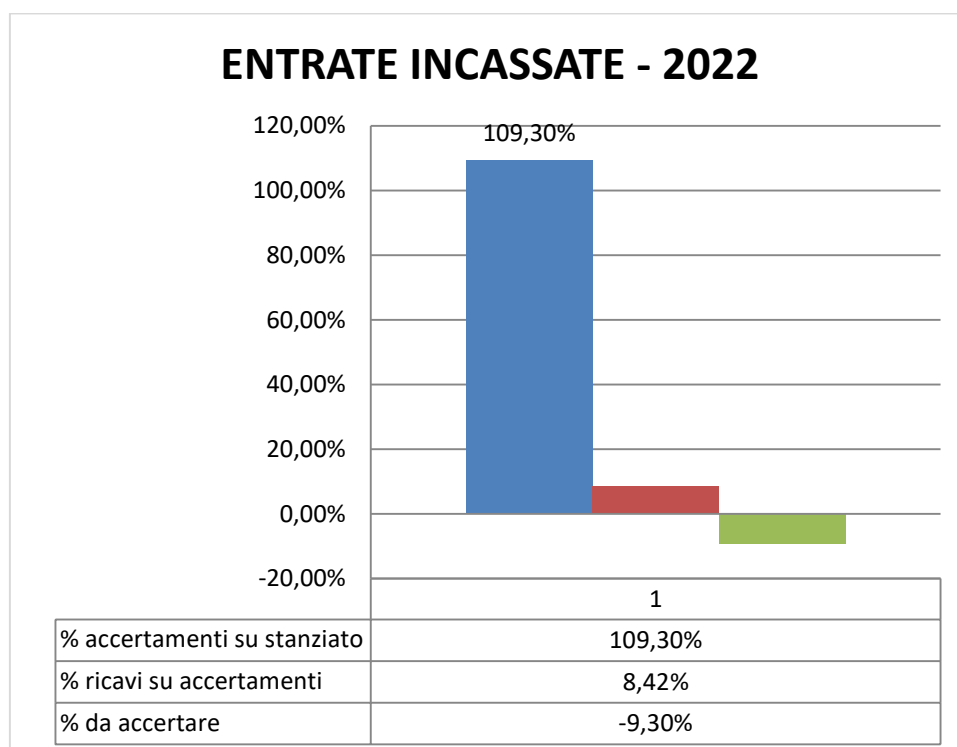


Grafico 20 – entrate Sport e impianti sportivi

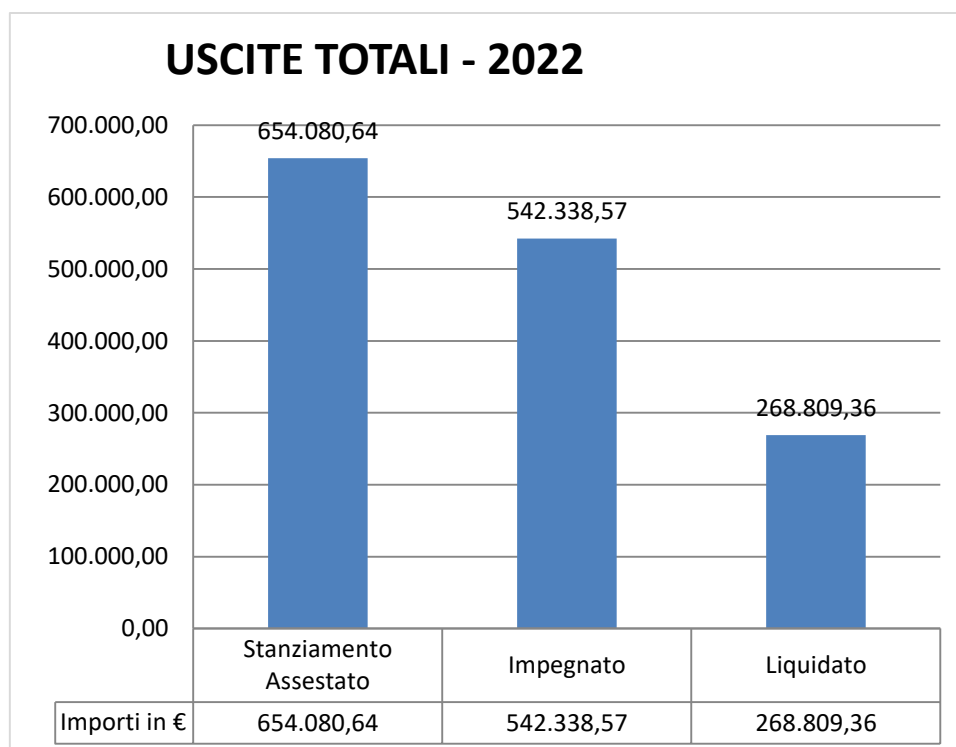


Grafico 21 – uscite Sport e impianti sportivi

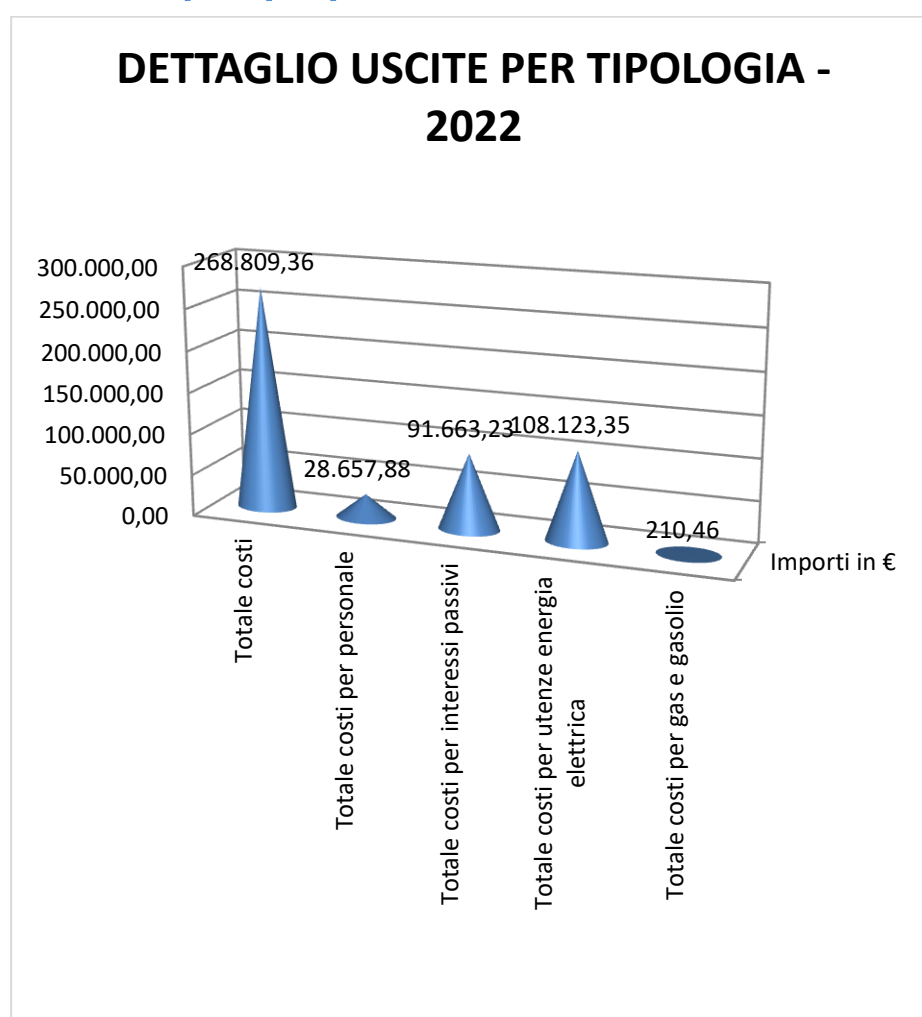


Grafico 22 – uscite Sport e impianti sportivi

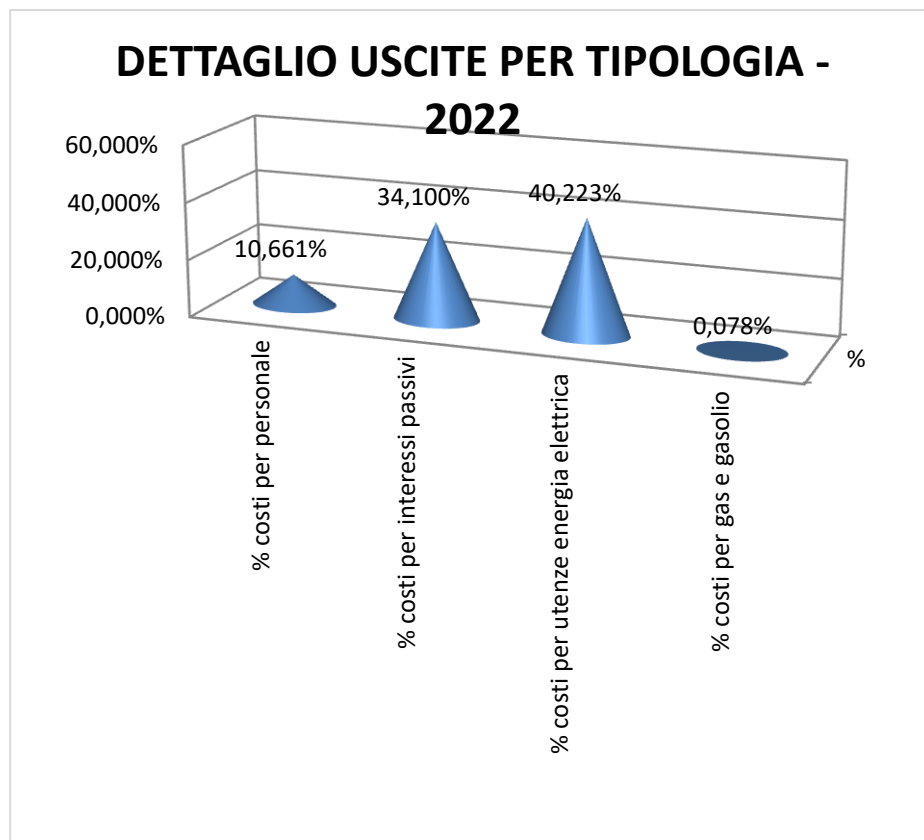


Grafico 23 – uscite Sport e impianti sportivi

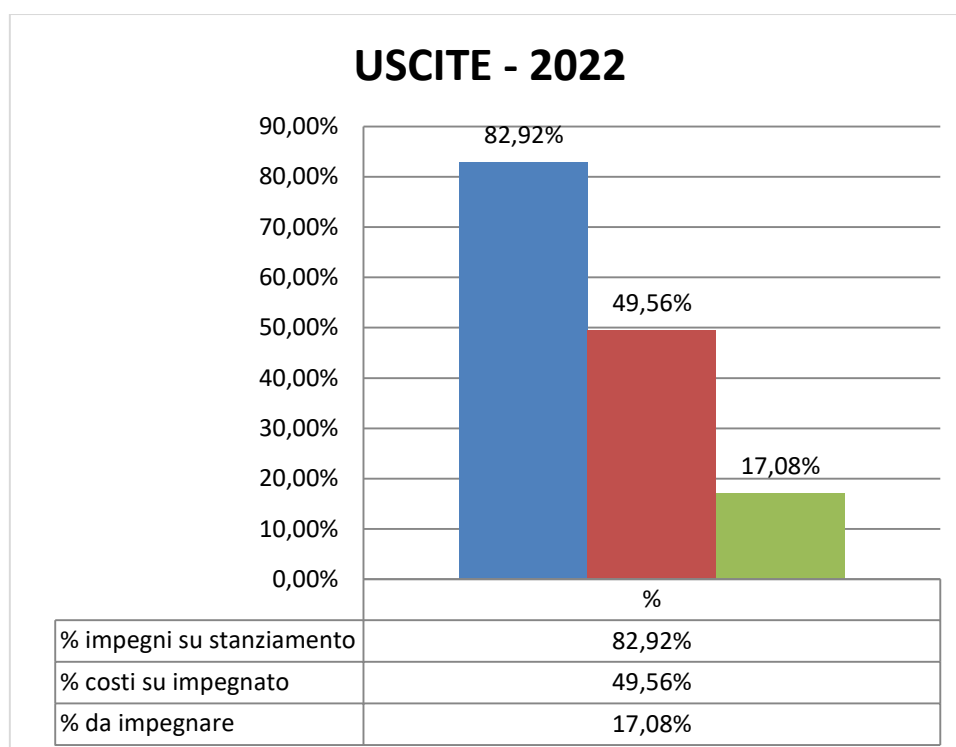


Grafico 24 – uscite Sport e impianti sportivi

Se si prendono come riferimento le proiezioni del 2022 si registra un tasso di copertura del servizio in una percentuale che oscilla attorno al 1,70%. Tale percentuale, osservando l'andamento del servizio ed effettuando un confronto rispetto alla storicità del dato registrato negli ultimi 3 consuntivi approvati, difficilmente potrà migliorare continuando con l'attuale gestione nella considerazione che la fonte principale di entrata fa

riferimento ai contributi sportivi ormai incamerati a fronte di spese che continuano ad essere finanziate con fondi di bilancio comunale.

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

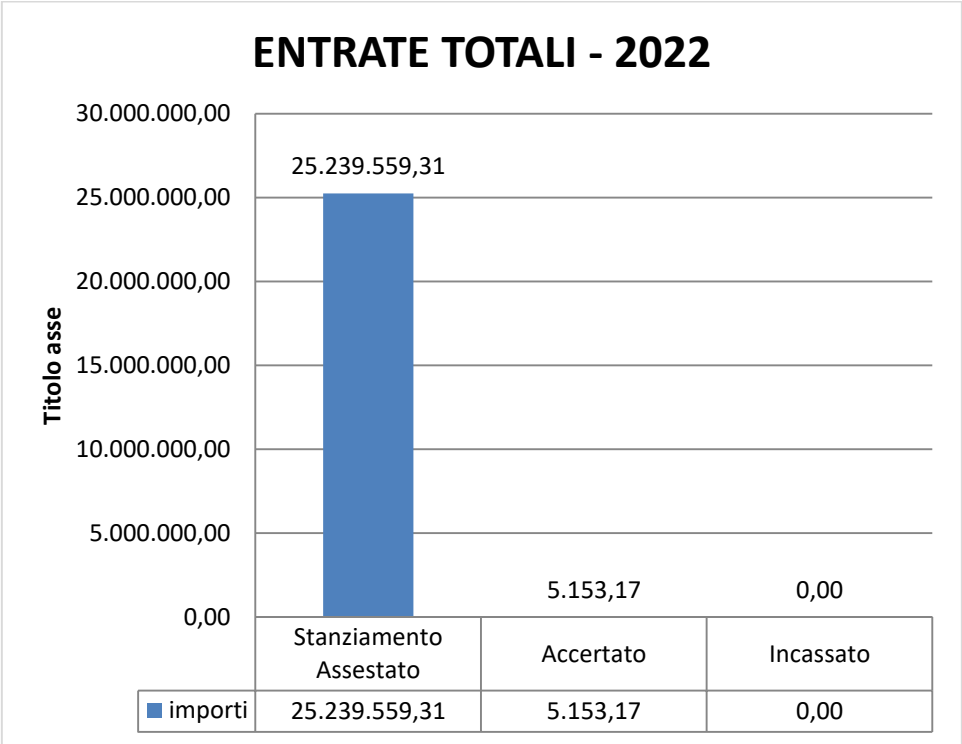


Grafico 25 – entrate Servizio Idrico Integrato

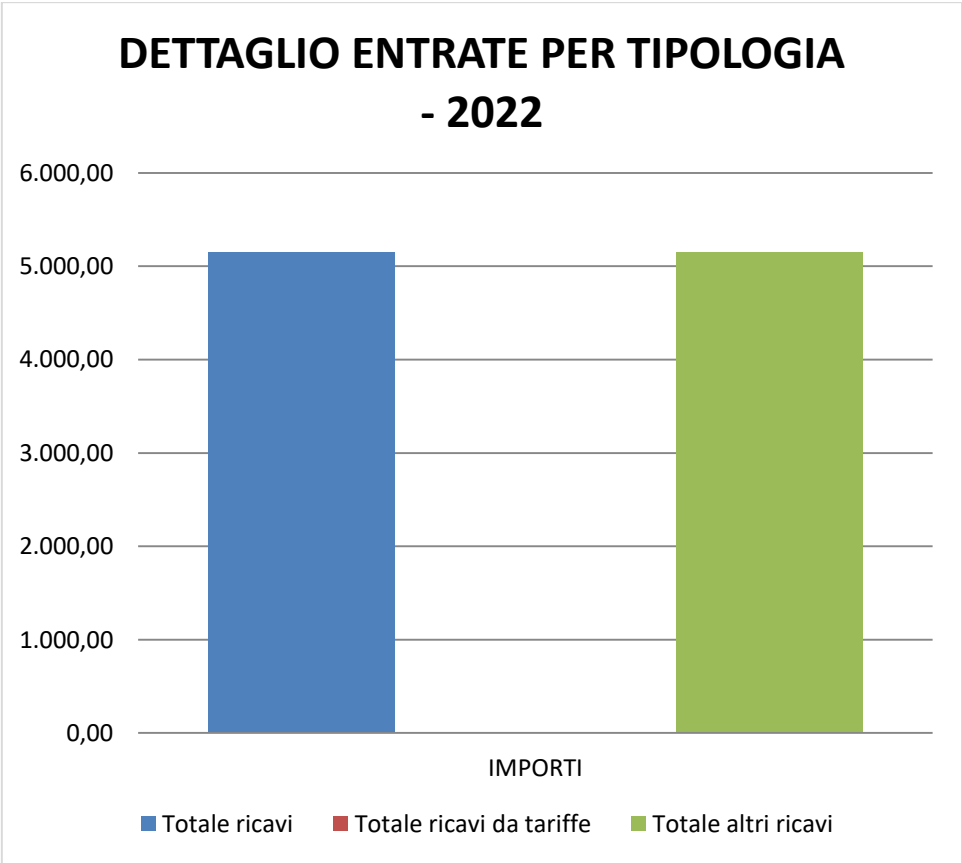


Grafico 26 – entrate Servizio Idrico Integrato

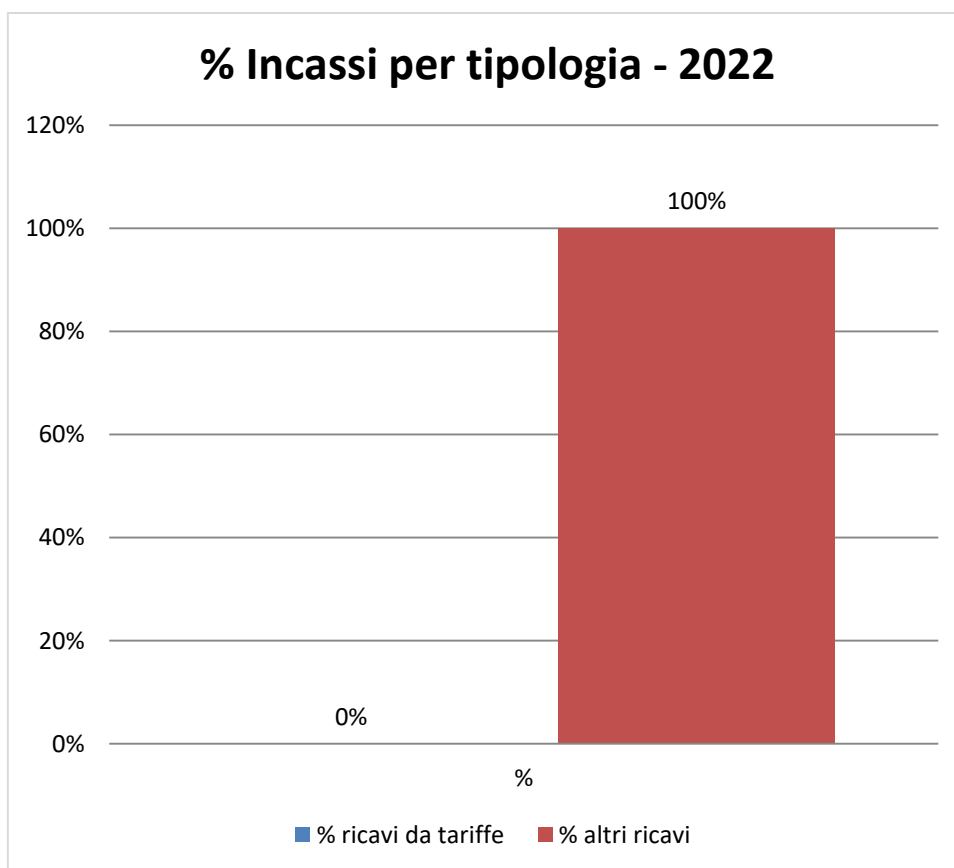


Grafico 27 – entrate Servizio Idrico Integrato

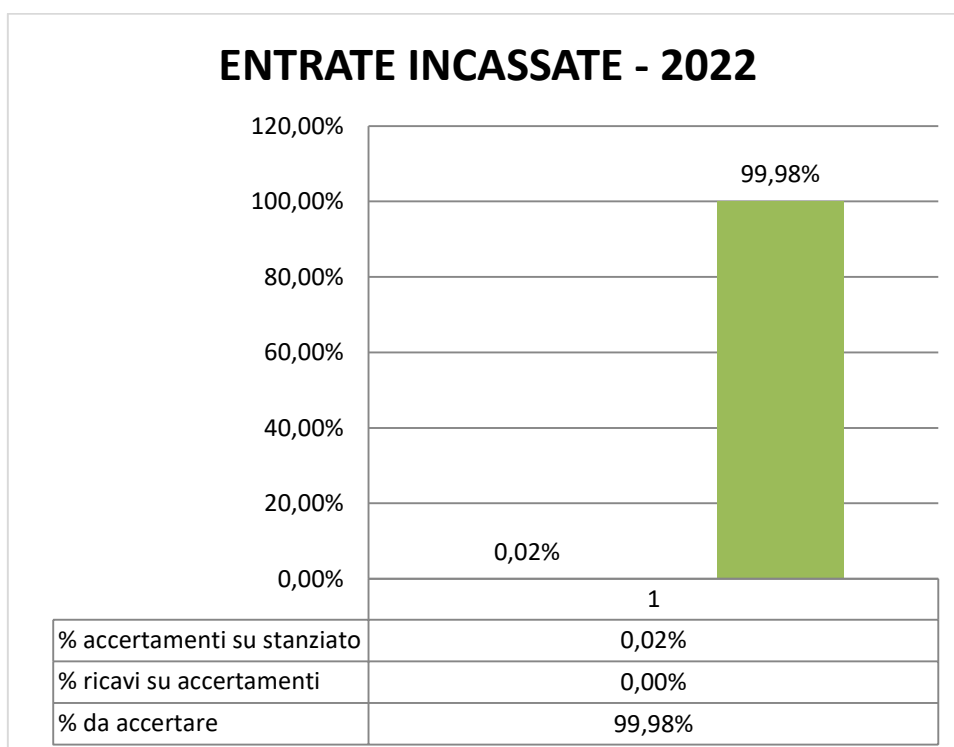


Grafico 28 – entrate Servizio Idrico Integrato

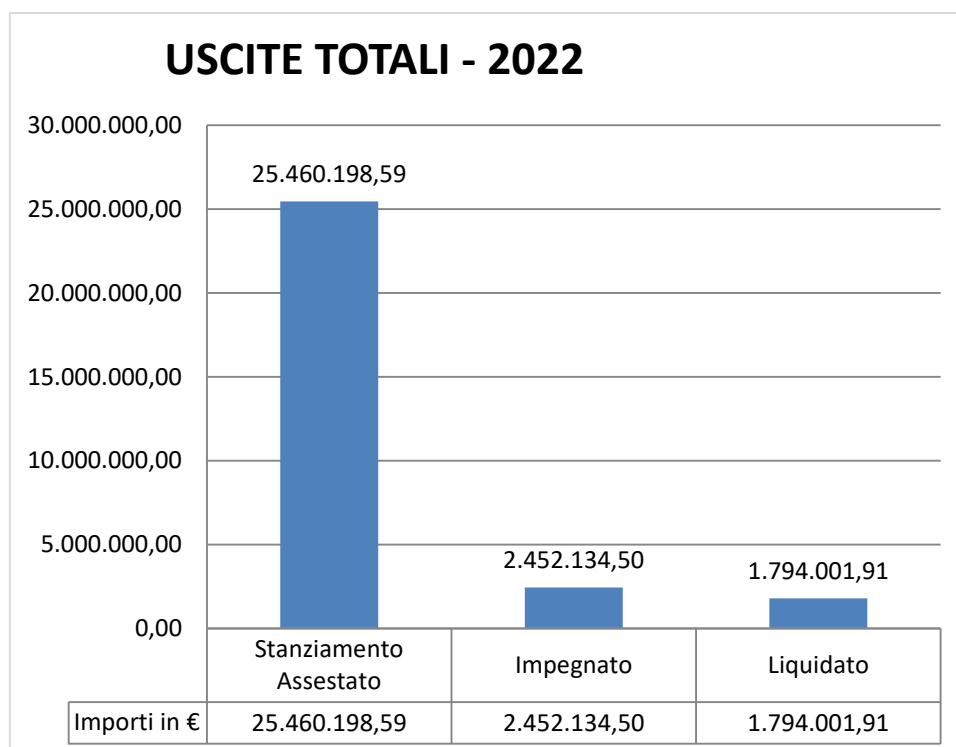


Grafico 29 – uscite Servizio Idrico Integrato

DETTAGLIO USCITE PER TIPOLOGIA - 2022

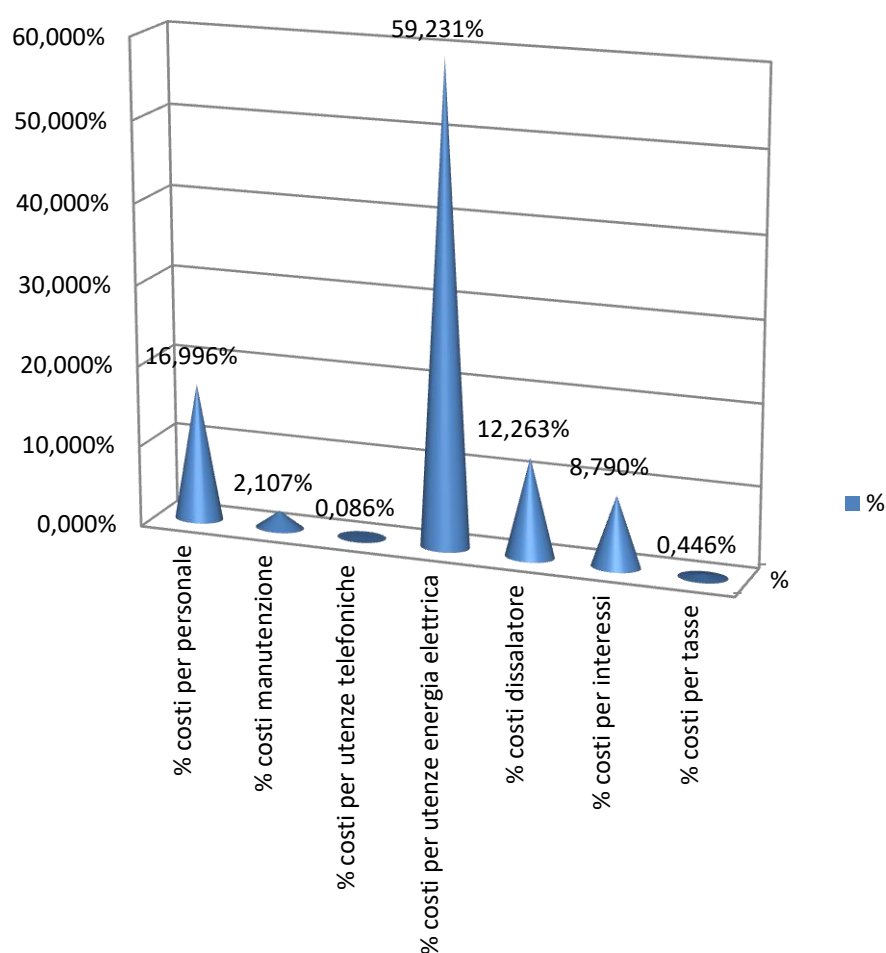


Grafico 30– uscite Servizio Idrico Integrato

DETTAGLIO USCITE PER TIPOLOGIA - 2022

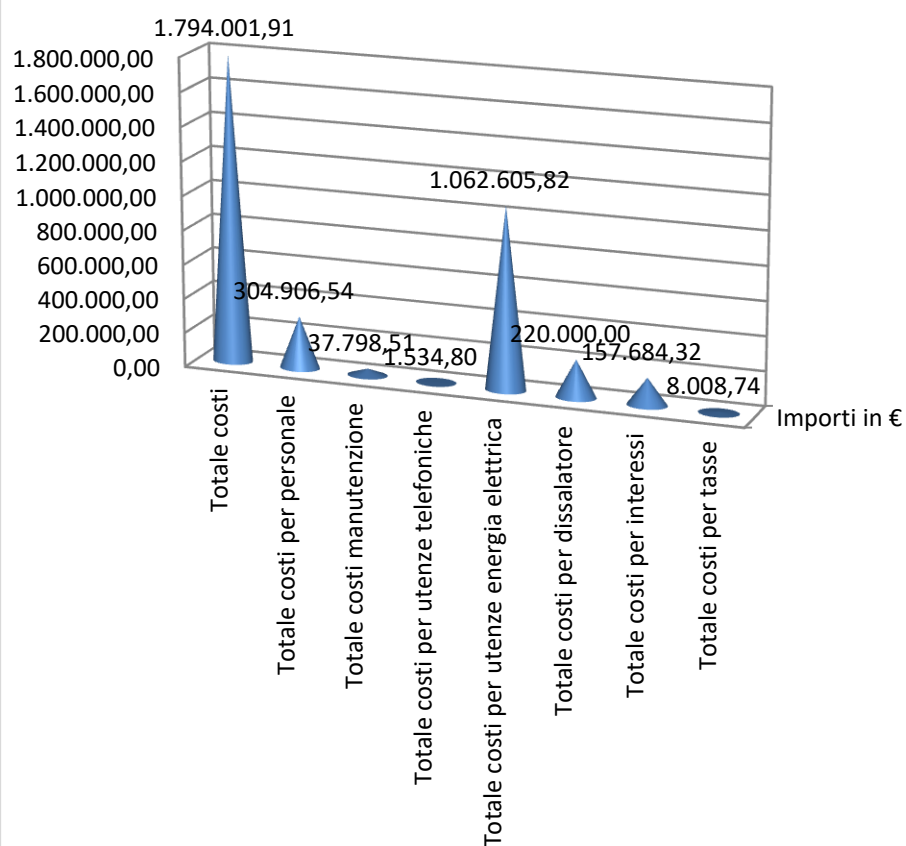


Grafico 3I – uscite Servizio Idrico Integrato

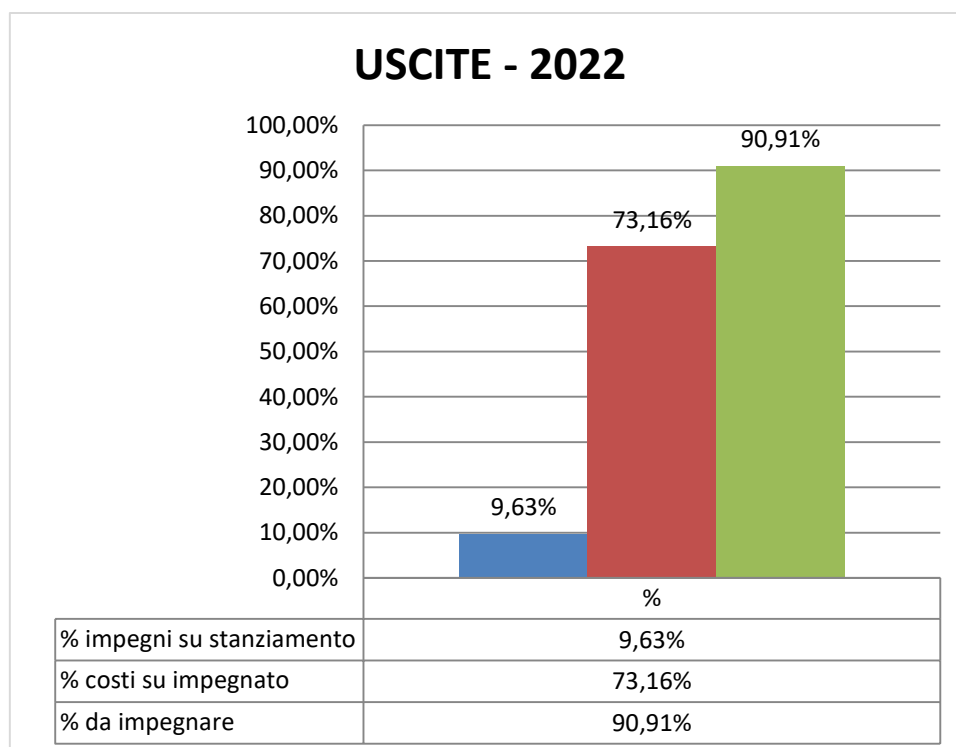


Grafico 32 – uscite Servizio Idrico Integrato

Se si prendono come riferimento le proiezioni del 2022 si registra una preoccupante tendenza al mancato accertamento e, conseguentemente, al mancato incasso delle entrate. Tale trend è stato registrato anche per l'esercizio 2021 dove è stato riscontrato che a fronte di accertamenti per un importo totale di € 3.904.644,34 non è stato incassato nulla e per il primo quadrimestre. Con questi dati il tasso di copertura del servizio è molto basso, ma tale analisi è fortemente condizionata dalla capacità di riscossione delle entrate riferite all'esercizio 2022 nel momento in cui verranno superate tutte le criticità che in atto stanno impedendo l'accertamento e la riscossione.

GESTIONE SERVIZIO INTEGRATO RIFIUTI

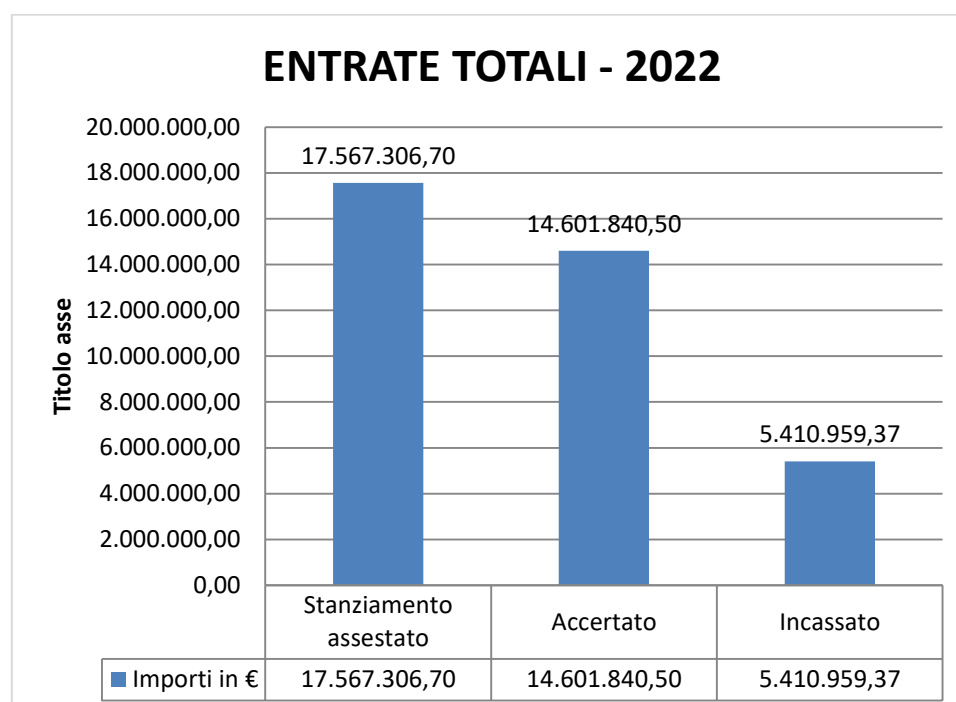


Grafico 33 – entrate Servizio Integrato Rifiuti

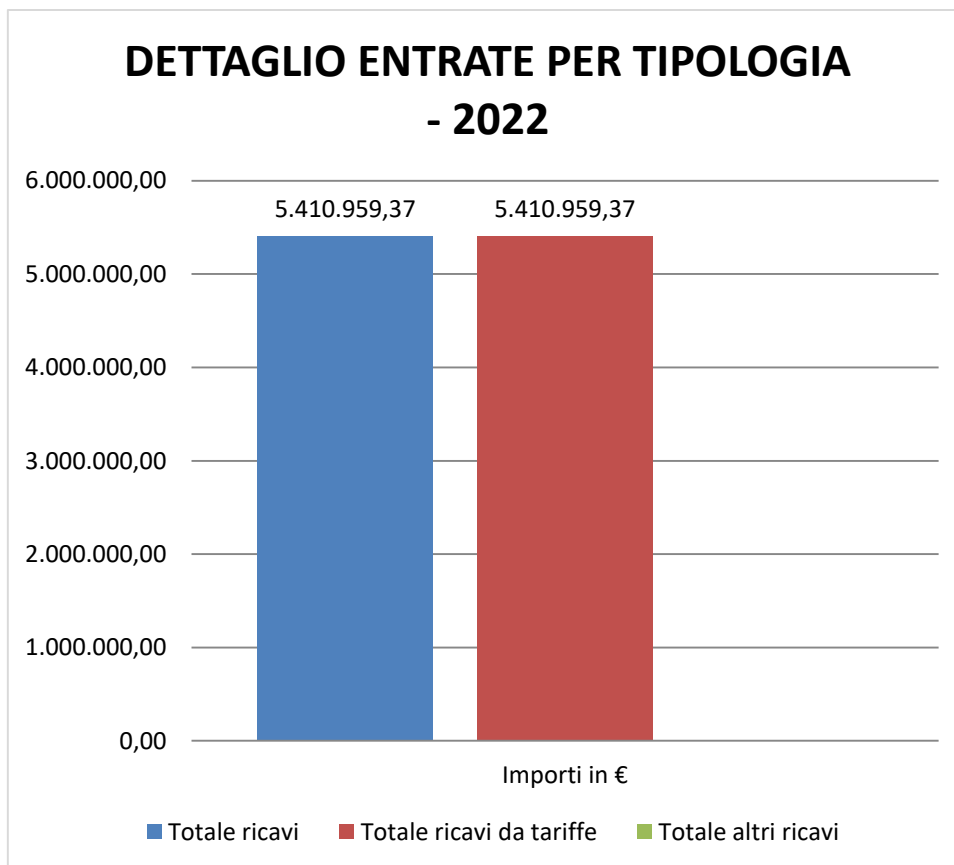


Grafico 34 – entrate per tipologia Servizio Integrato Rifiuti

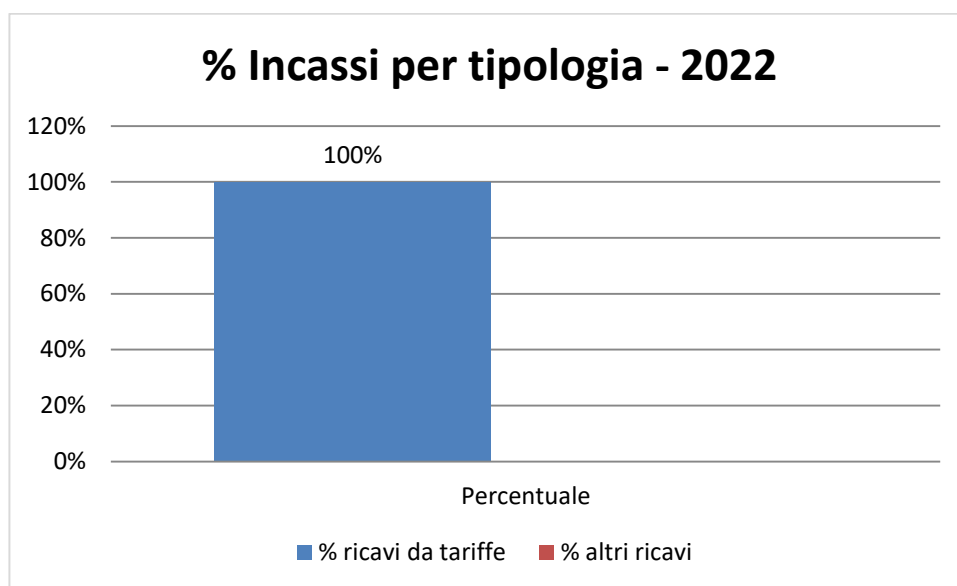


Grafico 35 – % ricavi per tipologia Servizio Integrato Rifiuti

ENTRATE INCASSATE - 2022

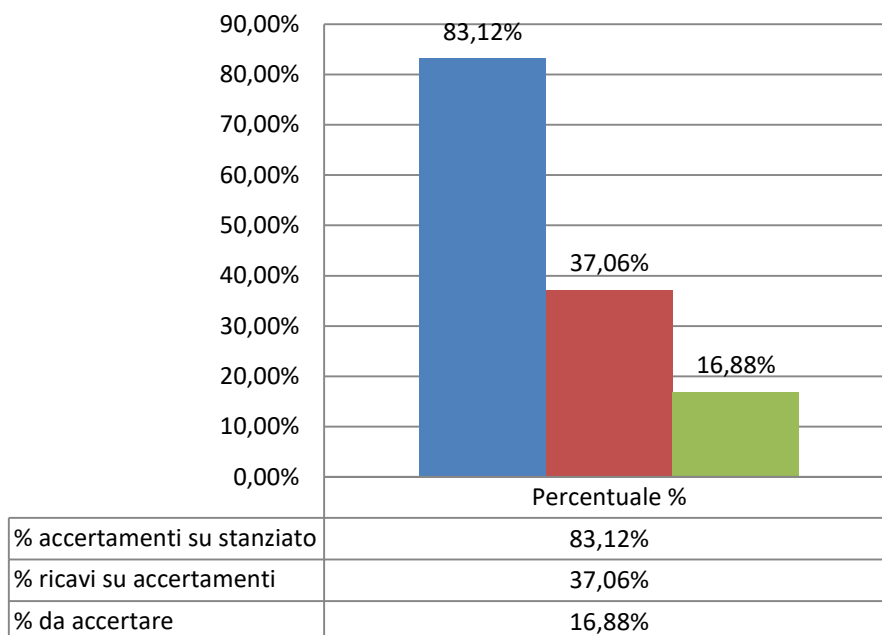


Grafico 36 – % ricavi per tipologia Servizio Integrato Rifiuti

USCITE TOTALI - 2022

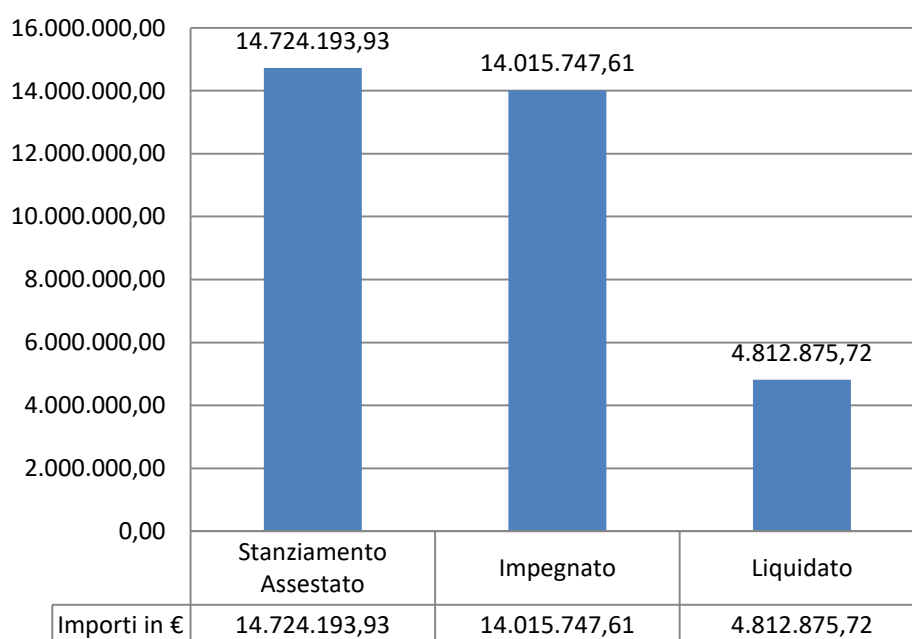


Grafico 37 – uscite Servizio Integrato Rifiuti

DETTAGLIO USCITE PER TIPOLOGIA - 2022

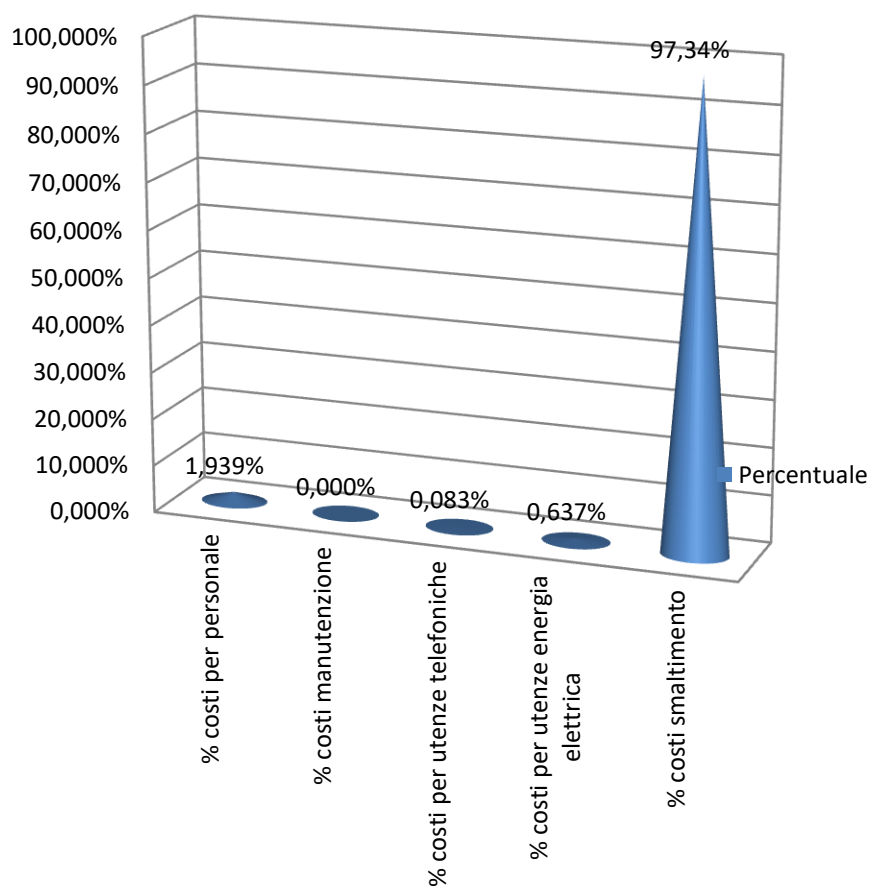


Grafico 38 – % uscite per tipologia Servizio Integrato Rifiuti

DETTAGLIO USCITE PER TIPOLOGIA - 2022

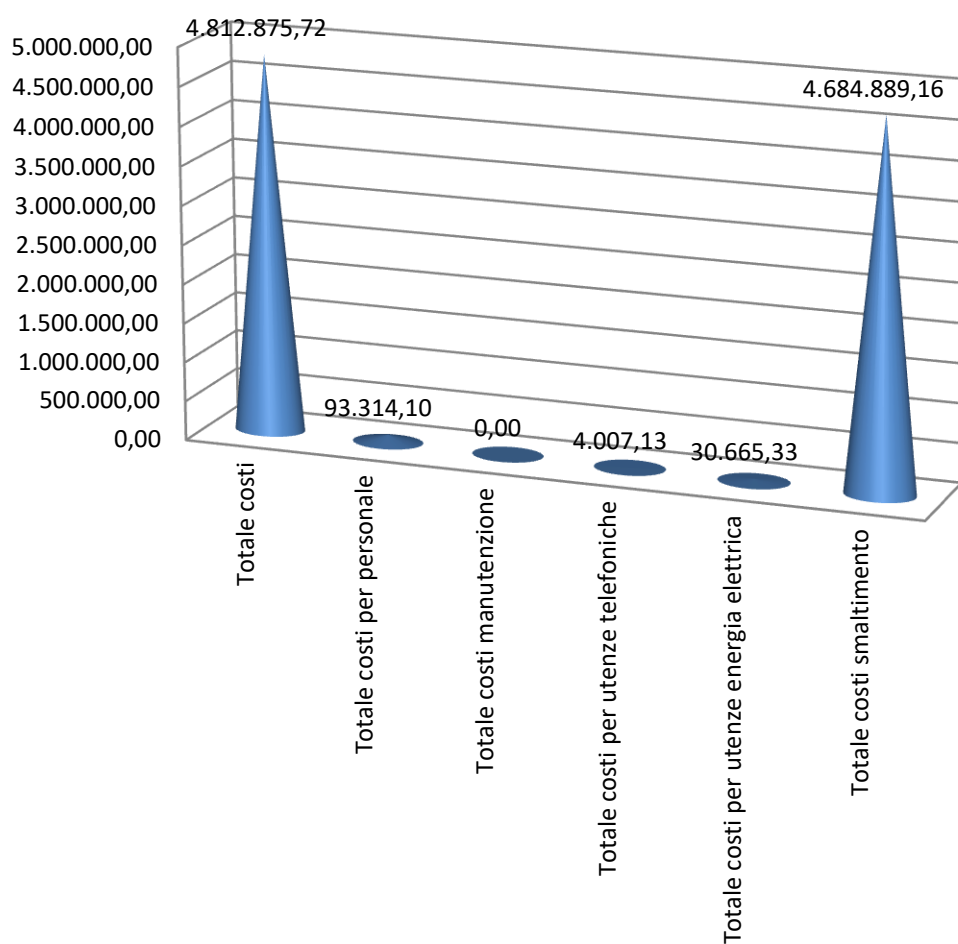


Grafico 39 – uscite per tipologia Servizio Integrato Rifiuti

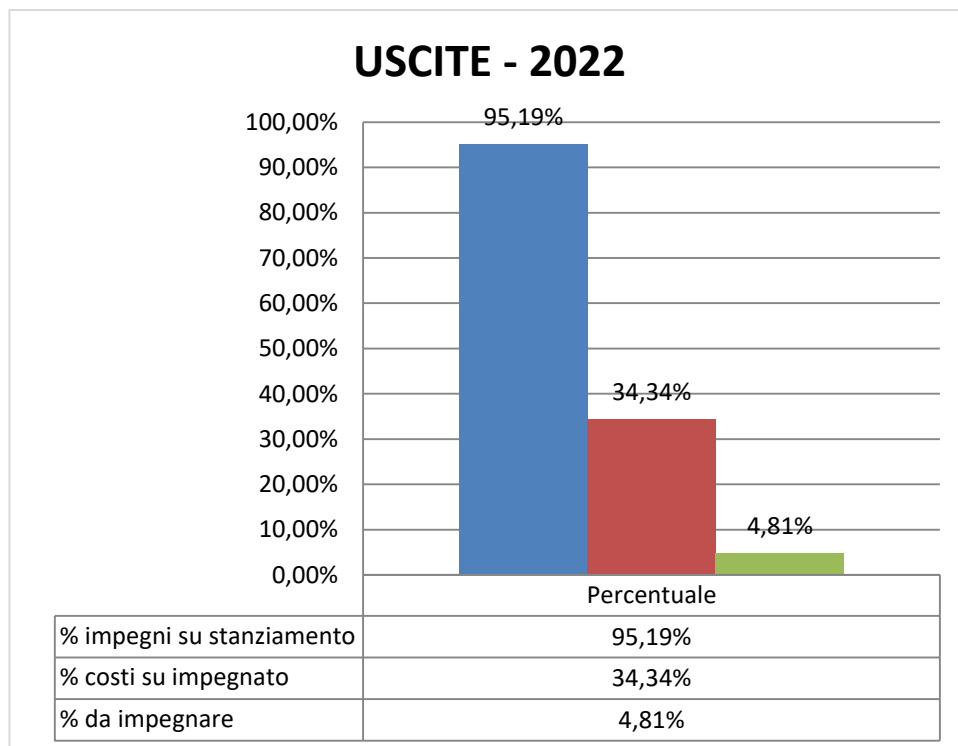


Grafico 40 – uscite per tipologia Servizio Integrato Rifiuti

Se si prendono come riferimento le proiezioni del 2022 si registra un tasso di copertura del servizio quasi totale ed è caratterizzato dalla prevalenza delle spese dovute allo smaltimento ed al trasporto dei rifiuti presso i centri che vengono parzialmente coperti dalle entrate per tributi.

ANALISI SCOSTAMENTO RISORSE ASSEGNATE/RISORSE IMPIEGATE

L'analisi sullo scostamento tra le risorse assegnate e quelle utilizzate nel 2022 evidenzia un'elevata percentuale di utilizzo dei fondi di parte corrente. Ciò anche perché in assenza di approvazione del bilancio di previsione 2022/2024 non è possibile procedere ad effettuare impegni di spesa in conto capitale.

Occorre altresì rappresentare che la maggior parte dei capitoli finanziati con fondi di bilancio comunale sono quasi in esaurimento, mentre le differenze maggiori tra quanto stanziato e quanto impegnato vengono registrate sui capitoli correlati in entrata in quanto relativi a finanziamenti da altri Enti.

Si offre una rappresentazione grafica delle risultanze dell'analisi degli scostamenti tra risorse assegnate e risorse impiegate nel 2022 per i servizi oggetto di controllo specifico e per i servizi ritenuti più interessanti da un punto di vista dell'analisi:

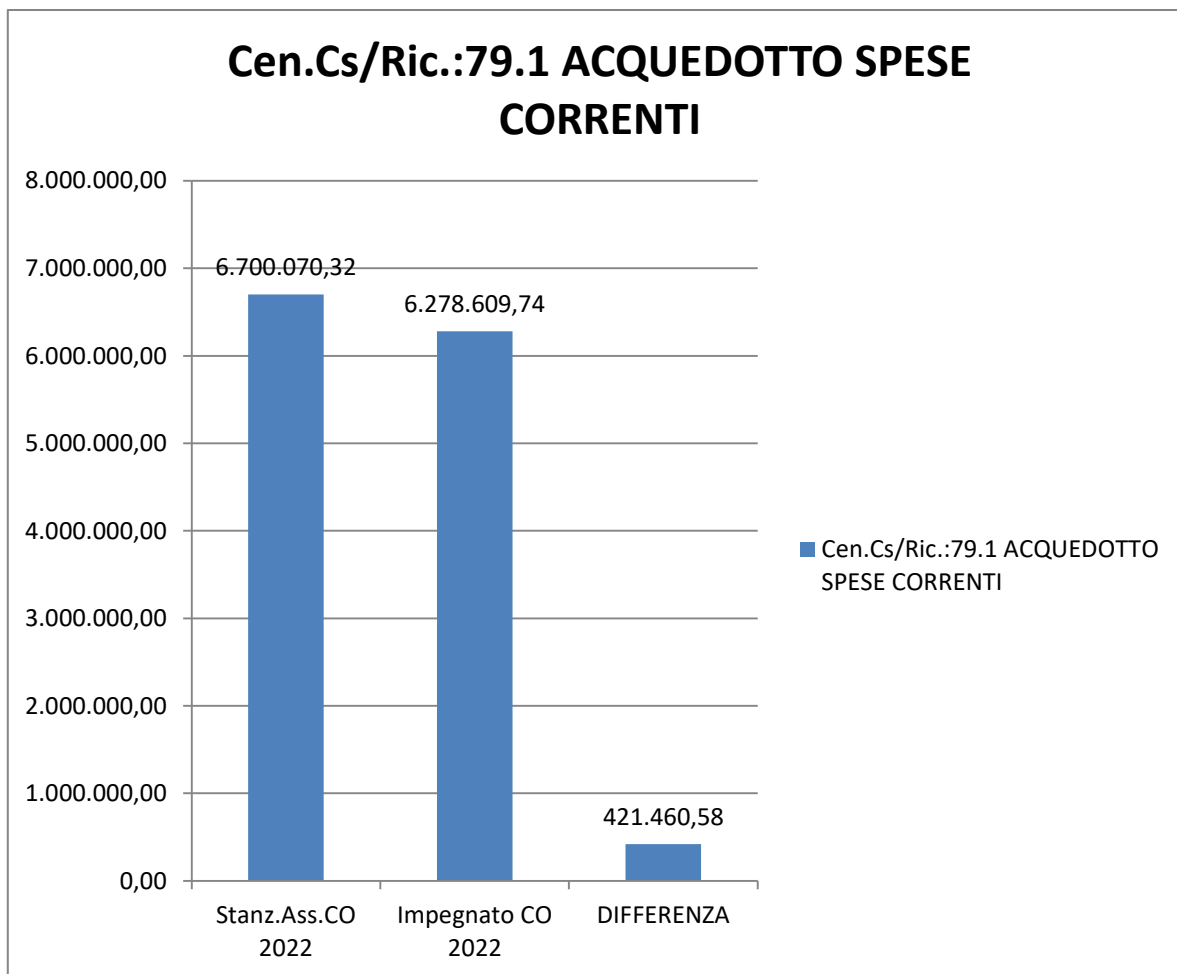


Grafico 41 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Acquedotto (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

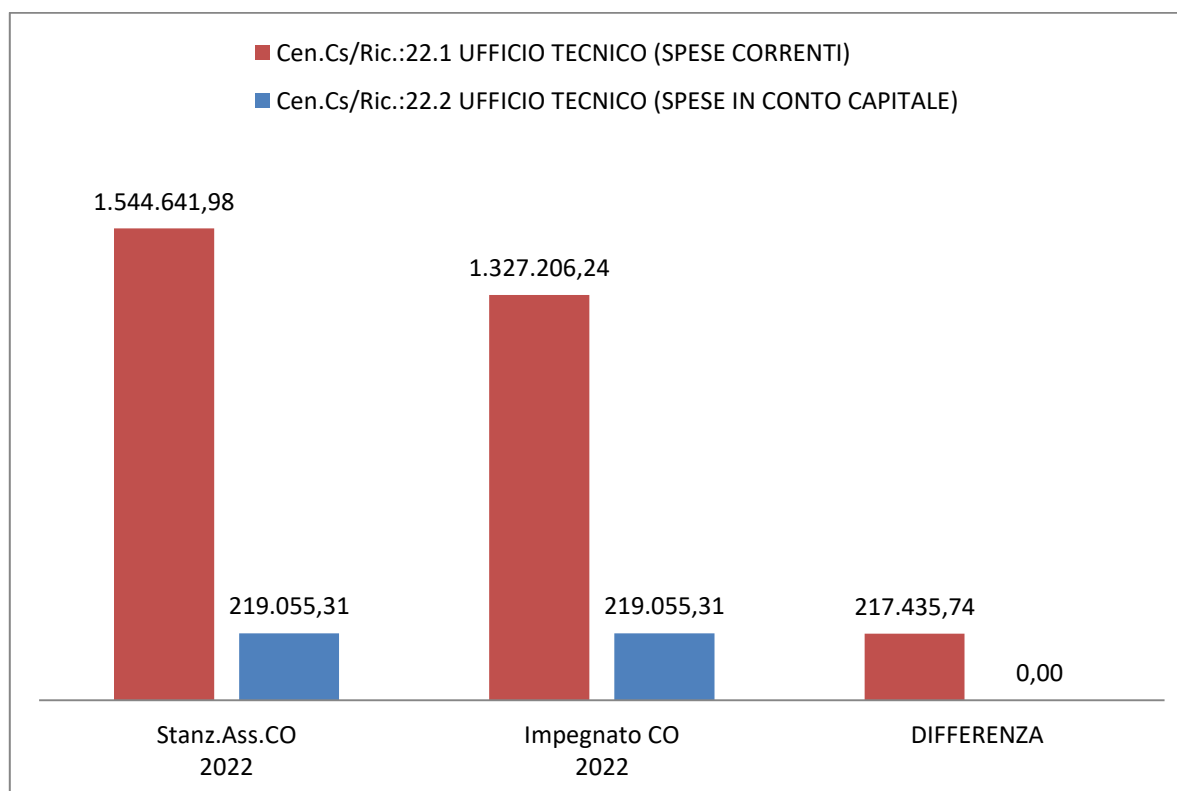


Grafico 42 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Ufficio Tecnico (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

Cen.Cs/Ric.:42.1 POLIZIA MUNICIPALE (SPESE CORRENTI)

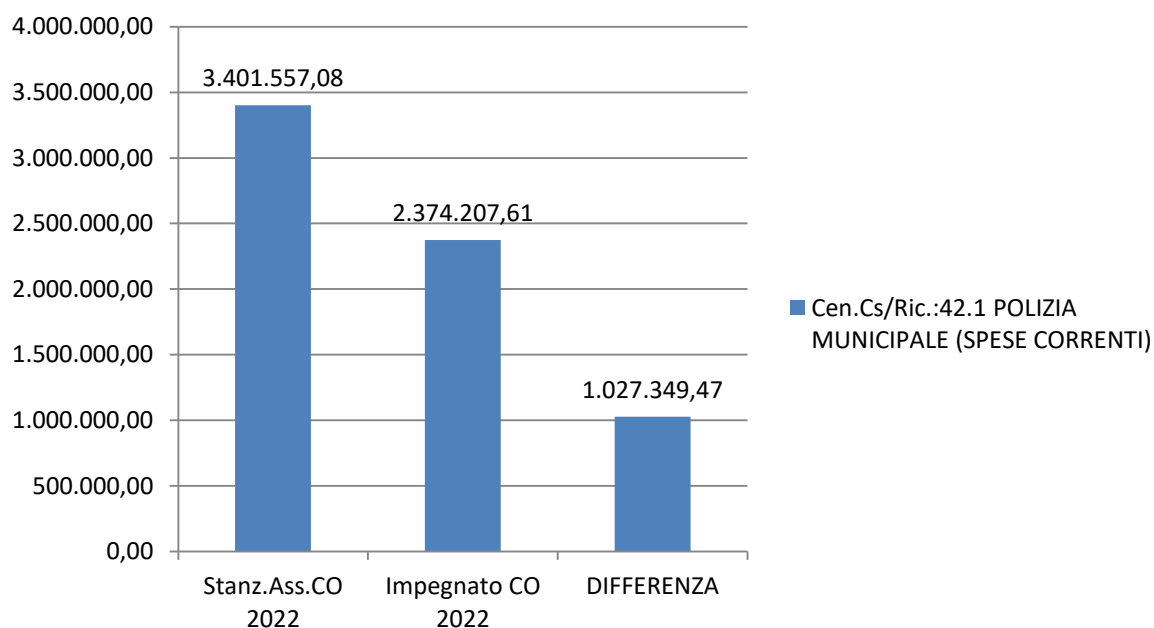


Grafico 43 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Polizia Municipale (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

Cen.Cs/Ric.:49.1 ASSIST.SCOLASTICA,TRASPORTO E ALTRI SERVIZI

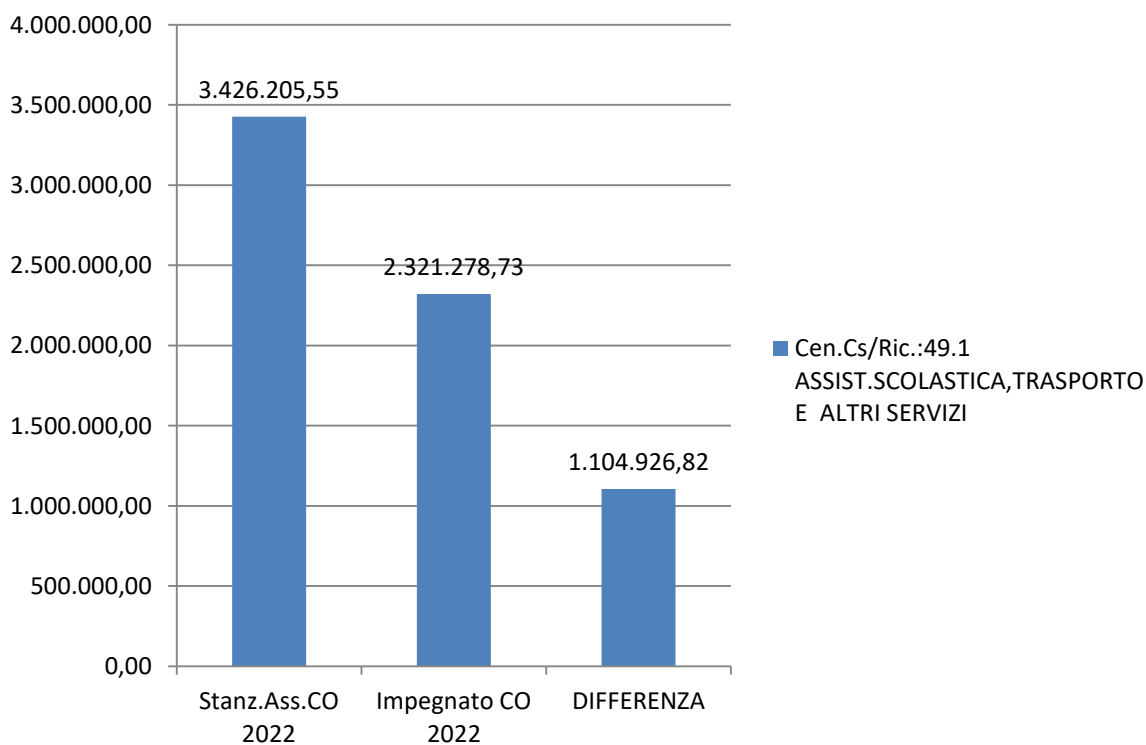


Grafico 44 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Assistenza scolastica (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

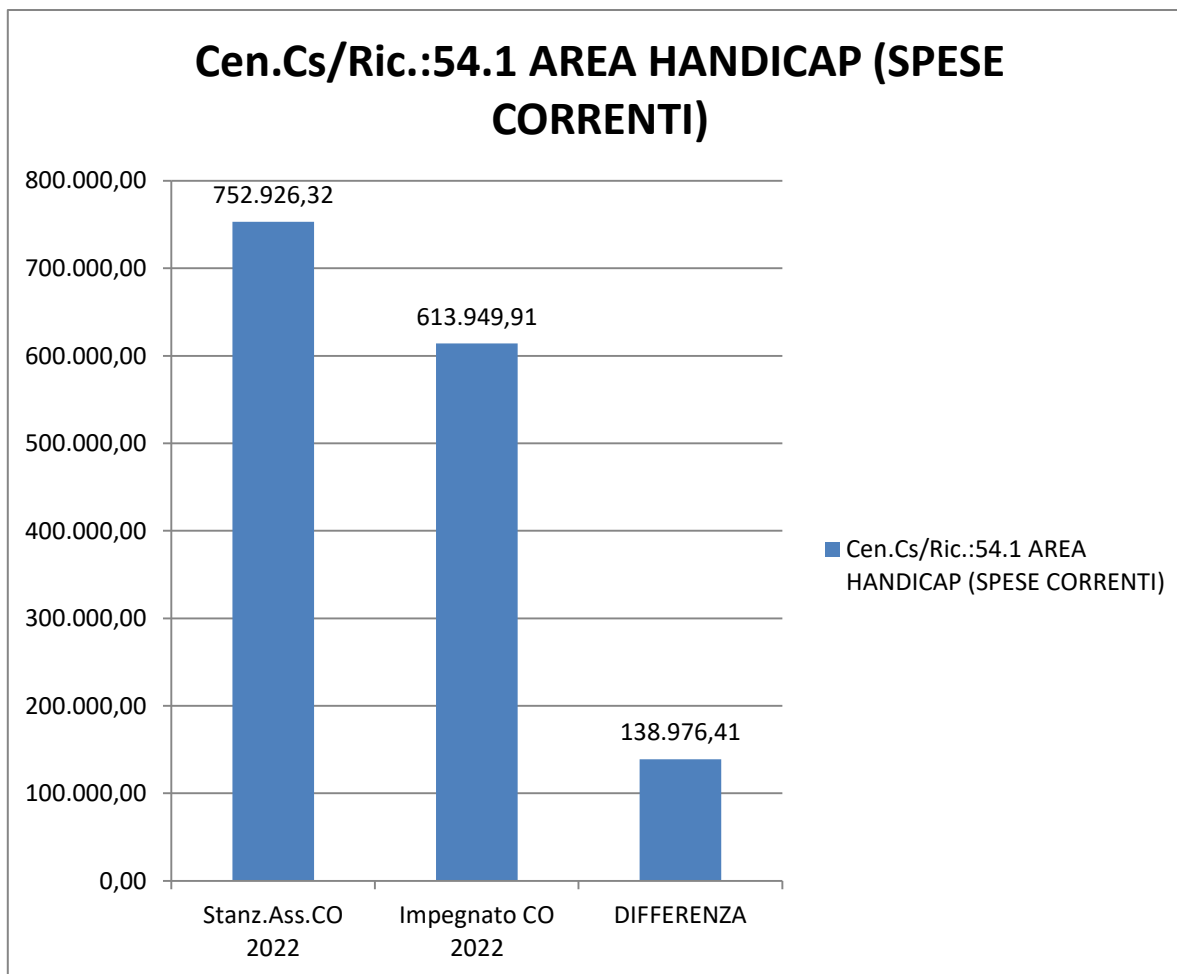


Grafico 45 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Area handicap (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

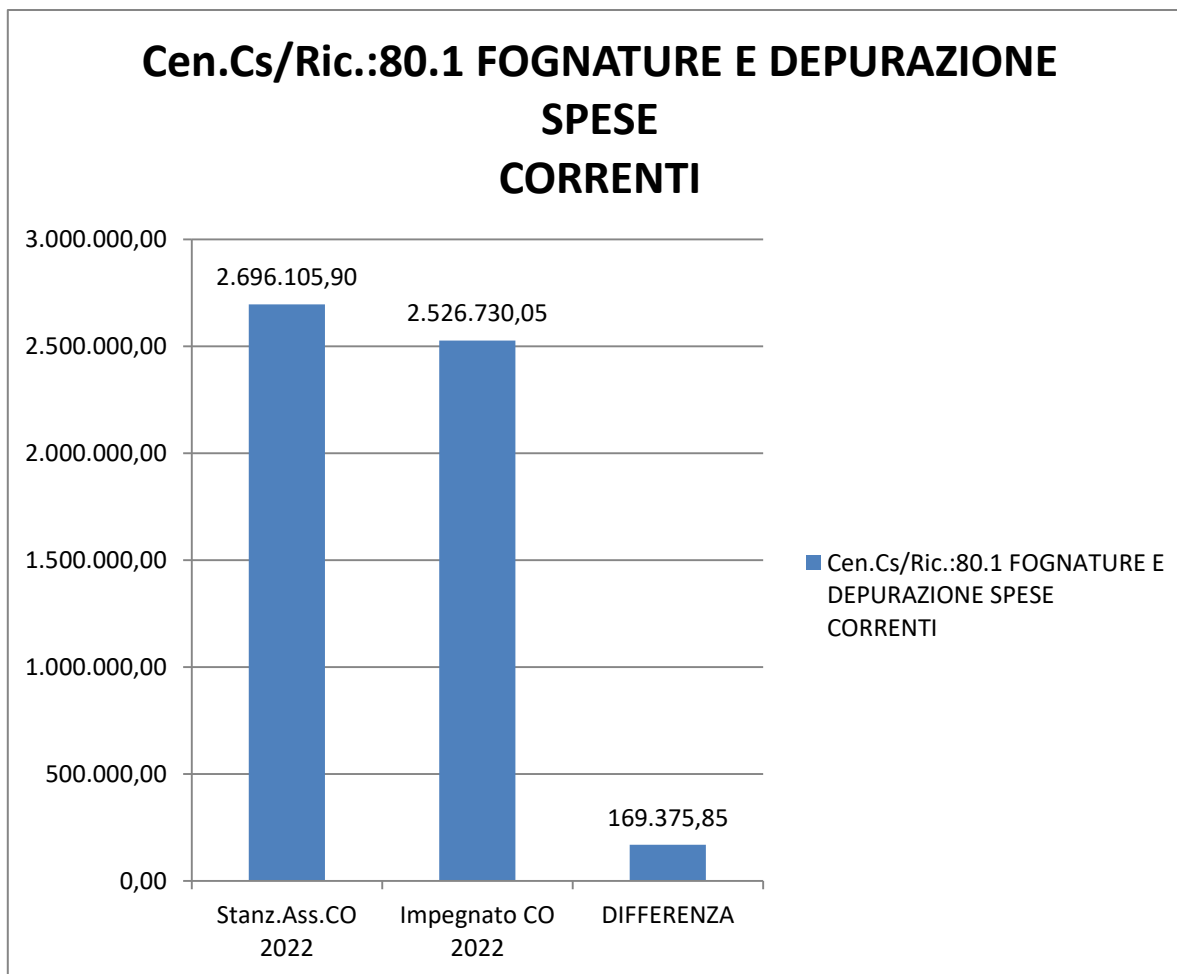


Grafico 46 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Fognature (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

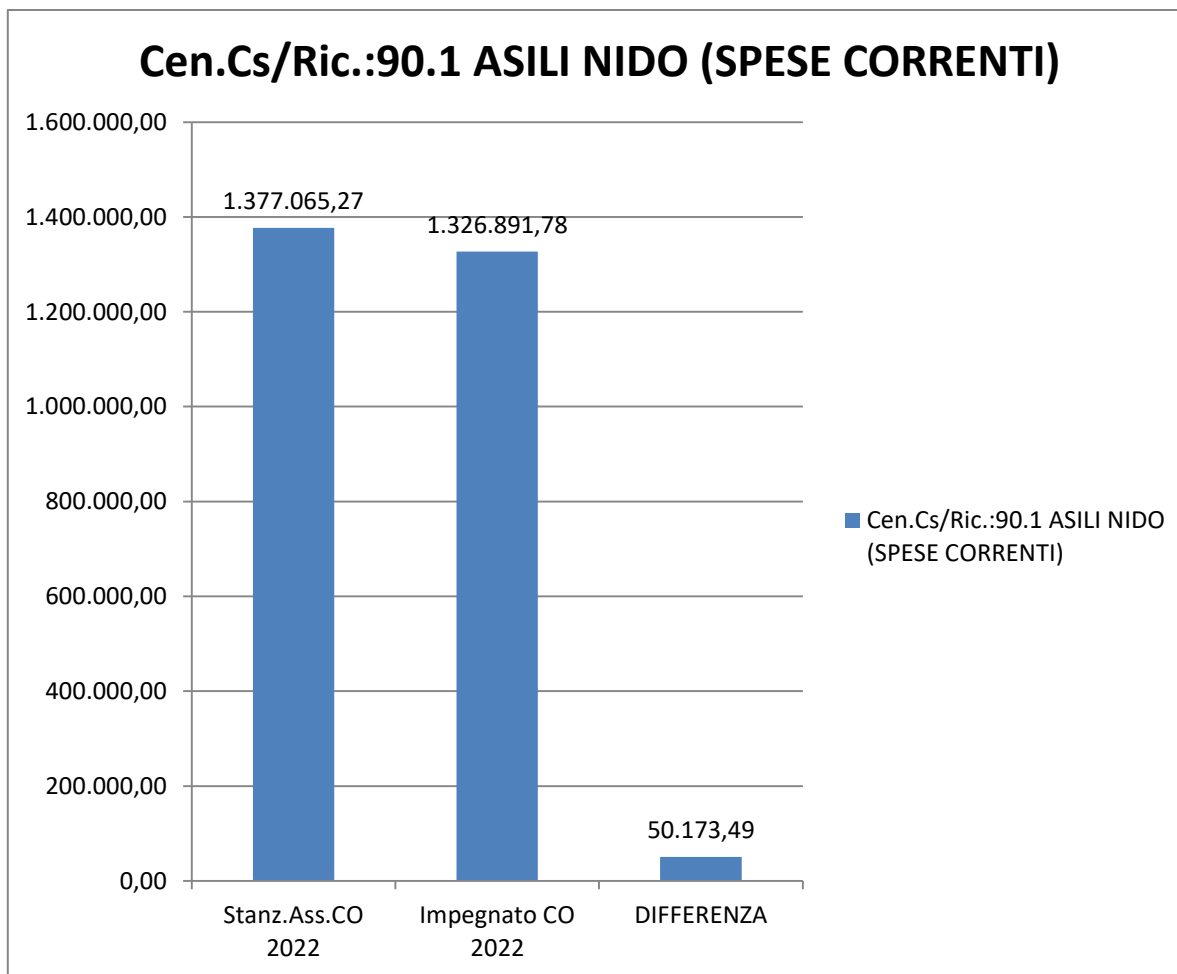


Grafico 47 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Asili Nido (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

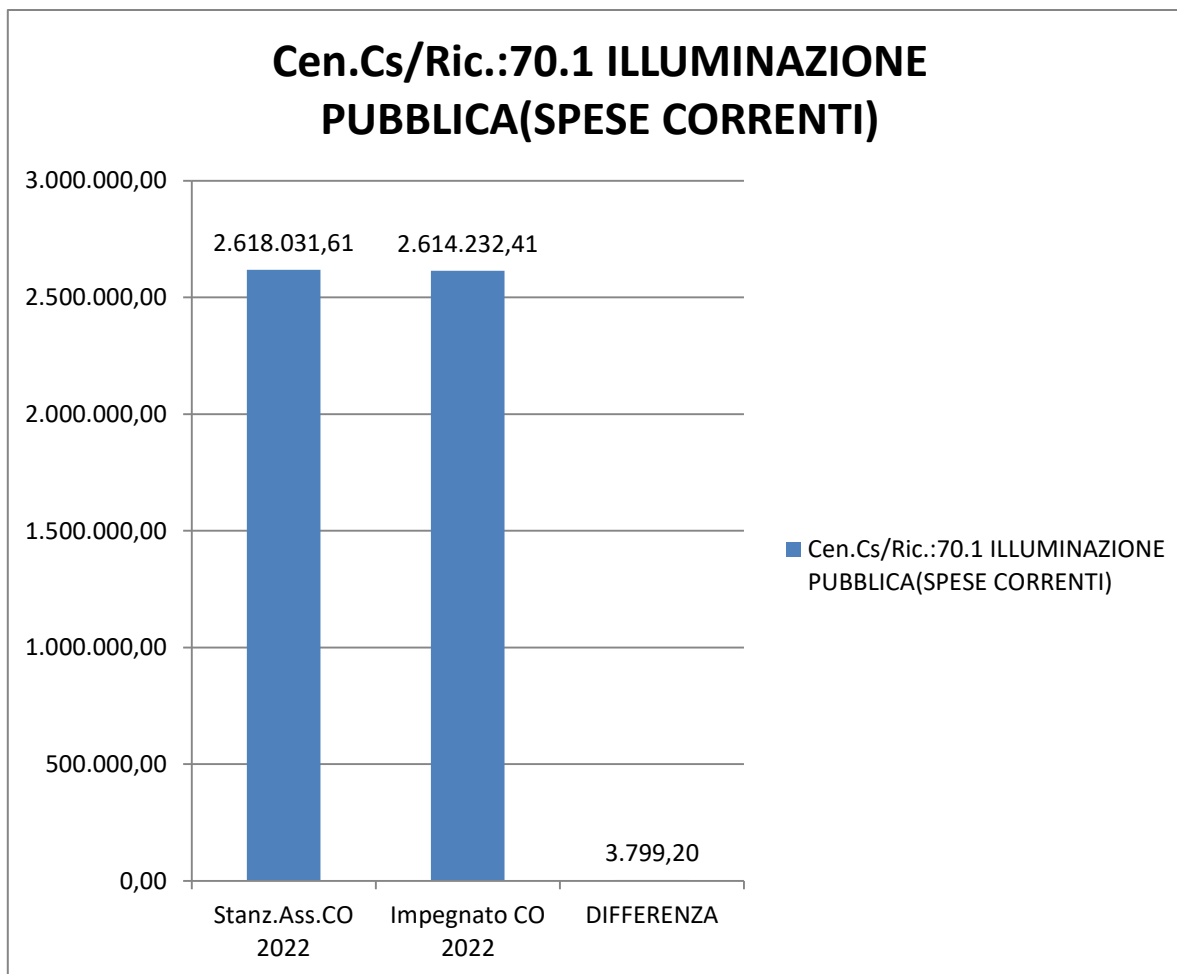


Grafico 48 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Illuminazione Pubblica (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

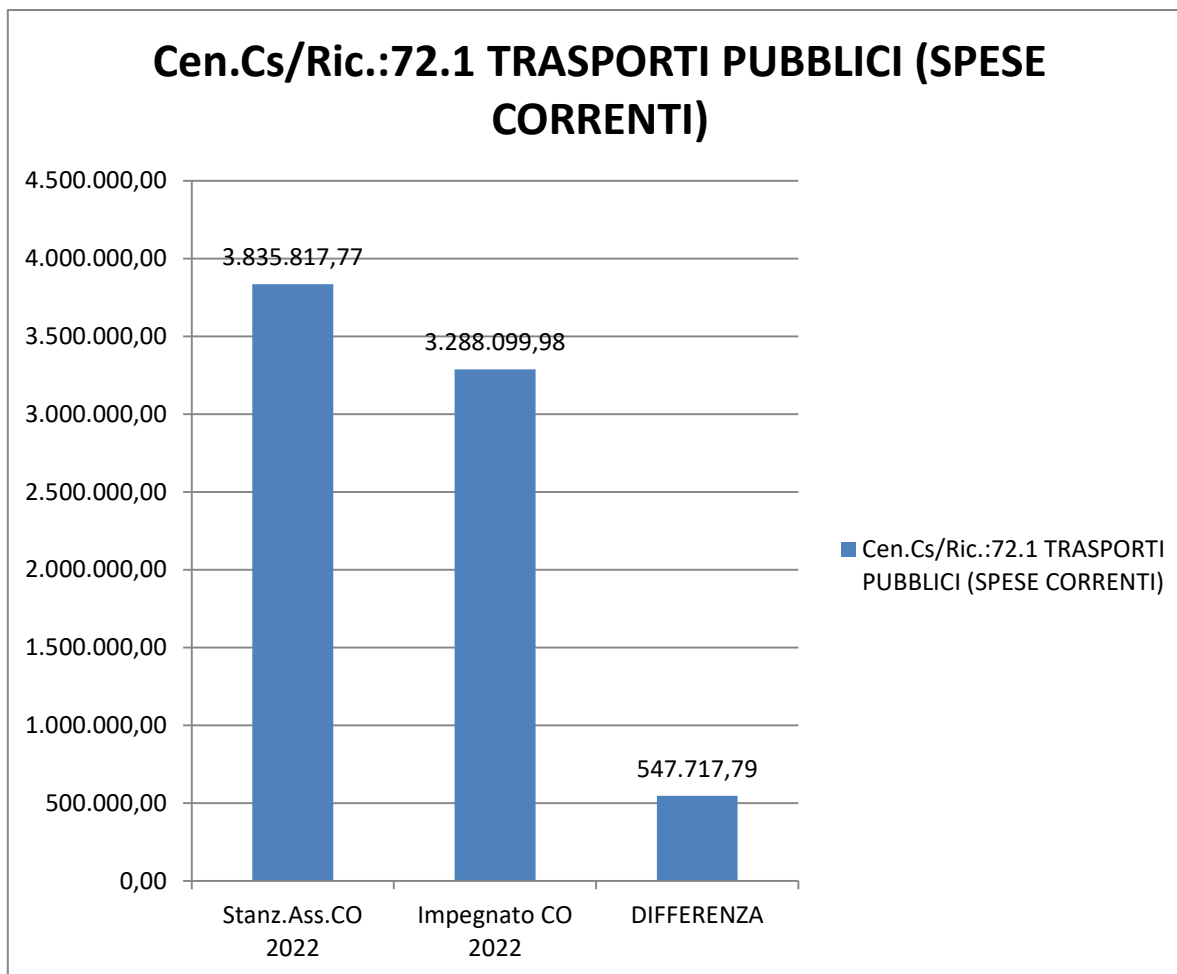


Grafico 49 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Trasporti Pubblici (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

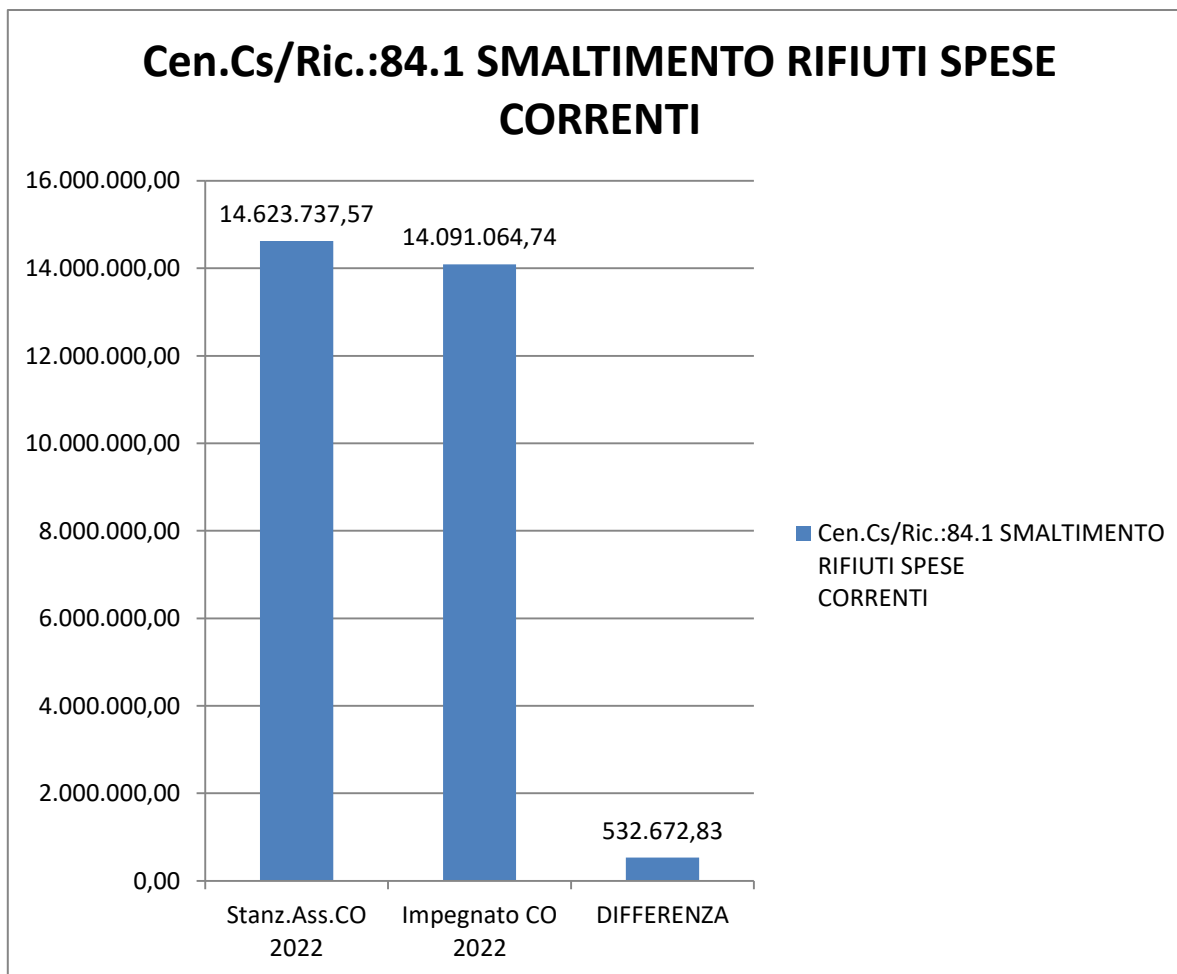


Grafico 50 – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Smaltimento rifiuti (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

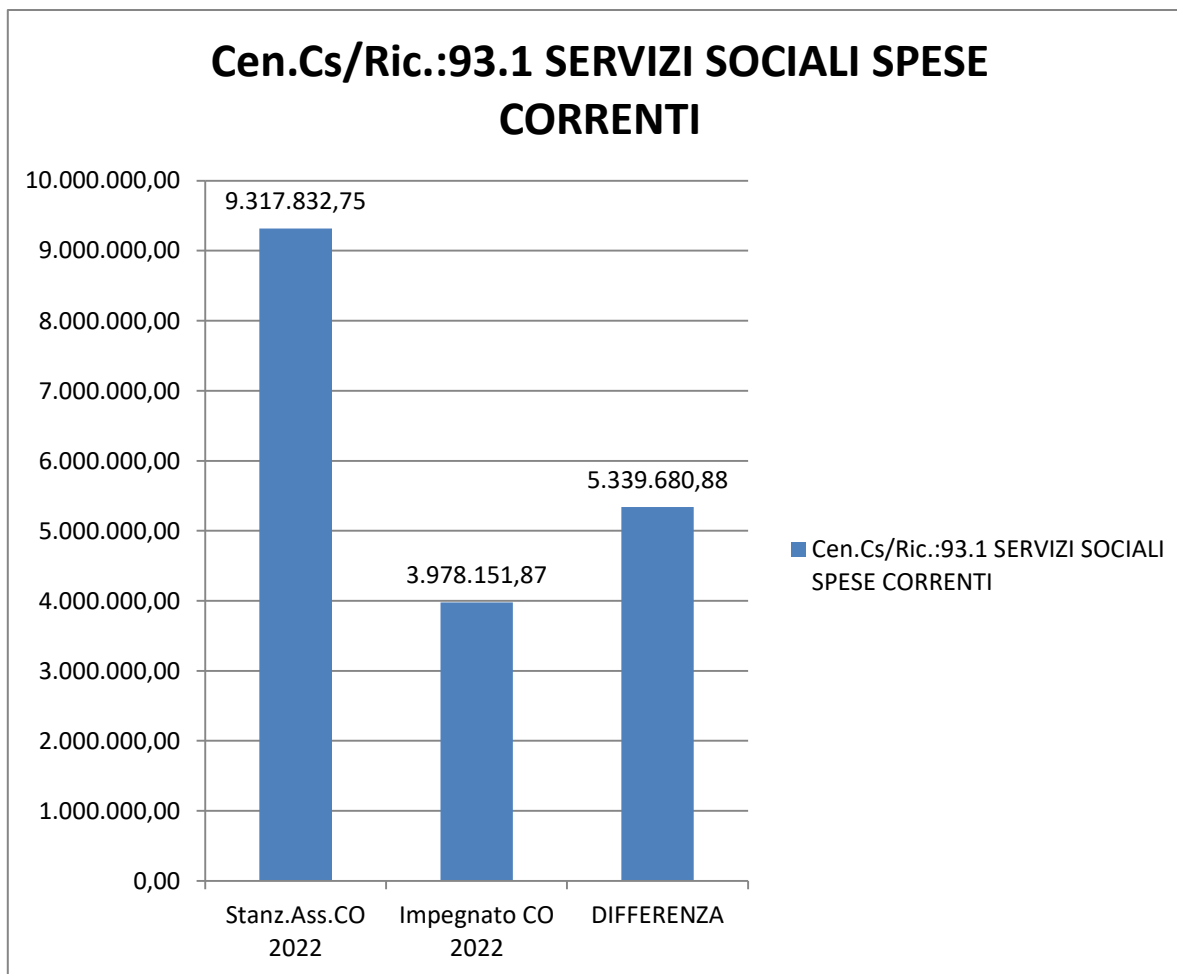


Grafico 5I – Scostamento risorse assegnate/risorse impiegate – Servizi sociali (Fonte: estrazione dati contabili Halley)

DETTAGLIO COSTI E RICAVI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Di seguito vengono rappresentate le risultanze relativamente alle analisi di dettaglio dei costi e dei ricavi dei seguenti servizi:

- Refezione scolastica;
- Asili Nido;
- Sport e impianti sportivi.

CENTRO DI COSTO - REFEZIONE SCOLASTICA		
INDICATORI	RILEVAZIONE III QUADRIMESTRE	note
Costo totale del servizio	131.837,48 €	Spesa complessiva servizio
Costo del servizio per singolo fruitore	225,55 €	(costo totale) 178.632,80/792 (n. utenti fruitori)
Provento complessivo	48.673,45 €	(tariffa) 98.372,73 + 47.647,62 (contributo MIUR)
Proventi per singolo fruitore	184,37 €	(provento complessivo) 146.020,35/792 (n. utenti fruitori)
incidenza spesa personale amministrativo impiegato	17,33%	(spesa personale) 30.967,50/178.632,80 (totale costo del servizio)
Spesa netta a carico ente	83.164,03 €	costo totale del servizio) 178.632,80-146.020,35 (provento complessivo)
indice di copertura finanziaria	36,92%	provento complessivo) 146.020,35/178.632,80 (costo totale del servizio)
% di contribuzione dell'Ente	63,08%	spesa netta a carico Ente) 32.612,45/178.632,80 (costo totale del servizio)
Costo medio mensile del servizio	32.959,37 €	(costo totale del servizio) 178.632,80/6 (mesi di fornitura)
Tasso di copertura della domanda	100,00%	(n. fruitori) / (n. totale richiedenti)
% utilizzo del servizio da parte dei beneficiari	100,00%	(n. fruitori) / (utenti totale iscritti)
Tasso di propensione all'utilizzo del servizio	100,00%	(n. richiedenti) / (n. fruitori finali)

Figura 1 – Analisi controllo di gestione servizio refezione scolastica rilevazione quadrimestre (Fonte: dati trasmessi dai settori)

CENTRO DI COSTO - REFEZIONE SCOLASTICA		
INDICATORI	RILEVAZIONE 2022	note
Costo totale del servizio	263.674,96 €	Servizio garantito fino a maggio, termine conclusione anno scolastico e ripreso ad ottobre.
Costo del servizio per singolo fruitore	323,53 €	costo tot/n. utenti fruitori
Provento complessivo	146.020,35 €	tutti i proventi
Proventi per singolo fruitore	179,17 €	proventi tot/n. utenti fruitori
incidenza spesa personale amministrativo impiegato	42,81%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza costo acquisto servizio mensa	47,97%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza altre Spese	9,22%	Spesa voce/totale costo del servizio
Spesa netta a carico ente	117.654,61 €	Totale spese - provento complessivo
indice di copertura finanziaria	55,38%	Provento totale/costo totale
% di contribuzione dell'Ente	44,62%	Spesa netta a carico Ente/costo totale del servizio
Costo medio mensile del servizio	32.959,37 €	Costo totale / mesi fornitura del servizio
Tasso di copertura della domanda	100,00%	numero fruitori / numero totale richiedenti
% utilizzo del servizio da parte dei beneficiari	100,00%	numero fruitori/utenti totali iscritti
Tasso di propensione all'utilizzo del servizio	100,00%	numero richiedenti/numero beneficiari/numero fruitori finali

Figura 2 – Analisi controllo di gestione servizio refezione scolastica rilevazione anno (Fonte: dati trasmessi dai settori)

CENTRO DI COSTO - ASILI NIDO		
INDICATORI	RILEVAZIONE III Quadrimestre 2022	note
Costo totale del servizio	546.632,87 €	tutte le spese comprese il personale
Costo del servizio per singolo fruitore	4.924,62 €	costo tot/n. utenti fruitori
Provento complessivo	40.873,81 €	tutti i proventi
Proventi per singolo fruitore	368,23 €	proventi tot/n. utenti fruitori
incidenza spesa personale amministrativo impiegato	96,95%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa manutenzione ordinaria	0,85%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa Utenze telefoniche	0,12%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa utenze elettriche	1,11%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per gas e gasolio	0,003%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per fornitura acqua	0,00%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per pulizie	0,00%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per controlli sanitari	0,001%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per generi alimentari	0,30%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per materiali di consumo	0,15%	Spesa voce/totale costo del servizio
Spesa netta a carico ente	505.759,06 €	Totale spese - provento complessivo
indice di copertura finanziaria	7,48%	Provento totale/costo totale
% di contribuzione dell'Ente	92,52%	Spesa netta a carico Ente/costo totale del servizio
Costo medio mensile del servizio	49.693,90 €	Costo totale / mesi fornitura del servizio
Costo medio giornaliero del servizio	2.484,69 €	Costo totale / giorni effettivi fornitura del servizio
Costo orario giornaliero del servizio	382,26 €	Costo totale / ore giornaliere effettive di fornitura del servizio
Tasso di copertura della domanda potenziale	100,00%	posti disponibili / residenti in fascia 0-3
% utilizzo del servizio da parte dei beneficiari	100,00%	numero fruitori/residenti in fascia 0-3
% utilizzo della struttura	79,29%	totale iscritti / posti disponibili
Rapporto bambini/educatori	21,62%	n. educatori / n. bambini frequentanti
Tasso di propensione all'utilizzo del servizio	100,00%	domande presentate / residenti in fascia 0-3

Figura 3 – Analisi controllo di gestione servizio Asili Nido rilevazione quadrimestre (Fonte: dati trasmessi dai settori)

CENTRO DI COSTO - ASILI NIDO

INDICATORI	RILEVAZIONE 2022	note
Costo totale del servizio	1.639.898,61 €	tutte le spese comprese il personale
Costo del servizio per singolo fruitore	14.773,86 €	costo tot/n. utenti fuitori
Provento complessivo	122.621,44 €	tutti i proventi
Proventi per singolo fruitore	1.104,70 €	proventi tot/n. utenti fruitori
incidenza spesa personale amministrativo impiegato	96,95%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa manutenzione ordinaria	0,85%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa Utenze telefoniche	0,12%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa utenze elettriche	1,11%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per gas e gasolio	0,003%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per controlli sanitari	0,001%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per generi alimentari	0,30%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per materiali di consumo	0,15%	Spesa voce/totale costo del servizio
Spesa netta a carico ente	1.517.277,17 €	Totale spese - provento complessivo
indice di copertura finanziaria	7,48%	Provento totale/costo totale
% di contribuzione dell'Ente	92,52%	Spesa netta a carico Ente/costo totale del servizio
Costo medio mensile del servizio	149.081,69 €	Costo totale / mesi fornitura del servizio
Costo medio giornaliero del servizio	7.454,08 €	Costo totale / giorni effettivi fornitura del servizio
Costo orario giornaliero del servizio	1.146,78 €	Costo totale / ore giornaliere effettive di fornitura del servizio
Tasso di copertura della domanda potenziale	100,00%	posti disponibili / residenti in fascia 0-3
% utilizzo del servizio da parte dei beneficiari	100,00%	numero fruitori/residenti in fascia 0-3
% utilizzo della struttura	79,29%	totale iscritti / posti disponibili
Rapporto bambini/educatori	21,62%	n. educatori / n. bambini frequentanti
Tasso di propensione all'utilizzo del servizio	100,00%	domande presentate / residenti in fascia 0-3

Figura 4 – Analisi controllo di gestione servizio Asili Nido rilevazione anno (Fonte: dati trasmessi dai settori)

CENTRO DI COSTO - IMPIANTI SPORTIVI (gestione indiretta)

INDICATORI	RILEVAZIONE III QUADRIMESTRE	note
Costo totale del servizio	55.384,24	Personale, manutenzione straordinaria
Provento complessivo	47.694,44	tutti i proventi
incidenza spesa personale amministrativo impiegato	17,25%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa Utenze telefoniche	0,00%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa utenze elettriche	0,00%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spese interessi	82,75%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per gas e gasolio	0,00%	Spesa voce/totale costo del servizio
Spesa netta a carico ente	7.689,80	Totale spese - provento complessivo
indice di copertura finanziaria	86,12%	Provento totale/costo totale
% di contribuzione dell'Ente	13,88%	Spesa netta a carico Ente/costo totale del servizio
Costo mensile del servizio	4.615,35	Costo totale / mesi fornitura del servizio

Figura 5 – Analisi controllo di gestione servizio Impianti sportivi in gestione indiretta (Fonte: dati trasmessi dai settori)

CENTRO DI COSTO - IMPIANTI SPORTIVI (gestione diretta)

INDICATORI	RILEVAZIONE III QUADRIMESTRE	note
Costo totale del servizio	213.425,12	tutte le spese comprese il personale
Provento complessivo	2.304,00	tutti i proventi
incidenza spesa personale amministrativo impiegato	8,95%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa Utenze telefoniche	0,02%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa utenze elettriche	50,66%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spese interessi	21,47%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per gas e gasolio	0,10%	Spesa voce/totale costo del servizio
Spesa netta a carico ente	211.121,12	Totale spese - provento complessivo
indice di copertura finanziaria	1,08%	Provento totale/costo totale
% di contribuzione dell'Ente	98,92%	Spesa netta a carico Ente/costo totale del servizio
Costo mensile del servizio	26.678,14	Costo totale / mesi fornitura del servizio
% interventi per reclami	100,00%	provvedimenti adottati in seguito a reclami/reclami ricevuti
% fruitori in regola con i pagamenti	100,00%	fruitori in regola / totale fruitori
Rapporto impianti/fruitori	50,00%	n. impianti fruibili in gestione diretta / n. associazione fruitori

Figura 6 – Analisi controllo di gestione servizio Impianti sportivi in gestione diretta (Fonte: dati trasmessi dai settori)

CENTRO DI COSTO - IMPIANTI SPORTIVI (totale servizio)		
INDICATORI	RILEVAZIONE III QUADRIMESTRE	note
Costo totale del servizio	268.809,36	tutte le spese comprese il personale
Provento complessivo	49.998,44	tutti i proventi
incidenza spesa personale amministrativo impiegato	10,66%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa Utenze telefoniche	0,02%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa utenze elettriche	40,22%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spese interessi	34,10%	Spesa voce/totale costo del servizio
Incidenza spesa per gas e gasolio	0,08%	Spesa voce/totale costo del servizio
Spesa netta a carico ente	218.810,92	Totale spese - provento complessivo
indice di copertura finanziaria	18,60%	Provento totale/costo totale
% di contribuzione dell'Ente	81,40%	Spesa netta a carico Ente/costo totale del servizio
Costo mensile del servizio	33.601,17	Costo totale / mesi fornitura del servizio
% interventi per reclami	100,00%	provvedimenti adottati in seguito a reclami/reclami ricevuti
% fruitori in regola con i pagamenti	50,00%	fruitori in regola / totale fruitori
Rapporto impianti/fruitori	16,67%	n. impianti fruibili in gestione indiretta / n. associazione fruitori

Figura 7 – Analisi controllo di gestione servizio Impianti sportivi (Fonte: dati trasmessi dai settori)

CENTRO DI COSTO - IMPIANTI SPORTIVI (Costi da finanziaria)		
INDICATORI	RILEVAZIONE III QUADRIMESTRE	note
Totale costi	268.809,36	tutte le spese comprese il personale
Totale costi per personale	28.657,88	Personale
Totale costi per interessi passivi	91.663,23	Interessi
Totale costi per utenze energia elettrica	108.123,35	Energia elettrica
Totale costi per gas e gasolio	210,46	Gas e gasolio

Figura 8 – Costi di gestione servizio Impianti sportivi (Fonte: finanziaria)

CENTRO DI RICAPO - IMPIANTI SPORTIVI (Ricavi da finanziaria)		
INDICATORI	RILEVAZIONE III QUADRIMESTRE	note
Totale ricavi	53.885,73	Ricavi
Totale ricavi da tariffe	49.998,44	tariffe
Totale altri ricavi	3.887,29	Contributi credito sportivo

Figura 9 – Ricavi di gestione servizio Impianti sportivi (Fonte: finanziaria)

Par. 2 STATO DI AVANZAMENTO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

Si riporta di seguito l'analisi sul grado di raggiungimento degli obiettivi del 2022 aggiornata al terzo quadrimestre. Per l'esercizio finanziario 2022 oggetto del presente referto, il piano dettagliato degli obiettivi provvisorio è stato approvato nel mese di settembre con la deliberazione della Giunta Comunale n. 347 del 28/09/2022, aggiornato con la deliberazione della Giunta Comunale n. 394 del 11/11/2022. Per alcuni obiettivi per i quali non è stata ricevuta documentazione dai Settore, in quanto non autonomamente reperibili dal controllo di gestione, si provvederà al monitoraggio in sede di referto conclusivo sull'esercizio 2022.

RACCORDO TRA PROGRAMMA DI GOVERNO E PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI 2022 (provvisorio)						
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
1 - Uffici e servizi pubblici - 1.1 - Organizzazione	1.1.1 - Revisione organizzativa; 1.1.4 - globalizzazione fornitura servizi; 1.1.5 - formazione del personale	ri-organizzazione interna anche attraverso la collaborazione con i comuni limitrofi ed esternalizzazione di alcuni servizi		Contenimento della spesa		
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza. Monitoraggio controlli interni	0-01-22	22%	100%	40%	Report trimestrali in materia di trasparenza da presentare al RPCT come monitoraggio dell'Amministrazione Trasparente	100% - L'attività di monitoraggio, oltre che ottemperare ad obblighi di legge (D. Lgs. n. 33/2013), è stata finalizzata ad assicurare la completezza, la chiarezza e l'aggiornamento delle informazioni pubblicate. Al riguardo sono stati effettuati monitoraggi continui sui predetti adempimenti che sono stati formalizzati, nei primi quattro trimestri, con i seguenti report: prot. n. 29814 del 07.04.2022, prot. n. 58750 del 18.07.2022, prot. n. 78263 del 04.10.2022 e prot. n. 100772 del 19.12.2022 (nota del Responsabile titolare di P.O. del servizio "Segreteria Generale" prot. n. 5929 del 22/01/2023).
				30%	Predisposizione deliberazione di monitoraggio al PTPCT con le misure consequenziali -	100% - La proposta n. 4890 del Piano di monitoraggio con le misure consequenziali è stata presentata per la condivisione del Segretario reggente in data 29.09.2022 e trasmessa in data 30.09.2022 per l'approvazione della Giunta comunale giusta deliberazione n. 358/2022. (nota del Responsabile titolare di P.O. del servizio "Segreteria Generale" prot. n. 5929 del 22/01/2023).
				15%	Monitoraggio di 2° livello sul monitoraggio del 1° livello, secondo quanto previsto dal Piano di monitoraggio	100% - La delibera di Giunta n. 358/2022 ha previsto un monitoraggio annuale pianificato di I e II livello sull'attuazione delle misure e sull'idoneità delle misure contemplate nel PTPCT con le predette scadenze: 11.11.2022 - 28.11.2022. Il monitoraggio di II livello è stato effettuato come preventivato in data 28.11.2022 come rilevato nel report del RPCT prot. n. 101541 del 21.12.2022.
				15%	Implementazione dei controlli: Controlli a campione delle determinazioni, autorizzazioni e concessioni comprendenti anche la verifica sui tempi di conclusione dei procedimenti amministrativi come da vigente regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 01/03/2013.	100% - I controlli sono stati esplicati in ottemperanza al regolamento sui controlli interni approvato con la delibera di C.C. n. 29/2013 così come modificato dal vigente regolamento per la disciplina dei controlli interni approvato con delibera di C.C. n. 124/2022 nonché implementati secondo il target della misura specifica prevista nel PTPCT (aumento del 6%). L'assenza del Segretario titolare, la nomina, a scavalco, del Segretario reggente, a fine luglio, e l'altalenanza dei Segretari reggenti ha ritardato l'esecuzione degli atti da sottoporre a controllo e, conseguentemente, anche la produzione dei report che, comunque, sono stati formalizzati entro il 31.12.2022 come previsto dal PDO; n. 4 report (prot. n. 33897 del 20.04.2022, prot. n. 102242 del 23.12.2022 - prot. n. 102248 del 23.12.2022 - prot. n. 102253 del 23.12.2022) (nota del Responsabile titolare di P.O. del servizio "Segreteria Generale" prot. n. 5929 del 22/01/2023).
Obiettivi comuni funzionali al raggiungimento di risultati trasversali: Rispetto tempi medi di liquidazione		10%	100%	100%	Riduzione dei tempi medi di pagamento delle fatture (riduzione tempi di pagamento) ad eccezione di pagamenti per cui è previsto contrattualmente un termine diverso.	100% - Il tempo medio di pagamento delle fatture del Servizio 1 - Segreteria Generale è stato inferiore alla media dei 25 giorni come da performance attesa ed indicata nel Piano Dettagliato degli Obiettivi. (nota del Responsabile titolare di P.O. del servizio "Segreteria Generale" prot. n. 5929 del 22/01/2023).
Predisposizione atti di programmazione e regolamenti in materia di controlli interni e Performance.	0-02-22	22%	100%	5%	Predisposizione deliberazione per la Giunta Comunale per la presa d'atto di un report monitoraggio Controllo strategico periodo 2018-2021	100% - Attuato entro la scadenza del 31/07 con deliberazione della Giunta Comunale n. 231 del 21/06/2022
				15%	Predisposizione deliberazione per la Giunta Comunale per la presa d'atto del report intermedio sul controllo di gestione	100% - Attuato entro la scadenza del 15/09 con deliberazione della Giunta Comunale n. 321 del 26/08/2022
				25%	Schema di Regolamento per il funzionamento dei controlli interni: Proposta di deliberazione per la Giunta Comunale per l'approvazione e la proposizione al consiglio comunale.	100% - Attuato entro la scadenza del 30/09 con deliberazione della Giunta Comunale n. 173 del 23/05/2022 (integrata con deliberazione n. 247 del 30/06/2022) proposta di deliberazione per il consiglio comunale n. 2869 del 01/06/2022
				25%	Schema di Regolamento per la valutazione della Performance: Trasmissione agli Organi di controllo ed al dirigente competente per l'attivazione del confronto con le Organizzazioni Sindacali di cui all'art. 5 del CCNL vigente.	100% - Attuato entro la scadenza del 30/09 con trasmissione schema di regolamento all'organo indipendente di valutazione con prot. n. 37146 del 4/05/2022 e trasmissione dello stesso schema di regolamento al dirigente del Settore con nota prot. n. 44241 del 25/05/2022 e solleciti prot. n. 53382 del 28/06/2022 e n. 71750 del 12/09/2022
				20%	Predisposizione referto sul controllo di gestione (al 31/12/2021) da trasmettere alla Corte dei Conti da parte della Segreteria Generale (solo in seguito all'approvazione del rendiconto di gestione 2021)	100% - Attuato con l'approvazione del referto con la deliberazione della Giunta Comunale n. 495 del 21/12/2022 modificata ed integrata dalle deliberazioni della Giunta Comunale n. 15 del 25/01/2023 n. 17 del 30/01/2023 nonostante la mancata approvazione del rendiconto
				10%	Organizzazione di un evento formativo sul funzionamento dei controlli interni	100% - Evento organizzato (determinazione dirigenziale n. 1904 del 31/05/2022) nelle giornate del 6 (26 partecipanti firmatari) e 7 luglio 2022 (18 partecipanti firmatari)

Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
1 - Uffici e servizi pubblici - 1.1 - Organizzazione	1.1.1 - Revisione organizzativa; 1.1.4 - globalizzazione fornitura servizi; 1.1.5 - formazione del personale	ri-organizzazione interna anche attraverso la collaborazione con i comuni limitrofi ed esternalizzazione di alcuni servizi		Contenimento della spesa		
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Assicurare la corretta ed efficace gestione dell'attività di supporto degli organi istituzionali	0-04-22	5%	100%	70%	Redazione e pubblicazione degli atti deliberativi entro i termini di legge.	100% - Atti redatti e pubblicati entro i termini di legge (scadenza al 31/12/2022)
				30%	numero complessivo di verbali di sedute di consiglio, di verbali di commissioni consiliari e di conferenza capi gruppo	100% - numero di verbali complessivi maggiori della performance attesa
Servizi di supporto agli organi istituzionali, Sindaco e Giunta.	0-05-22	11%	100%	10%	Sito istituzionale - revisione di tutti i contenuti dei Settori/Servizi in funzione della riorganizzazione della macrostruttura	100% - Aggiornamenti nei tempi attesi dalla performance
				15%	Predisposizione proposta di deliberazione di Giunta Comunale per l'adesione alla campagna "Stop alle bombe civili"	100% - deliberazione della Giunta Comunale n. 21 del 31/01/2022 nei tempi previsti (30/09/2022)
				15%	Predisposizione proposta di deliberazione di Giunta Comunale (Atto di indirizzo) per approvazione della convenzione/protocollo d'intesa con l'Istituto di Istruzione Superiore "S. Calvino - G.B.Amico"	100% - deliberazione della Giunta Comunale n. 75 del 16/03/2022 nei tempi previsti (30/09/2022)
				5%	Predisposizione atto di indirizzo per la concessione gratuita e temporanea dei locali ubicati all'interno del complesso S. Domenico in favore delle maestranze in costanza della preparazione della processione dei Misteri	100% - deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 10/03/2022 nei tempi previsti (31/12/2022)
				5%	Ottimizzazione del sistema di smistamento corrispondenza agli Assessori competenti con conseguente contrazione dei tempi di risposta	100% - performance attesa rispettata
				25%	Concessione dei patrocinii gratuiti	100% - concessi patrocinii in misura maggiore alla performance attesa
				25%	Emissione comunicati stampa da parte dell'Ufficio di supporto	100% - Emissione in misura maggiore alla performance attesa
Assicurare la corretta ed efficace gestione dei procedimenti afferenti la gestione economica ed amministrativa del personale	1-01-22	19%	90%	30%	Predisposizione Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale da inserire nel PIAO (piano assunzionale, nel rispetto degli equilibri di bilancio e delle normative di settore, che consenta l'inserimento di figure professionali necessarie all'Ente al fine di erogare i servizi all'utenza)	In data 29/12/2022 con nota prot. 103071 è stato reso il parere non favorevole sulla proposta n.4662/2022 avente ad oggetto approvazione del piano triennale dei fabbisogni del personale 2022/2024. (Relazione del titolare di P.O. del Servizio "Gestione del Personale" prot. n. 6984 del 25/01/2023)
				30%	Avvio procedure concorsuali e/o di assunzione di personale a vario titolo (art. 90 e art. 110, mobilità d.lgs. 267/2000, graduatoria concorso, mobilità, contratti formazione e lavoro, stabilizzazioni, ecc)	Avviate le procedure con APPROVAZIONE AVVISI DI SELEZIONE PUBBLICA PER IL CONFERIMENTO DI DUE INCARICHI DIRIGENZIALI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 110, COMMA 1, DEL D. LGS. N. 267/2000 (TUEL) DELLA DURATA DI TRE ANNI A FAR DATA DALL'ASSUNZIONE. RINNOVABILI PER UN ARCO TEMPORALE NON SUPERIORE AL MANDATO ELETTIVO DEL SINDACO IN CARICA. ESECUZIONE PIANO ASSUNZIONALE 2021-2023. AVVIO DELLE PROCEDURE (D.D. n. 2147/2022) e successiva nomina commissione (D.D. 3005/2022) e approvazione elenco candidati ammessi e non ammessi (D.D. 3059/2022). Nel mese di ottobre 2022 è stato assunto il dirigente tecnico. Conclude le procedure concorsuali di progressione verticale per personale interno (D.D. 1922/2022) con nomina vincitore ma ancora non è stato formalizzato il contratto. Conclusa procedura relativa alla stipula di n.6 contratti di formazione lavoro con l'assunzione a dicembre dei 6 vincitori. Conclusa a dicembre con l'individuazione del vincitore la procedura ex art 110 comma 1 dirigente amministrativo. In merito all'avviso per l'assunzione di n. 2 istruttori direttivi assistente sociale tramite l'utilizzo di graduatorie di altri enti a dicembre è stata formalizzata l'assunzione di n. 2 assistenti sociali. Approvate le graduatorie con nomina dei vincitori relativi ai concorsi espletati per i profili istruttore direttivo tecnico e contabile. (Relazione del titolare di P.O. del Servizio "Gestione del Personale" prot. n. 6984 del 25/01/2023)
				15%	Istruzione procedimenti concessione congedi retribuiti (L. 104/92 e L. 151/2001), congedi parentali, part time, distacco aspettative sindacali, permessi per motivo di studio. Adozione dei relativi provvedimenti nel rispetto dei tempi di legge	E' stata assicurata la corretta ed efficace gestione dei procedimenti. Tutti i numerosi provvedimenti avviati su istanza del personale (L. 104/92, L. 151/01, congedi parentali, part time, diritto allo studio, aspettativa e/o distacco per motivi sindacali....) sono stati conclusi con celerità e sulla scorta di una puntuale verifica circa la sussistenza dei presupposti di legge. Nel 2022 sono state adottate le seguenti determinazioni: - N. 16 provvedimenti relativi all'autorizzazione preventiva, accertata la sussistenza dei requisiti, per la fruizione dei permessi ex legge 104/1992, come da prospetto allegato; - N. 47 provvedimenti relativi alla fruizione del congedo retribuito ai sensi dell'art. 42, comma 5, del D.lgs. 151/2001, come da prospetto allegato; - N. 13 provvedimenti relativi alla presa d'atto della fruizione del congedo parentale ex art.34 e 35 del D.lgs. 1451/2001, come da prospetto allegato.; (Relazione del titolare di P.O. del Servizio "Gestione del Personale" prot. n. 6984 del 25/01/2023)
				10%	Completamento istruttoria e relativo pagamento delle indennità accessorie del personale - progressione verticale al 1 gennaio 2021 - performance quota A 2019-2020 - straordinario - indennità responsabilità 2021	La progressione orizzontale al 1 gennaio 2021 è stata attribuita con determina 4508/2022. La quota A della performance 2019 è stata liquidata (D.D. n. 3071/2022) ma non la quota A della performance 2020 il cui ciclo è stato concluso a dicembre 2022- è stata liquidata l'indennità di responsabilità 2021 (D.D. n. 2262/2022). Sono state liquidate nel corso dell'anno periodicamente con l'adozione delle relative determinazioni le indennità di salario accessorio e straordinario per l'anno 2022. - N. 5 provvedimenti relativi alle trasformazioni del rapporto di lavoro del personale dipendente (da full time a part time o viceversa), come da prospetto allegato; - N. 5 provvedimenti relativi alla concessione permessi per diritto allo studio, come da prospetto allegato; Eseguito entro il 31/03/2022 l'adempimento di inserimento dati (permessi ex legge 104/92, permessi sindacali) sul sistema di banche dati PERLA _ PA del Dipartimento della Funzione Pubblica.(Relazione del titolare di P.O. del Servizio "Gestione del Personale" prot. n. 10485 del 06/02/2023)
				15%	Analisi benessere dei dipendenti (creazione questionari, somministrazione questionari, elaborazione e trasmissione finale dei dati al servizio controllo di gestione e strategico)	Non attuato (Relazione del titolare di P.O. del Servizio "Gestione del Personale" prot. n. 6984 del 25/01/2023)

Ambito Strategico		Obiettivi strategici		Strumenti		Finalità	
1 - Uffici e servizi pubblici - 1.1 - Organizzazione		1.1.1 - Revisione organizzativa; 1.1.4 - globalizzazione fornitura servizi; 1.1.5 - formazione del personale		ri-organizzazione interna anche attraverso la collaborazione con i comuni limitrofi ed esternalizzazione di alcuni servizi		Contenimento della spesa	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale	
REDAZIONE DOCUMENTI ECONOMICO - FINANZIARI	2-01-22	37%	30%	20%	Proposta di deliberazione di G.M. riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2021	Obiettivo ad oggi irrealizzabile, atteso che non è stata ancora adottata la determinazione dirigenziale di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2021, di competenza del servizio idrico. (relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				20%	Proposta di deliberazione di G.M. Conto di Bilancio 2021.	Obiettivo ad oggi irrealizzabile, atteso che, per le ragioni di cui al punto precedente, non è ancora possibile adottare la deliberazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2021, che costituisce un atto propedeutico al rendiconto di gestione. (relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				5%	Invio dati relativi al conto di Bilancio 2021 alla BDAP.	Obiettivo ad oggi irrealizzabile, atteso che, per le ragioni di cui ai punti precedenti non è ancora possibile approvare il rendiconto di gestione 2021.(relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				20%	Proposta di deliberazione C.C. Approvazione Bilancio di previsione 2022/2024	Obiettivo non ancora realizzato in quanto non sono state ancora definite le partite creditorie e debitorie tra il Comune di Trapani e il Comune di Misiliscemi.(relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				5%	Invio dati relativi al Bilancio di Previsione 2022/2024 alla BDAP	Obiettivo non ancora realizzato in quanto, per la ragioni di cui al punto precedente, il bilancio di previsione 2022/2024 non è stato ancora adottato.(relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				20%	Proposta di deliberazione G.C. Approvazione Bilancio consolidato 2020	Approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 82 del 04/07/2022	
				10%	Invio al MEF della certificazione Covid per l'anno 2021	Inviato in data 29.07.2022, prot. MEF n. 204697	
Gestione Servizio Tributi	2-02-22	40%	Attuato parzialmente	10%	Deliberazione della Corte dei Conti 1/2022/PRSP: Adozione misure organizzative di natura regolamentare sulla riscossione dei canoni idrici	non attuato	
				10%	Deliberazione della Corte dei Conti 1/2022/PRSP: Completa digitalizzazione dei pagamenti (adesione al sistema di pagamento PagoPA di cui all'art. 5 del CAD)	Attuato	
				2,5%	Trasmissione alla Corte dei Conti del conto di gestione degli agenti contabili di Agenzia Entrate Riscossione anno 2021	Non si è potuto provvedere alla trasmissione degli atti in quanto tale attività sarà possibile dopo l'approvazione del rendiconto di gestione 2021 (relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				2,5%	Trasmissione alla Corte dei Conti del conto di gestione degli agenti contabili dell'imposta di soggiorno anno 2021	Non si è potuto provvedere alla trasmissione degli atti in quanto tale attività sarà possibile dopo l'approvazione del rendiconto di gestione 2021 (relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				10%	Proposta di deliberazione della Giunta Comunale per le tariffe Tari 2022	Attuato (deliberazione della Giunta Comunale n. 180/2022)(relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				5%	Proposta di deliberazione del Consiglio Comunale per le tariffe Tari 2022	Attuato (deliberazione del Consiglio Comunale n. 68/2022)(relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				10%	Proposta di deliberazione di Giunta Comunale di modifica del Regolamento CUP	Attuato (deliberazione della Giunta Comunale n. 181/2022)(relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				5%	Proposta di deliberazione di Consiglio Comunale di modifica del Regolamento CUP	Attuato (deliberazione del Consiglio Comunale n. 66/2022)(relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				10%	Proposta di deliberazione di Giunta comunale delle Tariffe 2022 Cup	Attuato (deliberazione della Giunta Comunale n. 192/2022)(relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				5%	Determinazione dirigenziale di affidamento del servizio di stampa, imbastamento e recapito degli avvisi di pagamento del canone idrico dell'esercizio 2020, mediante raccomandata A.R.	Attuato con D.D. n. 3046/2022	
ATTIVITA' GESTIONALE DEL SERVIZIO ECONOMATO E PROVVEDITORATO	2-03-22	8%	95%	40%	Predisposizione conto giudiziale Economo esercizio 2021 e Redazione Determina di approvazione	Attuato con determinazione dirigenziale n. 127 del 21/01/2022 (relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				5%	Dopo l'approvazione da parte del Consiglio comunale,trasmissione alla Corte dei Conti dei Conti della gestione economica 2021 e dei Conti della gestione dell'esercizio 2021 di tutti gli agenti contabili interni dell'Ente tramite applicativo SIRECO	Non si è potuto provvedere alla trasmissione degli atti in quanto tale attività sarà possibile dopo l'approvazione del rendiconto di gestione 2021 (relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				15%	Rilevazione rimanenze di magazzino del Servizio alla fine dell'esercizio 2022	Attuato con nota Prot. n. 103526 del 30/12/2022 (relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				30%	Corsi di formazione, ai sensi del D.lgs. 81/08, per il personale dell'Ente da far seguire ai dipendenti entro l'anno 2022 (affidamento e svolgimento)	Attuato con determinazione dirigenziale n. 3307/2022 (affidamento) – Svolgimento corso per dirigente Art.37 D.lgs. 81/08 – ore 16(nota Datore di Lavoro Prot. n. 97424 del 07/12/2022) – Gli ulteriori corsi si svolgeranno nei mesi di Gennaio e Febbraio 2023. (relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
				10%	affidamento servizio di manutenzione delle procedure Halley in uso presso il Settore Finanziario	Attuato con determinazioni dirigenziali di affidamento n. 1882/2022 e 1883/2022 (relazione dirigente del II Settore prot. n. 6844 del 25/01/2023)	
Attuazione norme di sostegno alle imprese in attuazione del Regolamento approvato con delibera C.C. n.115/21 e Rimodulazione degli spazi pubblici per il rilancio delle imprese a seguito di emergenza "COVID 19" - Istituzione Sportello fisico e online "Start Up Trapani" - Approvazione regolamenti	3-03-22	15%	60%	30%	Attuazione norme di sostegno alle imprese in attuazione del Regolamento approvato con delibera C.C. n.115/21 e Rimodulazione degli spazi pubblici per il rilancio delle imprese a seguito di emergenza "COVID 19" - Maggiori servizi ai cittadini con l'aumento del benessere degli stessi	Attuato con deliberazioni di Giunta Comunale n. 2/2022 e n. 98/2022	
				30%	Gestione Sportello Start Up Trapani - Maggiori servizi ai cittadini con l'aumento del benessere degli stessi e dei commercianti	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione	
				30%	Predisposizione proposta di deliberazione (Consulta Sviluppo Economico) entro i termini previsti dalla data di realizzazione (cronoprogramma) - Maggiori servizi ai cittadini con l'aumento del benessere degli stessi e dei commercianti	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione	
				10%	Analisi di customer satisfaction - Maggiori servizi ai cittadini con l'aumento del benessere degli stessi e dei commercianti	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione	

Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
1 - Uffici e servizi pubblici; 1.2 Legalità, cultura, educazione civica	1.2.1 - Sostegno alla legalità; 1.2.3 - Riscatto civico	Costituzione del Comune quale parte civile nei procedimenti giudiziari; Assistenza, accompagnamento e favoreggiamento alle		Favorire la legalità; Reimpiego beni confiscati alla mafia ed alla criminalità organizzata		
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Attività pareristica, transazioni giudiziali e stragiudiziali - Assistenza al Sindaco	1-03-22	18%	100%	100%	Attività pareristica e di transazione legata ai procedimenti giudiziari in corso	100% - Attuato
Aggiornamento inventario beni immobili patrimonio comunale. - Aggiornamento inventario ed etichettatura di tutti beni mobili del Comune di Trapani (obiettivo riprogrammato in sede di modifiche)	3-04-22	15%	100%	50%	redazione inventario beni immobili - Miglioramento efficienza amministrativa e contenimento della spesa	Attuato - Deliberazione di Giunta Comunale n. 11/2022
				50%	redazione inventario beni mobili - Miglioramento efficienza amministrativa e contenimento della spesa	Attuato - Deliberazione di Giunta Comunale n. 11/2022
Regolamento per la destinazione e l'utilizzo dei beni confiscati alla criminalità organizzata	3-06-22	10%	0%	100%	Trasmissione proposta di deliberazione del Consiglio Comunale di Regolamento per la destinazione e l'utilizzo dei beni confiscati alla criminalità organizzata	Non attuato
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
1 - Uffici e servizi pubblici; 1.3 Rilancio della città	1.3.1 - Emigrazione; 1.3.2 - Progettazione e finanziamenti	Censimento popolazione ed emigrati - Riattivazione interventi già progettati e/o finanziati in attesa di realizzazione. Intercettazione e valutazione nuovi bandi e		Rilancio della città mediante progetti e finanziamenti - censimenti		
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Regolare erogazione di tutti i servizi di competenza: elettorale, leva, stato civile, anagrafe	1-04-22	19%	da verificare		In fase di attuazione per la costituzione dei registri e la predisposizione del regolamento	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
Progettazione e direzione lavori di tutte le opere di competenza o comunque assegnate al Comune riconducibili al PNRR , anche qualora alcune fasi siano affidate a soggetti esterni (studi di fattibilità, rilievi, progettazione preliminare, definitiva ed esecutiva, individuazione modalità di finanziamento, procedure espropriative per la parte tecnica, procedure di individuazione del contraente, assistenza e controllo, contabilizzazione e collaudo, procedure specifiche complementari e/o attinenti). - riprogrammato in seguito a modifiche	6-03-22	25%	100%	50%	DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE DI NOMINA RUP PER AVVISO PUBBLICO PER LA PRESENTAZIONE DI PROPOSTE DI INTERVENTO PER IL RESTAURO E LA VALORIZZAZIONE DI PARCHI E GIARDINI STORICI DA FINANZIARE NELL'AMBITO DEL PNRR, MISSIONE 1 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ E CULTURA, COMPONENT 3 - CULTURA 4.0 (MIC3), MISURA 2 "RIGENERAZIONE DI PICCOLI SITI CULTURALI, PATRIMONIO CULTURALE, RELIGIOSO E RURALE", INVESTIMENTO 2.3: "PROGRAMMI PER VALORIZZARE L'IDENTITÀ DEI LUOGHI: PARCHI E GIARDINI STORICI" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXTGENERATIONEU	100% - Attuato con determinazione dirigenziale n. 800 del 07/03/2022
				50%	DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE PER APPROVAZIONE AVVISO PUBBLICO PER LA PRESENTAZIONE DI PROPOSTE DI INTERVENTO PER LA SELEZIONE DI PROGETTO DI VALORIZZAZIONE DI BENI CONFISCATI ALLA MAFIA NELL'AMBITO DEL PNRR, MISSIONE 5 - INCLUSIONE E COESIONE - COMPONENTE 3 - INTERVENTI SPECIALI PER LA COESIONE TERRITORIALE - INVESTIMENTO 2 - VALORIZZAZIONE DEI BENI CONFISCATI ALLE MAFIE FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU APPROVAZIONE STUDIO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA - RECUPERO E RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL BENE CONFISCATO ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA SITO A TRAPANI VIA DALMAZIA N.1 DA DESTINARE A CENTRO PER DONNE VITTIME DI VIOLENZA	100% - Attuato con deliberazione della Giunta Comunale n. 61 del 15/03/2022
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
2 - Benessere, sostenibilità e sicurezza; 2.1 - Riqualificazione ambientale	2.1.1 - Adozione Regolamento verde pubblico e privato	Concessione in gestione delle aree verdi alle comunità locali di cittadini, associazioni, privati		Tutela, valorizzazione e realizzazione delle aree verdi		
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Tutela verde pubblico - predisposizione regolamento verde pubblico	5		Attuato in parte		Predisposizione modiche al regolamento	Modifica del regolamento per la disciplina della partecipazione dei privati alla gestione degli spazi pubblici e/o destinati a verde pubblico (deliberazione della Giunta Comunale n. 10/2022).
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
2 - Benessere, sostenibilità e sicurezza; 2.2 - Raccolta e smaltimento rifiuti	2.2.1 - Raccolta differenziata e smaltimento rifiuti; 2.2.2 - Pulizia strade, piazze e marciapiedi; 2.2.3 - Comunicazione e informazione; 2.2.4 - Comunicazione e informazione	Servizio di raccolta differenziata porta a porta, smaltimento rifiuti con nuovi metodi e metodologie - investimenti - incentivazioni		Riduzione dei rifiuti, trasformazione eco-sostenibile dell'organico, introduzione processi produzione biometano dai rifiuti - Miglioramento e regolarità pulizia strade, piazze e marciapiedi - Ridurre produzione rifiuti indifferenziati - Aumento del riciclo e del riuso con riduzione dei consumi/rifiuti		
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Ottimizzazione Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti	5-03-22	30%	45%	25%	Proposta approvazione variante contratto servizio raccolta differenziata	100% - Contratto di servizio per la raccolta differenziata (deliberazione della Giunta Comunale n. 249/2022 e determinazione dirigenziale n. 2315/2022)
				20%	Proposta delibera di Giunta Comunale per Regolamento Gestione C.C.R.	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				5%	Proposta di Deliberazione Consiliare Regolamento Gestione C.C.R	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				20%	Approvazione progetto impianto di scarico acque reflue e di prima pioggia C.C.R.	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				20%	Approvazione avviso di gara Affidamento incarico D.E.C. e supporto al R.U.P. servizio raccolta rifiuti	100% - Attuato con determinazione dirigenziale n. 2487 del 15/07/2022
				10%	Analisi soddisfazione utenti (creazione questionari, somministrazione questionari, elaborazione e trasmissione dei dati al servizio controllo di gestione e strategico)	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione

Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti			Finalità	
2 - Benessere, sostenibilità e sicurezza; 2.3 - Controllo territorio, sicurezza e vigilanza	2.3.1 - Personale Polizia Municipale; 2.3.2 - Sistema di Video sorveglianza; 2.3.7 - Protezione Civile	Razionalizzazione e implementazione del personale della Polizia Municipale e istituzione di presidi permanenti - Implementazione sistema di video sorveglianza - Coinvolgimento associazioni di volontariato			Miglioramento della sicurezza - Miglioramento attività di vigilanza - Potenziamento del servizio protezione civile	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Controlli ed ispezioni eseguiti esclusivamente dalla Sezione di Polizia Commerciale e relativa squadra Annonaria presso i pubblici esercizi di tutta la Città	7-01-22	15%	In fase di continua attuazione	10%	Controlli ed ispezioni eseguiti esclusivamente dalla Sezione di Polizia Commerciale e relativa squadra Annonaria presso i pubblici esercizi di tutta la Città	In fase di continua attuazione durante l'anno (si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione)
Repressione gettito rifiuti di vario genere ed ingombranti	7-02-22	15%	In fase di continua attuazione	80%	Repressione gettito rifiuti: fenomeno che crea non pochi disagi alla cittadinanza ed all'Amministrazione Comunale è il gettito rifiuti fuori dai cassonetti, fuori dall'orario previsto o in modo incontrollato in vari punti della città, senza chiedere i servizi previsti per il conferimento di oggetti ingombranti - Miglioramento sicurezza e pulizia con implementazione attività di controllo	In fase di continua attuazione durante l'anno (si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione)
				20%	Accertamenti e sanzioni tramite telecamere Killer e/o Fototrappola. Percentuale di contestazione delle infrazioni commesse ai trasgressori individuati	In fase di continua attuazione durante l'anno (si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione)
Controllo del territorio e rispetto delle norme del Codice della Strada volto a tutela del cittadino.	7-03-22	15%	In fase di continua attuazione	10%	Attività di controllo e repressione relativi alla circolazione, alla sosta e quant'altro si pone in contrasto con quanto previsto dal Codice della Strada, dai servizi di ordine pubblico	In fase di continua attuazione durante l'anno (si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione)
Controlli durante lo svolgimento di lavori su suolo pubblico - verifica dei requisiti per il rilascio delle relative autorizzazioni di occupazione del suolo pubblico in relazione all'occupazione durante l'effettuazione di lavori. (Gru di sollevamento, ponteggi, traslochi, ecc...)	7-05-22	10%	In fase di continua attuazione	100%	Controlli ed ispezioni eseguiti esclusivamente dalla "Squadra Lavori".	In fase di continua attuazione durante l'anno (si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione)
Riscontro e pronto intervento per le segnalazioni del cittadino varie ed adempimenti	7-06-22	10%	In fase di continua attuazione	100%	Ricezione e protocollazione segnalazioni e/o richieste dei cittadini volte alla salvaguardia e tutela della pubblica incolumità con particolare riguardo alla tutela degli animali. - Pronta segnalazione agli Enti di competenza ed agli Uffici comunali di competenza per i provvedimenti consequenziali.	In fase di continua attuazione durante l'anno (si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione)
Predisposizione servizi di pronta reperibilità al fine di assicurare interventi di protezione civile nell'ambito di tutto il territorio comunale di tutte le criticità segnalate dalla Polizia Municipale e, dal altri Corpi di Polizia e da cittadini	7-07-22	5%	In fase di continua attuazione	100%	Predisposizione di turni di pronta reperibilità al fine di assicurare interventi in emergenze dove si possono riscontrare pericoli per la pubblica incolumità, segnalati dalla Polizia Municipale, da altri Corpi di Polizia o da cittadini.	In fase di continua attuazione durante l'anno (si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione)
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti			Finalità	
2 - Benessere, sostenibilità e sicurezza; 2.4 - Tutela degli animali e servizi connessi	2.4 - Tutela degli animali e servizi connessi					
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Gestione del rifugio per animali d'affezione sito in c/da Cuddia	5-01-22	25%	100%	100%	Predisposizione atti amministrativi necessari ai fini della gestione delle attività connesse all'ambulatorio veterinario sito in via Tunisi unitamente al servizio di recupero animali d'affezione vaganti e/o incidentati nel territorio comunale.	100% - Determinazioni dirigenziali acquisto farmaci e alimenti per animali randagi, spese recupero carcasse animali randagi, spese mediche animali randagi
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti			Finalità	
4 - Urbanistica, lavori pubblici e grandi opere; 4.1 - Piano regolatore, piani strategici e interventi urgenti	4.1.1 - Piano Regolatore Generale; 4.1.3 - Cimitero Comunale; 4.1.5 - PO-FESR 2014/2020	Rielaborazione P.R.G., redazione PP, PCDU, P.U.D.M., P.U.M.S., P.A.E.S., Regolamento del verde pubblico e privato, P.A.I. e Z.E.S.; - Riqualificazione area; - Rilancio complessivo delle progettualità previste			Migliorare la qualità urbana e aumentare il benessere del cittadino trapanese - Riqualificazione Cimitero Comunale - Sviluppo progettualità	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Report pratiche condono edilizio L. 47/1985-rilascio concessioni edilizie in sanatoria - Implementazione dati al Sitr - REVISIONE P.R.G. e ADEGUAMENTO L.R.n. 19/2020	3-01-22	15%	35%	35%	elenco pratiche di sanatoria al 30/06/2022 - Incremento nel rilascio delle concessioni edilizie in sanatoria rispetto al 2021	Da verificare con il Servizio (non sono state trasmesse certificazioni documentali in merito)
				35%	REVISIONE P.R.G.: Predisposizione determinazione dirigenziale Affidamento Incarico studio economico finanziario - Predisposizione nota Richiesta studio archeologico alla Sovrintendenza BB.CC.AA. Di Trapani	Attuato (determinazioni dirigenziali n. 1091 del 28/03/2022 e n. 2483 del 15/07/2022)
				30%	Avvio procedure e affidamento incarico - implementazione dati al Sitr	Da verificare con il Servizio (non sono state trasmesse certificazioni documentali in merito)
Lavori completamento e ampliamento cimitero comunale. Gestione cimitero comunale	5-02-22	25%	45%	90%	Avvio di una procedura di gara ad evidenza pubblica con procedura aperta ex art. 59 del D.Lvo 50/2016 per l'affidamento dei lavori/servizi relativi alla costruzione del completamento ed Ampliamento, nonché gestione del Cimitero Comunale.	Attuato al 50% - NOMINA RUP AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI INGEGNERIA PER LA PROGETTAZIONE, COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI PROGETTAZIONE, PER I LAVORI DI COSTRUZIONE DI UN EDIFICIO CIMITERIALE COSTITUITO DA N° 36 LOCULI DA ERIGERSI NELL'AREA PROSPICIENTE L'INGRESSO POSTERIORE DEL CIMITERO COMUNALE LUNGOMARE DANTE ALIGHIERI - determinazione dirigenziale n. 2732 del 02/08/2022
				10%	Analisi soddisfazione utenti (creazione questionari, somministrazione questionari, elaborazione e trasmissione dei dati al servizio controllo di gestione e strategico)	Da verificare con il Servizio (non sono state trasmesse certificazioni documentali in merito)

Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
4 - Urbanistica, lavori pubblici e grandi opere; 4.1 - Piano regolatore, piani strategici e interventi urgenti	4.1.1 - Piano Regolatore Generale; 4.1.3 - Cimitero Comunale; 4.1.5 - PO-FESR 2014/2020	Rielaborazione P.R.G., redazione PP, PCDU, P.U.D.M., P.U.M.S., P.A.E.S., Regolamento del verde pubblico e privato, P.A.I. e Z.E.S.; - Riqualificazione area; - Rilancio complessivo delle progettualità previste			Migliorare la qualità urbana e aumentare il benessere del cittadino trapanese - Riqualificazione Cimitero Comunale - Sviluppo progettualità	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Progettazione e affidamenti lavori edifici, scuole comunali e padiglione cimiteriale	6-02-22	30%	85%	15%	Deliberazione di Giunta Comunale di approvazione convenzione realizzazione reti e infrastrutture ad alta velocità sul territorio comunale	100% - Attuato con deliberazione della Giunta Comunale n. 6 del 21/01/2022
				15%	Deliberazione di Giunta Comunale di approvazione del progetto di fattibilità tecnico economica dei lavori di manutenzione straordinaria e riqualificazione del Lungomare Dante Alighieri relativi alla realizzazione della ringhiera in acciaio inox e sistemazione della pavimentazione pedonale (tratto da ex Piazza Mercato del Pesce a Via Passo Mura di Tramontana)	100% - Attuato con deliberazione della Giunta Comunale n. 306 del 05/08/2022
				15%	Determinazione dirigenziale di nomina RUP e costituzione Gruppo di Lavoro del progetto per lavori di manutenzione straordinaria e riqualificazione del Lungomare Dante Alighieri relativi alla realizzazione della ringhiera in acciaio inox e sistemazione della pavimentazione pedonale (tratto da ex Piazza Mercato del Pesce a Via Passo Mura di Tramontana)	100% - Attuato con determinazione dirigenziale n. 2545 del 20/07/2022
				15%	Deliberazione di Giunta Comunale di approvazione del progetto di fattibilità tecnico economica di efficientamento energetico e riqualificazione lanterne storiche della Via S. Francesco D'Assisi e della via Nunzio Nasi	100% - Attuato con deliberazione della Giunta Comunale n. 309 del 08/08/2022
				15%	Determinazione dirigenziale di nomina RUP e costituzione Gruppo di Lavoro del progetto di efficientamento energetico e riqualificazione lanterne storiche della Via S. Francesco D'Assisi e della via Nunzio Nasi	100% - Attuato con determinazione dirigenziale n. 2555 del 20/07/2022
				15%	Affidamento del servizio di progettazione a libero professionista Immobile Servizi Demografici (largo S. Francesco di Paola)	Da verificare con il Servizio (non sono state trasmesse certificazioni documentali in merito)
				10%	Determinazione dirigenziale di affidamento del servizio di ingegneria per la progettazione, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione, per i lavori di costruzione di un edificio cimiteriale costituito da n. 36 loculi da erigersi nei pressi dell'ingresso posteriore sito nel Lungomare Dante Alighieri	100% - Attuato con determinazione dirigenziale n. 2732 del 2/08/2022
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
4 - Urbanistica, lavori pubblici e grandi opere; 4.2 - Potenziamento dei sistemi a rete	4.2 - Potenziamento dei Servizi a rete - 4.2.2 - Sistema idrico integrato	Introduzione sistema			Sistema idrico integrato con i comuni limitrofi	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Ottimizzazione Servizio Idrico Integrato comunale	6-01-22	30%	da verificare	5%	1) - Inserimento, nel software di gestione, delle notifiche degli avvisi di pagamento notificati nel 2021	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				4%	2) - Inserimento, nel software di gestione, delle notifiche degli avvisi di pagamento notificati nel 2022	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				20%	1) - Regolarizzazione dei sospesi in entrata del Servizio Idrico Integrato dell'esercizio 2021	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				10%	2) - Regolarizzazione dei sospesi in entrata al 31.10.2022 del Servizio Idrico Integrato dell'esercizio 2022	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				10%	1) - Inserimento nel software di gestione dei nuovi contratti, delle utenze cessate, nonché delle volture/subentri, presentate alla data del 2.12.2022	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				10%	1) - Aggiornamento banca dati per l'emissione delle fatture del 2020 ed il recapito del relativo avviso di pagamento	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				10%	2) - Aggiornamento banca dati per l'emissione delle fatture del 2021 ed il recapito del relativo avviso di pagamento	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				1%	1) - Emissione delle fatture del canone idrico per la lista di carico dell'esercizio 2020 e trasmissione allo SDI	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				1%	2) - Emissione delle fatture del canone idrico per la lista di carico dell'esercizio 2021 e trasmissione allo SDI	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				1%	3) - Emissione delle fatture per i nuovi allacci e per l'approvvigionamento idrico a mezzo autobotte a richiesta del cliente e trasmissione allo SDI	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				1%	1) - Invio delle notifiche per i pagamenti non effettuati risalenti all'anno 2012, già notificati nel 2017	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione
				1%	2) - Invio delle notifiche per i pagamenti non effettuati risalenti all'anno 2017	si attende relazione finale in quanto attività non rilevabili in automazione dal servizio controllo di gestione

Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
4 - Urbanistica, lavori pubblici e grandi opere; - 4.3 - Sicurezza scuole e servizi socio educativi	4.3.1 - Ristorazione scolastica; 4.3.5 - Trasporto scolastico	Servizio presso scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo e secondo grado, detrazioni fiscali nidi d'infanzia			Introduzione e potenziamento servizi ristorazione scolastica - Riduzione traffico e inquinamento, miglioramento qualità della vita urbana	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Assistenza Scolastica, Trasporto, Refezione ed altri Servizi	4-01-22	20%	10%	5%	Variazione dei termini dell'appalto di refezione scolastica al fine di privilegiare l'aspetto qualitativo del servizio.	Relazione Titolare di P.O. Responsabile del Servizio Pubblica Istruzione prot. n. 5909 del 20/01/2023 - Attuato al 100% - due procedure di appalto (Determinazioe dirigenziale n. 370 del 01/02/2022 per servizio fino al 30/05/2022); con determinazione dirigenziale n. 2192 del 23/06/2022 è stata avviata la gara con OEPV e con le successive determinazioni dirigenziali n. 2287/2022 (pubblicazione GURS) e 3364 del 4/11/2022 è stata aggiudicata la gara
				5%	Controlli sulla erogazione del servizio di refezione scolastica	Relazione Titolare di P.O. Responsabile del Servizio Pubblica Istruzione prot. n. 5909 del 20/01/2023 - Attuato al 100% - I controlli sono stati attuati, come da vigente regolamento comunale, tramite Commissione (Verbali agli atti d'Ufficio n. 12.4.2022, 10.5.2022, 19.5.2022, 19.12.2022) composta da membri del servizio P.I. del Comune di Trapani, docenti e genitori. Dai verbali si evince un incremento di soddisfazione da parte dell'utenza
				20%	Miglioramento efficienza - incremento % soddisfazione domande utenti - trasporto scolastico studenti	Relazione Titolare di P.O. Responsabile del Servizio Pubblica Istruzione prot. n. 5909 del 20/01/2023 - Attuato al 100% - I servizi di trasporto alunni a mezzo scuolabus (affidati con determinazione dirigenziale n. 2914/2022) e trasporto alunni disabili con mezzo idoneo D.D. 2932/2021 e 3392/2022 in continuità) sono stati attuati nei tempi corretti a mezzo appalti esterni ed avviati contestualmente all'apertura delle scuole
				20%	Riduzione dei tempi di conclusione del procedimento intercorrenti tra la richiesta dell'utente e l'erogazione del servizio di abbonamento per trasporto scolastico	Relazione Titolare di P.O. Responsabile del Servizio Pubblica Istruzione prot. n. 5909 del 20/01/2023 - Attuato al 100% - Per il servizio trasporto tramite abbonamenti i tempi tecnici tra le richieste e gli atti di impegno contabile sono stringati e conformi alle effettive esigenze. Determinazione dirigenziale n. 3298 del 03/10/2022 per le richieste pervenute al 28/09/2022 e determinazione dirigenziale n. 3572 del 27/10/2022 per le richieste pervenute fino al 27/10/2022)
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
4 - Urbanistica, lavori pubblici e grandi opere; 4.4 - Impianti sportivi e spazi ricreativi	4.4.3 - Sport e tempo libero	Progetti, calendario di appuntamenti ed eventi sportivi			Valorizzare le strutture sportive	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Ricognizione e classificazione di tutti gli impianti sportivi attivi ed agibili.	4-04-22	15%	100%	100%	Relazione di ricognizione e classificazione di tutti gli impianti sportivi attivi ed agibili.	Relazione Titolare di P.O. Responsabile del Servizio Pubblica Istruzione prot. n. 5909 del 20/01/2023 - Attuato al 100% - Ricognizione effettuata al 31/12/2022 mentre la classificazione dipende da manutenzioni tecniche in fase di attuazione
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
5 - Inclusione e innovazione sociale; 5.1 - Inclusione sociale	5.1.1 - Inclusione sociale; 5.1.2 - Welfare; - 5.1.3 - Agenda Urbana	Rete di associazioni, operatori e volontari attivi nel sociale, osservatorio permanente - Finanziamenti comunitari, nazionali, regionali e locali - reti e servizi integrati tra			individuazione delle criticità ed elaborazione strategie risolutive - Elaborazione di un piano strategico dei servizi alla Persona - Maggiori servizi ai cittadini	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Gestione Asili nido comunali - aumento efficienza	4-02-22	20%	100%	100%	Acquisizione servizio sostituzione personale e attività di gestione degli asili nido comunali	100% - Relazione Titolare di P.O. Responsabile del Servizio Pubblica Istruzione prot. n. 5909 del 20/01/2023 - Attuato con determinazione dirigenziale di aggiudicazione del servizio n. 4609/2021 per l'esercizio 2022
Gestione, avvio, monitoraggio delle attività del Distretto socio sanitario n. 50; richiesta e gestione di finanziamenti; rendicontazioni.	0-06-22	15%	100%	25%	Rendicontazione attività avviate dei Progetti finanziati	100% - Attuato
				25%	Distretto Socio Sanitario 50 - PDZ annualità finanziate - Approvazione dei Piani - Riconoscimento del Finanziamento - azioni propedeutiche all'avvio.	100% - Attuato
				25%	Programmazione delle azioni a valere sulla quota servizi Fondo Povertà – elaborazione PAL e Schede progetto definitive da trasmettere al Ministero e alla Regione;	100% - Attuato
				25%	Gestione delle Azioni dei Piani di Zona già avviati - annualità varie	Gestione azioni del PdZ avviate negli esercizi precedenti: avvio azione "Assistenza Domiciliare Handicap"; Avvio azione 04 del PdZ 2019/2020 "Trasporto Sociale" (100%); Avvio azione 01 del PdZ 2019/2020 "Potenziamento educativa domiciliare del territorio" (100%); Avvio azione 02 del PdZ 2019/2020 "Implementazione e potenziamento ASACOM alunni disabili del territorio del distretto D50"(100%); le altre azioni non avviate hanno scadenza al 31/12/2022

Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti			Finalità	
4 - Urbanistica, lavori pubblici e grandi opere; - 4.3 - Sicurezza scuole e servizi socio-educativi	4.3.1 - Ristorazione scolastica; 4.3.5 - Trasporto scolastico	Servizio presso scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo e secondo grado, detrazioni fiscali nidi d'infanzia			Introduzione e potenziamento servizi ristorazione scolastica - Riduzione traffico e inquinamento, miglioramento qualità della vita urbana	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Servizi in favore di minori, immigrati, anziani, disabili e nuclei familiari meno abbienti	4-03-22	30%	Attuato ed in fase di continua attuazione con verifica al prossimo ciclo di controlli per il terzo quadrimestre	10%	SERVIZI A SOSTEGNO DEI CITTADINI IN SITUAZIONI DI DIFFICOLTA' - IMMIGRATI: Gestione del progetto di accoglienza "S.A.I." finanziato dal Ministero dell'Interno mediante attività di controllo, rendicontazione e liquidazione delle fatture.	100% - Attuato (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) - Attività di rendicontazione e liquidazione in favore dell'Ente gestore per il triennio 2020-2022 con D.D. n. 2094 del 14/06/2022, 3913 del 23/11/2022 con rendicontazione finale richiesta dal Ministero per l'anno 2021 caricata nel rispetto della scadenza prefissata dal Ministero al 20.11.2022; - Rinnovo gestione SAI Categoria Ordinari e Ampliamento all'attuale Ente gestore Triennio 2023/2025 con D.D. 4641 del 30.12.2022 - Avviso Pubblico per la coprogettazione finalizzata all'individuazione dell'Ente gestore per l'ampliamento SAI in favore dei nuclei ucraini, approvato con D.D. n. 2451 del 14/07/2022 e completamento della procedura ad evidenza pubblica con Deliberazione di G.M. n. 402 del 11/11/2022 - Avvio del progetto
				10%	SERVIZI A SOSTEGNO DEI CITTADINI IN SITUAZIONI DI DIFFICOLTA' concesse all'emergenza sanitaria da Covid-19: Procedura di Distribuzione di buoni spesa, bonus affitti a valore delle risorse statali, regionali e private (donazioni). Esame e valutazione delle domande assegnazione, distribuzione buoni spesa, liquidazione alle ditte accreditate, rendicontazione e monitoraggio.	Attuato (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) - Buoni spesa D.L. 73/2021 (Sostegni-Bis): 1 Avviso Pubblico (D.D. n. 4185 del 15.12.2021) e 2 Avviso Pubblico (D.D. n. 4526 del 23.12.2022), erogazione voucher e liquidazioni ditte; - RIMBORSO PAGAMENTO CANONI DI LOCAZIONE E UTENZE DOMESTICHE D.L. 73/2021 (Sostegni-Bis): Avviso Pubblico (D.D. n. 4248 del 16.12.2021), istruttoria di verifica requisiti, liquidazione rimborso in favore dei soggetti beneficiari; - Buoni spesa e contributo affitto Decreto del Ministero dell'Interno dell'1 Aprile 2021 n. 59033 (Deliberazione di G.M. n. 456 del 21.12.2021), erogazione beneficio e liquidazione; - Buoni spesa regionali: Avviso Pubblico (D.D. n. 1225 del 06.04.2022), approvazione elenco beneficiari ammessi (D.D. n. 2214/2022 e 2437/2022), liquidazioni ditte e completamento della rendicontazione sul portale regionale nel rispetto della scadenza fissata al 30.09.2022.
				10%	n. dei minori presi in carico in seguito a provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria	Attuato (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) in misura inferiore al range di n. 200 - n. 175 minori segnalati dall'Autorità giudiziaria nell'anno 2022
				10%	n. Utenti del servizio trasporto disabili presso i centri di riabilitazione e oncologici/radioterapia	100% - Attuato (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) In continuità allo scorso anno, il servizio trasporto si configura come servizio da rendere obbligatoriamente ai sensi della normativa nazionale e regionale in favore dei soggetti disabili residenti sul territorio. L'ufficio servizi sociali per l'anno 2022 ha erogato: - il servizio di trasporto presso i centri di riabilitazione in favore di n. 168 beneficiari in possesso delle certificazioni attestanti la disabilità e la necessaria frequenza dei suddetti centri di riabilitazione rilasciata dalla competente Asp; - il servizio di trasporto presso i centri oncologici in favore di n. 15 beneficiari, a valore sia delle risorse comunali per mezzo delle Associazioni di volontariato iscritte all'albo per suddetto servizio, sia delle risorse del Pd2 per mezzo delle ditte accreditate
				10%	n. Istanze di assistenza economica presentate	Attuato (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) parzialmente con 27 istanze pervenute nel corso dell'anno 2022 e n. 5 Istrate e ammesse al 30.08.2022 con D.D. n. 2385/2022 e n. 2841/2022
				5%	n. Istanze per esenzione TARI presentate	Attuato parzialmente (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) con 374 istanze pervenute di cui 43 per il Comune di Misilicemi, a seguito di Avviso Pubblico dell'1/08/2022 con scadenza il 10/10/2022
				5%	n. Alloggi assegnati/n. alloggi disponibili (esclusivamente quelli non occupati abusivamente che non rientrano nel conteggio della percentuale)	Attuato (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) con n. 3 alloggi assegnati (Non è stata indicata la % richiesta dall'obiettivo)
				5%	n. Tessere rilasciate per il servizio di trasporto disabili per agevolarne la mobilità / n. Domande presentate	Attuato (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) - Nel rispetto dell'art. 16 L.R. 87/81 nonché dell'art. 5 l.r. n. 14/86 all'art. 5, ai sensi delle quali è stato previsto, in favore di anziani e inabili, agevolazioni per la fruizione dei servizi di trasporto gratuito urbano, per l'annualità 2022 l'Ufficio Servizi Sociali ha autorizzato il rilascio di - n.10 tessere ATM in favore di disabili (D.D. 1823/2022) - 13 AST. (Non è stata indicata la % richiesta dall'obiettivo)
				5%	n. Disabili assistiti con il servizio di assistenza domiciliare portatori di handicap / n. beneficiari da graduatoria	Attuato (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) - 34 soggetti beneficiari risultanti idonei e ammessi in graduatoria, approvata con D.D. n. 3013/2020 e 3105/2020) a seguito di Avviso Pubblico (D.D. n. 2948/2019). Nel corrente anno con D.D. n. 4009 del 28.11.2022 si è provveduto alla pubblicazione di un nuovo Avviso finalizzato all'ampliamento e inserimento di nuovi possibili beneficiari, nel rispetto dei criteri approvati con deliberazione di G.M. n. 51 del 26.02.2004, per il quale risultano in corso le istruttorie di verifica requisiti e approvazione nuova graduatoria - 100 SOGGETTI IN GRADUATORIA ad oggi vigente ((Non è stata indicata la % richiesta dall'obiettivo))
				5%	n. Tessere rilasciate per il servizio di trasporto anziani per agevolarne la mobilità / n. Domande presentate	100% (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) - Attuato nel rispetto dell'art. 16 L.R. 87/81 nonché dell'art. 5 l.r. n. 14/86 all'art. 5, ai sensi delle quali è stato previsto, in favore di anziani e inabili, agevolazioni per la fruizione dei servizi di trasporto gratuito urbano, per l'annualità 2022 l'Ufficio Servizi Sociali ha autorizzato il rilascio di - n.16 tessere ATM in favore dei soggetti anziani (D.D. 1823/2022)(Non è stata indicata la % richiesta dall'obiettivo)
				5%	Attività di controllo e vigilanza presso le strutture residenziali volte alla verifica del Progetto personalizzato stilato dall'Assistente sociale dell'Ente Locale	(Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) Attuato con visite presso parte delle strutture (Comunità Alloggio per disabili psichici Casette Rosa, Comunità Alloggio per disabili psichici Antares, Comunità per inabili Madonna delle Grazie), con l'obiettivo di monitorare i casi in sinergia con l'equipe della struttura, nonché di valutarne lo stato di attuazione ed eventuali modifiche a fronte delle necessità e cambiamenti (Non è stata indicata la quantità richiesta dall'obiettivo)
				5%	Procedimento di istruttoria delle istanze pervenute, iscrizione e redazione/Approvazione atti amministrativi	100% (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) - Attuato - Albo delle Associazioni: Pubblicazione Avviso in data 03.10.2022 con scadenza il 30.10.2022; Istruttoria delle istanze pervenute completata con D.D. n. 4642 del 30.12.2022 per l'annualità 2023, nel rispetto dell'attuale e vigente Regolamento approvato con Deliberazione di C.C. n. 87/2019; - Consulta: Pubblicazione Avviso in data 03.10.2022 con scadenza il 31.01.2023; Istruttoria da completare a seguito della chiusura termini
				5%	n. Domande assegno maternità e tre figli minori soddisfatte / n. Domande presentate	100% (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023) - Attuato - n. 234 PRESENTATE E 221 AMMESSE (MATERNITA') - 219 PRESENTATE E 215 AMMESSE BASSEGNO NUCLEO FAMILIARE
				10%	Analisi soddisfazione utenti (creazione questionari, somministrazione questionari, elaborazione e trasmissione dei dati al servizio controllo di gestione e strategico) per i servizi di cui al presente obiettivo	Predisposizione dello strumento di rilevazione (Relazione del titolare di P.O. Responsabile dei Servizi Sociali prot. n. 11326 del 08/02/2023)

Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
4 - Urbanistica, lavori pubblici e grandi opere; - 4.3 - Sicurezza scuole e servizi socio educativi	4.3.1 - Ristorazione scolastica; 4.3.5 - Trasporto scolastico	Servizio presso scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo e secondo grado, detrazioni fiscali nidi d'infanzia			Introduzione e potenziamento servizi ristorazione scolastica - Riduzione traffico e inquinamento, miglioramento qualità della vita urbana	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Attivazione e gestione procedure per affidamento lavori e servizi finanziati da "Agenda urbana". - Cantieri Regionali di lavoro - Lavori rifunionalizzazione Parcheggio Egadi – Attuazione del programma innovativo nazionale per la qualità dell’abitare (PINQuA) - Rimodulato in seguito a modifiche	3-02-22	15%	Attuato parzialmente in quanto con scadenza al 31/10, 30/11 e 31/12/2022 ed in fase di attuazione	20%	attuazione interventi del Comune di Trapani inseriti nel Piano di sviluppo urbano sostenibile (Agenda Urbana)	Attuati parzialmente mediante la costituzione di Gruppi di Lavoro per le azioni 2.2.1 e 2.2.3 - Nomina RUP e costituzione Gruppo di Lavoro per azione n. 2.2.3 -
				20%	Determinazione dirigenziale di approvazione del progetto dei fabbisogni per la fornitura di "Servizi di Cloud Computing"	100% - Attuato con determinazione dirigenziale n. 2571 del 21/07/2022
				20%	Determinazione dirigenziale di approvazione di schema di bando/avviso per l'affidamento incarico professionale per la direzione dei lavori, il coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione dei lavori di rifunionalizzazione del Parcheggio Egadi	100% - Attuato con determinazione dirigenziale n. 2676 del 29/07/2022
				20%	Determinazione dirigenziale di approvazione avviso manifestazione di interesse e schema domanda di partecipazione per affidamento incarichi direttori e istruttori di cantiere	100% - Attuato con determinazione dirigenziale n. 5 del 08/01/2022
				20%	Determinazione dirigenziale di avvalimento dell'Agenzia nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo d'impresa S.p.A. (INVITALIA) quale Centrale di Committenza che proceda, per conto del Comune di Trapani, alla indizione, gestione e aggiudicazione della procedura per l’aggiudicazione di accordi Quadro AQ1- Trapani1, nonché alla stipula di tali Accordi Quadro con gli operatori economici aggiudicatari	100% - Attuato con determinazioni dirigenziali n. 1209 e 1210 del 05/04/2022
Ambito Strategico	Obiettivi strategici	Strumenti		Finalità		
6 - Turismo e cultura	6.2 - Animazione culturale e gestione del sistema di offerta locale "turistico-culturale	Rete di associazioni, operatori e volontari attivi nel sociale, osservatorio permanente - Finanziamenti comunitari, nazionali, regionali e locali - reti e servizi integrati tra Comune, A.S.P. e imprese sociali			Realizzare e/o rilanciare i poli culturali della città - Individuare e definire gli eventi di maggior richiamo, ideare nuovi eventi - Valorizzare e rilanciare il patrimonio turistico-culturale	
Obiettivi operativi	Codice obiettivo PDO 2022	Peso obiettivo	Stato attuazione obiettivo operativo	Peso step procedurale	Step procedurale	Fase attuazione step procedurale
Programma Culturale - Manifestazioni culturali -	0-03-22	15%	100%	15%	Deliberazione della Corte dei Conti 1/2022/PRSP: Riorganizzazione dei rapporti con la Biblioteca Fardelliana	In fase di attuazione a seguito pensionamento del Direttore della Biblioteca Fardelliana e assunzione della dirigenza ad interim da parte del Segretario Generale
				15%	Predisposizione degli atti amministrativi (determinazioni, deliberazioni, convenzioni, accordi di collaborazione, ecc...) propedeutici alla attuazione del programma culturale e delle manifestazioni.	100% - Avviso pubblico Trapani micro-hub; affidamento in comodato d'uso Bastione Conca con stipula convenzione: Avvio macro azione PSCTT "da cosa nostra a casa nostra" con progetti di recupero civile in convenzione con istituti scolastici; Acquisizione mappe per ufficio di promozione turistica - adesione al bando "Fondo Nazionale per la rievocazione storica" promosso dal Ministero per i beni culturali; approvazione protocollo d'intesa con la soprintendenza per i beni culturali e ambientali di Trapani; Adesione e candidatura all'evento "Trapani capitale italiana del libro 2023; Approvazione "Patto locale per la cultura" tra il Comune di Trapani ed i comuni Erimo-Ericini;
				15%	PSCTT (Piano Strategico Culturale del Territorio Trapanese) - ADESIONE AL BANDO "FONDO NAZIONALE PER LA RIEVOCAZIONE STORICA ANNO 2022" PREDISPOSTO DAL MINISTERO DELLA CULTURA AI SENSI DEL DECRETO MINISTERIALE 294 DEL 24 GIUGNO 2020 PER LA RICHIESTA DI FINANZIAMENTO - CONDIVISIONE DELL'IDEA PROGETTUALE DENOMINATA " LA BATTAGLIA DELLE EGADI - REALIZZAZIONE DI UN DOCUFILM"	100% - Attuato entro i termini di scadenza previsti con deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 28/01/2022
				15%	APPROVAZIONE PROTOCOLLO DI INTESA DA SOTTOSCRIVERE CON LA SOPRINTENDENZA PER I BENI CULTURALI E AAMBIENTALI DI TRAPANI CON GLI ISTITUTI D'ISTRUZIONE SUPERIORE LICEO SCIENTIFICO "VINCENTO FARDELLA", LICEO CLASSICO "LEONARDO XIMENES", COMUNE DI TRAPANI E BIBLIOTECA FARDELLIANA PER LA REALIZZAZIONE DI UN BIBLIOPOINT PRESSO L'ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE LICEO CLASSICO "LEONARDO XIMENES;	100% - Attuato entro i termini di scadenza previsti con deliberazione di Giunta Comunale n. 39 del 24/02/2022
				15%	APPROVAZIONE STUDIO DI FATTIBILITÀ TECNICO ECONOMICA - RECUPERO E RIFUNZIONALIZZAZIONE "INTERVENTO PER IL RESTAURO E LA VALORIZZAZIONE DI PARCHI E GIARDINI STORICI DA FINANZIARE NELL'AMBITO DEL PNRR, MISSIONE 1 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ E CULTURA, COMPONENT 3 - CULTURA 4.0 (M1C3), MISURA 2 "RIGENERAZIONE DI PICCOLI SITI CULTURALI, PATRIMONIO CULTURALE, RELIGIOSO E RURALE", INVESTIMENTO 2.3: "PROGRAMMI PER VALORIZZARE L'IDENTITÀ DEI LUOGHI: PARCHI E GIARDINI STORICI" FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXTGENERATIONEU"	100% - Attuato entro i termini di scadenza previsti con deliberazione di Giunta Comunale n. 60 del 15/03/2022
				15%	ADESIONE E CANDIDATURA DI TRAPANI A CAPITALE ITALIANA DEL LIBRO 2023 A POTENZIAMENTO DEL PSCTT - PIANO STRATEGICO CULTURALE DEL TERRITORIO TRAPANESE	100% - Attuato entro i termini di scadenza previsti con deliberazione di Giunta Comunale n. 120 del 15/04/2022
				10%	ATTO DI INDIRIZZO PER COMPARTECIPAZIONE E CONCESSIONE DEL PATROCINIO GRATUITO ALL'ASSOCIAZIONE NEXT ATTACK PER EVENTO TRAPANI COMIX-IL FESTIVAL MEDITERRANEO DELLA CULTURA POP III EDIZIONE 2022	100% - Attuato entro i termini di scadenza previsti con deliberazione di Giunta Comunale n. 127 del 20/04/2022 e 149 del 05/05/2022

Figura 10 – Stato avanzamento obiettivi gestionali(Fonte: documenti pubblicati e dati trasmessi dai settori)

Par. 3 MONITORAGGIO SULLA *CUSTOMER SATISFACTION*

L'analisi della *customer satisfaction* relativa al 2022 viene rappresentata, per singolo servizio, con un grafico rappresentante la percentuale di soddisfazione degli utenti. Tale dato è stato trattato singolarmente per ogni categoria di domanda somministrata con i questionari ed infine, in maniera complessiva, mediante la proposizione di un grafico contenente una media aritmetica dei punteggi ottenuti dai singoli servizi ed una media aritmetica totale.

Si specifica che con riferimento al servizio asilo nido i dati sulla soddisfazione dell'utenza sono quelli relativi al primo quadrimestre, integrato per soli 3 mesi di fine esercizio in quanto il servizio viene poi sospeso per tutto il periodo estivo. Le indagini sulla soddisfazione dell'utenza in merito al servizio di refezione scolastica non sono stati trasmessi dal settore competente nonostante le richieste così come i questionari dei Servizi Sociali e del servizio tributi.

La *customer satisfaction* è uno dei parametri principali del sistema di programmazione e controllo della qualità dei servizi.

Analizzando le schede di rilevazione utilizzate per il questionario cartaceo si può notare che numericamente sono nel totale 19 mentre nel primo quadrimestre sono state 47. Ciò è dovuto al fatto che nel periodo estivo si verifica un minor afflusso di persone in presenza dovuta anche alla situazione epidemiologica da covid19 che quest'anno ha avuto un incremento di casi nel periodo Luglio-Agosto oltre alle ferie usufruite dal personale, per cui di contro si è verificato un aumento delle telefonate e delle e-mail ricevute non solo dalla posta elettronica ordinaria ma anche da *Trapani inApp*.

Per ciò che attiene la "*Customer satisfaction*" cartacea da un punto di vista statistico si può notare che la maggior parte degli utenti ha espresso il proprio giudizio relativamente al Servizio Ambiente e al Servizio Idrico laddove sono state riscontrate maggiori criticità.

Il giudizio sulla valutazione degli impiegati/uffici in merito ai 5 indicatori ("cortesia, capacità, competenza, chiarezza e tempestività nelle risposte") è stato positivo con prevalenza di "ottimo" (58) e "buono" (52). Discreto il numero di "sufficiente" (28) e di "insufficiente" (24). Solo al fine dell'andamento statistico si fa notare che l'età media di chi si è rivolto all'Ufficio U.R.P. supera i 50 anni di età e sono in prevalenza uomini.

Asili nido comunali - III Quadrimestre 2022

- A) Aspetto esteriore e immediato della struttura
- B) Affidabilità del servizio prestato
- C) Disponibilità verso le richieste degli utenti
- D) Rassicurazione e qualificazione del servizio
- E) Comunicazione e rapporto personale con gli utenti
- F) Valutazioni Finali
- Media totale

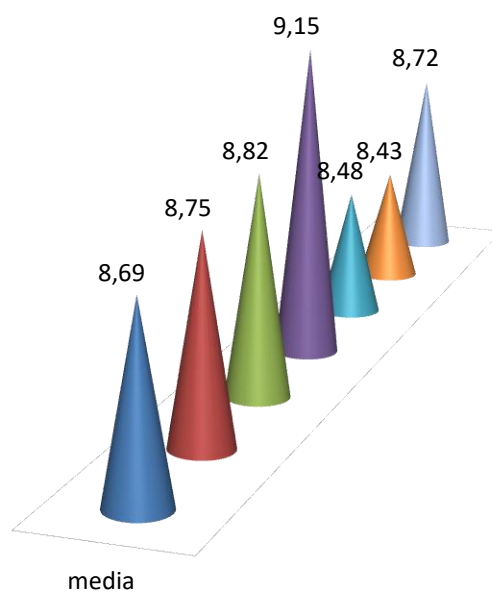


Grafico 52 – Customer Satisfaction Asili nido (Fonte: Questionari utenti)

Informazioni varie - III Quadrimestre 2022

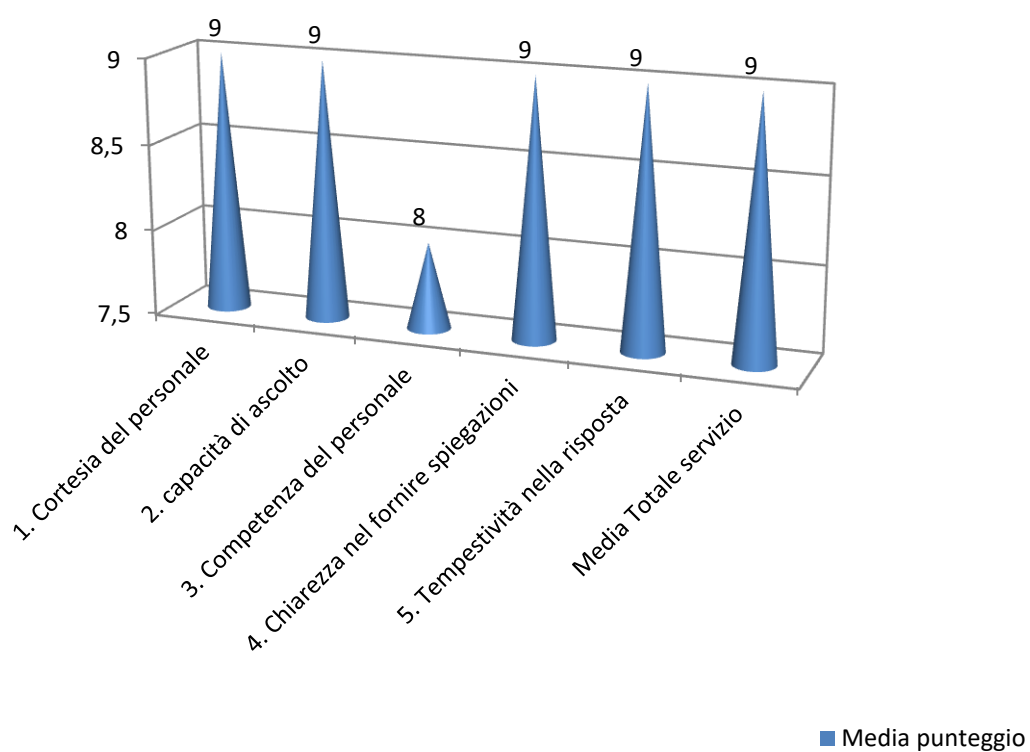


Grafico 53 – Customer Satisfaction informazioni varie (Fonte: Questionari utenti)

Manutenzione Marciapiedi - III Quadrimestre 2022

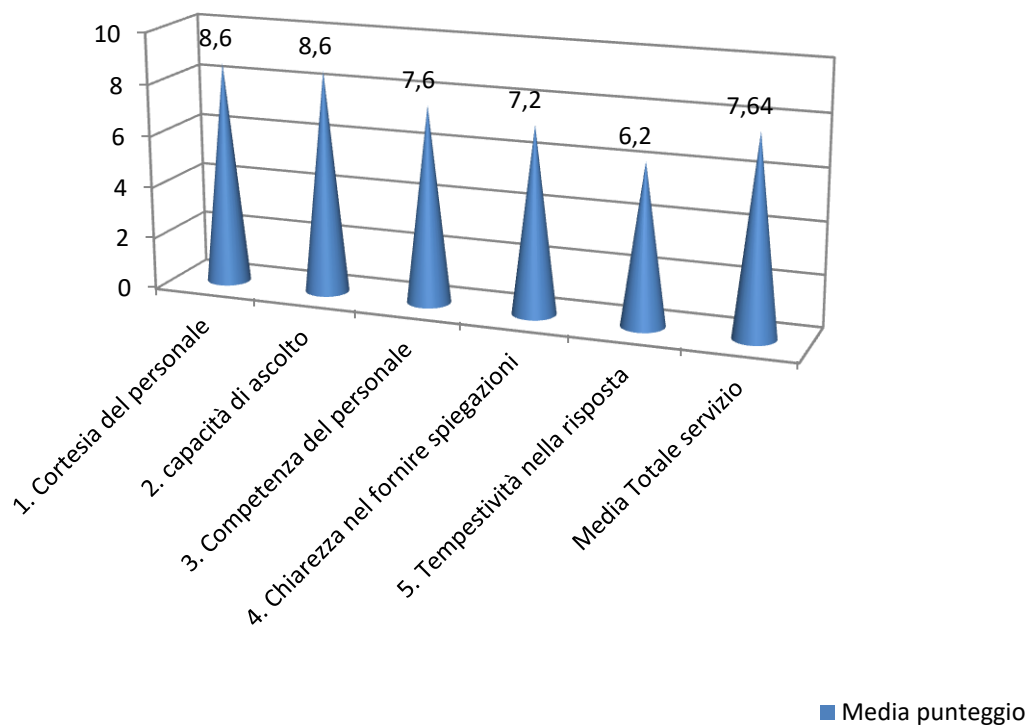


Grafico 54 – Customer Satisfaction Manutenzione marciapiedi (Fonte: Questionari utenti)

Ambiente e fognature - III Quadrimestre 2022

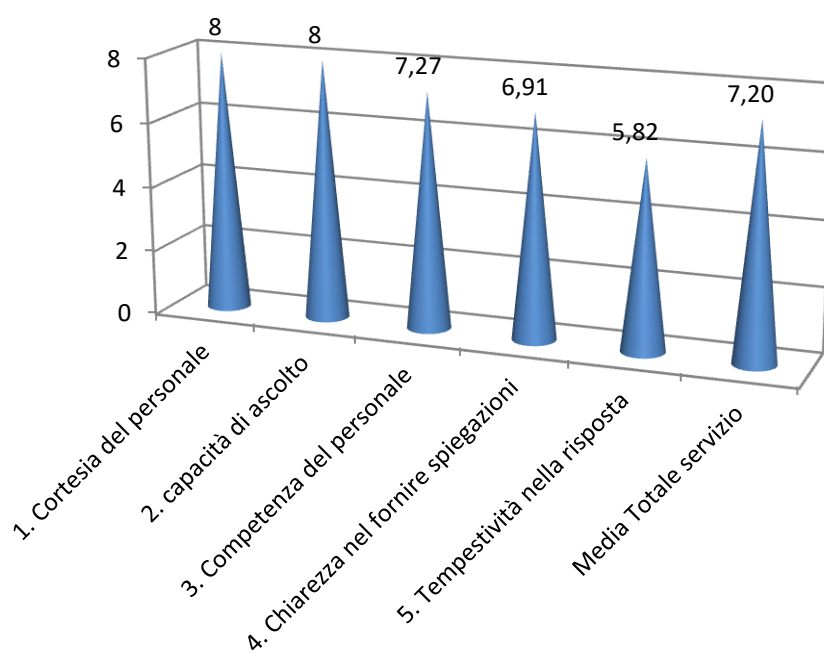


Grafico 55 – Customer Satisfaction ambiente e fognature (Fonte: Questionari utenti)

Polizia Municipale - III Quadrimestre 2022

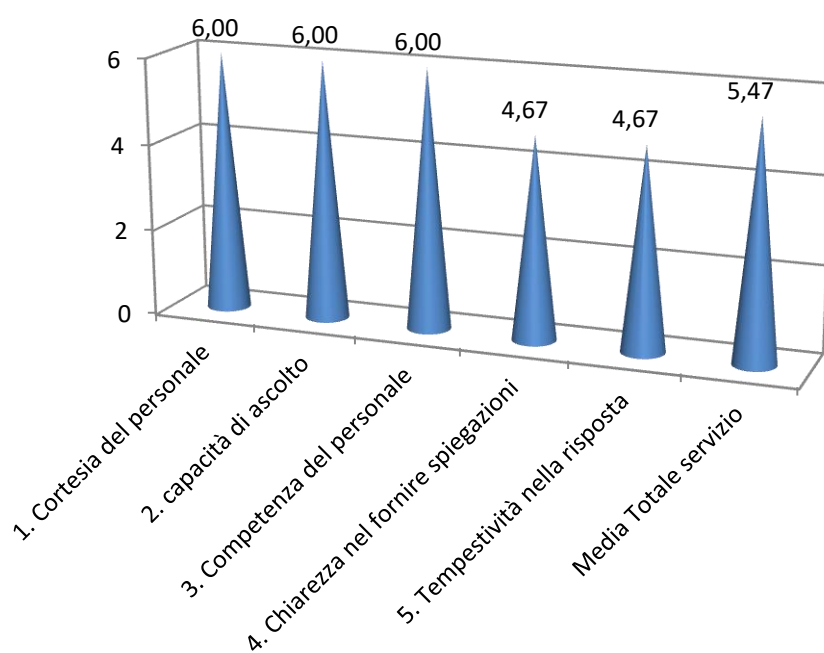


Grafico 56 – Customer Satisfaction Polizia Municipale (Fonte: Questionari utenti)

Acquedotto - III Quadrimestre 2022

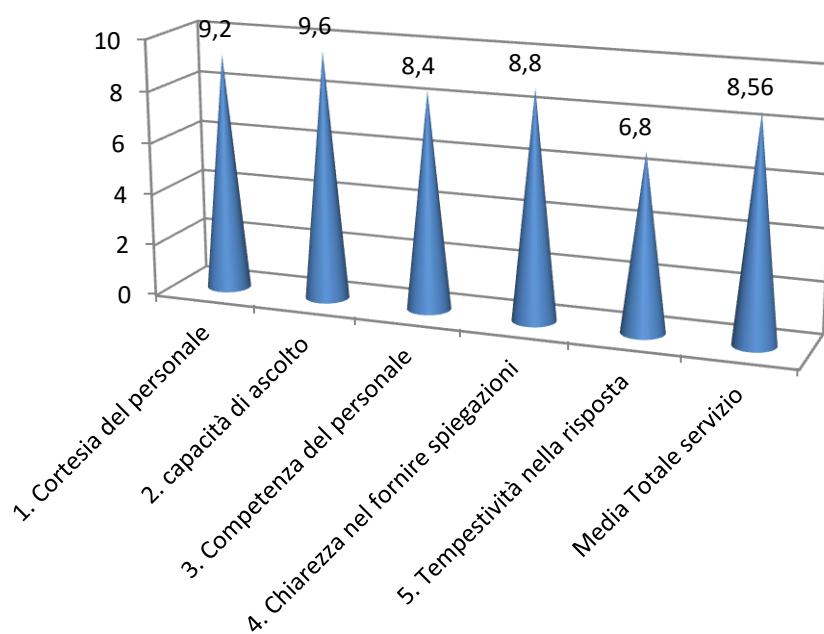


Grafico 57 – Customer Satisfaction Acquedotto (Fonte: Questionari utenti)

Altri servizi comunali - III Quadrimestre 2022

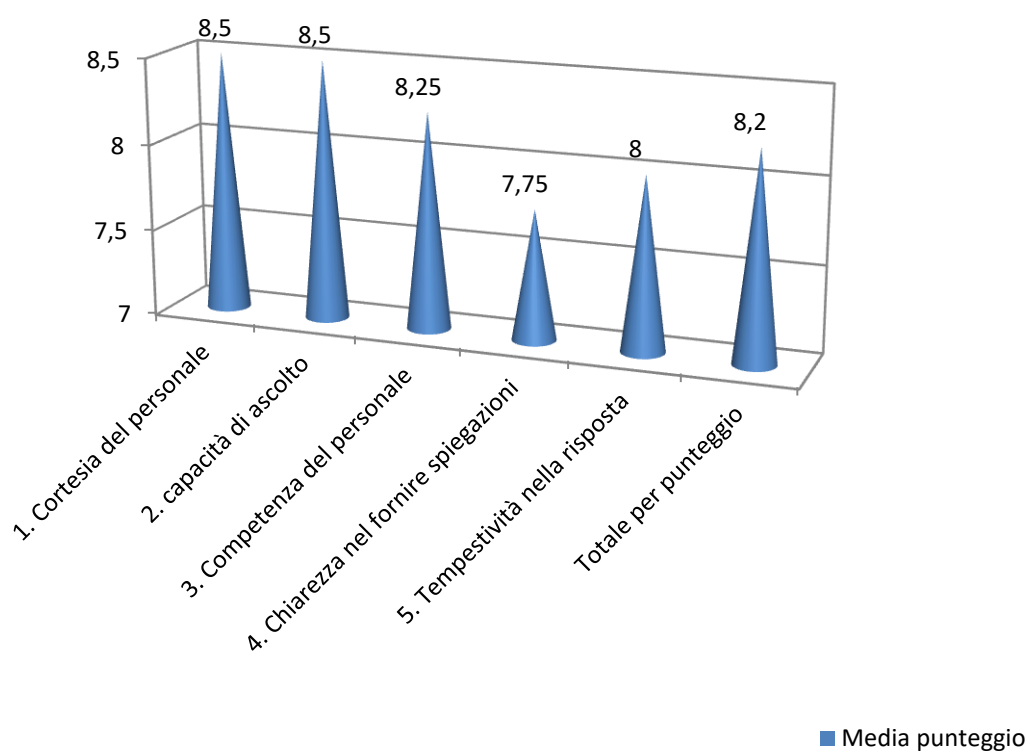


Grafico 58 – Customer Satisfaction altri servizi comunali (Fonte: Questionari utenti)

Media punteggio soddisfazione utenti (range: da 1 a 10)

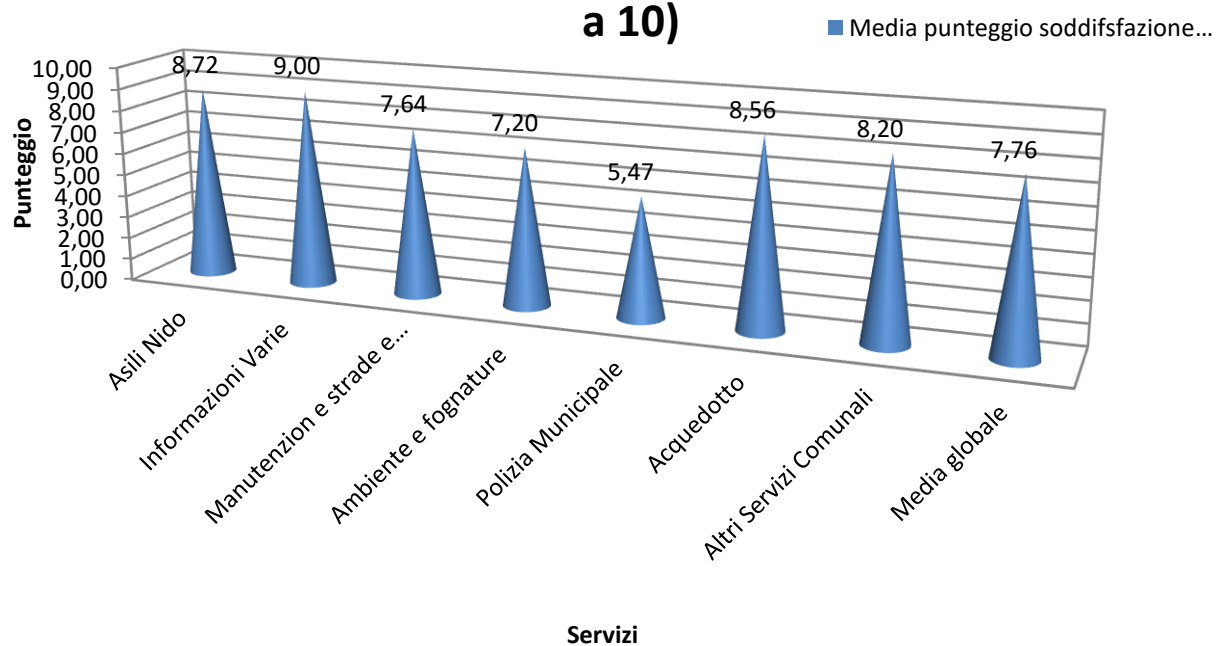


Grafico 59 – Customer Satisfaction media totale punteggi per servizio (Fonte: Questionari utenti)

Par. 4 SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE, ETA' MEDIA DIPENDENTI E TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

L'andamento dei tassi di copertura dei servizi offerti al cittadino e dei servizi a domanda individuale nel triennio 2018/2020 (ultimi 3 consuntivi approvati) sono stati desunti dai referti sul controllo di gestione per la parte economico/finanziaria prodotti dagli uffici Finanziari per gli esercizi 2018, 2019 e 2020. Per l'esercizio 2021 i tassi di copertura, desunti sulla base delle proiezioni del servizio controllo di gestione e strategico (in quanto il rendiconto 2021 non è ancora stato approvato), mostrano una tendenza al ribasso ad eccezione del servizio di refezione scolastica.

Infatti, il trend del tasso di copertura del servizio di refezione scolastica si attesta intorno al 50% nell'ultimo quadriennio con un andamento costante. Il tasso di copertura dei servizi quali gli impianti sportivi e gli asili nido, che registrano un dato di partenza piuttosto basso, hanno mostrato un andamento nel medio-lungo periodo tendente alla diminuzione a causa di diversi fattori tra cui anche la pandemia da Covid-19 che ha provocato la chiusura della maggior parte degli impianti, poi riaperti nel corso del tempo.

Tali condizioni sono state sostanzialmente confermate nelle proiezioni effettuate dal controllo di gestione sui risultati al terzo quadrimestre 2022 e, nel complesso, per tutto il 2022.

Con riferimento alla criticità legata alla carenza di personale emersa durante il primo ciclo di controlli, definita ormai cronica in quanto derivante da mancata programmazione nel corso degli esercizi scorsi, è stata effettuata un'analisi sull'età media dei dipendenti comunali che evidenzia sostanzialmente una proiezione nel medio/lungo periodo critica rappresentata nel seguente grafico:

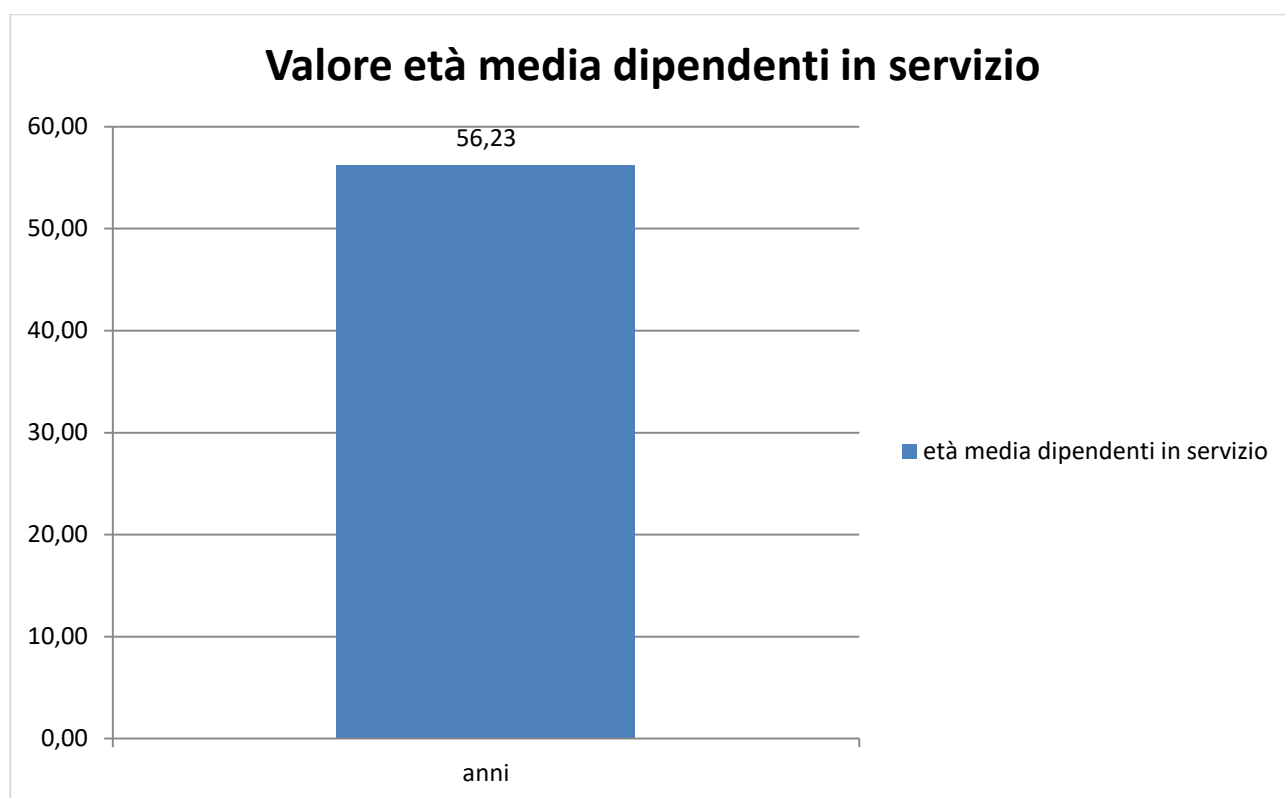


Grafico 60 – Età media dipendenti (Fonte: Ruolo dipendenti al 23/09/2022)

Il dato medio, tra l'altro, deriva dall'analisi dei valori dell'età dei dipendenti in servizio che oscillano tra i 38 anni (valore minimo) ed i 66,82 (valore massimo) ma con percentuali diverse indicate nel seguente grafico:

Distribuzione per fasce d'età

■ fascia d'età 38-45 anni
 ■ fascia d'età 46-50 anni
 ■ fascia d'età 51-55 anni
■ fascia d'età da 56-60 anni
 ■ fascia d'età da 61 a 66

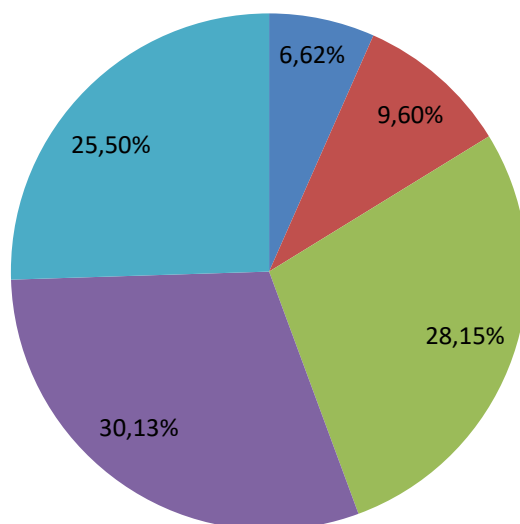


Grafico 6I – Età media dipendenti (Fonte: Ruolo dipendenti al 23/09/2022)

Di seguito una rapida rappresentazione della tempestività dei pagamenti registrata nell'ultimo quinquennio (dal 2018 al III° trimestre 2022), rilevata dalla pubblicazione dei dati nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale del Comune di Trapani. Nel grafico viene mostrato il trend nel corso degli anni sull'andamento della tempestività dei pagamenti che nel 2018 registrava un ritardo di 8,32 giorni, ma negli esercizi successivi si è invertita la tendenza facendo registrare un anticipo di 3,16 giorni nel 2019, un anticipo di 6 giorni nel 2020, un anticipo di 2 giorni nel 2021 un anticipo di 2,62 giorni nel primo trimestre 2022. Si registra invece per il II trimestre 2022 un valore preoccupante della tempestività dei pagamenti che è schizzato a 34,18 giorni di ritardo ma un rientro nel III trimestre con il dato che si attesta ad un anticipo di -0,8 giorni.

Tempestività dei pagamenti

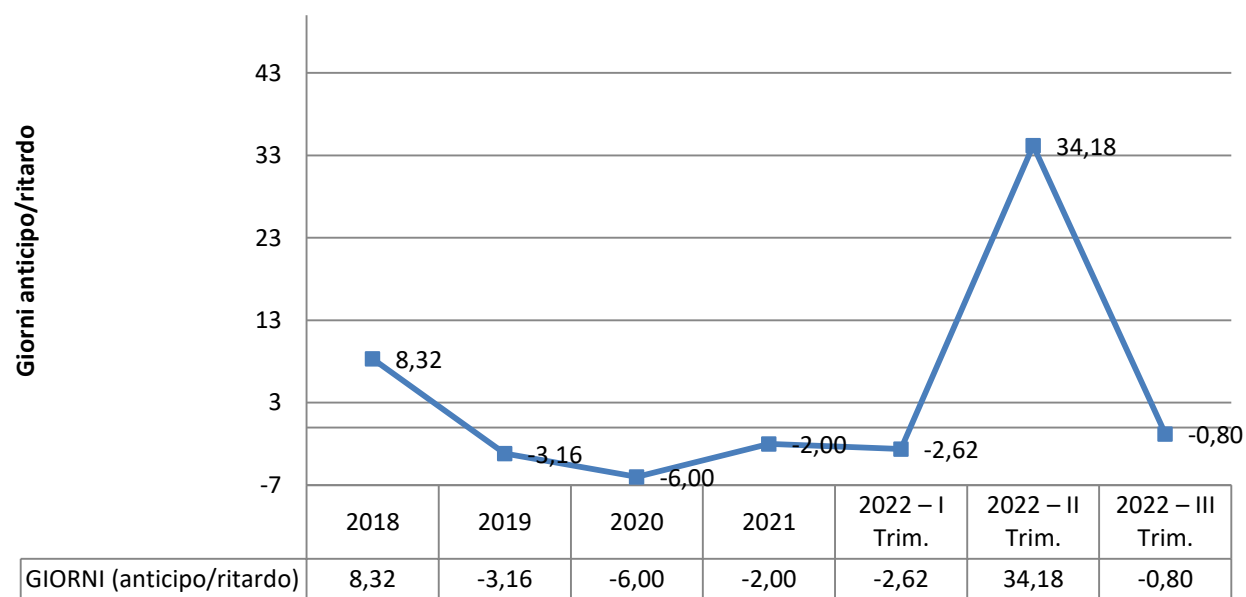


Grafico 62 – Tempestività dei pagamenti – trend dal 2018 al II° trimestre 2022 (Fonte: Sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale)

Par. 5 EFFICIENZA ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA

Con riferimento all'efficienza dell'attività amministrativa sono state prese in considerazione alcune fattispecie che possono direttamente essere ricollegate sia alla gestione organizzativa interna dell'Ente riferita alla macro struttura che all'andamento delle principali attività di riscossione delle entrate in quanto fondamentali, a fronte della spesa che l'Ente deve effettuare per le attività istituzionali, a mantenere gli equilibri di bilancio.

La struttura organizzativa dell'Ente, a partire dalla adozione della deliberazione della Giunta Comunale n. 341 del 19/10/2019 con la quale sono stati approvati il nuovo organigramma e le nuove linee funzionali, ha subito nel tempo numerose modifiche volte al superamento delle criticità nel corso del tempo emerse anche a causa della carenza di personale. Tali continue modifiche, se da un lato tendono a risolvere momentaneamente le emorragie di personale in alcuni servizi, dall'altro creano difficoltà gestionali dovute anche alla continua modifica degli strumenti di programmazione e, conseguentemente, dei controlli e delle verifiche sullo stato di attuazione dei programmi.

Entrando nello specifico dell'attività amministrativa delle strutture operative dell'Ente (Settori) tradotta nella adozione di determinazioni dirigenziali avente carattere prettamente gestionale ed elle proposte di deliberazione per il Consiglio Comunale e per la Giunta Comunale, ai fini del controllo, è stata effettuata un'estrazione degli atti adottati dal 01/09/2022 al 31/12/2022.

Di tutte le proposte di determinazioni sottoscritte (2091), le proposte aventi refluenze economico-finanziarie da sottoporsi al visto di regolarità contabile sono state 1586 (75,85% del totale), ed una percentuale di queste ultime pari ad oltre il 13% (n. 214) non è divenuta esecutiva in quanto ha scontato un visto di regolarità contabile contrario, come mostrato nei grafici che seguono:

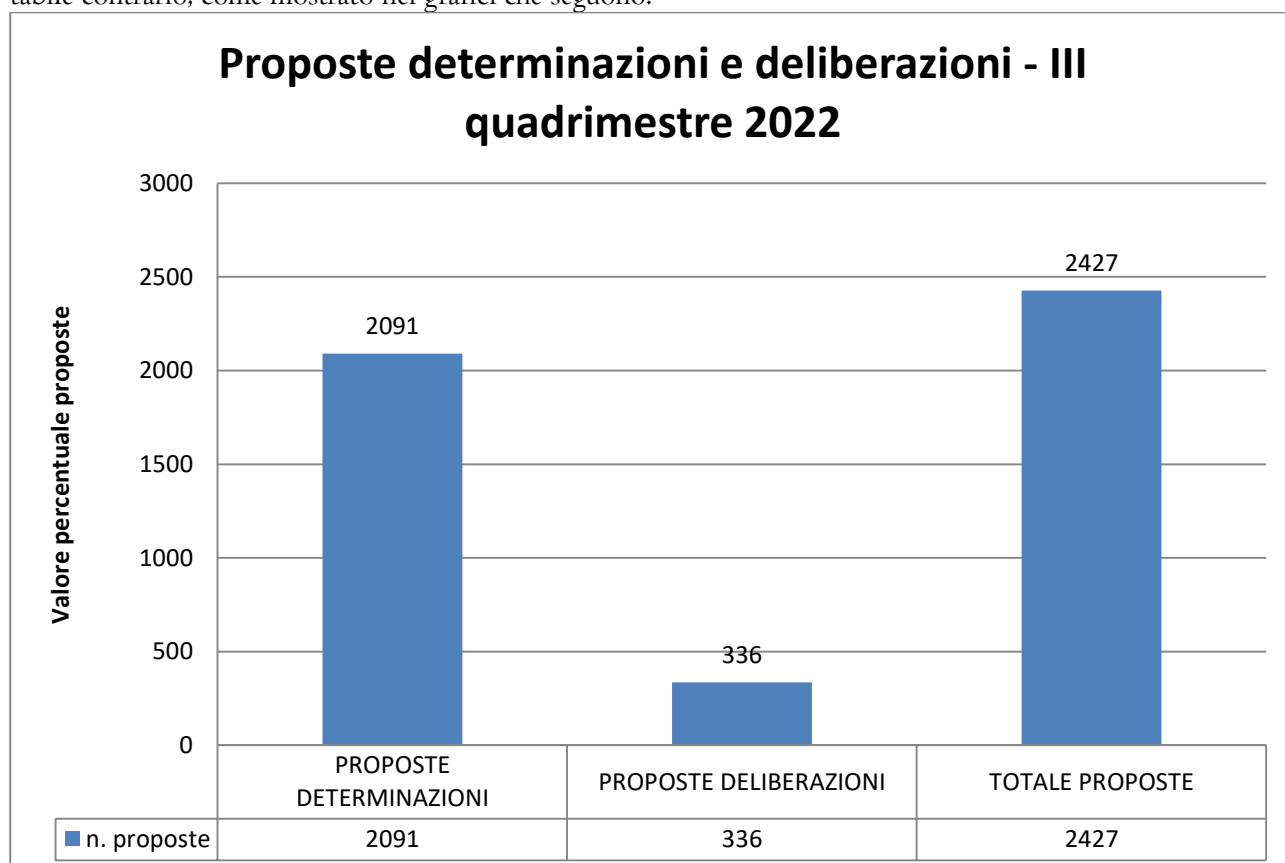


Grafico 63– *Quantità atti amministrativi proposti (determinazioni e deliberazioni)* (Fonte: Estrazione FinMatica – SFERA)

% determinazioni con refluenze contabili sul totale - III quadrimestre 2022

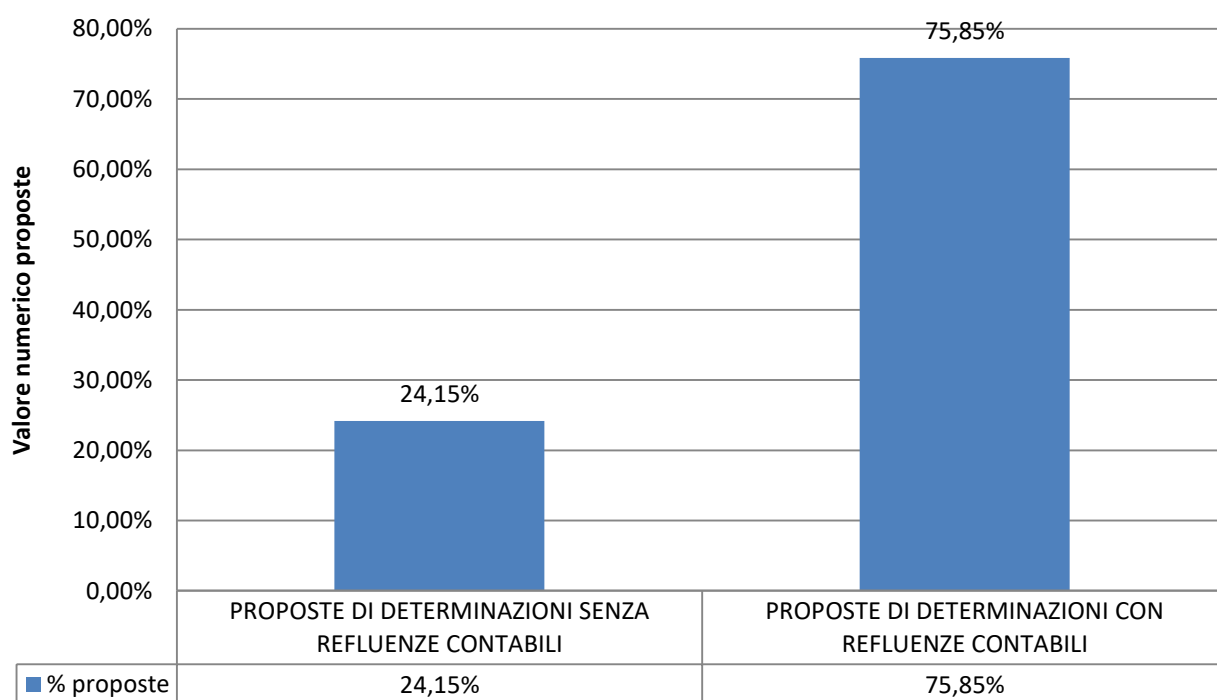


Grafico 64– % determinazioni con refluenze economico finanziarie sul totale proposte (Fonte:Estrazione FinMatica – SFERA)

% determinazioni con refluenze contabili esecutive/non esecutive - III quadrimestre 2022

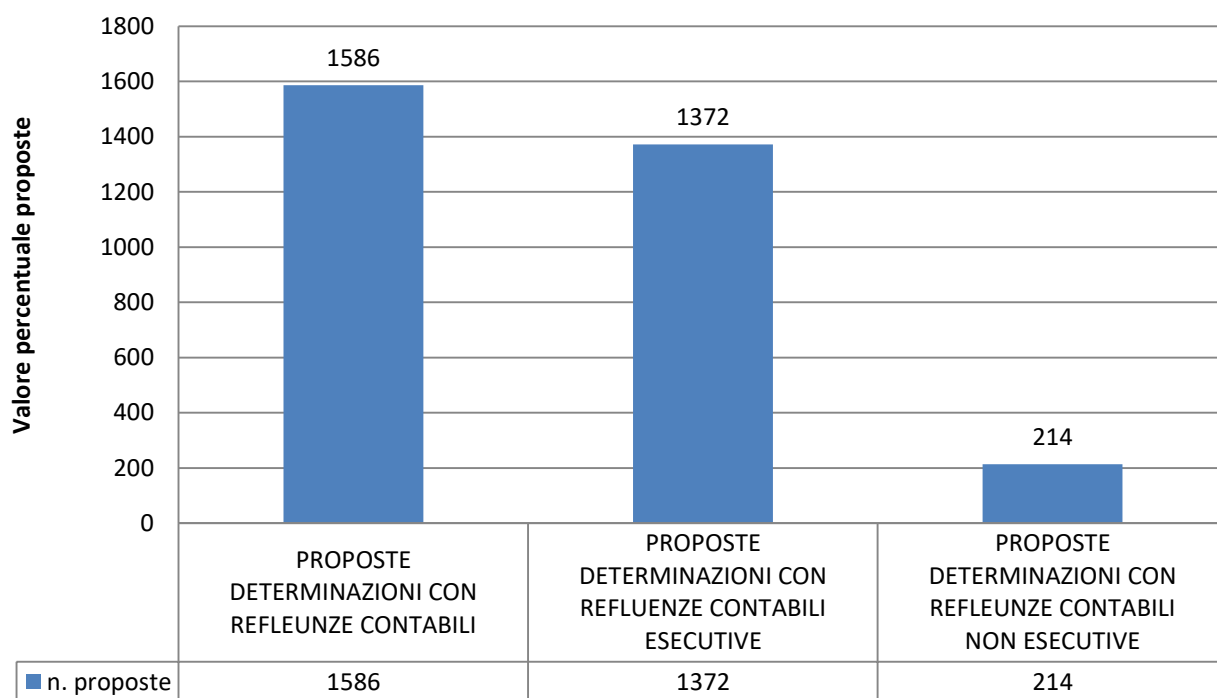


Grafico 65 – Esecutività proposte di determinazione avente refluenze economico finanziarie (Fonte:Estrazione FinMatica – SFERA)

determinazioni con refluenze contabili esecutive/non esecutive - III quadrimestre 2022

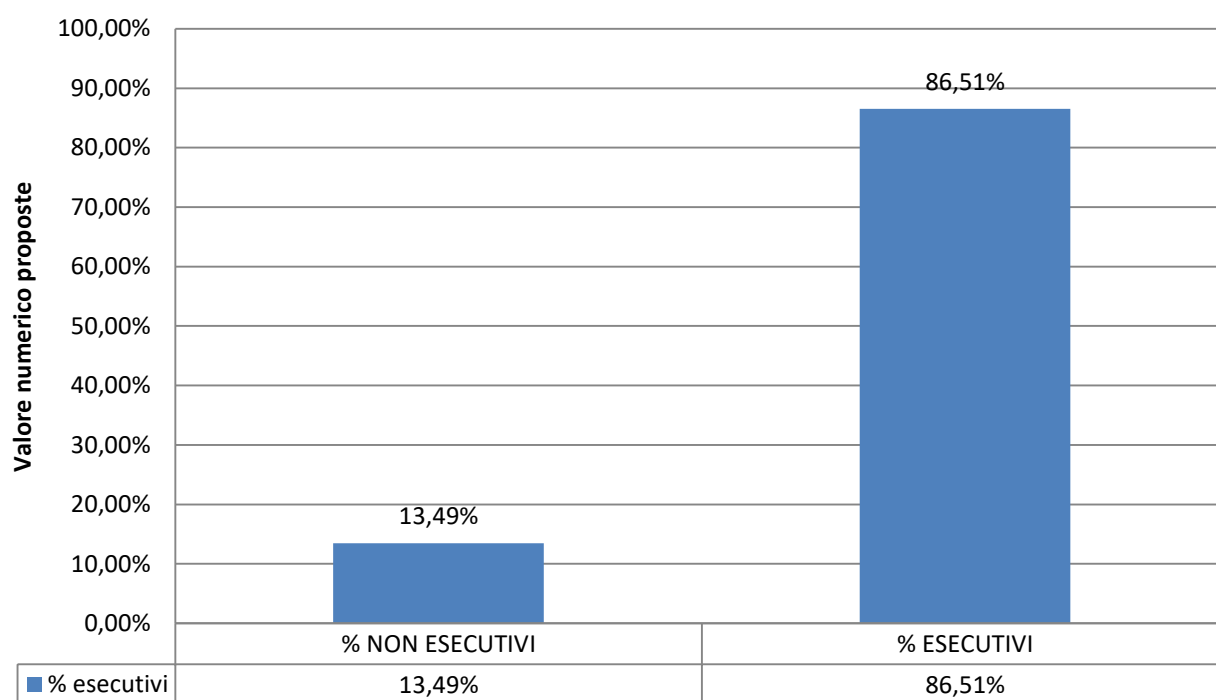


Grafico 66 – % Esecutività proposte di determinazione avente refluenze economico finanziarie (Fonte: Estrazione FinMatica – SFERA)

Al fine di verificare altresì il grado di incidenza di non esecutività delle determinazioni dirigenziali di ogni singolo servizio in relazione al numero totale delle determinazioni proposte, si è proceduto ad effettuare una analitica estrazione per ogni singolo Servizio, ottenendo un'indicazione di massima sulla percentuali di atti non esecutivi a seguito di apposizione del visto di regolarità contabile contrario.

Da ciò si è ricavato un dato che consente di verificare come pochi servizi vantano una percentuale di atti adottati del 100% rispetto a quelli proposti e ovviamente la percentuale varia in relazione alla quantità totale di proposte redatte da ogni singolo servizio.

In conclusione, il tasso percentuale di atti non esecutivi è rimasto costante (media del 11%) per tutti i quadri-mestri oggetto di controllo, in leggero aumento rispetto al 2021 ma tale aumento è dovuto anche ad un incremento del numero di proposte rispetto all'esercizio precedente.

Con riferimento alle attività di gestione e riscossione delle entrate si è proceduto ad effettuare un'estrazione, dalla banca dati della piattaforma "Efficientometro" istituita dall'Osservatorio Permanente sulle Amministrazioni Pubbliche, dei dati relativi alle principali entrate dell'Ente con particolare riferimento a quelle proprie del bilancio comunale ed alla capacità di riscossione delle stesse al fine di verificare la reale consistenza delle entrate da riscuotere rispetto a quelle accertate. Al fine poi di avere un quadro sul trend storico e sull'andamento nel corso del tempo è stata effettuata un'estrazione che consentisse una comparazione dei dati dell'ultimo quinquennio.

TASSE COMUNALI

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **33°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE IMPORTO

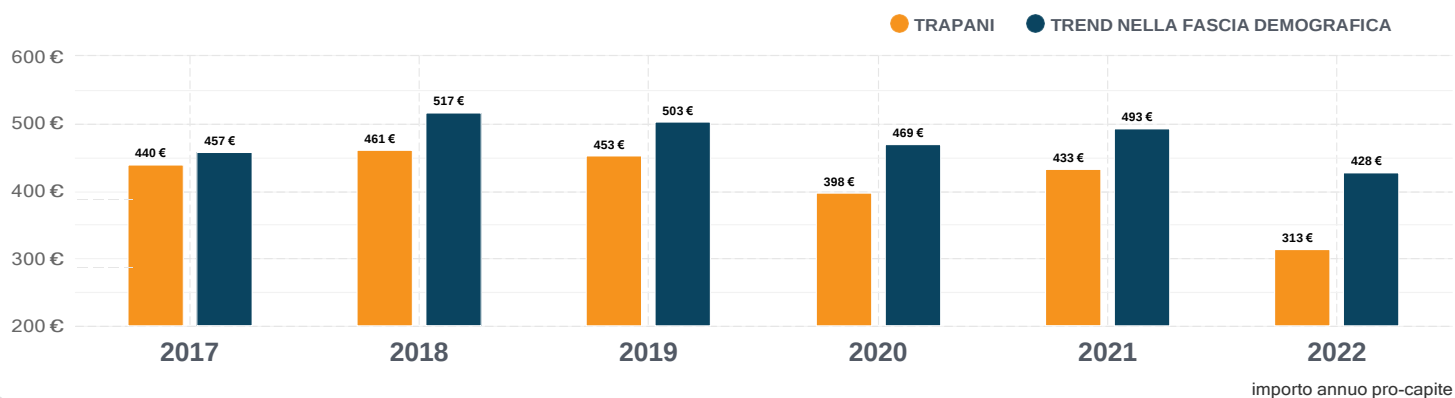


pro-capite

€ 416

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	IMU riscossione spontanea	11.941.166	13.010.119	13.011.878	13.189.718	12.981.030	13.091.520	6.362.729
2	TASSA RIFIUTI	8.955.863	8.669.390	10.093.695	9.588.669	6.399.697	9.206.741	9.776.986
3	ADDIZIONALE IRPEF riscossione spontanea	4.345.117	4.438.283	4.388.593	4.447.389	4.716.227	4.620.682	3.459.528
4	IMU recuperi	901.932	774.960	1.099.651	989.148	874.938	799.325	873.569
5	ICI recuperi	398.832	1.480.686	612.518	158.939	49.069	64.008	27.776
6	TOSAP riscossione spontanea	336.238	550.736	517.491	578.852	368.628	1.720	
7	IMPOSTA DI SOGGIORNO riscossione spontanea	329.513	333.785	281.935	378.580	199.912	319.692	463.176
8	IMPOSTA PUBBLICITA' E AFFISSIONI riscossione spontanea	204.170	356.579	311.838	315.973	230.309	10.323	
9	TOSAP recuperi	49.384	87.478	97.119	75.017	15.188	14.180	7.323
10	IMPOSTA PUBBLICITA' E AFFISSIONI recuperi	37.118	65.175	19.833	33.375	66.940	346	37.039
11	ICI riscossione spontanea	24.385	51.043	86.499	8.421		344	
12	TASI riscossione spontanea	18.475	37.664	37.259	32.232	2.890	794	8
13	TASSE DIVERSE - VOCE RESIDUALE riscossione spontanea	8.158	5.203	4.702	7.114	11.591	20.340	
14	TASI recuperi	1.594				1.282	4.711	3.569

15	IMPOSTA DI SOGGIORNO recuperi	1.238						7.428
16	TASSE DIVERSE - VOCE RESIDUALE recuperi	399	1.687	692	15			
17	TRIBUTO PROVINCIALE PROTEZIONE E IGIENE AMBIENTALE riscossione spontanea	5	19	8				
	TOTALE	27.553.587	29.862.806	30.563.712	29.803.443	25.917.700	28.154.727	21.019.132
	ABITANTI	66.212	67.923	66.289	65.841	65.039	65.039	67.141
	PRO-CAPITE	416	440	461	453	398	433	313

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

IMU

riscossione spontanea

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

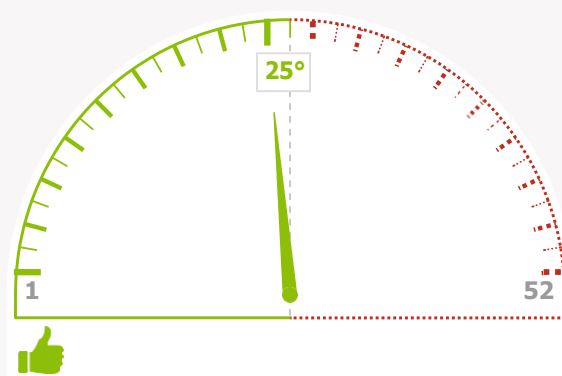
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **25°** posto fra i 52 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE IMPORTO

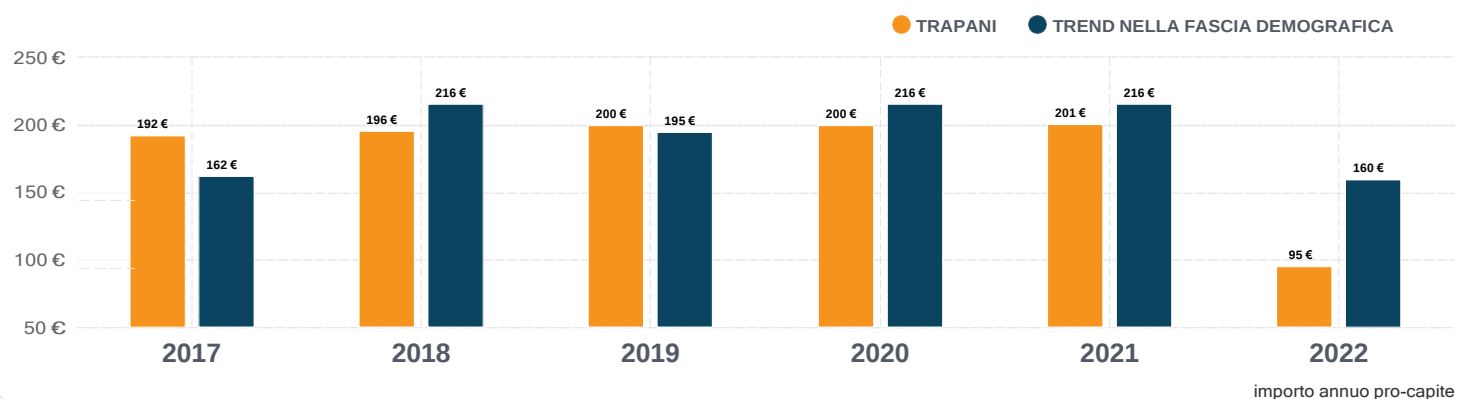


pro-capite

€ 180

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	IMU <i>riscossione spontanea</i>	11.941.166	13.010.119	13.011.878	13.189.718	12.981.030	13.091.520	6.362.729

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

TASSA RIFIUTI

riscossione spontanea

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

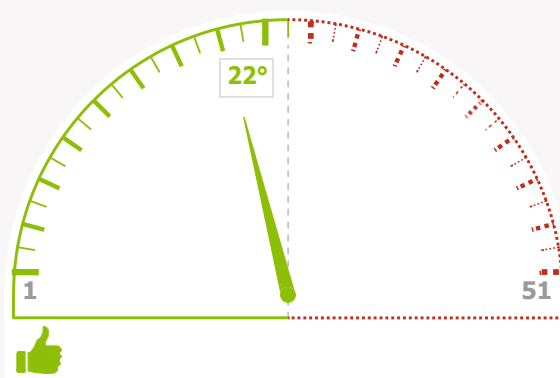
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **22°** posto fra i 51 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE IMPORTO

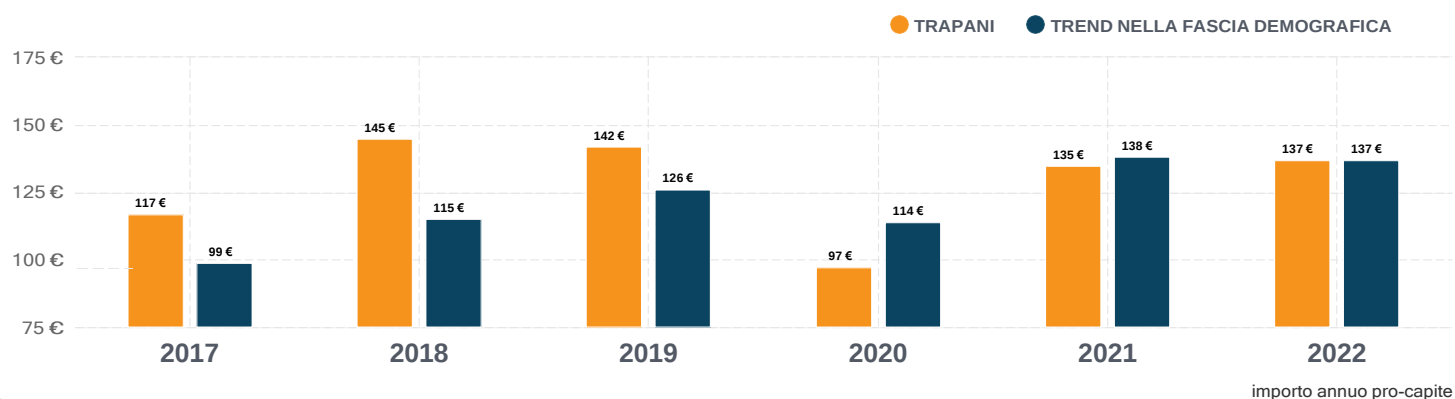


pro-capite

€ 129

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	TASSA RIFIUTI <i>riscossione spontanea</i>	8.528.172	7.952.212	9.610.065	9.316.752	6.312.569	8.786.228	9.191.208

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

ENERGIA, ACQUA, GAS E RISCALDAMENTO

vendita

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

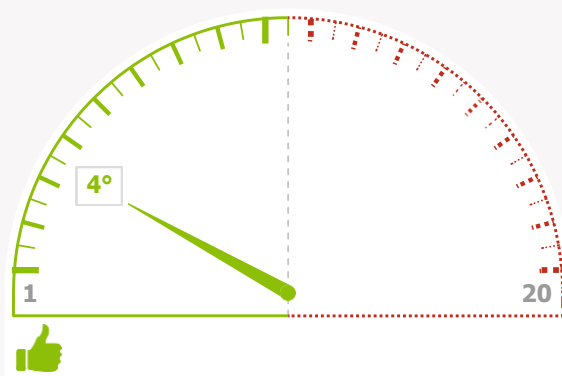
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **4°** posto fra i 20 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE INTROITO

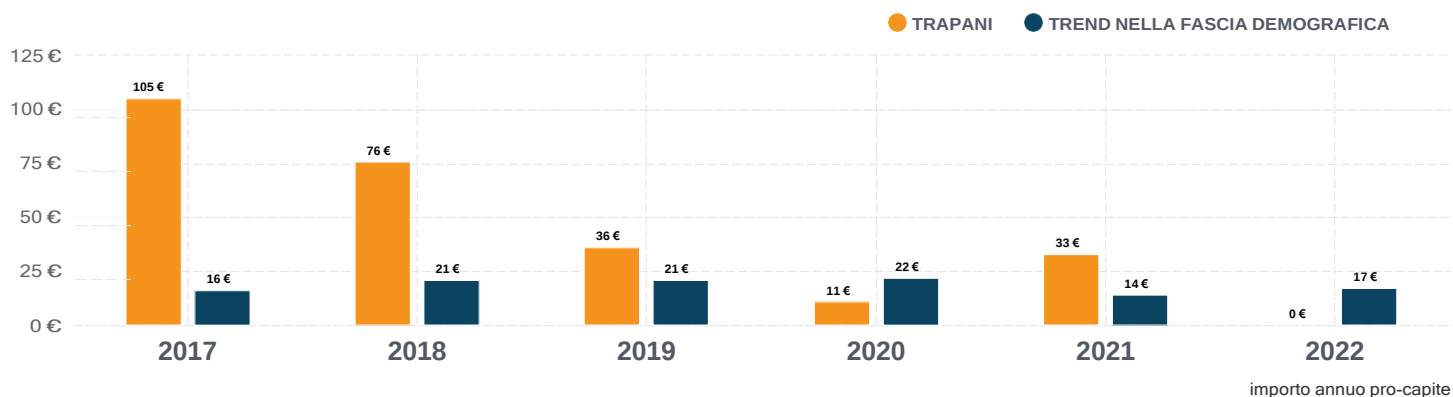


pro-capite

€ 44

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	ENERGIA, ACQUA, GAS E RISCALDAMENTO vendita	2.916.037	7.132.63 0	5.049.60 5	2.382.96 0	741.556	2.165.97 4	23.500

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

PROVENTI PER SERVIZI DIVERSI

voce residuale

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

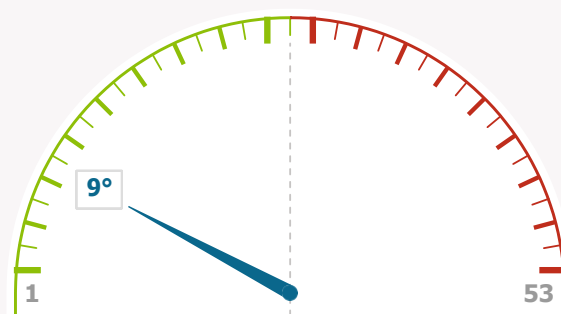
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **9°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE INTROITO



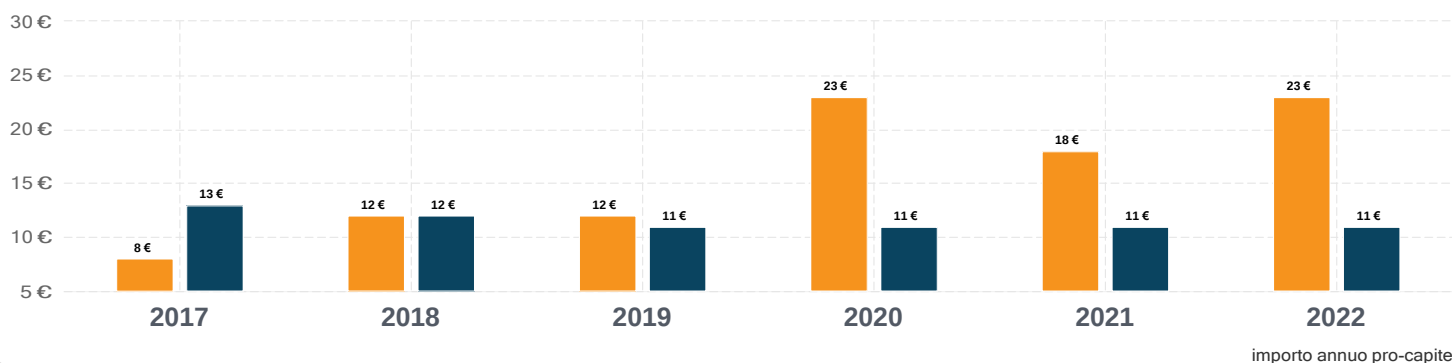
pro-capite

€ 16

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI

● TRAPANI ● TREND NELLA FASCIA DEMOGRAFICA



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	PROVENTI PER SERVIZI DIVERSI voce residuale	1.062.208	556.443	808.420	818.424	1.495.050	1.144.102	1.550.809

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

COSAP

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

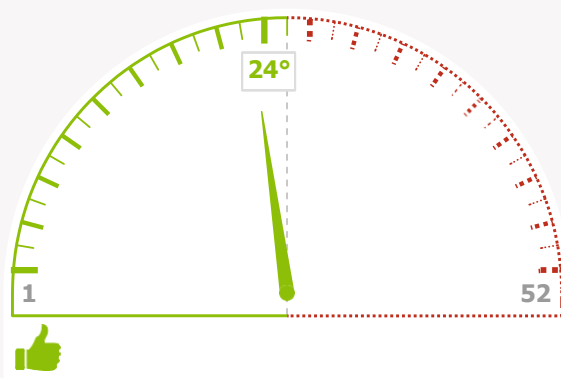
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **24°** posto fra i 52 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE INTROITO

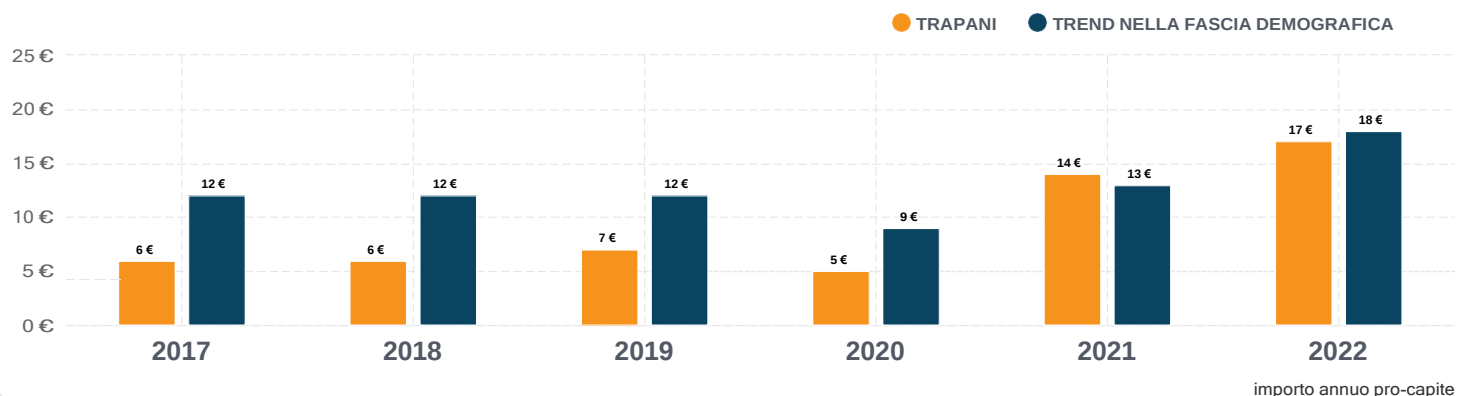


pro-capite

€ 9

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	COSAP	605.395	395.151	407.296	434.570	310.506	921.915	1.162.930

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

CONTRAVVENZIONI STRADALI, ETC.

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **29°** posto fra i 51 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del
MAGGIORE INTROITO

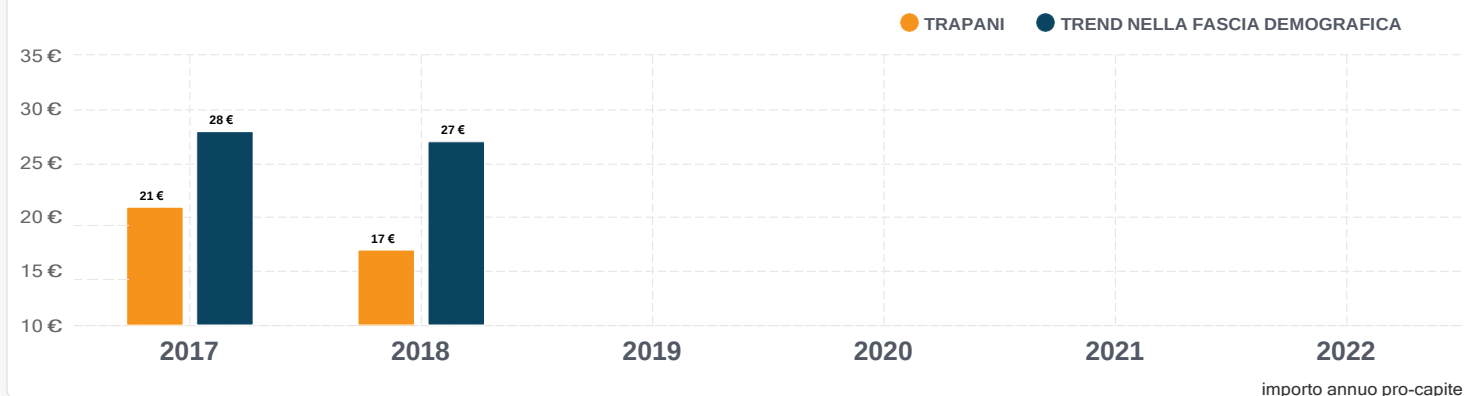


pro-capite

€ 6

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	CONTRAVVENZIONI STRADALI, ETC.	1.268.105	1.420.29 2	1.115.91 7				

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

ADDIZIONALE IRPEF

riscossione spontanea

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

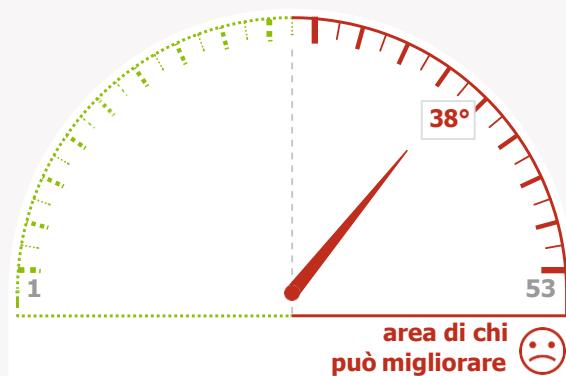
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **38°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE IMPORTO

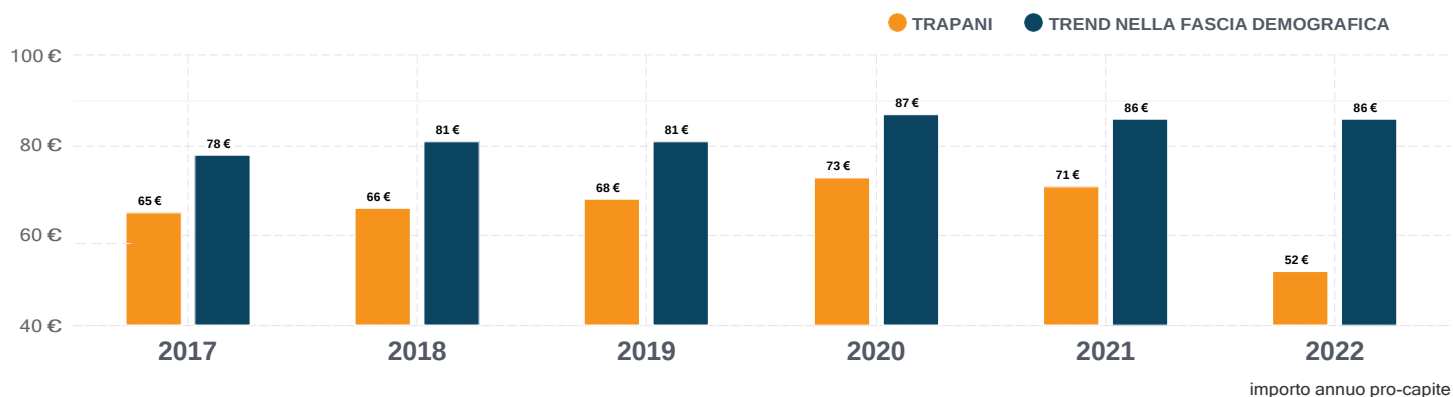


pro-capite

€ 66

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	ADDIZIONALE IRPEF <i>riscossione spontanea</i>	4.345.117	4.438.283	4.388.593	4.447.389	4.716.227	4.620.682	3.459.528

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

PERMESSI DI COSTRUIRE

Anni 2017-2022

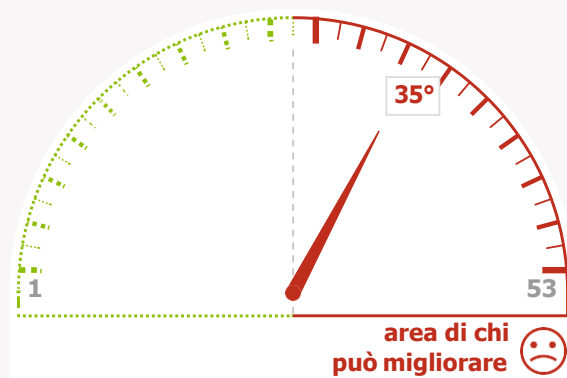
aggiornato con gli incassi effettuati al

31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **35°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del
MAGGIORE INTROITO

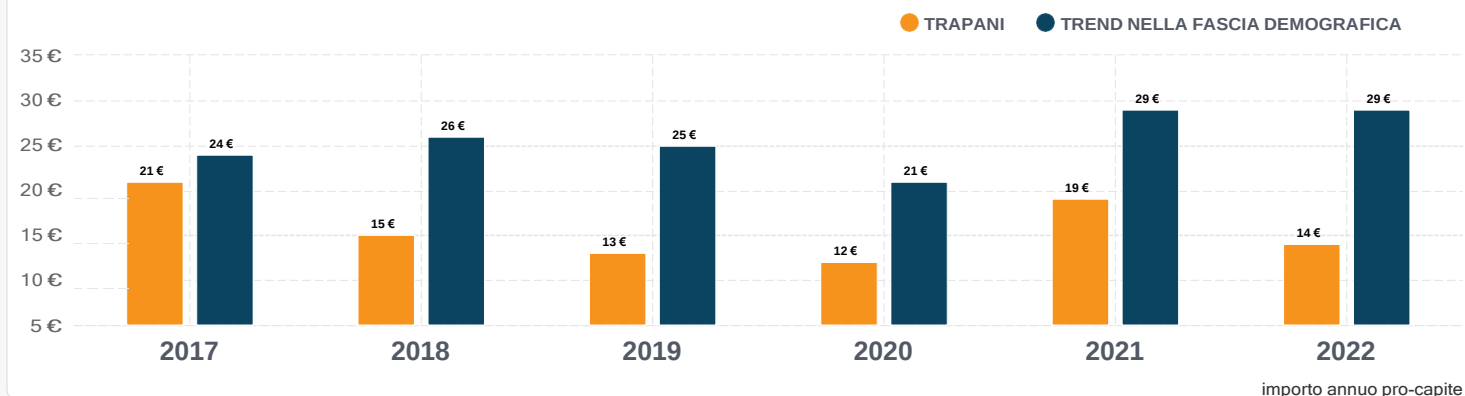


pro-capite

€ 16

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	PERMESSI DI COSTRUIRE	1.034.948	1.409.238	1.024.278	873.032	755.081	1.228.778	919.281

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527	
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861	
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388	
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)		39,9%

versamenti effettuati da Gennaio 2017 a tutto

DICEMBRE 2022

SPESA CORRENTE



**RIMBORSO MUTUI,
ETC.**



INVESTIMENTI



SPESA CORRENTE

Anni 2017-2022

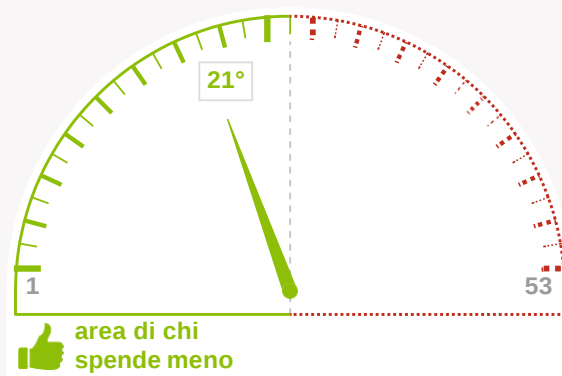
aggiornato con i pagamenti effettuati al

31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **21°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base della
SPESA PIU' BASSA

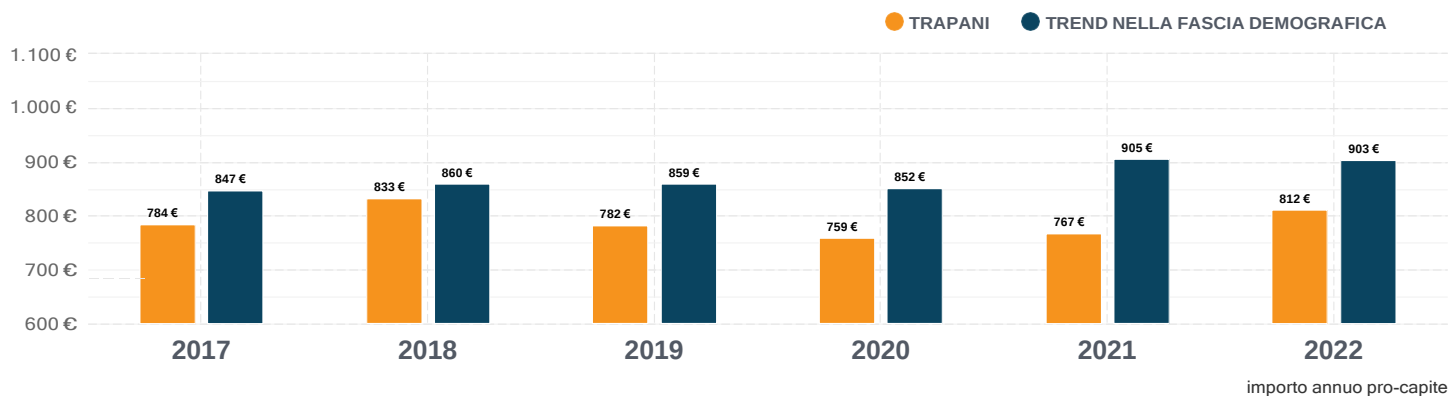


pro-capite

€ 790

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	RETRIBUZIONI	15.112.384	17.750.708	17.427.136	16.026.304	13.314.941	13.049.098	13.106.115
2	RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI <i>contratto di servizio</i>	9.985.121	7.560.082	8.543.142	9.934.772	12.038.661	10.296.225	11.537.845
3	SERVIZI ESTERNALIZZATI <i>altri contratti di servizio</i>	8.389.087	7.542.120	10.756.489	8.218.910	8.037.431	9.699.403	6.080.165
4	ENERGIA ELETTRICA	5.273.709	4.835.435	4.671.729	5.022.792	4.231.649	5.193.534	7.687.114
5	TASSE A CARICO	1.473.262	2.506.925	1.813.913	1.433.671	1.086.021	1.015.266	983.774
6	INTERESSI PASSIVI	1.376.267	1.836.808	1.622.651	1.533.285	1.385.021	1.259.374	620.464
7	SOVVENZIONI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE per spesa corrente	1.066.069	1.094.696	1.967.067	1.146.713	315.434	583.531	1.288.976
8	CONTRIBUTI A ENTI PUBBLICI	928.837	878.269	767.148	679.503	1.110.949	916.685	1.220.467
9	ASSEGNI DIVERSI E SUSSIDI ASSISTENZIALI <i>voce residuale</i>	747.169	1.268.988	873.034	1.057.113	566.991	372.106	344.784
10	IMMOBILI manutenzione ordinaria	691.702	737.215	614.101	774.326	707.697	618.471	698.402
11	IMPIANTI E MACCHINARI manutenzione ordinaria	559.022	747.134	568.988	490.099	492.569	489.315	566.026
12	SERVIZI DIVERSI voce residuale	547.297	294.580	386.938	489.531	702.764	517.853	892.114
13	INDENNITA' A ORGANI POLITICI	428.383	364.911	201.958	457.711	473.644	532.186	539.887
14	SOVVENZIONI A SOCIETA' PARTECIPATE (NON CONTROLLATE) per spesa corrente	425.693	503.000	466.105	449.244	450.359	214.130	471.322

15	IVA A DEBITO per gestione commerciale	419.256	252.528	576.966	9.435	119.065	550.000	1.007.54 2
16	GENERI ALIMENTARI	415.843	15.779	20.014	8.506	843.306	812.846	794.606
17	TRASFERIMENTI DIVERSI A FAMIGLIE voce residuale	411.762	378.567	107.371	133.797	114.891	264.223	1.471.72 3
18	ACQUA	299.508	397.156		69.600		77.613	1.252.67 7
19	AGGI DI RISCOSSIONE	281.055	221.652	108.531	248.140	111.519	167.856	828.634
20	ASSICURAZIONE RC VERSO TERZI	241.212	258.118	296.989	353.261	232.363	129.075	177.468
21	SPESE POSTALI	214.117	322.840	245.317	316.186	127.732	144.948	127.677
22	PULIZIA LOCALI E LAVANDERIA VESTIARIO	189.789	206.982	187.139	151.455	142.108	190.878	260.174
23	DANNI RISARCITI	181.996	324.529	160.316	120.141	192.809	99.788	194.390
24	PRESTAZIONI PROFESSIONALI voce residuale	171.608	83.140	153.710	130.761	230.099	228.206	203.731
25	ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE acquisto servizi sanitari	169.262	46.944	226.603	127.981	222.860	214.951	176.232
26	SPESE DIVERSE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	153.624	273.178	296.896	69.683	55.787	15.613	210.583
27	TELEFONIA FISSA	148.225	233.875	147.997	114.859	203.416	131.822	57.380
28	SERVIZI AUSILIARI voce residuale	143.686	151.046	140.554	160.143	133.975	222.013	54.389
29	MATERIALI DI CONSUMO voce residuale	134.952	235.118	171.418	100.409	111.355	116.739	74.671

30	INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI	115.263	96.349	115.863	126.123	101.467	107.563	144.214
31	CARBURANTI	113.934	149.451	182.261	144.015	67.259	104.630	35.991
32	BENI DIVERSI manutenzione ordinaria	102.506	3.399	3.252	61.526	412.422	86.612	47.822
33	RIMBORSI A ORGANI POLITICI	87.078	91.668	14.611	117.052	76.992	94.985	127.159
34	SORVEGLIANZA, ETC.	73.208	82.094	116.924	100.931	46.949	48.200	44.150
35	SPESE CORRENTI DIVERSE voce residuale	71.381	100.000	116.038	22.088	301	187.878	1.979
36	LOCAZIONI PASSIVE	69.863	70.648	76.577	69.279	69.279	69.279	64.114
37	REVISIONE CONTABILE	66.390	55.176	46.111	53.699	55.432	84.402	103.520
38	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE ad altre Amministrazioni Centrali per somme incassate in eccesso	62.056	15.507	24.023	6.585	3.912	199.768	122.541
39	VEICOLI manutenzione ordinaria	61.586	90.502	82.608	95.924	38.385	31.284	30.815
40	SOVVENZIONI A IMPRESE DIVERSE per spesa corrente	61.482	45.975	80.178		115.447	74.201	53.089
41	SERVIZI AMMINISTRATIVI DIVERSI voce residuale	59.546	38.646	59.172	44.945	29.388	36.272	148.853
42	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE ad Amministrazioni Locali per somme incassate in eccesso	49.698	187.285	497	107.788	2.323	38	257
43	SPESE LEGALI PER CONTENZIOSO ENTE	48.385	48.804	40.574	25.809	40.503	62.789	71.830
44	ASSICURAZIONE BENI IMMOBILI	46.240	71.741	47.055	47.055	47.055	22.256	42.280

45	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE a privati per somme incassate in eccesso	45.202	48.749	26.232	28.359	66.625	54.772	46.472
46	ONERI PER TRANSAZIONI, ETC.	45.055	104.297	77.048	19.964	28.203	27.380	13.440
47	CONSULENZE, STUDI E RICERCHE a professionisti esterni	44.966	34.990	52.078	39.327	40.868	19.231	83.302
48	VESTITARIO	44.460	209.766	74	52.995	2.827	1.013	83
49	LICENZE SOFTWARE	41.390	60.170	56.516	37.517	22.828	44.781	26.530
50	CUSTODIA GIUDIZIARIA	34.189	15.109	86.101	55.539	12.670	17.019	18.695
51	VEICOLI A NOLEGGIO	24.972	20.028	20.920	19.890	20.967	64.722	3.304
52	UTILIZZO BENI DI TERZI <i>voce residuale</i>	24.388	16.432	30.341	39.610	15.709	22.191	22.045
53	NOLEGGIO IMPIANTI E MACCHINARI	23.055	11.360	7.474	21.233	32.736	26.133	39.391
54	SPESE PER SERVIZIO DI TESORERIA	22.931	27.829	270	27.918	28.224	29.343	24.000
55	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE a imprese per somme incassate in eccesso	22.316	19.095	20.459	65.630	22.094	4.617	2.002
56	PATROCINIO LEGALE a difesa dei dipendenti	21.700	41.897	24.240	16.412	14.960	11.606	21.085
57	CANCELLERIA	21.449	20.478	24.143	19.759	21.205	16.821	26.288
58	BANCHE DATI ON LINE	20.597	22.214	22.639	17.386	18.723	18.407	24.215
59	QUOTE ASSOCIATIVE	17.309	22.112	15.066	14.566	21.655	14.566	15.887

60	MATERIALE INFORMATICO	15.341	17.161	21.818	13.294	12.873	14.569	12.329
61	TELEFONIA MOBILE	11.043	5.701	4.730	6.657	13.086	19.813	16.275
62	ATTREZZATURE manutenzione ordinaria	10.262	10.307	7.582	6.815	13.316	11.742	11.810
63	SPESE TRASFERTA, ETC.	10.190	1.117	14.873	11.473	1.814	12.185	19.676
64	SPESE DI FORMAZIONE voce residuale	10.187	9.620	15.563	7.151	3.075	15.668	10.044
65	STAMPA E RILEGATURA	8.352	8.358	10.303	18.209	6.304	2.362	4.576
66	PRODOTTI SANITARI DIVERSI voce residuale	7.982	7.732	7.486	6.393	7.253	7.374	11.653
67	NOLEGGIO HARDWARE	7.907	4.692	9.194	7.560	9.560	7.750	8.684
68	CONSUMI UTENZE voce residuale	7.879	6.078	9.437	4.550	4.717	16.173	6.316
69	FORMAZIONE OBBLIGATORIA	7.207	8.559	1.673	7.040	8.003	7.714	10.255
70	PUBBLICITA'	6.817				10.820	19.041	11.041
71	SPESE PER LA FLORA	6.718	3.498	17.404	2.277	12.150	4.978	
72	FITTO TERRENI E GIACIMENTI	6.667			10.000	10.000	10.000	10.000
73	MACCHINE PER UFFICIO manutenzione ordinaria	6.617	8.958	10.137	6.642	5.979	4.094	3.891
74	CONSULTAZIONI ELETTORALI	5.889	8.952	10.451	3.871	3.925		8.134

75	SPESE PUBBLICAZIONE BANDI	4.248	6.088	6.414	3.823	2.925	4.881	1.358
76	STAMPATI TIPO CARD, PATENTE, ETC.	3.367	5.309	4.764	4.792	1.935	2.598	805
77	GIORNALI E RIVISTE	3.339	5.379	6.243	6.314	1.937	160	
78	SANZIONI PAGATE	3.294		19.259	24	40	336	103
79	ASSICURAZIONE DIVERSE voce residuale	3.288	1.400	1.093	2.638	9.813	2.653	2.131
80	INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERTA AL PERSONALE	3.257		5.576	8.422	2.462	1.532	1.550
81	ORGANISMI E COMMISSIONI	3.198		3.911				15.278
82	LICENZE D'USO voce residuale	2.684						16.104
83	PRODOTTI USO VETERINARIO	2.613	1.319		632	3.298	2.931	7.495
84	EQUIPAGGIAMENTO	2.423			5.506	7.142	1.887	
85	PUBBLICAZIONI	2.330	6.243	2.626	2.038	1.401	1.355	316
86	COMMISSIONI PER SERVIZI FINANZIARI	2.233	3.350	2.328	2.406	2.464	2.409	438
87	SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.622	3.610	1.435	2.077	1.466		1.145
88	GAS	1.433	1.946	2.213	1.504	939	1.065	932
89	TERRENI, ETC. manutenzione ordinaria	1.218					7.308	

90	SPESE DI RAPPRESENTANZA servizi	1.214		789	3.492	1.526		1.476
91	ASSICURAZIONI CONTRO DANNI voce residuale	655	655	655	655	656	656	656
92	CONVEGNI, ETC. voce residuale	301	113				1.586	110
93	TRASPORTI E FACCHINAGGIO	121		725				
94	SERVIZI FINANZIARI DIVERSI voce residuale	120	6	716				
95	MOBILI E ARREDI manutenzione ordinaria	92		549				
96	PRODOTTI FARMACEUTICI, ETC.	61		83	286			
97	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE a Istituzioni Sociali Private per somme incassate in eccesso	23			141			
98	PRODOTTI CHIMICI	16		94				
99	RESTITUZIONE TRIBUTI CORRENTI VERSATI IN ECCESSO	15						92
100	SPESE LEGALI PER ESPROPRIO	0		0				
TOTALE		52.294.710	53.280.242	55.189.688	51.483.938	49.393.706	49.891.327	54.529.361
ABITANTI		66.212	67.923	66.289	65.841	65.039	65.039	67.141
SPESA PRO-CAPITE		790	784	833	782	759	767	812

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale pagamenti registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a IV)	€ 57.118.000
2	Totale pagamenti in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codici da 99.997 a 99.999)	€ 1.037.148
3	Totale pagamenti (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.155.148
4	QUOTA SPESE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	1,8%

INVESTIMENTI

Anni 2017-2022

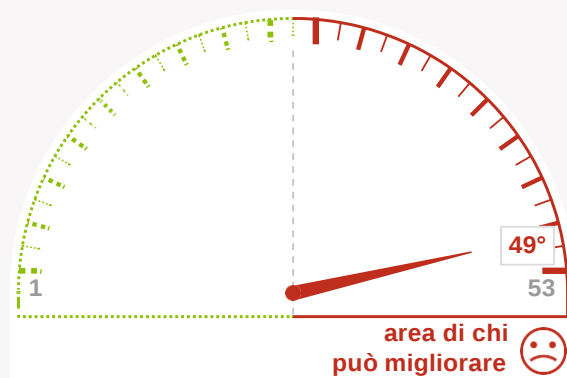
aggiornato con i pagamenti effettuati al

31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **49°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base della
MAGGIORE QUOTA DI INVESTIMENTI

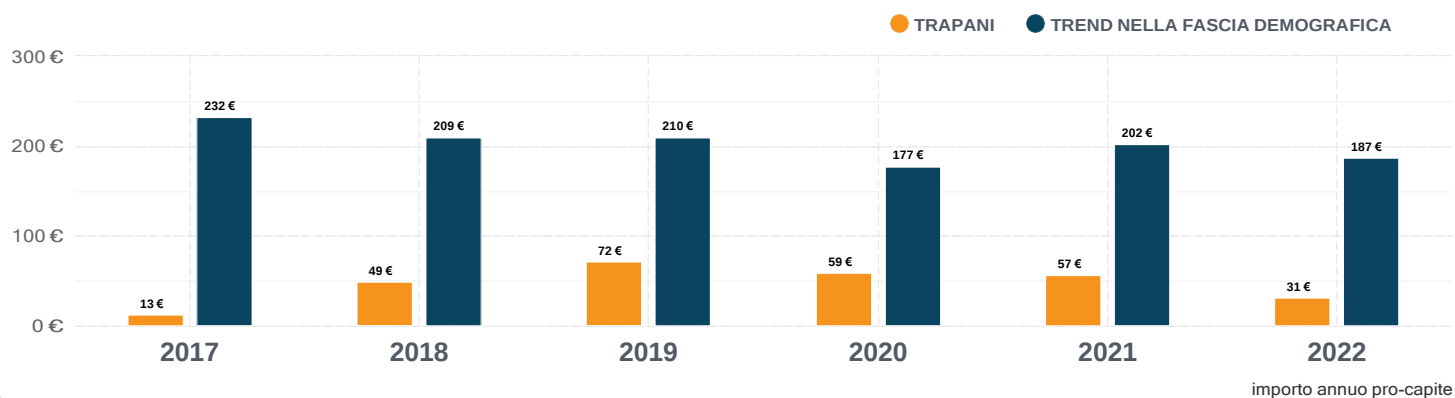


pro-capite

€ 47

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	INFRASTRUTTURE STRADALI	742.935	28.274	642.976	1.156.17 5	927.744	1.162.22 5	540.216
2	IMPIANTI SPORTIVI	453.215	62.237	44.961	604.318	1.122.30 2	868.570	16.904
3	FABBRICATI A USO SCOLASTICO	303.107	28.452	502.096	179.269	269.063	617.032	222.729
4	ALTRI IMMOBILI NON SPECIFICATI	262.707	144.959	181.531	115.895	150.698	164.137	819.020
5	IMPIANTI acquisto	244.715	73.005	507.819	393.536	259.527	221.827	12.576
6	CIMITERI	225.681	53.286		1.269.20 2	31.597		
7	INCARICHI ESTERNI DI PROGETTAZIONE INVESTIMENTI	144.362	3.021	83.706	305.394	172.818	13.033	288.197
8	INFRASTRUTTURE IDRAULICHE	137.881	225	453.889	179.760	69.950	81.661	41.800
9	ATTREZZATURE DIVERSE acquisto	124.660	104.301	102.039	113.400	213.473	83.530	131.215

10	AUTOMEZZI E VEICOLI acquisto	68.320	12.278	316.045	4.420	77.174		
11	FABBRICATI STRUMENTALI DI VALORE CULTURALE STORICO E ARTISTICO	62.383		12.182	19.441	68.176	248.938	25.560
12	OPERE PER LA SISTEMAZIONE DEL SUOLO	48.844		24.361	58.183	210.520		
13	POSTAZIONI DI LAVORO acquisto	39.309	34.623	133.377	15.143	9.740	42.968	
14	SOVVENZIONI A FONDAZIONI LIRICHE E TEATRI PUBBLICI per investimenti	35.000			110.000	100.000		
15	SOVVENZIONI A SCUOLE MIUR per investimenti	28.095				50.000	118.571	
16	BENI DI INVESTIMENTO DIVERSI voce residuale	23.418	136.944		3.022	540		
17	SOVVENZIONI NON SPECIFICATE A PRIVATI in conto capitale	21.358			31.437	40.852	54.249	1.612
18	ALTRI IMMOBILI DI VALORE CULTURALE STORICO E ARTISTICO	20.453		3.630	84.015	13.029	20.780	1.264
19	ALTRE SPESE NON SPECIFICATE in conto capitale	17.449		50.590	51.614	2.489		
20	ALTRI BENI MATERIALI	17.422	101.726		794	2.015		
21	FABBRICATI A USO COMMERCIALE	10.527		38.294		6.102	18.766	
22	RIMBORSI A PRIVATI PER SOMME INCASSATE IN ECESSO in conto capitale	9.508	34.671	22.377				

23	SERVER acquisto	8.765		52.591				
24	ALTRE COMPONENTI HARDWARE acquisto	8.669		33.299	16.519	2.197		
25	FABBRICATI DESTINATI AD ASILI NIDO	8.604	51.622					
26	MOBILI PER UFFICIO acquisto	7.504	3.664	9.729	3.696	27.936		
27	PERIFERICHE acquisto	7.006	9.447	18.504	3.279	4.332	6.475	
28	FABBRICATI A USO STRUMENTALE	6.026				35.708	451	
29	VEICOLI, AEREI, NAVI, ETC. acquisto	4.567	10.884	16.519				
30	MOBILI E ARREDI NON SPECIFICATI acquisto	2.255			7.702			5.829
31	RIMBORSI A IMPRESE PER SOMME INCASSATE IN ECCESO in conto capitale	2.177	13.060					
32	SOVVENZIONI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE per investimenti	2.083					6.250	6.250
33	FABBRICATI A USO ABITATIVO	1.170		7.018				
34	OGGETTI DI VALORE	1.000			6.000			
35		400	2.400					

TOTALE	3.101.575	909.081	3.257.53 4	4.732.21 2	3.867.98 3	3.729.46 4	2.113.17 3
ABITANTI	66.212	67.923	66.289	65.841	65.039	65.039	67.141
SPESA PRO-CAPITE	47	13	49	72	59	57	31

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale pagamenti registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a IV)	€ 57.118.000
2	Totale pagamenti in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codici da 99.997 a 99.999)	€ 1.037.148
3	Totale pagamenti (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.155.148
4	QUOTA SPESE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	1,8%

TASSE COMUNALI

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **33°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del
MAGGIORE IMPORTO

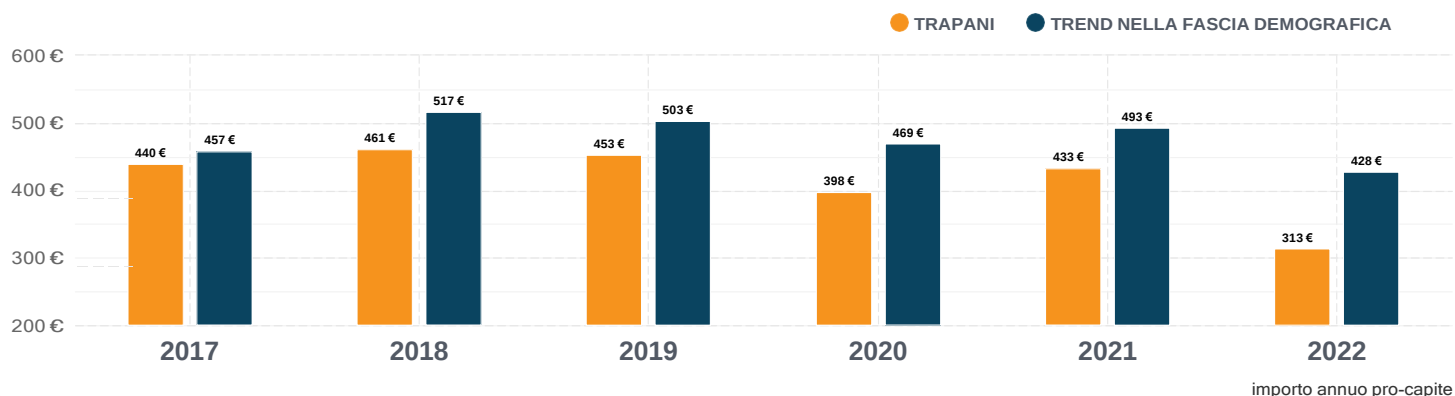


pro-capite

€ 416

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	IMU riscossione spontanea	11.941.166	13.010.1 19	13.011.8 78	13.189.7 18	12.981.0 30	13.091.5 20	6.362.72 9
2	TASSA RIFIUTI	8.955.863	8.669.39 0	10.093.6 95	9.588.66 9	6.399.69 7	9.206.74 1	9.776.98 6
3	ADDIZIONALE IRPEF riscossione spontanea	4.345.117	4.438.28 3	4.388.59 3	4.447.38 9	4.716.22 7	4.620.68 2	3.459.52 8
4	IMU recuperi	901.932	774.960	1.099.65 1	989.148	874.938	799.325	873.569
5	ICI recuperi	398.832	1.480.68 6	612.518	158.939	49.069	64.008	27.776
6	TOSAP riscossione spontanea	336.238	550.736	517.491	578.852	368.628	1.720	
7	IMPOSTA DI SOGGIORNO riscossione spontanea	329.513	333.785	281.935	378.580	199.912	319.692	463.176
8	IMPOSTA PUBBLICITA' E AFFISSIONI riscossione spontanea	204.170	356.579	311.838	315.973	230.309	10.323	
9	TOSAP recuperi	49.384	87.478	97.119	75.017	15.188	14.180	7.323
10	IMPOSTA PUBBLICITA' E AFFISSIONI recuperi	37.118	65.175	19.833	33.375	66.940	346	37.039
11	ICI riscossione spontanea	24.385	51.043	86.499	8.421		344	
12	TASI riscossione spontanea	18.475	37.664	37.259	32.232	2.890	794	8
13	TASSE DIVERSE - VOCE RESIDUALE riscossione spontanea	8.158	5.203	4.702	7.114	11.591	20.340	
14	TASI recuperi	1.594				1.282	4.711	3.569

15	IMPOSTA DI SOGGIORNO recuperi	1.238						7.428
16	TASSE DIVERSE - VOCE RESIDUALE recuperi	399	1.687	692	15			
17	TRIBUTO PROVINCIALE PROTEZIONE E IGIENE AMBIENTALE riscossione spontanea	5	19	8				
	TOTALE	27.553.587	29.862.806	30.563.712	29.803.443	25.917.700	28.154.727	21.019.132
	ABITANTI	66.212	67.923	66.289	65.841	65.039	65.039	67.141
	PRO-CAPITE	416	440	461	453	398	433	313

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

IMU

riscossione spontanea

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

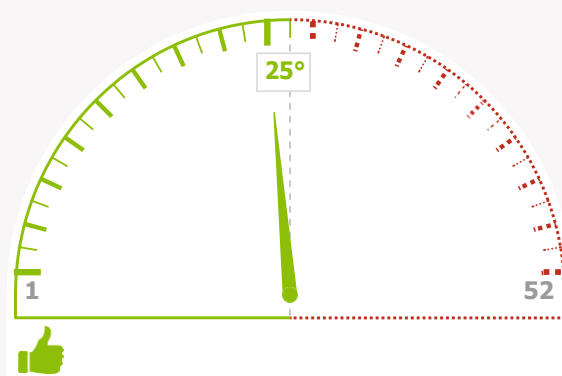
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **25°** posto fra i 52 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE IMPORTO

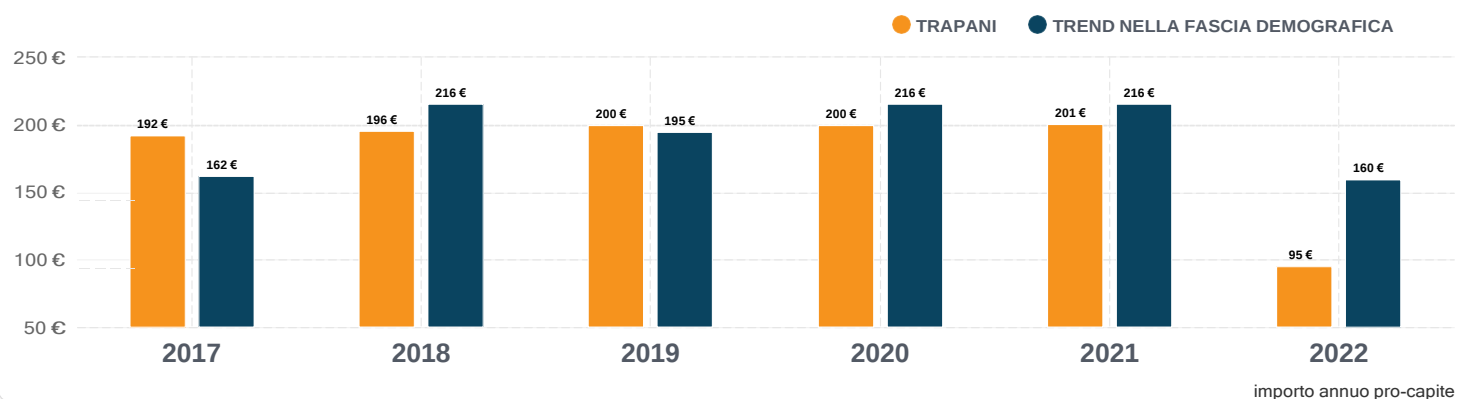


pro-capite

€ 180

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	IMU <i>riscossione spontanea</i>	11.941.166	13.010.1 19	13.011.8 78	13.189.7 18	12.981.0 30	13.091.5 20	6.362.72 9

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

TASSA RIFIUTI

riscossione spontanea

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

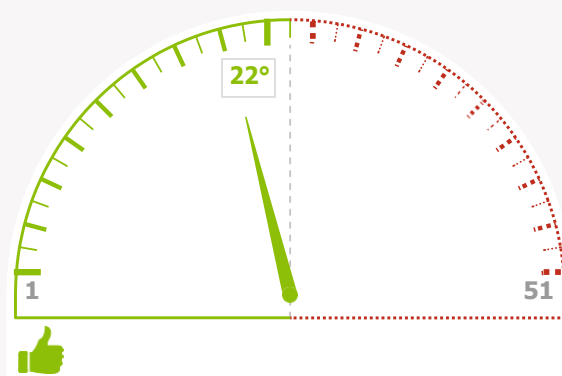
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **22°** posto fra i 51 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE IMPORTO

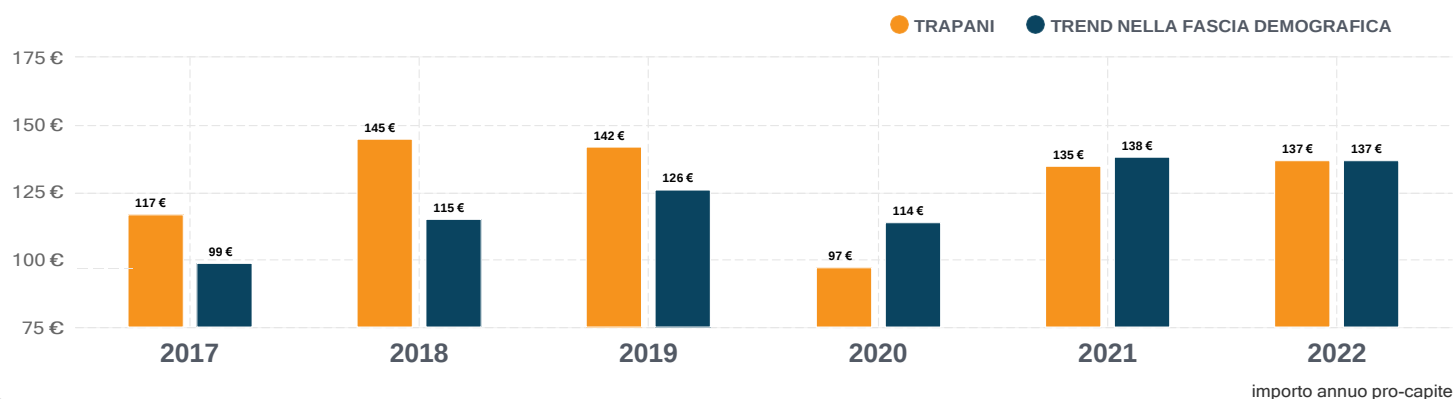


pro-capite

€ 129

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	TASSA RIFIUTI <i>riscossione spontanea</i>	8.528.172	7.952.21 2	9.610.06 5	9.316.75 2	6.312.56 9	8.786.22 8	9.191.20 8

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

ENERGIA, ACQUA, GAS E RISCALDAMENTO

vendita

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

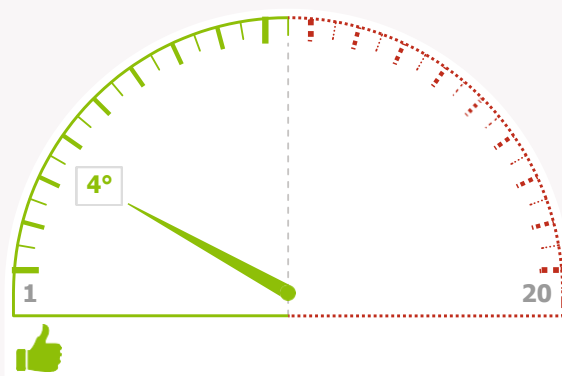
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **4°** posto fra i 20 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE INTROITO

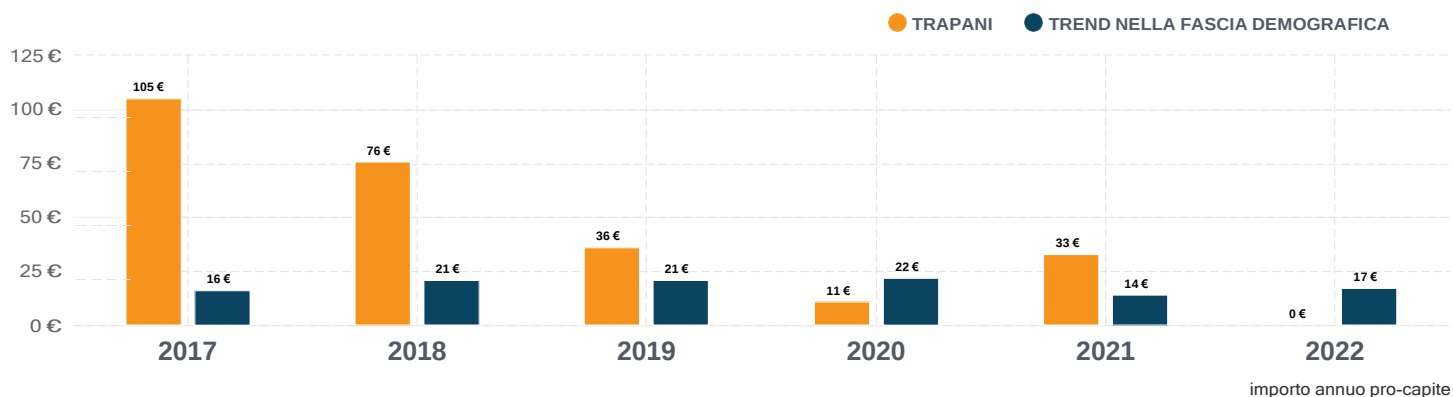


pro-capite

€ 44

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	ENERGIA, ACQUA, GAS E RISCALDAMENTO vendita	2.916.037	7.132.63 0	5.049.60 5	2.382.96 0	741.556	2.165.97 4	23.500

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

PROVENTI PER SERVIZI DIVERSI

voce residuale

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

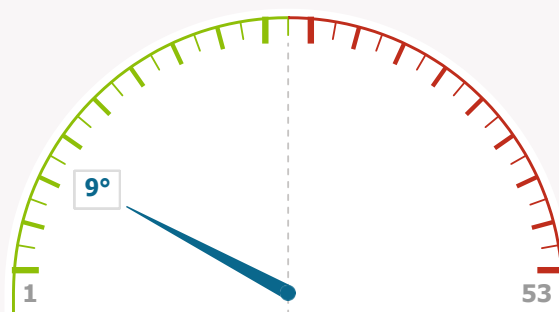
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **9°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE INTROITO



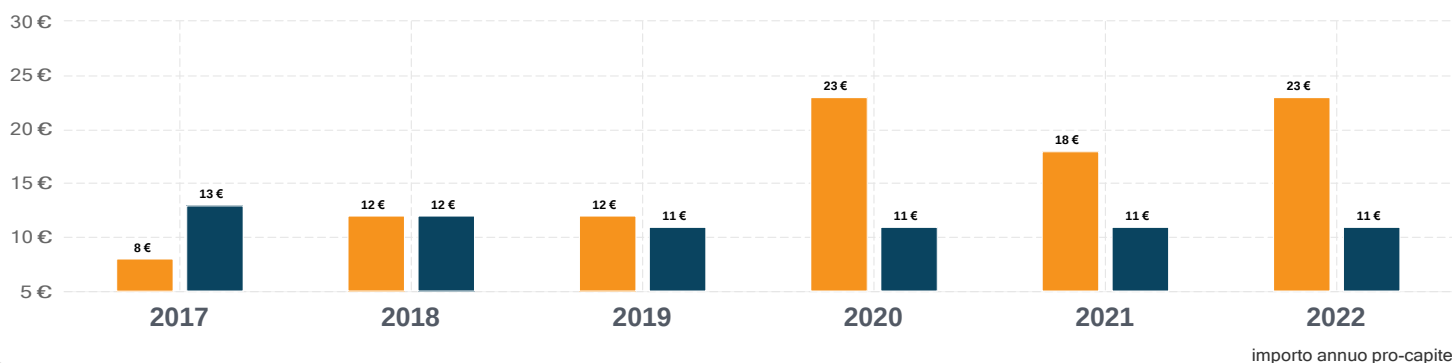
pro-capite

€ 16

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI

● TRAPANI ● TREND NELLA FASCIA DEMOGRAFICA



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	PROVENTI PER SERVIZI DIVERSI voce residuale	1.062.208	556.443	808.420	818.424	1.495.050	1.144.102	1.550.809

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

COSAP

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

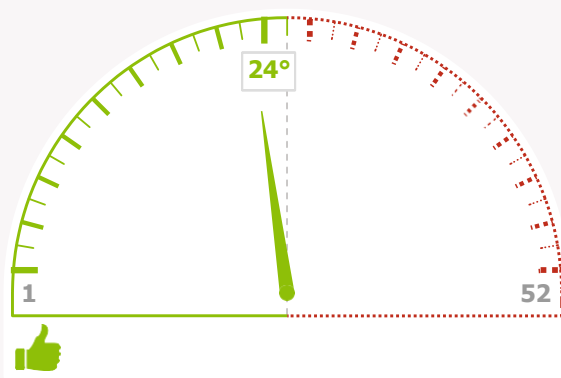
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **24°** posto fra i 52 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE INTROITO

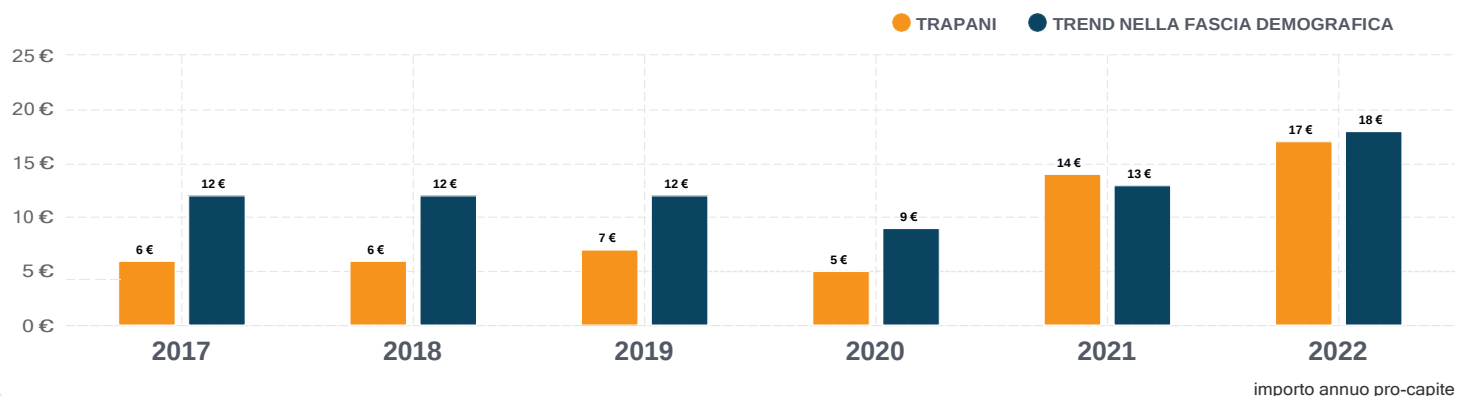


pro-capite

€ 9

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	COSAP	605.395	395.151	407.296	434.570	310.506	921.915	1.162.930

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100) 39,9%	

CONTRAVVENZIONI STRADALI, ETC.

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **29°** posto fra i 51 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE INTROITO

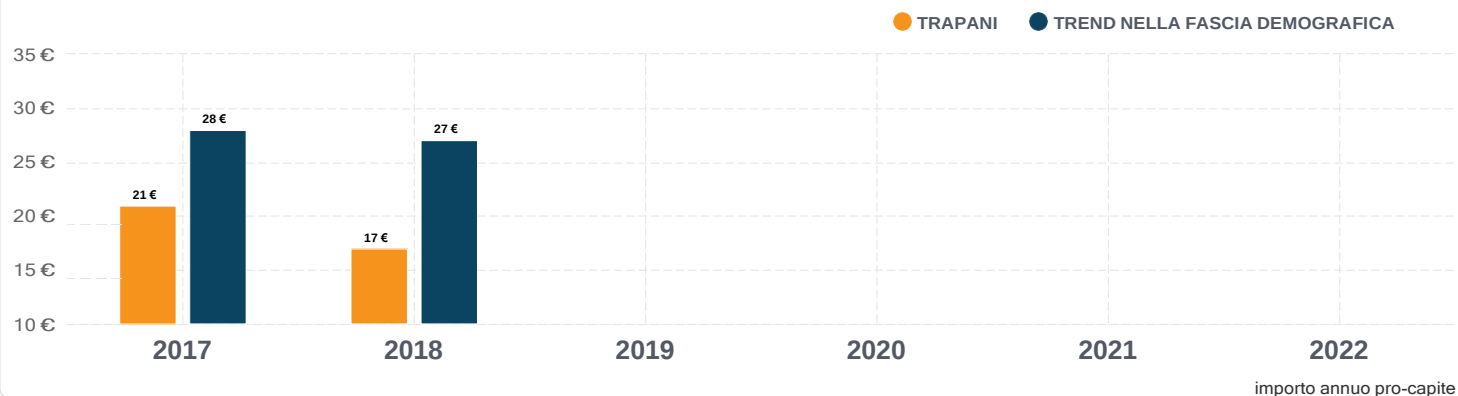


pro-capite

€ 6

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	CONTRAVVENZIONI STRADALI, ETC.	1.268.105	1.420.292	1.115.917				

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100) 39,9%	

ADDIZIONALE IRPEF

riscossione spontanea

Anni 2017-2022

aggiornato con gli incassi effettuati al

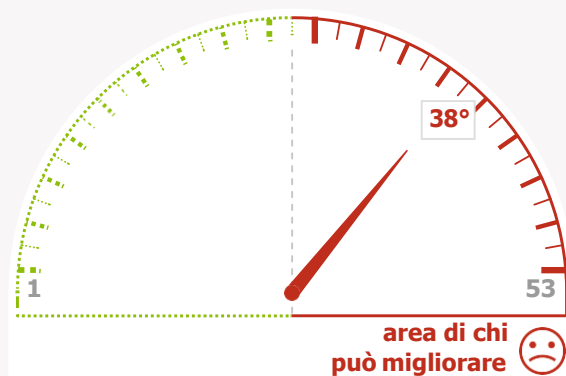
31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **38°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del

MAGGIORE IMPORTO

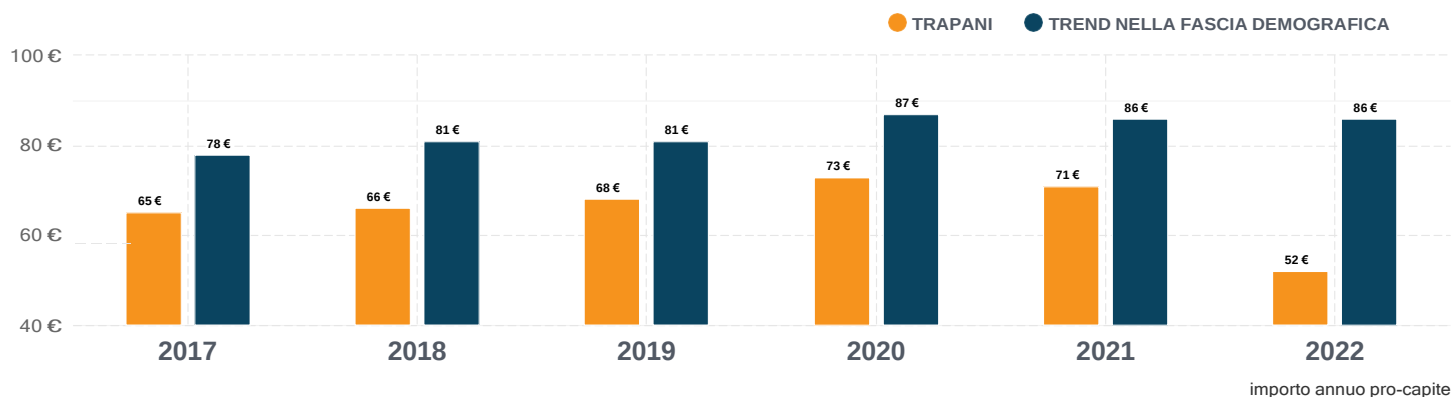


pro-capite

€ 66

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	ADDIZIONALE IRPEF <i>riscossione spontanea</i>	4.345.117	4.438.283	4.388.593	4.447.389	4.716.227	4.620.682	3.459.528

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

PERMESSI DI COSTRUIRE

Anni 2017-2022

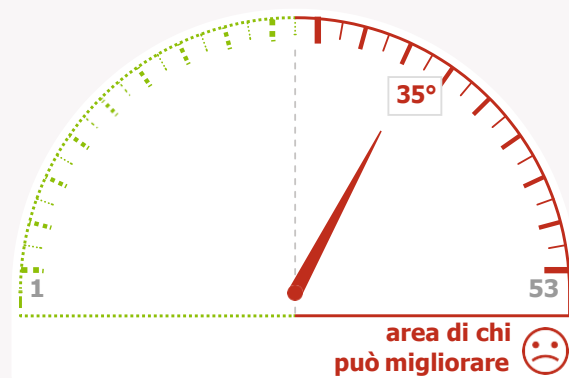
aggiornato con gli incassi effettuati al

31 dicembre 2022

importi medi su base annua

TRAPANI è al **35°** posto fra i 53 Comuni da 60 a 100 mila abitanti

il confronto è effettuato sulla base del
MAGGIORE INTROITO

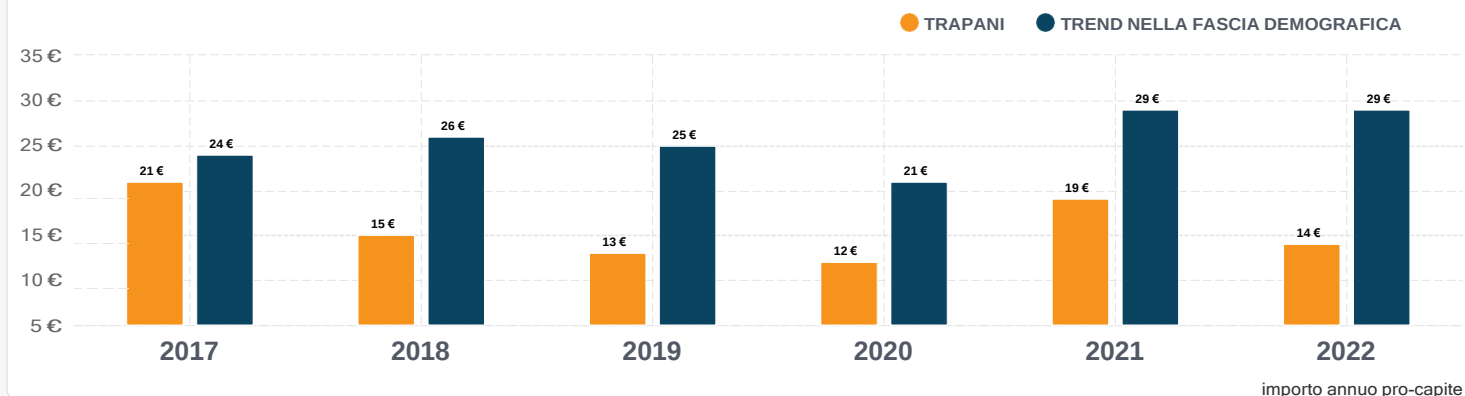


pro-capite

€ 16

importo medio annuo

TREND NEGLI ANNI



CAUSALE DI PAGAMENTO		Periodo dal 2017 al 2022 media annua in euro	2017 in euro	2018 in euro	2019 in euro	2020 in euro	2021 in euro	2022 in euro
1	PERMESSI DI COSTRUIRE	1.034.948	1.409.238	1.024.278	873.032	755.081	1.228.778	919.281

DATA AGGIORNAMENTO

SIOPE	
saldo incassi al	dati osservati al
31 dicembre 2022	5 gennaio 2023

QUOTA IN ATTESA DI CONTABILIZZAZIONE SU SIOPE

1	Totale incassi registrati su Siope e associati alle singole voci contabili (Titoli da I a VI)	€ 35.220.527
2	Totale incassi in attesa di imputazione alle voci contabili (partite da regolarizzare - codice 99.999)	€ 23.342.861
3	Totale incassi (Riga 1 + Riga 2)	€ 58.563.388
4	QUOTA ENTRATE NON CONTABILIZZATE AL 31 DICEMBRE 2022 (Riga 2/Riga 3*100)	39,9%

Par. 6 CONTROLLO PNRR

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si inserisce all'interno del programma Next Generation EU (NGEU), il pacchetto da 750 miliardi di euro, costituito per circa la metà da sovvenzioni, concordato dall'Unione Europea in risposta alla crisi pandemica. La principale componente del programma NGEU è il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (Recovery and Resilience Facility, RRF), che ha una durata di sei anni, dal 2021 al 2026, e una dimensione totale di 672,5 miliardi di euro (312,5 sovvenzioni, i restanti 360 miliardi prestati a tassi agevolati).

Il Piano di Ripresa e Resilienza presentato dall'Italia, prevede investimenti e un coerente pacchetto di riforme, a cui sono allocate risorse per 191,5 miliardi di euro finanziate attraverso il Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza e per 30,6 miliardi attraverso il Fondo complementare istituito con il Decreto Legge n.59 del 6 maggio 2021 a valere sullo scostamento pluriennale di bilancio approvato nel Consiglio dei ministri del 15 aprile. Il totale dei fondi previsti ammonta a di 222,1 miliardi. Sono stati stanziati, inoltre, entro il 2032, ulteriori 26 miliardi da destinare alla realizzazione di opere specifiche e per il reintegro delle risorse del Fondo Sviluppo e Coesione. Nel complesso si potrà quindi disporre di circa 248 miliardi di euro. A tali risorse, si aggiungono quelle rese disponibili dal programma REACT-EU che, come previsto dalla normativa UE, vengono spese negli anni 2021-2023. Si tratta di fondi per ulteriori 13 miliardi.

Il Piano si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale. Si tratta di un intervento che intende riparare i danni economici e sociali della crisi pandemica, contribuire a risolvere le debolezze strutturali dell'economia italiana, e accompagnare il Paese su un percorso di transizione ecologica e ambientale. Il PNRR contribuirà in modo sostanziale a ridurre i divari territoriali, quelli generazionali e di genere.

Il PNRR avrà dunque un impatto significativo sulla crescita economica e della produttività. Il governo del Piano prevede una responsabilità diretta dei Ministeri e delle Amministrazioni locali per la realizzazione degli investimenti e delle riforme di cui sono i soggetti attuatori entro i tempi concordati, e per la gestione regolare, corretta ed efficace delle risorse.

Per quanto concerne il presente documento occorre rilevare che è significativo il ruolo che avranno gli Enti territoriali nell'attuazione del PNRR in quanto a questi ultimi competono investimenti per oltre 87 miliardi di euro e sulla cui attuazione nei termini stabiliti ci sarà un monitoraggio costante da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Nella Gazzetta Ufficiale 4^a Serie Speciale Concorsi ed esami n. 27 del 6 aprile 2021 è stato pubblicato il bando di concorso pubblico, per titoli ed esami, per il reclutamento di complessive n. 2.800 unità di personale non dirigenziale di Area III – FI o categorie equiparate nelle amministrazioni pubbliche con ruolo di coordinamento nazionale nell'ambito degli interventi previsti dalla politica di coesione dell'Unione Europea e Nazionale per i cicli di programmazione 2014 – 2021 e 2021 – 2027, nelle autorità di gestione, negli organismi intermedi e nei soggetti beneficiari delle Regioni Abruzzo, Basilicata, Calabria, Campania, Molise, Puglia, Sardegna e Sicilia.

Successivamente, con distinti decreti del 28 luglio 2021 del Capo Dipartimento della Funzione Pubblica della Presidenza del Consiglio dei Ministri sono state approvate le graduatorie finali di merito relative ai profili professionali indicati nel bando in questione e pubblicate in Gazzetta Ufficiale n. 60 del 30.07.2021 ed avviata la fase in cui i candidati vincitori, sulla base delle preferenze espresse secondo l'ordine di graduatoria, sono stati assegnati alle amministrazioni di destinazione scelte. Con nota prot. n. 0014241 del 12.10.2021, acquisita in data 14.10.2021 al prot. dell'Ente n. 87257, l'Agenzia per la Coesione Territoriale ha comunicato al Comune di Trapani l'assegnazione di n. 4 candidati vincitori con i quali instaurare, entro il 31.10.2021, un rapporto di lavoro a tempo determinato della durata di tre anni, in deroga ai vincoli assunzionali per quanto previsto dall'art. 1 comma 179, della Legge 178 del 30/12/2020, con oneri a carico delle disponibilità del Programma Operativo complementare al Programma Operativo Nazionale Governance e capacità istituzionali 2014-2020.

Con la medesima nota è stato comunicato l'importo delle risorse finanziarie assegnate al Comune di Trapani per la prima annualità, pari complessivamente ad € 153.464,92, per la copertura finanziaria dei costi lordi contrattuali per le assunzioni dei n.4 professionisti mediante la stipula dei contratti individuali di lavoro a tempo determinato a 36 ore settimanali con inquadramento nella categoria giuridica D/DI, risorse che sarebbero state trasferite dalla suddetta Agenzia dopo la trasmissione, da parte dell'Ente, dei provvedimenti di assunzione.

Con successiva pec del 25.10.2021, acquisita in pari data al protocollo dell'Ente al n. 90428, l'Agenzia per la Coesione Territoriale ha comunicato che il termine ultimo per la trasmissione degli atti consequenziali, inizialmente previsto per il 31.10.2021, era stato prorogato al 31.12.2021 e, pertanto, preso atto dei nominativi dei vincitori assegnati a questo Ente e ottenuta la propria disponibilità a ricoprire l'incarico, con la determinazione dirigenziale del Servizio "Gestione del Personale" n. 3923 del 01/12/2021, si è proceduto all'assunzione di numero 3 unità per la durata di anni 3 (tre).

Il Comune di Trapani, durante l'esercizio finanziario 2022, con la deliberazione della Giunta Comunale n. 42 del 25.02.2022 così come rettificata ed aggiornata con la delibera n. 74/2022, e, da ultimo, con la delibera n. 228/2022, ha modificato le linee funzionali e l'organigramma dell'Ente aderendo alla logica di adeguare l'intera struttura alla luce delle novelle normative intervenute in relazione all'attuazione degli adempimenti previsti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

A tal fine, pertanto, con le citate deliberazioni era stato istituito, nell'ambito del VI Settore comprendente anche i servizi "Lavori pubblici – Appalti e contratti - Servizio idrico integrato" il servizio di progettazione e gestione dei fondi del PNRR, assumendo il VI Settore la denominazione di "PNRR progettazione, gestione e attuazione fondi PNRR – Lavori pubblici – Appalti e contratti – Servizio Idrico integrato – Progettazione e gestione fondi PNRR";

E' solo con la deliberazione della Giunta Comunale n. 365 del 07/10/2022 che si è provveduto, alla luce delle indicazioni della R.G.S., a costituire una struttura comunale esclusivamente preposta all'attuazione del PNRR con il compito specifico di assicurare, oltre alla ordinaria attività di progettazione, affidamento ed esecuzione degli interventi, anche complessi adempimenti di monitoraggio e rendicontazione concomitanti all'attuazione degli interventi, nonché il continuo aggiornamento degli strumenti di programmazione di cui all'art. 21 del codice degli appalti e l'implementazione delle scritture contabili in coerenza con il D.M. 11.10.2021.

Con tale ultima deliberazione, infatti, il VI Settore è stato rimodulato rispetto alla precedente impostazione assumendo la denominazione di "VI Settore – Progettazione, gestione e attuazione fondi PNRR".

Con la determinazione dirigenziale n. 3373 del 11/10/2022 si è proceduto all'assunzione a tempo pieno e determinato di un Dirigente area tecnica specificatamente per l'attuazione del Piano Nazionale Resilienza e Resilienza nel Comune di Trapani - ex art 110, comma I, D.Lgs. 267/2000.

Lo stesso dirigente è stato assegnato al settore VI – Progettazione, gestione e attuazione fondi PNRR.

Con la determinazione dirigenziale n. 4361 del 16/12/2022 è stata avviata ed indetta la procedura selettiva per il conferimento di n. 2 contratti di collaborazione professionale ai sensi dell'art. 7, comma 6, del D.lgs n. 165/2001, di n. due esperti tecnici – profilo FT Middle e in subordine Junior, D.L. n.36/2022, art. 11, comma 2, convertito in legge n. 79/2022 "Ulteriori misure urgenti per l'attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)".

Si fornisce tabella di controllo delle attività svolte con i fondi previsti dal PNRR nel corso dell'esercizio 2022 oggetto del presente referto integrate dai dati delle richieste di incremento effettuate a gennaio 2023:

DESCRIZIONE		LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA FINALIZZATI ALL'ABBATTIMENTO DELLE BARRIERE ARCHITETTONICHE PERCETTIVE DELLA VIA G.B. FARDELLA	PISCINA COMUNALE VIA T ALBERTI – EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	PALESTRA PINCO – DANTE ALIGHIERI	TEATRO PARDO	RECUPERO E APERTURA VARCO MURRA DI TRAMONTANA PER METTERE IN COLLEGAMENTO IL VICO SERAGLIO CON IL MARE
MISURA		EX FINANZIAMENTO MIT ANNO 2021 – M2C4I2.2	M5C2I3.1 CLUSTER 2	M5C2I3.1 CLUSTER 1	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA
CUP		I93D21001230001	I94J22000150006	I95B22000070006	I94E21002280001	I93D21000420001
IMPORTO	FINANZIATO		€ 526.026,67	€ 1.973.973,33	€ 423.326,00	€ 397.034,00
	COFINANZIATO		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 320.000,00	€ 526.026,67	€ 1.973.973,33	€ 423.326,00	€ 397.034,00
SCADENZE	PROGETTAZIONE	X	AFFIDATA	AFFIDATA		
	AFFIDAMENTO LAVORI	X	31/03/23	31/03/23	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024
	CERT. REG. ESECUZIONE		31/01/26	31/01/26	31/03/26	31/03/26
CRONOPROGRAMMA	2022		€ 52.602,67	€ 178.987,82	€ 60.792,45	€ 72.816,63
	2023		€ 157.808,00	€ 598.328,50	€ 113.765,41	€ 95.990,57
	2024		€ 315.616,00	€ 897.492,76	€ 105.431,18	€ 96.725,49
	2025			€ 299.164,25	€ 76.462,01	€ 70.148,37
	2026				€ 66.874,96	€ 61.352,95
ACCORDO CONCESSIONE		X	21/10/22	21/10/22	26/04/22	26/04/22
EROGAZIONI	ANTICIPO					
	FINANZIAMENTO					
	SALDO					
REGIS		X	X	X	X	X
LIVELLO PROGETTAZIONE		DEFINITIVO/ESECUTIVO	AFFIDATA PROGETTAZIONE DEFINITIVA/ESECUTIVA	AFFIDATA PROGETTAZIONE DEFINITIVA/ESECUTIVA	STUDIO FAT-TIBILITA'	STUDIO FAT-TIBILITA'
STEP ATTUALE						
PROSSIMO STEP						
INCREMENTO		NO	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023

DESCRIZIONE		SCUOLA D'INFANZIA E PRIMARIA G. MARCONI (VIA UGO BASSI 2)	SCUOLA D'INFANZIA E PRIMARIA S.F. D'ASSISI VIA D'ASSISI N. 63	REALIZZAZIONE DI UN TRATTO DI BASOLATO NELLA VIA BOTTEGHELLE	REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA SCALA D'ACCESSO ALLE MURA DI TRAMONTANA DA VIA CORTILE SERRAGLIO SANT'ANNA	SCUOLA SECONDARIA ED INFANZIA D. RUBINO FULGATORE (VIA SALVO D'ACQUISTO, 4, 91100 TRAPANI TP)
MISURA		M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA
CUP		I91B21001700001	I91B21001660001	I93D21000380001	I93D21000390001	I91B21001670001
IMPORTO	FINANZIATO	€ 1.681.872,00	€ 1.649.953,00	€ 422.545,00	€ 415.720,00	€ 1.415.483,00
	COFINANZIATO	€ 109.680,00	€ 107.874,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 96.166,00
	TOTALE	€ 1.791.552,00	€ 1.757.827,00	€ 422.545,00	€ 415.720,00	€ 1.511.649,00
SCADENZE	PROGETTAZIONE					
	AFFIDAMENTO LAVORI	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024
	CERT. REG. ESECUZIONE	31/03/26	31/03/26	31/03/26	31/03/26	31/03/26
CRONOPROGRAMMA	2022	€ 54.916,52	€ 53.987,90	€ 49.463,23	€ 100.549,54	€ 43.968,80
	2023	€ 169.815,03	€ 166.664,97	€ 90.221,62	€ 90.304,80	€ 141.481,27
	2024	€ 426.362,43	€ 418.239,08	€ 119.879,81	€ 95.300,99	€ 359.466,30
	2025	€ 549.860,63	€ 539.342,77	€ 86.940,61	€ 69.115,28	€ 464.397,09
	2026	€ 480.917,39	€ 471.718,29	€ 76.039,73	€ 60.449,39	€ 406.169,54
ACCORDO CONCESSIONE		26/04/22	26/04/22	26/04/22	26/04/22	26/04/22
EROGAZIONI	ANTICIPO					
	FINANZIAMENTO					
	SALDO					
REGIS		X	X	X	X	X
LIVELLO PROGETTAZIONE		STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'
STEP ATTUALE						
PROSSIMO STEP						
INCREMENTO		10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023

DESCRIZIONE		BASOLATO VIA CUCUZZELLA E VIA SANT'ANNA	SISTEMA INNOVATIVO TRASPORTO INTELLIGENTE BRT MOBILITA' SOSTENIBILE SISTEMA DI TRASPORTO INTELLIGENTE	PALAZZO D'ALÌ - SEDE DEL COMUNE DI TRAPANI	SCUOLA D'INFANZIA E PRIMARIA L. DA VINCI VIA SAN PIETRO, 54	SCUOLA D'INFANZIA DON BOSCO (VIA MAZZINI, 1
MISURA		M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA
CUP		I93D21000410001	I91B21001860001	I95F21000190001	I91B21001680001	I91B21001690001
IMPORTO	FINANZIATO	€ 308.289,00	€ 2.745.000,00	€ 4.111.091,00	€ 3.651.585,00	€ 577.277,00
	COFINANZIATO	€ 0,00	€ 200.632,00	€ 155.818,00	€ 217.363,00	€ 49.855,00
	TOTALE	€ 308.289,00	€ 2.945.632,00	€ 4.111.091,00	€ 3.868.948,00	€ 627.132,00
SCADENZE	PROGETTAZIONE					
	AFFIDAMENTO LAVORI	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024
	CERT. REG. ESECUZIONE	31/03/26	31/03/26	31/03/26	31/03/26	31/03/26
CRONOPROGRAMMA	2022	€ 35.737,80	€ 63.045,69	€ 139.404,01	€ 102.237,25	€ 21.209,16
	2023	€ 109.170,17	€ 311.055,03	€ 467.507,02	€ 424.327,72	€ 59.793,92
	2024	€ 69.243,00	€ 520.302,21	€ 745.546,40	€ 691.251,74	€ 167.226,83
	2025	€ 50.217,21	€ 783.904,21	€ 1.105.866,26	€ 1.032.622,35	€ 175.527,65
	2026	€ 43.920,82	€ 1.066.692,86	€ 1.496.949,30	€ 1.401.145,94	€ 153.519,44
ACCORDO CONCESSIONE		26/04/22	26/04/22	26/04/22	26/04/22	26/04/22
EROGAZIONI	ANTICIPO					
	FINANZIAMENTO					
	SALDO					
REGIS		X	X	X	X	X
LIVELLO PROGETTAZIONE		STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'
STEP ATTUALE						
PROSSIMO STEP						

DESCRIZIONE		RECUPERO PADIGLIONE LIBERTY E GIARDINO VILLA MARGHERITA	MANUTENZIONE DI UNA SCALINATA E L'INTERVENTO SUL SOPRASTANTE BELVEDERE PASSEGGIATA DEI TRAMONTI	CAMPO CON IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE	CAMPO AULA IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE E MANTO ERBOSO	INTERVENTO DI ADEGUAMENTO SISMICO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA STATALE INFANZIA "ASCANIO"
MISURA		M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M5C2I2.1 RIGENERAZIONE URBANA	M4C1I3.3 – PIANI2020
CUP		I95F21000200001	I93D21000400001	I99J21002020001	I99J21002030001	I96F19000200002
IMPORTO	FINANZIATO	€ 181.473,00	€ 707.095,00	€ 587.489,00	€ 856.860,00	€ 290.993,14
	COFINANZIATO	€ 15.986,00	€ 0,00	€ 106.725,00	€ 105.390,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 196.753,00	€ 707.095,00	€ 615.949,00	€ 881.319,00	290993,14 (+10% 320.092,45)
SCADENZE	PROGETTAZIONE					AFFIDATA
	AFFIDAMENTO LAVORI	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/06/2023 – 30% SAL 30/09/2024	AGG. 30/09/2023 AVVIO 30/11/2023
	CERT. REG. ESECUZIONE	31/03/26	31/03/26	31/03/26	31/03/26	31/03/26
CRONOPROGRAMMA	2022	€ 51.097,22	€ 71.588,31	€ 25.863,45	€ 28.439,54	€ 90.993,14
	2023	€ 52.221,92	€ 147.371,15	€ 92.378,49	€ 83.185,04	€ 229.099,31
	2024	€ 33.122,62	€ 206.878,19	€ 198.873,01	€ 250.070,62	
	2025	€ 24.021,57	€ 150.034,58	€ 144.228,97	€ 264.141,86	
	2026	€ 21.009,67	€ 131.222,77	€ 126.145,09	€ 231.022,93	
ACCORDO CONCESSIONE		26/04/22	26/04/22	26/04/22	26/04/22	05/12/22
EROGAZIONI	ANTICIPO					
	FINANZIAMENTO					
	SALDO					
REGIS		X	X	X	X	X
LIVELLO PROGETTAZIONE		STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	DEFINITIVA Già PRESENTE – AFFIDATA ESECUTIVA E COORDINATORE
STEP ATTUALE						
PROSSIMO STEP						
INCREMENTO		10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023 – ANNULLATA PRECEDENTE RICHIESTA FONDO 2022

DESCRIZIONE		PROGRAMMA INNOVATIVO DELLA QUALITÀ DELL'ABITARE 1	PROGRAMMA INNOVATIVO DELLA QUALITÀ DELL'ABITAR E 2	ADEGUAMENTO SISMI- CO SCUOLA INFANZIA VIALE MARCHE	RECUPERO E RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL BENE CONFISCATO ALLA CRIMINALITÀ ORGANIZZATA SITO A TRAPANI VIA DALMAZIA N.1 DA DESTINARE A CENTRO PER DONNE VITTIME DI VIOLENZA
MISURA		M5C2I2.3.1	M5C2I2.3.1	M4C1I1.1 ASILI NIDO E SCUOLE INFANZIA	M5C3I2
CUP		I99J21000460001	I98I21000110001	I93D22000220006	I98H22000020006
IMPORTO	FINANZIATO	€ 15.000.000,00	€ 15.000.000,00	€ 1.014.000,00	€ 257.000,00
	COFINANZIATO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 15.000.000,00	€ 15.000.000,00	€ 1.014.000,00	€ 257.000,00
SCADENZE	PROGETTAZIONE	AFFIDATA CON APPALTO INTEGRATO	AFFIDATA CON APPALTO INTEGRATO	AFFIDATA	
	AFFIDAMENTO LAVORI	AFFIDATA CON APPALTO INTEGRATO	AFFIDATA CON APPALTO INTEGRATO	AGG. 31/05/2023 AVVIO 30/06/2023	
	CERT. REG. ESECUZIONE			30/06/23	
CRONOPROGRAMMA	2022			€ 152.000,00	
	2023			€ 400.000,00	
	2024			€ 462.000,00	
	2025				
	2026				
ACCORDO CONCESSIONE				15/11/22	
EROGAZIONI	ANTICIPO				
	FINANZIAMENTO				
	SALDO				
REGIS					
LIVELLO PROGETTAZIONE		STUDIO FATTIBILITA'	STUDIO FATTIBILITA'	AFFIDATA PROGETTAZIONE DEFINITIVA/ESECUTIVA	
STEP ATTUALE					
PROSSIMO STEP					
INCREMENTO				10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023	10% RICHIESTA INVIATA GENNAIO 2023

Figura II – Controllo attività PNRR (Comunicazioni VI Settore – Gestione avvio e monitoraggio progetti PNRR)

Cap. 5 CONCLUSIONI DEL REFERTO E AZIONI CORRETTIVE PROPOSTE

Il presente referto quadrimestrale, concomitante con lo svolgimento dell'attività amministrativa anche se a fine esercizio in quanto riferito all'ultimo quadrimestre dell'esercizio 2022, è finalizzato ad orientare l'attività stessa e a rimuovere eventuali disfunzioni per garantire l'ottenimento dei seguenti risultati:

- a) la corretta individuazione degli obiettivi effettivamente prioritari per la collettività amministrata;
- b) il perseguimento degli obiettivi nei modi e nei tempi più opportuni sotto l'aspetto dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità;
- c) l'imparzialità, il buon andamento e la trasparenza dell'azione amministrativa.

Le principali difficoltà riscontrate nell'attività di controllo e nella predisposizione del referto sono dovute alla mancata approvazione del Piano Dettagliato degli Obiettivi, anche provvisorio, entro i primi mesi dell'esercizio finanziario come ampiamente esplicitato nel presente referto. Il Piano degli obiettivi provvisorio è stato approvato solamente nel mese di settembre con la deliberazione della Giunta Comunale n. 347 del 28/09/2022, per come integrata dalla deliberazione n. 394/2022. Anche la dispersione dell'informazione e la disomogeneità della stessa ha richiesto uno sforzo di ricerca e selezione delle fonti utili a raccontare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di consentire all'Amministrazione di utilizzare le verifiche eseguite per ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, rielaborando i dati raccolti in modo funzionale alla finalità del documento e alla sua lettura.

Quanto rilevato nel precedente referto in merito all'assenza di una batteria di indicatori specifici preventivamente elaborata in fase di programmazione ed assegnazione degli obiettivi per misurare i risultati raggiunti, alle attività svolte ed agli eventuali scostamenti, sono superate con la nuova impostazione del Piano Dettagliato degli Obiettivi che contiene la diretta specificazione dell'ambito strategico al quale si riferiscono gli obiettivi operativi. L'elaborazione dell'indicatore non è stata semplice soprattutto per il reperimento di informazioni utili, nella maggior parte dei casi non condivise dagli Uffici dell'Ente, ad analizzare il fenomeno attraverso lo strumento stesso dell'indicatore. Si è avuto modo di porre rimedio altresì all'assenza di collegamento tra gli ambiti strategici, gli obiettivi strategici e gli obiettivi operativi che rendeva difficoltosa, a consuntivo, l'attività di monitoraggio del grado di raggiungimento dei singoli obiettivi strategici a cui sono riferiti più obiettivi operativi. E' stato creato il collegamento tra le Missioni ed i Programmi dei singoli obiettivi ed i centri di costo della contabilità finanziaria dell'Ente.

Un'importante criticità deriva principalmente dalla mancata approvazione dei documenti contabili da parte dell'Ente nei termini stabiliti dalle leggi e dai regolamenti. L'assenza del bilancio di previsione triennale e, conseguentemente del PEG triennale, non consente l'individuazione di obiettivi triennali in sede di previsione provvisoria. Tale criticità dovrebbe essere altresì superata con l'introduzione del PIAO che prevede l'inserimento degli obiettivi nel medesimo documento entro il 31/01 di ogni esercizio finanziario non ancorando più tale attività all'approvazione del PEG anche se il differimento dei termini di approvazione del bilancio di previsione 2023/2025 al 30 aprile 2023 ha fatto slittare il termine ultimo per l'approvazione del PIAO al 30/05/2023.

Gli obiettivi rendicontati sono stati, per la prima volta, misurati da indicatori specifici elaborati in fase di programmazione atti a mostrare con immediatezza gli effetti delle azioni intraprese nel corso del 2022. Tale impostazione non era stata adottata negli anni pregressi anche se poi la maggior parte degli obiettivi sono stati declinati nei Piani della Performance 2018, 2019, 2020, 2021 e opportunamente misurati e valutati nelle rispettive Relazioni (fino al 2020 in quanto il ciclo della performance 2021 non si è ancora concluso), rilevando un livello di conseguimento globale medio/alto pertanto, come si evince dai grafici relativi al grado di raggiungimento degli obiettivi proposte nel presente Report (Paragrafo 2, Capitolo 4), la maggior parte delle informazioni e dati sono stati estrapolati dalle schede di performance rendicontate in dette relazioni. Le azioni correttive vengono invece descritte nel prosieguo del presente Capitolo 5.

In continuità con quanto rilevato nel primo e nel secondo referto quadrimestrale sul controllo di gestione, nelle attività di formazione del Piano Dettagliato degli Obiettivi provvisorio, occorre registrare nuovamente una quasi totale assenza di negoziazione degli obiettivi tra i dirigenti, la Giunta ed il Segretario Generale.

Assente l'assistenza dell'OIV in tale fase cruciale della programmazione. Le attività si riducono in una proposta di obiettivi da parte dei dirigenti che sostanzialmente vengono approvati dalla Giunta Comunale.

In questa sezione del documento vengono fornite inoltre le conclusioni sulle analisi del controllo di gestione e gli scostamenti rispetto ai precedenti referti quadrimestrali e le analisi di cui al superiore capitolo 4, sub paragrafi I e 2, e le azioni correttive proposte.

Con riferimento alle “Analisi del contesto e delle risorse”:

Popolazione - Situazione Demografica e Aspetti Statistici: Il monitoraggio ha evidenziato totale assenza di variazioni rispetto al precedente referto ove era stata evidenziata una costante tendenza alla riduzione della popolazione totale residente nell'ultimo quinquennio.

Le azioni correttive da intraprendere al fine di mitigare tali effetti sulla capacità di fornire servizi adeguati restano le stesse del precedente referto che suggeriva di prendere in considerazione la necessità di modificare alcuni parametri, quali ad esempio le fasce di collocamento dell'ente di cui al DM 17 marzo 2020 di attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, per il calcolo delle facoltà assunzionali, ma in generale per tutte quelle aree di intervento che sono legate alle fasce della popolazione per come definite dal D.Lgs. 267/2000.

Disponibilità e gestione delle risorse umane: Anche il monitoraggio sui fabbisogni standard di personale non registra alcuna variazione rispetto al precedente referto ma, anzi, evidenzia un peggioramento dovuto alla riduzione del personale in servizio a causa di pensionamenti e mobilità.

Nel precedente referto si suggeriva al dirigente del Servizio “Gestione del Personale” di effettuare una puntuale statistica dell'età media dei dipendenti. Tale analisi è stata effettuata autonomamente dal controllo di gestione nel presente referto ed è rappresentata da un grafico che mostra l'età media dei dipendenti e la distribuzione per fasce d'età.

In relazione a quest'ultima analisi le azioni correttive dovrebbero partire dalla elaborazione di una proiezione dei pensionamenti che si prevede di effettuare nell'arco temporale di almeno 5 anni e dalla successiva predisposizione degli adeguati strumenti che consentano un ricambio generazionale ed evitino il blocco dell'azione amministrativa dell'Ente

In linea generale le azioni correttive da intraprendere sono sicuramente legate ad una visione di lungo periodo nella predisposizione dei piani dei fabbisogni del personale che tengano conto dei prossimi pensionamenti anche in relazione all'età media del personale in servizio, tutto nel rispetto dei vincoli imposti in tema di facoltà assunzionali e della situazione economica e finanziaria con il mantenimento degli equilibri di bilancio. A tal fine è fondamentale, anche in questo caso, avviare tutte le azioni necessarie per adottare gli atti di programmazione economico/finanziaria entro i termini stabiliti dalle leggi e dai regolamenti.

Quanto suggerito nel precedente referto quadrimestrale sul controllo di gestione più volte citato sulla necessità, da parte di tutti i settori, di effettuare una ricognizione puntuale dei carichi di lavoro assegnati ad ogni singola unità di personale verificando la produttività oraria rispetto alle presenze in servizio ed alle attività assegnate al fine di effettuare una puntuale ricognizione ed indirizzare le risorse umane disponibili verso quelle attività fondamentali, viene qui ribadito in quanto nessun settore ha colto tale opportunità

Pertanto, nessuna variazione rispetto al precedente referto in quanto non sono stati elaborati i carichi di lavoro da parte dei settori, non è stata effettuata una proiezione statistica dei pensionamenti nel medio periodo e non è stato approvato il Piano triennale del Fabbisogno del Personale per il triennio 2022/2024 ed il PTFP 2023/2025 avrebbe già dovuto essere elaborato.

Par. 3 - AZIONI NEI CONFRONTI DI SOCIETÀ E ORGANISMI PARTECIPATI RIENTRANTI NEL “GAP” GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA:

Quanto rilevato nel precedente referto sul controllo di gestione in merito alle criticità sulla gestione degli organismi partecipati non sembra aver subito sostanziali modifiche anche se diverse attività relative agli adempimenti previsti dal vigente regolamento per i

controlli sugli organismi partecipati sono state effettuate ma si attende dettagliata relazione da parte del Dirigente del Settore preposto.

Le relazioni sui punti di criticità sollevati dalla Corte dei Conti con la deliberazione n. I/2022/PRSP non sono state prodotte per come suggerito e per come stabilito dal Segretario Generale con la direttiva prot. n. 71826 del 12/09/2022, con la quale venivano indicate pedissequamente le azioni da intraprendere da parte dei dirigenti in merito al superamento delle criticità evidenziate dalla stessa Corte dei Conti, sia in merito ai controlli che in merito alla situazione economico-patrimoniale ed alla gestione degli Organismi Partecipati, sia in merito alla revisione puntuale dei contratti di servizio verificandone la convenienza mediante precise ed analitiche ricerche di mercato che consentano di motivarne adeguatamente la scelta del ricorso al contratto di servizio con gli organismi partecipati anziché con società terze.

Rispetto al precedente referto sono state prodotte, dal dirigente del I° Settore, le relazioni sulla situazione economico-finanziaria di alcuni degli organismi partecipati. La relazione sulle criticità rilevate dalla Corte dei Conti con la deliberazione n. I/2022/PRSP non è stata prodotta.

Con riferimento al Capitolo 4 “Controllo di gestione”:

Par. I CONTROLLO DI GESTIONE: Come già evidenziato nel primo ciclo di controlli, dall'analisi effettuata ai fini del controllo di gestione emergono diverse criticità nella gestione di alcuni servizi e nell'organizzazione generale di alcune attività.

La criticità più importante in merito all'implementazione dei controlli, in precedenza evidenziata, è stata superata con la creazione di una contabilità analitica per centri di costo e di ricavo.

Restano invariate invece le criticità legate al reperimento dei dati da parte dei Settori interessati dai Servizi oggetto di controllo, anche se per alcuni servizi si è registrata un'implementazione notevole dei dati trasferiti al servizio di controllo. Si intendono riportati integralmente i suggerimenti avanzati nel precedente referto al fine di superarle

Nello specifico dei servizi:

1. **Servizio Idrico Integrato:** le attività di controllo sullo stato di avanzamento degli obiettivi assegnati all'Unità di Progetto intersettoriale costituita con deliberazione della Giunta Comunale 296 del 05/08/2022, composta da dipendenti del II e del VI Settore (Decreto del Sindaco n. 47 del 05/08/2022 e determinazione dirigenziale n. 2767 del 05/08/2022), in seguito alle criticità riscontrate in sede di controllo, non hanno dato esiti positivi in quanto non sono state rispettate le scadenze previste al 31/08/2022 per come si evince dall'analisi sullo stato di avanzamento degli obiettivi prodotta al superiore capitolo 4 del presente referto e dalla relazione del dirigente del II Settore prot. n. 70301 del 06/09/2022 e dall'analisi successiva;

Pertanto le criticità rilevate nel primo e secondo ciclo di controlli restano invariate.

Anche per il terzo quadrimestre dell'esercizio finanziario 2022 si registra pertanto un accertamento in entrata, per tariffe del SII, pari a zero e quindi un tasso di riscossione pari a zero.

Si ribadisce la necessità di mettere in atto tutte le azioni correttive proposte e le attività indicate da diverse direttive del Segretario Generale che verranno verificate nel primo ciclo di controlli del I Quadrimestre dell'esercizio 2023.

2. **Asili nido:** Con riferimento agli asili nido si ribadisce quanto già esplicitato nei precedenti referti nella parte in cui si sosteneva la tesi secondo la quale la componente di costo che incide maggiormente nella gestione del servizio asili nido e che determina un tasso di copertura del servizio a domanda individuale molto basso è quella del personale dipendente che svolge le funzioni all'interno degli asili nido comunali con il profilo professionale di Istruttore Ass. Asilo Nido (ben oltre € 800.000,00 per ogni esercizio) a fronte di entrate da tariffe che non consentono un'adeguata copertura dei costi (circa 47.000 € nel 2021). La percentuale attuale di copertura del servizio con le proiezioni al 31/12/2022 è inferiore al 10%, in linea con quanto rilevato nei precedenti periodi oggetto di controllo in quanto, nonostante nei mesi estivi il servizio non venga offerto, i costi del personale gravano comunque sul bilancio dell'Ente. Le previsioni per le quali si pensava che tale percentuale non avrebbe fatto registrare alcun incremento al termine dell'esercizio finanziario sono state confermate.

Per gli effetti, le azioni correttive suggerite, riprendono quanto già proposto nel primo referto e qui si intendono integralmente riportate. In particolare si evidenziava come occorrerebbe valutare una gestione esternalizzata del servizio che consenta comunque il mantenimento degli standard di qualità attualmente garantiti dalla gestione diretta ed evidenziati dalla percentuale di soddisfazione dell'utenza riportata nelle analisi di *customer satisfaction* del capitolo 4.

Nelle more di tale valutazione occorrerebbe altresì revisionare le tariffe ed i tassi di copertura del servizio.

3. **Refezione scolastica:** Anche con riferimento al servizio di refezione scolastica non ci sono sostanziali variazioni rispetto a quanto rilevato nei precedenti cicli di controlli e pertanto occorre ribadire che la gestione del servizio mediante affidamento esterno a terzi sembrerebbe garantire un discreto livello qualitativo del servizio a fronte di una copertura dei costi accettabile. Tali analitiche elaborazioni, comprensive del calcolo del costo mensile e per utente, sono riportate nei grafici rappresentati al superiore capitolo 4 per le opportune valutazioni.
4. **Sport e impianti sportivi:** i controlli effettuati su tale servizio mostrano una preoccupante dipendenza dai contributi del credito sportivo in continuità con quanto analizzato nel primo e secondo quadrimestre del 2022. La movimentazione delle voci di entrata da tariffe continua ad essere irrisoria, sia da un punto di vista degli accertamenti che, conseguentemente degli incassi. Ciò è evidentemente dovuto ad un sottodimensionamento nell'utilizzo degli impianti sportivi comunali.

Tale fattispecie viene evidenziata in maniera netta grazie alle elaborazioni analitiche riportate al precedente paragrafo 4 estrapolate con l'utilizzo dei dati extracontabili riguardanti la gestione diretta ed indiretta del servizio e lo studio dei costi e dei ricavi riconducibili ad entrambe le gestioni.

Si suggeriscono, ancora una volta, quali azioni correttive, anzitutto la revisione, da parte del settore in cui è incardinato il servizio, delle tariffe e soprattutto una ricognizione di tutti gli impianti sportivi utilizzabili e fruibili al fine di verificarne la modalità di gestione (diretta o in affidamento a terzi). La verifica dovrebbe essere estesa anche agli impianti sportivi al momento non fruibili per le più diverse motivazioni e verificare se è conveniente, e in quali forme, renderli fruibili.

Par. 2 STATO DI AVANZAMENTO DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI: A differenza di quanto analizzato nel referto del I quadrimestre 2022, con l'approvazione del Piano della Performance e del Piano Dettagliato degli Obiettivi provvisorio 2022 con la deliberazione n. 347 del 28/09/2022 e s.m.i., è stato possibile effettuare il primo monitoraggio sullo stato di avanzamento degli obiettivi gestionali assegnati ai dirigenti con il referto sul II quadrimestre ed è stato altresì prodotta una rimodulazione degli obiettivi con la deliberazione n. 394/2022. In questo referto si effettua la verifica dello stato di avanzamento al 31/12/2022.

La percentuale di raggiungimento generale degli obiettivi assegnati è sicuramente condizionata dalla persistente carenza di personale che non consente una equa distribuzione dei carichi di lavoro che spesso vengono attribuiti ai pochi dipendenti a disposizione. Questo comporta importanti rallentamenti nella definizione dei procedimenti e aumenta esponenzialmente il rischio di errori.

Ciò nonostante si è registrata una percentuale globale medio/alta di raggiungimento degli obiettivi assegnati con il PEG.

L'esperienza assorbita nei precedenti cicli di controllo in merito allo stato di avanzamento degli obiettivi consente un'analisi completa sulla fattispecie e suggerisce delle azioni correttive da intraprendere per gli obiettivi da assegnare negli esercizi futuri cercando di far prevalere degli obiettivi che consentano l'incremento delle performance complessive dell'Ente, un adeguato livello di valore pubblico dell'attività amministrativa ed il mantenimento di standard elevati di *customer satisfaction*.

Par. 3 MONITORAGGIO SULLA CUSTOMER SATISFACTION: Non si registrano sostanziali differenze nelle analisi di *customer satisfaction* effettuate rispetto a quanto riportato nel precedente referto. Di fatto si evidenzia un buon risultato medio del grado di soddisfazione degli utenti dei servizi oggetto di indagine anche se la quantità di questionari sottoposti è stata inferiore per il secondo quadrimestre in quanto vi

è un rallentamento dei servizi sottoposti ad indagine nel periodo estivo per come descritto nel paragrafo di riferimento ma che poi si è attestato nei valori di *range* annuale nel III quadrimestre 2022.

Si ribadiscono le azioni correttive suggerite nel primo ciclo di controlli con la predisposizione di analisi di *customer satisfaction* anche in via telematica sul sito istituzionale dell'Ente con metodologie ritenute più idonee. Un altro suggerimento potrebbe essere anche l'utilizzo della metodologia CSAT (*Customer Satisfaction Score*) che può prevedere l'attribuzione di un punteggio in una scala da 1 a 10 e/o l'individuazione di tre simboli di colore rosso, giallo e verde che caratterizzano il grado di soddisfazione dell'utente. Inoltre sarebbe auspicabile incentivare, per ogni questionario, la compilazione della sezione dedicata ai suggerimenti per migliorare il servizio. Si registra un positivo impulso relativamente all'attività di rilevazione del grado di soddisfazione degli utenti in quanto sul sito istituzionale è stato pubblicato un avviso che avverte la cittadinanza che dal primo ottobre 2022 l'utenza dei Servizi Demografici potrà compilare, in modo anonimo, apposito "Modulo di rilevazione soddisfazione utenti - *Customer satisfaction*", ovvero un questionario dove sarà possibile indicare il grado di soddisfazione rilevato nell'approccio ai diversi uffici dei suddetti Servizi Demografici. Si potrà effettuare un primo controllo su tale attività nel prossimo ciclo di controlli.

L'inserimento delle analisi di *customer satisfaction* nel Piano Dettagliato degli Obiettivi, quali obiettivi trasversali comune a tutti i settori e con un'incidenza ed un peso ponderale consistente ai fini della valutazione della performance, è un punto di partenza importante per l'implementazione di tale forma di coinvolgimento degli utenti.

Par. 4 SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE, ETÀ MEDIA DIPENDENTI E TEMPESTIVITÀ

PAGAMENTI: L'analisi sui servizi a domanda individuale è stata effettuata, per il quadrimestre a cui il presente referto si riferisce, sulla base dell'analisi dei costi e dei ricavi effettuata con il controllo di gestione di cui al capitolo 4 ed al quale si rimanda.

L'andamento del tasso di copertura dei servizi a domanda individuale negli anni pregressi è stata effettuata nel precedente ciclo di controlli che comunque aveva evidenziato una tendenza simile anche per il I° e II° quadrimestre 2022.

Tali previsioni sono confermate anche per il III semestre 2022 e quindi la tendenza, soprattutto per i servizi che registrano un basso tasso di copertura, non è positiva e non potrà essere invertita se non si provvede all'adozione delle azioni correttive suggerite per la gestione dei medesimi servizi nei vari cicli di controlli periodici e concomitanti elaborati.

Si ribadiscono le azioni correttive suggerite nei precedenti referti con una urgente revisione delle tariffe dei servizi a domanda individuale, non revisionate negli ultimi anni, da parte dei settori in cui sono incardinati i medesimi servizi con l'ausilio dei servizi finanziari al fine di valutarne l'impatto anche in relazione alle modalità di gestione diretta del servizio o esternalizzata da parte di terzi e soprattutto lo studio sulla fattibilità di una diversa gestione ed organizzazione dei servizi che consentano una gestione della spesa pubblica efficiente e possano ridurre i costi mantenendo efficiente il servizio per l'utenza.

Con riferimento all'età media dei dipendenti occorre rappresentare che nel precedente ciclo di controlli, dopo aver constatato che nell'ultimo quinquennio si è registrata una preoccupante tendenza nella gestione del personale dovuta alla mancata programmazione delle dotazioni organiche e successivamente dei piani dei fabbisogni del personale che ha provocato la cronica carenza di personale dell'attuale momento storico, era stata suggerita al servizio di gestione del personale l'attuazione di un'analisi puntuale sulla statistica riguardante l'età media del personale al fine di consentire una corretta programmazione dei fabbisogni. Tale statistica, riportata al superiore Paragrafo 4 del capitolo 4 dimostra un'età media elevata del personale in servizio (oltre 56 anni) che, nel caso di una mancata programmazione delle assunzioni nel breve/medio periodo, potrebbe provocare l'impossibilità per l'Ente di fornire i servizi alla collettività. E questa tendenza è supportata anche dal successivo grafico a torta che evidenzia la distribuzione delle unità di personale per fasce d'età e la maggior parte di esse si collocano nelle fasce di età più alta.

Le azioni correttive proposte sono ancora una volta lo studio e l'analisi approfondita della dinamica del personale negli ultimi anni, la statistica dei prossimi pensionamenti e la costruzione di piani del fabbisogno del personale consoni al ricambio in termini di unità.

La impossibilità di assumere il personale, in seguito alla conclusione delle procedure concorsuali bandite, a causa della mancata approvazione dei documenti di programmazione finanziaria è la criticità più elevata che non consente una riduzione del *gap* tra il personale necessario e quello in servizio.

Con riferimento alla tempestività dei pagamenti il grafico elaborato al superiore paragrafo 4 del capitolo 4 mostra come, dopo aver registrato un valore di ritardo nel primo anno di rilevazione (2018), il dato ha subito nel corso degli anni un'inversione di tendenza facendo registrare soddisfacenti valori di anticipo rispetto ai tempi stabiliti dalle norme per il pagamento delle fatture (esercizi 2019, 2020, 2021, I° trimestre 2022 e II° trimestre 2022).

Dopo aver registrato, nel II° trimestre 2022, un preoccupante peggioramento del dato sulla tempestività dei pagamenti che è schizzato da un anticipo di oltre 2 giorni ad un ritardo di oltre 34 giorni, nel corso del III quadrimestre il dato si è assestato ad un anticipo di -0,8 giorni. Tale risultato ha solamente migliorato un po' il dato medio annuale fortemente influenzato dal dato negativo registrato nel II trimestre del 2022. A tale riguardo giova ricordare che il d.lgs. 231/2002 e s.m.i. (d.lgs. 192/2012 e d.lgs. 161/2014), stabilisce precisi obblighi in merito ai termini di pagamento della pubblica amministrazione e le relative sanzioni per l'Ente in caso di ritardo. Tali sanzioni sono, in via indicativa e non esaustiva, la corresponsione degli interessi di mora, il rimborso spese sostenute per recupero somme non corrisposte, il risarcimento del danno con un importo forfettario pari ad € 40 (salvo prova di danno maggiore). Resta in ogni caso la responsabilità per danno erariale del funzionario responsabile del ritardo nei pagamenti, infatti, risultano attivati procedimenti dinanzi alla Corte dei Conti per danno erariale conseguente a ritardati pagamenti.

Le azioni correttive in questo caso devono essere immediate in quanto è necessario che il dato subisca una nuova inversione di tendenza verso un risultato positivo. Si suggerisce l'emanazione di apposite direttive da parte degli Uffici Finanziari sulle modalità operative da attuare in merito all'effettuazione dei pagamenti entro i termini sensibilizzando gli uffici al rispetto dei tempi e, se del caso, proporre azioni sostitutive in caso di inerzia per come previsto dal vigente regolamento per il funzionamento degli Uffici e dei Servizi.

Di fondamentale importanza è l'operatività della Piattaforma dei crediti Commerciali istituita dal MEF dove devono essere registrati i pagamenti e lavorate le fatture in modo da evitare l'aumento dello stock del debito, che provoca la conseguenza di dover effettuare accantonamenti sul bilancio di previsione che sottraggono risorse all'Ente, e lo sfioramento dei termini di pagamento le cui sanzioni sono ingenti. Occorre abilitare, per ogni Settore, un responsabile che si occupi della PCC e la aggiorni costantemente anche con l'ausilio del personale dei Servizi Finanziari.

Par. 5 - EFFICIENZA AMMINISTRATIVA: La reale capacità dell'Ente di realizzare le attività istituzionali deve essere considerata nel suo complesso. Come già sperimentato nel precedente referto, anche in questa sede si è proceduto ad un controllo esclusivo sulla quantità di atti amministrativi che non diventano esecutivi in quanto scontano un parere di regolarità contabile contrario. La percentuale totale di atti non esecutivi, anche per questo III quadrimestre, oscilla intorno al 10% che è un dato abbastanza elevato e che viene confermato rispetto al trend dei primi 2 referti quadrimestrali. Si ribadisce pertanto che occorrerebbe effettuare un preventivo consulto con l'interfaccia dei servizi finanziari al fine di verificare la correttezza contabile degli atti ed evitare un appesantimento del processo amministrativo che comporta notevoli ritardi nella conclusione dei procedimenti.

Anche in questo referto è stata utilizzata la piattaforma "Efficientometro" ai fini della valutazione della capacità di riscossione delle entrate dell'Ente (dati al 31/12/2022) e della composizione sia delle entrate che delle spese del bilancio dell'Ente, al netto dei contributi ministeriali e regionali.

Si è avuto modo di verificare che le criticità nei tassi di riscossione delle entrate e soprattutto nella regolarizzazione dei sospesi già individuata per tutto l'esercizio 2021 e anche per i primi due quadrimestri del 2022, continuano a persistere anche nel terzo quadrimestre 2022 oggetto del presente referto che non ha fatto registrare alcuna inversione di tendenza.

Si conferma quanto indicato nel precedente referto sull'opportunità di organizzare in maniera efficace l'attività di regolarizzazione dei sospesi di entrata per quei servizi che sono in difetto (come già fatto per il Servizio Idrico Integrato) e occorrerà dare un notevole impulso alle attività di riscossione delle entrate.

Appare superfluo ribadire come le criticità rilevate in merito alla riscossione delle entrate siano foriere di numerose problematiche legate alla gestione finanziaria dell'Ente su cui dovrebbe essere prestata particolare attenzione soprattutto da parte dei servizi finanziari in sede di verifica degli equilibri di bilancio.

Par. 5 – CONTROLLO PNRR: Con riferimento al controllo sull'avvio, gestione e monitoraggio delle attività del PNRR, come è stato richiesto al dirigente del VI Settore con note prot. n. 4236 del 16/01/2023 e n. 7254 del 26/01/2023 con cui sono state emanate delle specifiche linee guida ai settori dell'Ente ai fini della corretta implementazione del controllo di gestione e strategico, occorre che tutti i Servizi che hanno in carico progettazioni relative al PNRR comunichino al Servizio "Controllo di gestione e strategico" tutta la documentazione necessaria comprovante le attività svolte e accompagnate da apposite relazioni e tabelle che consentano un primo controllo interno all'Ente.