

Referto del Controllo di Gestione

Ai sensi dell'art. 198 del D.Lgs. 267/2000

Anno 2022

INDICE

PREMESSA

- 1. DATI DELL'ENTE AL 31.12.2022**
 - 1.1. Documenti programmatici
 - 1.2. Popolazione e struttura organizzativa
 - 1.3. Il sistema dei controlli
 - 1.3.1. La revisione contabile
 - 1.3.2. Il controllo di gestione
 - 1.3.3. Il controllo strategico
 - 1.3.4. Il controllo di regolarità amministrativa e contabile
 - 1.3.5. Il controllo sugli equilibri finanziari
 - 1.3.6. La valutazione dei dirigenti
 - 1.4. Il sistema contabile
 - 1.4.1. Il Documento Unico di Programmazione (DUP)
 - 1.4.2. Il Piano Esecutivo di Gestione e il Piano Dettagliato degli Obiettivi
 - 1.4.3. Il Rendiconto della gestione
- 2. L'ANALISI DELLA GESTIONE**
 - 2.1. Le Risultanze contabili
 - 2.2. Il risultato della gestione economica
 - 2.3. Il risultato della gestione patrimoniale
 - 2.4. Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione
 - 2.5. L'analisi della gestione finanziaria
 - 2.5.1. Il risultato contabile di amministrazione
 - 2.5.2. La gestione di cassa
 - 2.5.3. Indebitamento e gestione del debito
- 3. I CONTROLLI SPECIFICI EX LEGE**
 - 3.1. La verifica del rispetto degli obiettivi dell'equilibrio di bilancio
 - 3.2. Analisi per parametri di deficiarietà strutturale
- 4. LE PARTECIPAZIONI**
 - 4.1. Società partecipate
 - 4.2. Analisi delle partecipazioni
 - 4.3. Altri organismi partecipati
- 5. PRINCIPALI OBIETTIVI CONSEGUITI**
 - 5.1. Valutazioni conclusive

PREMESSA

Al termine dell'esercizio 2022, nel rispetto di quanto previsto dal decreto legislativo 267/2000 Testo unico enti locali (TUEL), in particolare agli articoli 196, 197, 198 e 198-bis, l'U.O. Staff Risorse Umane ha curato la predisposizione del presente documento, che si rimette a tutti gli interessati per le valutazioni necessarie.

A tal fine si ricorda che l'attività di controllo di gestione è stata intesa come funzione trasversale diffusa nell'Ente, finalizzata a supportare una gestione efficace, efficiente ed economica, coniugata alla qualità delle prestazioni offerte.

Il contenuto del presente documento è articolato in **cinque parti**:

- la **prima**, di carattere ricognitivo, si propone di inquadrare l'attività del controllo nell'Ente con una breve presentazione dei principali organi attivati, del personale assegnato e delle attività e funzioni loro affidate;
- una **seconda**, diretta a fornire informazioni relative alla gestione finanziaria dell'Ente, anche attraverso la produzione di indicatori utili per dimostrare una sana gestione finanziaria ed economica;
- una **terza**, dedicata alle risultanze di controllo specifiche previste *ex lege* (equilibrio di bilancio e parametri di deficitarietà strutturale);
- una **quarta**, diretta a presentare informazioni relative alla gestione dei servizi ed ai rapporti con le società partecipate (*governance esterna*).
- una **quinta**, diretta ad approfondire i principali obiettivi raggiunti nel corso della gestione, con le valutazioni conclusive.

Inoltre il presente referto è corredato dalle schede riepilogative degli obiettivi e relativi report, contenuti nella Relazione sulla Performance 2022 che si allegano.

1 I DATI DELL'ENTE AL 31.12.2022

1.1 Documenti programmatici

Le attività di controllo della gestione 2022 sono state realizzate in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione rinvenibili, per l'anno in questione, nei seguenti documenti programmatici:

- **deliberazione di Consiglio n. 3 del 18 febbraio 2022** che ha approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022/2023/2024;
- **deliberazione di Consiglio n. 47 del 13 ottobre 2022** che ha aggiornato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022/2023/2024;
- **deliberazione di Giunta n. 12 del 22.02.2022** con la quale si è provveduto ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione 2022/2023/2024 - parte finanziaria; **deliberazioni n. 27 del 31.03.2022** e **n. 49 del 1.06.2022** con le quali sono state approvate alcune variazioni al Piano Esecutivo di Gestione parte finanziaria; **deliberazione n. 85 del 2.08.2022** di approvazione della variazione al Piano Esecutivo di Gestione - parte finanziaria – intervenuta a seguito dell'approvazione della delibera consiliare di salvaguardia degli equilibri di bilancio e **la n. 86 del 2.08.2022** di variazione al piano esecutivo di gestione a seguito della delibera di variazione di bilancio necessaria per il corretto finanziamento dello svolgimento delle elezioni politiche; **deliberazione n. 123 del 27.10.2022** con le quali sono state approvate alcune variazioni al Piano Esecutivo di Gestione parte finanziaria; **deliberazione n. 141 del 1.12.2022**, di approvazione della variazione al Piano Esecutivo di Gestione - parte finanziaria – intervenuta a seguito dell'approvazione della delibera consiliare di variazione del bilancio pluriennale;
- **deliberazione di Giunta n. 80 del 28.07.2022**, con la quale si è provveduto ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione 2022, parte degli obiettivi di performance; con deliberazione di Giunta n. 116 del 11.10.2022, all'esito del monitoraggio sullo stato di attuazione degli obiettivi, si è provveduto alla rimodulazione di alcuni obiettivi del Servizio 1 (Tecnico); la programmazione degli obiettivi di performance è poi confluita nel Piano integrato di attività e di organizzazione (PIAO), approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 128 del 3.11.2022

1.2 Popolazione e struttura organizzativa

Alla data del 31/12/2022 il Comune di Borgo San Lorenzo (FI) ha una popolazione di 18.310 abitanti.

L'individuazione dei centri di responsabilità e dei relativi responsabili, rilevanti ai fini del Controllo di Gestione, segue l'organizzazione dell'ente.

Per l'anno 2022, la struttura organizzativa dell'Ente è ripartita in tre Servizi (Tecnico, Risorse, alla Persona), oltre ad una struttura mista di Staff (Staff Segreteria Generale) con funzioni trasversali e strumentali ed a supporto sia degli Amministratori sia del Segretario generale.

Gli atti che l'hanno disposta sono le delibere della Giunta n. 110 del 9 ottobre 2014, successivamente integrata e modificata con deliberazioni n. 46 del 26 marzo 2015, n. 176 del 22 settembre 2016, n. 32 del 6 aprile 2017, n. 110 del 16 novembre 2017.

Dal 16/06/2021, la struttura organizzativa è stata modificata con delibera G.C n. 59 del 10/06/2021: l'articolazione dei Servizi è rimasta la stessa, salvo l'implementazione dello Staff Segreteria Generale.

A fine 2022 la struttura era la seguente:

- Staff Segreteria Generale

U.O Staff Segreterie ed Organi di governo
U.O Staff Affari generali, Legali e Informatica
U.O Staff Risorse Umane

- Servizio Tecnico - 1

Ufficio Staff
U.O. Lavori pubblici Patrimonio e Ambiente
U.O. Urbanistica – Sviluppo del territorio
U.O. Edilizia privata – Controllo del territorio

- Servizio Risorse - 2

U.O. Ufficio Servizi finanziari
U.O. Entrate tributarie e statistica

- Servizi alla Persona - 3

U.O. Servizi demografici e di supporto, URP
U.O. Attività educative culturali e sportive
U.O. Politiche sociali e abitative

Al 31/12/2022 la dotazione organica dell'Ente conta 96 posti, di cui 6 per dirigenti, sulla base della deliberazione della Giunta n. 107 del 22/09/2022; di essi ne risultano coperti 79.

1.3 Il Sistema dei Controlli

Il sistema dei controlli interni del Comune di Borgo San Lorenzo è stato implementato tenendo conto, oltre che del decreto legislativo n. 286/1999 e del TUEL, anche dello Statuto, del Regolamento di contabilità e del Regolamento degli uffici e dei servizi, nonché del Regolamento per l'organizzazione e la disciplina del sistema dei controlli interni (approvato con deliberazione consiliare n. 6 del 10 gennaio 2013).

In particolare sono state istituite e sono operative le funzioni e gli organi di controllo sotto riportati:

- Collegio dei revisori	Attivato:	SI	N. componenti	3
- Controllo di gestione	Attivato:	SI	N. addetti:	1
- Controllo strategico	Attivato:	SI	N. addetti:	1
- Controllo sugli equilibri finanziari	Attivato:	SI	N. addetti:	4
- Controllo di regolarità amministrativa e contabile	Attivato:	SI	N. addetti:	4
- Nucleo di Valutazione	Attivato:	SI	N. componenti	3

Nel corso dell'anno 2022 è proseguita l'attività relativa ai cd. nuovi controlli (controllo strategico, controllo sulle partecipate non quotate, controllo sulla qualità dei servizi erogati) assegnati sotto la direzione del Segretario generale. Con alcuni atti della Giunta sono state inoltre definite le metodologie dei controlli, come più approfonditamente illustrato nei paragrafi successivi, specifici di ognuno di essi.

Nei paragrafi che seguono viene riportata l'analisi delle singole funzioni e degli organi attivati per l'esercizio dei controlli.

1.3.1 La revisione contabile

Ai sensi del decreto legislativo 267/2000 ed in particolare dell'art. 234 comma 3, l'Ente ha affidato la revisione economico finanziaria ad un Collegio di n. 3 revisori, l'ultimo dei quali nominato con la delibera consiliare n. 74 del 30 novembre 2021.

Il Collegio, ai sensi dell'art. 239 del TUEL, svolge le seguenti funzioni:

- a) *attività di collaborazione con l'organo consiliare secondo le disposizioni dello statuto e del regolamento;*
- b) *pareri, con le modalità stabilite dal regolamento, in materia di:*
 - 1) *strumenti di programmazione economico-finanziaria;*
 - 2) *proposta di bilancio di previsione verifica degli equilibri e variazioni di bilancio;*
 - 3) *modalità di gestione dei servizi e proposte di costituzione o di partecipazione ad organismi esterni;*
 - 4) *proposte di ricorso all'indebitamento;*
 - 5) *proposte di utilizzo di strumenti di finanza innovativa, nel rispetto della disciplina statale vigente in materia;*
 - 6) *proposte di riconoscimento di debiti fuori bilancio e transazioni;*
 - 7) *proposte di regolamento di contabilità, economato-proveditorato, patrimonio e di applicazione dei tributi locali;*
- c) *vigilanza sulla regolarità contabile, finanziaria ed economica della gestione relativamente all'acquisizione delle entrate, all'effettuazione delle spese, all'attività contrattuale, all'amministrazione dei beni, alla completezza della documentazione, agli adempimenti fiscali ed alla tenuta della contabilità; l'organo di revisione svolge tali funzioni anche con tecniche motivate di campionamento;*
- d) *relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto entro il termine, previsto dal regolamento di contabilità e comunque non inferiore a 20 giorni, decorrente dalla trasmissione della stessa proposta approvata dall'organo esecutivo. La relazione contiene l'attestazione sulla corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione nonché rilievi, considerazioni e proposte tendenti a conseguire efficienza, produttività ed economicità della gestione;*
- e) *referto all'organo consiliare su gravi irregolarità di gestione, con contestuale denuncia ai competenti organi giurisdizionali ove si configurino ipotesi di responsabilità;*
- f) *verifiche di cassa di cui all'articolo 223.*

1.3.2 Il Controllo di Gestione

Il controllo di gestione è previsto nel regolamento di contabilità e in altri atti di organizzazione, ed è attivo dal 2005.

Dal 16/06/2021, in seguito alla nuova organizzazione della struttura dell'Ente approvata con delibera G.C n. 59 del 10/06/2021, la funzione del controllo di gestione è stata attribuita allo Staff Segreteria Generale Con determinazione n. 392 del 15/06/2021, il Segretario Generale ha assegnato la responsabilità di tale procedimento all'U.O Staff Risorse Umane.

Con riferimento alla raccolta dei dati, si segnala che i servizi informatizzati sono collegati da una rete locale; il modulo utilizzato per il controllo di gestione non è integrato con altri moduli e per l'esercizio del controllo di gestione non vengono utilizzati appositi software informatici.

Il controllo di gestione opera tenendo conto delle risorse assegnate con il PEG (Piano esecutivo di gestione) e degli obiettivi di performance previsti nell'apposita sezione di programmazione del PIAO (Piano integrato di attività e organizzazione). Gli obiettivi sono stati oggetto, nel corso dell'anno, di costante analisi finalizzata ad ottenere la massima efficacia, efficienza ed economicità della gestione, attraverso il monitoraggio periodico dei dati.

Le fonti informative utilizzate per l'esercizio del controllo di gestione sono costituite dai dati e dalle informazioni fornite dai servizi, dal PEG e dal PIAO, dalle banche dati dell'Amministrazione comunale, con particolare riferimento a quelle finanziarie con i relativi indicatori, e dal Nucleo di Valutazione.

La verifica dello stato d'avanzamento degli obiettivi di performance avviene attraverso il monitoraggio periodico dello stato di attuazione degli obiettivi, che si conclude alla data del 30 settembre.

Anche per l'esercizio 2022 sono stati utilizzati indicatori ex post di efficacia, di efficienza e del rispetto temporale degli stati di attuazione dei singoli obiettivi.

1.3.3 Il Controllo Strategico

Il controllo strategico è finalizzato all'accertamento dello stato di attuazione dei programmi e della rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa alle linee programmatiche approvate dal Consiglio e integrate dalla Giunta per quanto riguarda gli obiettivi gestionali.

Il controllo strategico valuta, sulla base degli obiettivi e dei risultati, l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, programmi e altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza fra risultati conseguiti e obiettivi predefiniti.

L'Amministrazione, in seguito all'obbligatorietà normativa di realizzazione del controllo strategico, che decorre dal 2015 per gli enti con popolazione superiore ai 15.000 abitanti, ne aveva già prevista l'attuazione inserendone la disciplina all'interno del Regolamento dei controlli interni (vedi art. 32), approvato con deliberazione consiliare n. 6 del 10 gennaio 2013. Attualmente, con deliberazione della Giunta n. 53 del 10/06/2021, lo ha formalmente assegnato all'UO. Staff Risorse Umane sotto la direzione del Segretario comunale. Con la deliberazione n. 195 del 15 ottobre 2015 ne ha definito le linee metodologiche approvando un apposito documento per offrire le necessarie direttive all'intera struttura amministrativa dell'Ente e all'ufficio incaricato del controllo.

Questo documento indica nel Programma di Governo 2019-2024, approvato dal Consiglio comunale con atto n. 37 del 4 luglio 2019, il documento di partenza per poter rilevare i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmatici predefiniti. Il documento annuale di riferimento del controllo strategico è invece rappresentato dal Documento unico di programmazione (DUP), previsto a partire dal 2016, secondo l'art. 170 del TUEL.

Il DUP, da approvarsi dal Consiglio in via ordinaria entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello di riferimento, contiene nella prima parte una Sezione strategica, con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato, e nella seconda parte una Sezione operativa con validità triennale, che è quella ordinaria dell'attuale schema di bilancio. È appunto nella Sezione strategica che va collocato l'esame della "rilevazione dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti". Il DUP a regime potrà essere aggiornato entro il 15 novembre di ciascun anno e proposto al Consiglio insieme con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario.

Nel DUP si trovano i progetti e le priorità che impegnano gli uffici e i servizi della struttura dell'Ente al loro raggiungimento nell'ambito del mandato, declinati secondo obiettivi e azioni amministrative secondo una specifica temporizzazione, da revisionarsi annualmente. Il documento annuale del controllo strategico viene predisposto secondo un iter che prevede la redazione di un report preliminare complessivo che tenga conto della inevitabile trasversalità e dell'intreccio di più settori per giungere ai risultati previsti. L'iter di definizione dei contenuti, dei tempi, delle modalità d'intervento per la realizzazione degli obiettivi deve prevedere forme di esame congiunto complessivo da parte della struttura politica e amministrativa, con le modalità che saranno volta a volta organizzativamente ritenute idonee. Tale report costituirà la base per la predisposizione della Sezione strategica del DUP, da adottarsi da parte della Giunta e da sottoporre al Consiglio, con le previste procedure amministrative.

Al termine del mandato, l'Amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, con l'indicazione delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Le modalità di controllo hanno il fine di rilevare i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti, secondo vari parametri: economico – finanziario, temporale, delle procedure operative, della qualità dei servizi erogati, di misurazione del grado di soddisfazione della domanda espressa, degli aspetti sociali ed economici.

Nel 2022 gli obiettivi di PEG/PdO sono stati approvati con atto della Giunta n. 80 del 28.07.2022, che riporta anche una prima parte metodologica con le procedure da attuare e gli schemi delle schede da utilizzare per la definizione, il monitoraggio e la valutazione dei singoli obiettivi. Per effetto dell'entrata in vigore del nuovo sistema di programmazione integrata (D.L. n.

80/2021) e del conseguente assorbimento del Piano della performance nel PIAO (DPR n. 81/2022), gli anzidetti obiettivi di performance sono confluiti nell'apposita sezione di programmazione del PIAO.

Anche per l'anno 2022 sono stati elaborati report sintetici iniziali e finali del PEG/PdO, ai quali si rimanda. Il report sintetico iniziale è quello relativo al PEG 2022, approvato con la citata delibera della Giunta comunale n. 80/2022. Il report finale approvato è quello allegato alla delibera della Giunta n. 90 del 20/07/2023, con la quale si prende atto del Rendiconto del PEG/PDO anno 2022 e della relativa attestazione del raggiungimento degli obiettivi strategici e ordinari del 2022 da parte del Nucleo di Valutazione.

Va, inoltre, chiarito che, metodologicamente, l'attuale controllo strategico, attraverso la supervisione del cronoprogramma durante i monitoraggi, permette la verifica della realizzazione degli obiettivi in relazione allo stato di attuazione, apportando eventualmente i vari correttivi gestionali, ove necessari.

1.3.4 Il Controllo di Regolarità amministrativa e contabile

Ogni dirigente responsabile di Servizio esercita una verifica di conformità alle disposizioni normative vigenti, sia sulle proposte di deliberazione da sottoporre alla Giunta comunale o al Consiglio Comunale, sia sulle determinazioni adottate dagli stessi Responsabili.

L'ufficio di ragioneria ed il Collegio dei revisori dei conti esercitano il controllo di regolarità contabile. Esso viene svolto sulle determinazioni adottate dai responsabili dei servizi che comportano impegni di spesa e su tutte le proposte di atti deliberativi per la Giunta ed il Consiglio e consiste in una verifica di congruità fra quanto impegnato con il singolo atto e la consistenza del capitolo di spesa di riferimento, sulla base di quanto ad esso destinato in sede di PEG.

Il Collegio dei revisori esprime pareri sulla proposta di bilancio e su tutte le sue variazioni attraverso verbali che sono allegati agli atti deliberativi ed effettua le periodiche verifiche di cassa, quale vigilanza sulla regolarità della gestione, redigendo appositi verbali.

Il controllo di regolarità amministrativa sugli atti della Giunta, del Consiglio e sulle determinazioni dirigenziali viene esercitato attraverso un parere di regolarità tecnica.

L'Ente ha regolamentato il controllo di regolarità amministrativa e contabile, così come disciplinato dal nuovo art. 147-*bis*, introdotto dall'art. 3, c. 1, lettera *d*) del D.L. n. 174/2012, approvando il Regolamento dei controlli interni con delibera consiliare n. 6 del 10 gennaio 2013. In esso sono stati fissati i principi generali e regolamentate le modalità per la revisione successiva degli atti e la selezione degli atti da assoggettare al controllo. In particolare la dimensione del campionamento è descritta nel regolamento comunale, all'art. 15, nella misura del 5% degli atti. Il controllo degli atti viene effettuato mediante un campionamento casuale semplice.

Mentre nel 2013 si è svolta una prima attività organizzativa e si è svolta un'attività semplificata del controllo, nel corso del 2014 si è inizialmente proseguito in continuità per quanto riguarda la metodologia e gli strumenti, poi nel secondo semestre è stata attuata la riorganizzazione della struttura gestionale dell'Ente ed inoltre con deliberazione della Giunta n. 146 del 27 novembre 2014 è stata approvata la nuova metodologia del controllo.

Dal 2015 il controllo è stato regolarmente effettuato da un gruppo di lavoro coordinato dal Segretario comunale con la produzione di due report semestrali. I report, come previsto all'art. 147-*bis* del d.lgs. n. 267/2000, sono poi inviati ai responsabili dei servizi, al collegio dei revisori, al nucleo di valutazione, alla giunta ed al consiglio comunale.

Gli atti soggetti a controllo sono:

- le determinazioni dirigenziali (sia di impegno di spesa che con altri contenuti dispositivi);
- gli altri provvedimenti amministrativi non aventi forma di determinazioni;
- i contratti (scritture private autenticate).

I parametri di controllo sono previsti in cinque differenti griglie, individuate come segue:

- 1) Griglia di controllo n. 1 (Atti e provvedimenti amministrativi);
- 2) Griglia di controllo n. 1.1 (Atti di liquidazione);
- 3) Griglia di controllo n. 2 (Determinazioni con impegno di spesa);
- 4) Griglia di controllo n. 2.1 (Appalti pubblici);
- 5) Griglia di controllo n. 2.2 (Incarichi esterni);
- 6) Griglia di controllo n. 3 (Contratti).

Con la deliberazione della Giunta n. 74 del 27 luglio 2017 la metodologia del controllo è stata integrata, introducendo la verifica dello stato di attuazione delle direttive impartite per sanare le irregolarità riscontrate in sede di controllo.

Con deliberazione G.C. n. 54 del 14/05/2020, è stata aggiornata la metodologia ed il piano di controllo con modifiche alle griglie/schede di controllo.

L'esito dell'attività di controllo per il periodo gennaio – giugno 2022, risulta dalle schede di controllo (da nr. 1 a nr. 76), depositate in atti e trasmesse in copia digitale a ciascun Dirigente.

In sintesi e arrotondando, si rileva che l'**esito finale** del controllo, per il periodo, è il seguente:

Campione

- atti totali adottati	= n. 1435
- atti controllati valore assoluto	= n. 76
- atti controllati percentuale	= 5,3

Risultati

- atti totalmente irregolari	= n. 0 = 0 %
- atti parzialmente irregolari	= n. 8 = 10,53%
- atti regolari	= n. 68 = 89,47%

Sempre in sintesi, da tali dati si possono trarre le seguenti indicazioni:

- la percentuale di atti "regolari" è di molto superiore a quella degli atti "parzialmente irregolari";
- non sono stati rilevati atti totalmente irregolari;
- nessuna difformità risulta "grave".

Comparando i dati del secondo semestre 2021 con quelli del primo semestre 2022, ne derivano le osservazioni che seguono:

- relativamente al numero e alla percentuale di atti controllati si registra rispettivamente una diminuzione del numero degli atti adottati (-154) e un aumento percentuale degli atti controllati (da 5,2 a 5,3);
- in relazione al dettaglio degli esiti del controllo, si registra lieve un peggioramento percentuale degli atti conformi (da 92,77% a 89,47%), cui corrisponde un analogo peggioramento degli atti parzialmente non conformi (da 7,23% a 10,53%) e una invarianza per quanto concerne gli atti totalmente non conformi.

Dalle risultanze dei report depositati è possibile esprimere una valutazione generalmente positiva, considerato che gli Uffici hanno sanato le irregolarità rilevate ed ottemperato alle direttive impartite di pronta applicabilità, oppure hanno recepito le altre direttive non immediatamente eseguibili, riservandosi di applicarle, in concreto, al verificarsi delle singole fattispecie future.

L'esito dell'attività di controllo per il periodo luglio – dicembre 2022, risulta dalle schede di controllo da nr. 77 a nr. 157, depositate in atti e trasmesse in copia digitale a ciascun Dirigente. In sintesi e arrotondando, si rileva che l'esito finale del controllo, per il periodo, è il seguente:

In sintesi e arrotondando, si rileva che l'esito finale del controllo, per il periodo, è il seguente:

Campione

- atti totali adottati	= n. 1519
- atti controllati valore assoluto	= n. 81
- atti controllati percentuale	= 5,3

Risultati

- atti totalmente irregolari	= n. 0 = 0 %
- atti parzialmente irregolari	= n. 10 = 12,35 %
- atti regolari	= n. 71 = 87,65 %

Sempre in sintesi, da tali dati si possono trarre le seguenti indicazioni:

Sempre in sintesi, da tali dati si possono trarre le seguenti indicazioni:

- la percentuale di atti "regolari" è di molto superiore a quella degli atti "parzialmente irregolari";

- non sono stati rilevati atti totalmente irregolari;

Comparando i dati del primo semestre 2022 con quelli del secondo semestre 2022, ne derivano le osservazioni che seguono:

- si registra un incremento di atti controllati passando da n. 76 a n. 81 che corrisponde alla stessa percentuale di atti sottoposti al controllo 5,3%;
- in relazione al dettaglio degli esiti del controllo, si registra un peggioramento percentuale degli atti conformi (dal 89,47% al 87,65 %), al quale corrisponde un incremento degli atti parzialmente non conformi (dal 10,53% % al 12,35%) e una invarianza per quanto concerne gli atti totalmente non conformi.

1.3.5. Il Controllo sugli equilibri finanziari

In attuazione dell'art. 147 del D. Lgs. n.267/2000 "Tipologia dei controlli interni", così come modificato dall'art 3 comma 1 lettera d) del D.L. n.174/2012, e degli artt. 27 – 31 del Regolamento dei controlli interni, approvato con delibera consiliare n. 6 del 10 gennaio 2013, dall'anno 2013 è stato attivato nel comune di Borgo San Lorenzo il controllo sugli equilibri finanziari.

Il controllo sugli equilibri finanziari si svolge con cadenza almeno quadrimestrale sotto la direzione e il coordinamento del Responsabile dei servizi finanziari. Il controllo sugli equilibri finanziari di questo Comune è affidato alla vigilanza del Collegio dei Revisori dei Conti e vi partecipano, in ambiti di forme di attivo coinvolgimento: gli Organi di governo del Comune, il Segretario comunale, nonché i Responsabili dei servizi.

L'attività di controllo sugli equilibri finanziari si estende in più ambiti:

- equilibri di parte corrente
- rispetto della normativa sull'equilibrio di bilancio e sui vincoli di finanza pubblica
- gestione dei residui
- gestione di cassa
- andamento economico finanziario delle società partecipate.

In occasione delle verifiche di cassa ordinarie, svolte dall'Organo di revisione, il servizio finanziario formalizza in un apposito verbale gli esiti del controllo sugli equilibri finanziari. Il controllo viene svolto quattro volte l'anno, per trimestri. Entro cinque giorni tale verbale, asseverato dall'Organo di revisione, è trasmesso ai Responsabili dei Servizi ed alla Giunta comunale, affinché, quest'ultima, con propria deliberazione, nella prima utile seduta, ne prenda ufficialmente atto.

Relativamente al bilancio 2022 le deliberazioni approvate dalla Giunta relative al controllo sugli equilibri finanziari sono le seguenti:

- delibera n. 58 del 10 giugno 2022
- delibera n. 81 del 26 luglio 2022
- delibera n. 130 del 28 ottobre 2022
- delibera n. 8 del 6 febbraio 2023

1.3.6 La Valutazione dei dirigenti

Con deliberazione consiliare n. 62 del 24 ottobre 2020 l'ente ha approvato di realizzare la gestione associata del Nucleo di valutazione adottandone il regolamento e stipulando la convenzione con i comuni del Mugello e l'Unione Mugello. Capofila è il Comune di Borgo San Lorenzo che ha svolto una procedura pubblica per l'individuazione dei membri esterni del Nucleo. Ogni ente ha nominato con propri atti il Nucleo di valutazione che nel caso dell'ente è costituito da n. 3 membri esperti in materia, di cui uno interno e due scelti con procedura di selezione pubblica. La nomina del Nucleo è avvenuta con decreto sindacale n. 20 del 20 giugno 2020.

E' il Nucleo, così formato, che valuta i dirigenti dell'ente sulla base del citato regolamento di funzionamento del Nucleo e sulla base del Sistema di valutazione del personale dell'ente, approvato con delibera della Giunta comunale n. 64 del 24/06/2021. Il sistema di valutazione è conforme ai principi del decreto legislativo n. 150/2009.

Il Nucleo ha poi definito l'iter della valutazione dei dirigenti: la proposta di valutazione viene effettuata dal Nucleo, che viene poi sottoposta alla presa d'atto della Giunta, infine il Sindaco la formalizza definitivamente; viene quindi successivamente comunicata all'interessato, che può chiederne il riesame motivato al Nucleo.

La valutazione dei dirigenti avviene prendendo in considerazione i seguenti fattori:

- Obiettivi di performance dell'Ente col peso del 10% del punteggio
- Obiettivi individuali e/o di struttura (con riferimento alle schede del PEG) col peso del 40% del punteggio
- Motivazione e valutazione dei collaboratori, col peso del 10% del punteggio
- Competenze dimostrate, col peso del 10% del punteggio
- Contributo alla performance generale, col peso del 10% del punteggio
- Comportamenti professionali e organizzativi, col peso del 20% del punteggio, suddiviso equamente nei seguenti 4 parametri:
 - Orientamento al Cittadino e al Cliente interno
 - Puntualità e precisione della prestazione
 - Capacità di soluzione del problema
 - Rispetto delle regole.

Relativamente al 2022 la Giunta, con delibera n. 90 del 27/07/2023, ha preso atto della percentuale di raggiungimento degli obiettivi di performance per l'anno 2022 attestata dal nucleo di valutazione e della conseguente proposta di valutazione del risultato dei dirigenti anno 2022.

Successivamente, con deliberazione n. 91 del 27 luglio 2023, la Giunta ha approvato la Relazione sulla Performance 2022, che vale anche come base per la valutazione dei dirigenti per la parte relativa all'attività della struttura da ognuno di essi diretta.

1.4 Il Sistema contabile

Il sistema contabile dell'Ente è orientato a fornire risposte conformi al decreto legislativo 267/2000 e al regolamento di contabilità ed è finalizzato alla produzione di tutta la documentazione prevista dal D. Lgs. n. 118/2011.

Il bilancio finanziario di previsione 2022/2023/2024 è stato approvato con delibera consiliare n. 4 del 18 febbraio 2022, esso si compone:

- del Bilancio finanziario di previsione 2022/2023/2024,
- gli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica",
- certificazione dei parametri obiettivi per i comuni ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario, di cui al decreto ministeriale del 18 febbraio 2013, dalla quale risulta che l'Ente non è deficitario;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione per il triennio 2022/2023/2024 redatta dal Servizio Risorse secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art. 11 del D. Lgs. n.118/2011;
- il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio per gli anni 2022/2023/2024;
- il Parere del Collegio dei Revisori.

1.4.1 Il Documento Unico di programmazione (DUP)

Il DUP – Documento Unico di Programmazione – è previsto dall'art. 170 del TUEL a partire dal 2016. E' proposto dalla Giunta al Consiglio in via ordinaria entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello di riferimento, poi aggiornato entro il 15 novembre con lo schema di deliberazione del bilancio di previsione. Il DUP ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'Ente. Si compone di due sezioni, una prima Sezione strategica con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato e una Sezione operativa con validità triennale, che è quella ordinaria dell'attuale schema di bilancio. L'approvazione del DUP è presupposto indispensabile per procedere alla approvazione del bilancio di previsione. Il regolamento di contabilità dell'Ente riporta i casi di inammissibilità e improcedibilità per le deliberazioni di Consiglio e Giunta non coerenti con le previsioni del DUP.

La ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi si svolge ora all'interno del DUP, nella prima parte strategica. Il controllo strategico è stato formalmente assegnato con deliberazione della Giunta n. 53 del 10/06/2021 all'Ufficio Staff Risorse Umane sotto la direzione del Segretario comunale.

Con la deliberazione della Giunta n. 195 del 15 ottobre 2015 è stata definita la metodologia da attuare nel DUP.

In pratica è previsto un Report preliminare annuale di verifica dei programmi di mandato, predisposto con modalità non formalizzate nel confronto tra amministratori e dirigenti, che viene poi approvato dalla Giunta e inviato al Consiglio. Esso fa da base alla redazione della parte strategica del DUP che si articola in un sistema di obiettivi da realizzare, da assegnare alla struttura amministrativa dell'Ente con tempi modi e risorse prestabiliti, e da potersi verificare secondo le normali modalità degli obiettivi di PEG/PdO attraverso parametri oggettivi e predeterminati.

Il DUP 2022-2024 è stato approvato dal Consiglio con atto n. 3 del 18 febbraio 2022.

1.4.2 Il Piano Esecutivo di Gestione (PEG)

Il PEG (Piano esecutivo di gestione) per l'anno 2022 è stato approvato con due distinti atti: con la deliberazione di Giunta n. 12 del 22 febbraio 2022 si è provveduto ad approvare il Piano Esecutivo di Gestione 2022 - parte finanziaria, mentre con la delibera di Giunta n. 80 del 28 luglio 2022 sono stati approvati gli obiettivi del PEG da realizzare durante l'esercizio, successivamente aggiornati con deliberazione di Giunta comunale n. 116 dell'11.10.2022 all'esito del monitoraggio in corso d'anno.

Dal punto di vista metodologico a partire dal 2014, col nuovo mandato, la Giunta ha effettuato alcune variazioni metodologiche alla redazione del PEG che riguardano le prescrizioni organizzative e gestionali per la predisposizione, redazione, monitoraggio degli obiettivi.

L'atto di approvazione del PEG parte finanziaria prevede l'attribuzione delle risorse finanziarie ed umane ai dirigenti, mentre il PEG degli obiettivi riporta una prima parte metodologica, seguita da una seconda con le schede obiettivo predisposte dai Responsabili di Servizio/Staff, coordinati dal Segretario generale, sulla scorta delle indicazioni dell'Amministrazione comunale, recanti sia gli obiettivi strategici di PEG, sia quelli ordinari del PDO, ed infine degli specifici obiettivi di produttività e di qualità.

a. Metodologia

I modelli da utilizzare sono stati modificati con deliberazione G.C. n. 16 del 15.02.2018, con inserimento della programmazione degli obiettivi su base triennale. Per la redazione e valutazione degli obiettivi è stata definita un'apposita scheda in cui gli obiettivi sono pesati da 0 a 100 secondo 4 parametri: strategicità (il parametro stabilisce se gli obiettivi sono di PEG o di PdO a seconda che la misurazione si collochi sopra 50 o no), rilevanza esterna, complessità, rapporto con l'attività ordinaria.

Gli indicatori di risultato utilizzati sono indici di efficacia, di efficienza, di adempimento.

In sede di monitoraggio finale ogni scheda è accompagnata da un report che ne descrive analiticamente lo svolgimento e l'esito. In una scheda riepilogativa per Servizio/Staff si riportano inoltre gli esiti degli obiettivi di cui viene redatta la media. Per ogni Servizio/Staff nel consuntivo vengono illustrati i dati relativi alle procedure standardizzate, cd. di Core business, realizzate dai vari uffici in serie storica.

b. Svolgimento

La pianificazione operativa 2022 è contenuta nell'allegato n. 1 alla delibera G.C. n. 80 del 28/07/2022.

A titolo riepilogativo si riporta il numero delle schede obiettivo 2022 divise per Servizio:

Staff Segreteria gen.	n. 4 schede ob., n.1 scheda di sintesi e n. 1 pesatura
Servizio Tecnico n. 1	n. 6 schede ob., n.1 scheda di sintesi e n. 1 pesatura
Servizio Risorse n. 2	n. 2 schede ob., n.1 scheda di sintesi e n. 1 pesatura
Servizi Persona n. 3	n. 5 schede ob., n.1 scheda di sintesi e n. 1 pesatura
TOTALE	n. 17 schede obiettivo e rispettivi allegati c.s.

oltre la scheda "Obiettivi anno 2022 in relazione alle funzioni del Segretario Comunale".

In sede di fase di monitoraggio intermedio degli obiettivi del PEG 2022-2024, concluso alla data del 30 settembre 2022, si è provveduto a modificare e rischedulare n. 4 schede obiettivo del Servizio 1 -Tecnico, approvando le modifiche con deliberazione G.C n. 116 dell'11/10/2022.

Le suddette rimodulazione e riprogrammazione non hanno comportato rettifiche del peso percentuale degli obiettivi del Servizio 1 Tecnico.

Il Piano della Performance per l'anno 2022 del Comune di Borgo San Lorenzo, ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. n. 81/2022 (Regolamento recante individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione), è stato assorbito nella sezione "Performance" del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 128 del 3.11.2022.

La percentuale di raggiungimento degli obiettivi di ciascun servizio previsti nel PEG per l'anno 2022 è stata attestata dal Nucleo di Valutazione nelle sedute del 10.03.2023 e del 13.06.2023; con successiva deliberazione di Giunta comunale n. 90 del 27. 7.2023 è stato preso atto del livello di raggiungimento degli obiettivi, con i seguenti risultati:

Segreteria Staff	97,00%
Tecnico Servizio 1	99,50%
Risorse Servizio 2	100,00%
Persona Servizio 3	100,00%
PERFORMANCE ENTE 2022 MEDIA 99,125%.	

Il risultato ottenuto è in incremento rispetto all'anno precedente, in cui la percentuale di performance media era stata pari al 99,00%

A conclusione del ciclo di gestione della performance la Giunta Comunale con deliberazione n. 91 del 27 luglio 2023 ha approvato la Relazione sulla Performance 2022, successivamente validata dal Nucleo di Valutazione nella seduta del 28.07.2023.

1.4.3 Il Rendiconto della gestione

Il rendiconto della gestione 2022 è stato predisposto ed approvato con delibera consiliare n. 32 del 23 maggio 2023 e si compone dei seguenti documenti:

- il Rendiconto di gestione dell'esercizio comprendente il Conto del Bilancio, il Conto Economico ed il Conto del Patrimonio;
- la relazione illustrativa sulla gestione, redatta dalla Giunta Comunale, in conformità all'art. 11, comma 6, del D. Lgs. n. 118/2011;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica";
- i prospetti finali contenenti i dati SIOPE relativi alle entrate, alle uscite;
- il modello con l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dal Comune;
- il prospetto predisposto dal Servizio Risorse sulla tempestività dei pagamenti e sugli eventuali ritardi relativi a pagamenti di transazioni commerciali;
- il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio;
- l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- l'elenco dei residui attivi stralciati dal conto del bilancio perché riconosciuti insussistenti o inesigibili;
- la relazione predisposta ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs. n. 267/2000 dal collegio dei revisori.

Per le risultanze contabili si rinvia alla sezione seguente.

2 L'ANALISI DELLA GESTIONE

2.1 Le Risultanze contabili

Il rendiconto della gestione 2022 si chiude con i risultati contabili riportati nella seguente tabella

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				7.000.663,27
RISCOSSIONI	(+)	3.237.511,40	19.120.155,50	22.357.666,90
PAGAMENTI	(-)	4.588.793,21	19.519.786,84	24.108.580,05
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.249.750,12
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.249.750,12
RESIDUI ATTIVI	(+)	10.251.492,37	8.383.587,59	18.635.079,96
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.267.203,61	4.752.048,08	6.019.251,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			352.811,71
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			8.805.135,94
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			8.707.630,74

2.2 Il Risultato della gestione economica

Il risultato economico rappresenta il valore di sintesi dell'intera gestione economica dell'ente locale così come risultante dal Conto economico e permette la lettura dei risultati non solo in un'ottica autoritativa, ma anche secondo criteri e logiche della competenza economica.

Con riferimento al nostro Ente il risultato economico dell'ultimo esercizio è rappresentato dalle risultanze contabili riportate nella seguente tabella:

SINTESI CONTO ECONOMICO	2022	2021	differenza
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	22.760.202,11	18.655.671,13	4.104.530,98
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	18.654.969,36	17.997.757,24	657.212,12
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	7.112,43	-94.976,70	102.089,13
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	537.068,67	105.164,95	431.903,72
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	517.014,67	906.983,35	-389.968,68
IMPOSTE	204.794,58	194.107,38	10.687,20
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.961.633,94	1.380.978,11	3.580.655,83

Il risultato economico conseguito nel 2022 risulta superiore rispetto all'anno 2021 per l'incremento consistente dei componenti positivi della gestione

2.3 Il Risultato della gestione patrimoniale

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente collegata a quella economica e si propone non solo di evidenziare la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo, ma soprattutto di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal Conto economico.

I valori patrimoniali al 31 dicembre 2022 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

STATO PATRIMONIALE	2022	2021	differenza
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	51.190.641,70	49.179.303,88	2.011.337,82
C) ATTIVO CIRCOLANTE	16.994.538,36	14.982.555,47	2.011.982,89
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	68.185.180,06	64.161.859,35	4.023.320,71
A) PATRIMONIO NETTO	53.684.272,73	48.559.615,91	5.124.656,82
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	405.434,43	618.085,71	-212.651,28
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI	13.008.592,49	12.773.934,14	234.658,35
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.086.880,41	2.210.223,59	-1.123.343,18
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	68.185.180,06	64.161.859,35	4.023.320,71
TOTALE CONTI D'ORDINE	391.405,01	410.179,20	-18.774,19

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

La conciliazione tra risultato di competenza 2022 e risultato di amministrazione è data dalla seguente tabella:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2022
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	€ 3.231.908,17
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	€ 6.743.998,66
Fondo pluriennale vincolato di spesa	€ 9.157.947,65
SALDO FPV	-€ 2.413.948,99
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	€ 147.627,20
Minori residui attivi riaccertati (-)	€ 108.039,87
Minori residui passivi riaccertati (+)	€ 288.250,19
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ 327.837,52
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	€ 3.231.908,17
SALDO FPV	-€ 2.413.948,99
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ 327.837,52
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	€ 1.806.961,84
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€ 5.754.872,20
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022	€ 8.707.630,74

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2022

2.5 L'Analisi della gestione finanziaria di competenza

2.5.1 Il risultato contabile di amministrazione

Le risultanze finali del conto del bilancio sono espresse in termini di risultato contabile di amministrazione.

Il risultato di amministrazione, come richiesto dall'art. 187 comma 1 del TUEL viene scomposto ai fini del suo utilizzo nelle seguenti componenti, di cui riportiamo l'evoluzione nell'ultimo triennio.

	2020	2021	2022
Risultato di amministrazione (+/-)	6.842.456,21	7.561.834,04	8.707.630,74
Di cui:			
Parte accantonata	4.879.973,67	5.922.109,29	6.529.458,01
Parte vincolata	1.319.898,94	686.066,41	1.391.178,17
Parte destinata a investimenti	1.604,80	99.093,89	60.980,49
Parte disponibile (+/-)	640.978,80	854.564,45	726.014,07

2.5.2 La gestione di cassa

Oggetto di attenta analisi è anche la gestione di cassa per attuare una corretta gestione dei flussi finanziari, al fine di evitare costose anticipazioni di tesoreria.

Nelle tabella che segue si evidenzia l'andamento nell'anno di questa gestione.

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2022					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		7.000.663,27			7.000.663,27
Entrate titolo 1.00	+	16.113.708,57	9.592.380,87	1.866.121,76	11.458.502,63
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 2.00	+	1.942.151,74	937.112,64	252.781,19	1.189.893,83
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 3.00	+	4.687.266,69	2.755.392,19	972.508,74	3.727.900,93
di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	22.743.126,00	13.284.885,70	3.091.411,69	16.376.297,39
di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	23.027.800,43	13.574.739,30	3.765.350,27	17.340.089,57
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	157.194,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	288.216,79	242.286,79	0,00	242.286,79
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui rimborso anticipazione di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	23.473.211,22	13.817.026,09	3.765.350,27	17.582.376,36
Differenza D (D=B-C)	=	-730.085,22	-532.140,39	-673.938,58	-1.206.078,97
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G)	=	-730.085,22	-532.140,39	-673.938,58	-1.206.078,97
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	31.633.881,50	2.637.788,63	124.100,48	2.761.889,11
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	790.772,56	0,00	21.008,62	21.008,62
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00(F)	=	32.424.654,06	2.637.788,63	145.109,10	2.782.897,73
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 - Per riduzione di attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate di parte capitale M (M=L-L1)	=	32.424.654,06	2.637.788,63	145.109,10	2.782.897,73
Spese Titolo 2.00	+	35.935.054,18	2.691.492,42	699.012,68	3.390.505,10
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	35.935.054,18	2.691.492,42	699.012,68	3.390.505,10
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	157.194,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	=	35.777.860,18	2.691.492,42	699.012,68	3.390.505,10
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-3.353.206,12	-53.703,79	-553.903,58	-607.607,37
Spese Titolo 3.02 per concessione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.03 per concessione di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz.	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=Somma titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	5.441.087,55	3.197.481,17	990,61	3.198.471,78
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	5.583.411,84	3.011.268,33	124.430,26	3.135.698,59
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S-T+U-V)	=	2.775.047,64	-399.631,34	-1.351.281,81	5.249.750,12

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

	2020	2021	2022
Fondo cassa complessivo al 31.12	5.080.839,33	7.000.663,27	5.249.750,12
<i>di cui cassa vincolata</i>	616.804,03	1.073.039,74	2.232.731,93

Non sono stati riscontrati al 31/12/2022 pagamenti per esecuzione forzata, perché ipotesi insussistente.

2.5.3 Indebitamento e Gestione del debito

L'indebitamento è stato oggetto di particolare monitoraggio da parte dell'ente che, a tal riguardo, ha posto in essere una politica degli investimenti nel rispetto dei limiti di legge imposti dal D. Lgs. 267/2000.

Sotto il profilo strutturale, il ricorso al credito si ripercuote sul bilancio dell'ente per tutta la durata del periodo di ammortamento del finanziamento, e le relative quote di interesse devono trovare copertura in bilancio attraverso la riduzione delle spese correnti o con un incremento delle entrate correnti.

CONSISTENZA INDEBITAMENTO

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2020	2021	2022
1,75%	1,61%	1,46%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2020	2021	2022
Residuo debito (+)	€ 5.813.236,47	€ 6.421.485,89	€ 6.629.687,13
Nuovi prestiti (+)	€ 639.000,00	€ 505.000,00	€ 600.000,00
Prestiti rimborsati (-)	-€ 30.750,58	-€ 216.628,30	-€ 242.286,79
Estinzioni anticipate (-)		-€ 80.170,46	
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	€ 6.421.485,89	€ 6.629.687,13	€ 6.987.400,34
Nr. Abitanti al 31/12	18.214	18.271	18.310
Debito medio per abitante	352,56	362,85	381,62
Anno	2020	2021	2022
Oneri finanziari	€ 256.252,72	€ 239.844,79	€ 229.449,71
Quota capitale	€ 30.750,58	€ 216.628,30	€ 242.286,79
Totale fine anno	€ 287.003,30	€ 456.473,09	€ 471.736,50

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2020	2021	2022
Oneri finanziari	€ 256.252,72	€ 239.844,79	€ 229.449,71
Quota capitale	€ 30.750,58	€ 216.628,30	€ 242.286,79
Totale fine anno	€ 287.003,30	€ 456.473,09	€ 471.736,50

Nel corso dell'esercizio il Comune non ha proceduto ad operazioni di rinegoziazione del proprio debito.

3. I CONTROLLI SPECIFICI EX LEGE

Nell'ambito dell'attività di verifica non ci si è limitati a riscontrare gli equilibri finanziari ed il rispetto degli obiettivi programmatici della gestione, ma, in base a quanto previsto da varie disposizioni legislative, si è proceduto alla verifica del rispetto degli obiettivi dell'equilibrio di bilancio e dei vincoli di finanza pubblica.

3.1 La verifica del rispetto degli obiettivi dell'equilibrio di bilancio

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

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 infatti gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 2.624.921,02
- W2 (equilibrio di bilancio): € 468.982,14
- W3 (equilibrio complessivo): € 460.724,06

per quanto riguarda W2) e W3 (equilibrio complessivo) si ricorda che ai sensi del DM 01.08.2019 per il rendiconto 2022 si tratta di valori con finalità meramente conoscitive.

3.2. Analisi parametri di deficitarietà strutturale

In questa sezione si presentano i parametri per l'individuazione delle condizioni di Ente strutturalmente deficitario previsti dall'articolo 228, comma 5 del T.U.E.L.

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

	SI	NO
1) Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e rimborso mutui)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2) Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3) Anticipazioni chiuse solo contabilmente	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4) Sostenibilità debiti finanziari	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
5) Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
6) Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
7) Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
8) Effettiva capacità di riscossione del totale delle entrate	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

Tutti i parametri risultano negativi, tranne uno, pertanto l'Ente non è da considerarsi in condizione strutturalmente deficitaria ai sensi dell'art. 242, comma 1, T.U.E.L.

4. LE PARTECIPAZIONI

Il Comune di Borgo San Lorenzo conta partecipazioni in società e consorzi; partecipa, inoltre, all'Autorità Idrica Toscana e all'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Centro.

Il quadro nazionale di criticità ha portato un nuovo e approfondito interesse sul tema delle partecipate degli enti locali che verrà esaurientemente trattato di seguito.

4.1 SOCIETA' PARTECIPATE

Nei confronti di tali società è ben presente l'esigenza di attuare una puntuale ed efficace azione di indirizzo e controllo, tenendo conto delle numerose modifiche nella normativa sulle società partecipate da enti locali. In tale ambito è bene rammentare il cd. Decreto Madia, ovvero il decreto legislativo n. 175 del 19 agosto 2016, Testo Unico sulle partecipate, ed il decreto correttivo, decreto legislativo n. 100 del 16 giugno 2017, oltre alle importanti linee guida della Corte dei Conti ed ai vari indirizzi giurisprudenziali e dottrinali. Ne derivano significativi limiti alla possibilità per l'Ente di detenere partecipazioni.

In tale ambito nel DUP per l'anno 2022, nella sezione dedicata agli "Organismi partecipati dall'Ente – Direttive" si è previsto che le società partecipate si adeguino a 3 direttive:

1. concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica attraverso il perseguimento della sana gestione dei servizi, secondo criteri di efficienza, in particolare con la riduzione delle spese per il personale;
2. attuare la normativa relativa alla trasparenza per le partecipate comunali;
3. intraprendere un progetto comune di sviluppo e di riorganizzazione dei servizi pubblici che porti alla costituzione di una Multiutility di servizi strutturata sul modello della holding pubblica.

Inoltre, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 69 del 29-12-2022, è stato approvato il piano di riassetto per la razionalizzazione delle partecipazioni pubbliche ex-art. 20 d. lgs. 19.08.2016 n. 175 e s.m.i. per l'anno 2022.

Con detto provvedimento, tra l'altro, è stato confermato di proseguire fino a conclusione l'iter di alienazione delle quote pari al 2,5% della società Accademia degli Audaci del Teatro Giotto srl di Borgo San Lorenzo, tenuto conto che il fatturato medio dell'ultimo triennio è di circa Euro 100.000, inferiore alla soglia minima prevista per legge (1 milione di Euro); è stato altresì confermato quanto previsto con deliberazione di Consiglio comunale n. 48 del 13.10.2022 che ha approvato il progetto di fusione per incorporazione di Acqua Toscana spa, Consiag spa e Publiservizi spa, in Alia spa, con conseguente creazione, per effetto della fusione, di un'unica società erogatrice di servizi, e successivo conferimento delle partecipazioni pubbliche in un'unica holding, in attuazione del progetto complessivo di creazione della c.d. "Multiutility Toscana".

È stato confermato il mantenimento della partecipazione del 100% nella ViviLoSport s.s.d. a r.l., in considerazione della tipologia dei servizi prestati (gestione piscine), tenuto conto del fatturato previsto in base al piano economico-finanziario pluriennale e tenuto, altresì, conto che nell'anno 2022 il fatturato ha superato l'importo di 1 milione di Euro.

Nella stessa seduta di Consiglio comunale del 29/12/2022, con deliberazione n. 68 è stata approvata la ricapitalizzazione della società Vivi lo Sport s.s.d. a r.l., con contestuale riconoscimento del debito fuori bilancio ai sensi art. 194, comma 1, lett. C) d.lgs. n. 267/2000.

In particolare, il Consiglio Comunale, ha preso atto che nell'anno 2020 la detta società ha subito perdite di esercizio di Euro 34.709,00 e nell'anno 2021 ha subito perdite di esercizio di Euro 137.491,00; per effetto di tali perdite relative agli esercizi 2020 e 2021, il bilancio di Vivi lo Sport al 31.12.2021 presentava un patrimonio netto negativo pari ad Euro 147.194,00, con erosione dell'intero capitale sociale, pari ad euro 10.000,00. Pertanto, è stato deliberato di destinare all'aumento di capitale l'importo complessivo di Euro 157.194,00.

4.2 ANALISI DELLE PARTECIPAZIONI

Al fine di poter meglio valutare le partecipazioni possedute dall'ente alla data del 31 dicembre 2022 ed i principali dati sulla gestione delle società stesse, vengono unite di seguito le schede relative ad ognuna di esse, redatte sulla base dei dati disponibili al momento della redazione del presente referto, nonché due tabelle riassuntive delle partecipazioni possedute sia dirette, che indirette per il Comune.

ACCADEMIA DEGLI AUDACI DEL TEATRO GIOTTO S.R.L.

Corso Matteotti, 151 – 50032 Borgo San Lorenzo (FI) - tel. 055 845 9658.

Partita IVA 83001610480 - Codice Fiscale 83001610480

Costituzione della società il 23/10/1994 fino al 31/12/2100

Finalità: Gestione del cinema teatro Giotto in Borgo S. Lorenzo (spettacoli, concerti, ritrovi, congressi)

Non ha proprio sito web. Il bilancio annuale è riportato sul sito web istituzionale del Comune, in Amministrazione trasparente > enti controllati > società partecipate.

Pec: teatrogioottobsl@pec.it

Cap. soc. di 81.600,19 euro, quota del Comune di Borgo San Lorenzo 2,5% pari a € 2.040,00 (sola quota pubblica nel cap. soc.).

Onere sul bilancio comunale 2022: Euro 4.700,00

Risultato economico ultimi cinque esercizi

2018	€	- 1.379,63
2019	€	261,00
2020	€	52.982,29
2021	€	-4.366,37
2022	€	3.102,00

Fatturato ultimi tre esercizi

2020	49.368,72	
2021	14.101,17	
2022	35.038,00	fatturato medio 2020-2022 = Euro 32.835,96

Amministratori:

Lorenzina Baldi – Presidente

Mario Nencetti – Vicepresidente

Roberto Nencetti – segretario

Vieri Chini - consigliere

Patrizia Manfriani - consigliere

Nel Consiglio di Amministrazione è presente un rappresentante comunale (Assessore alla Cultura Cristina Becchi). In ogni caso gli amministratori non percepiscono compensi.

La società ha un dipendente part time, a tempo indeterminato

La partecipazione comunale alla società risale al 1984 quando la Giunta comunale con deliberazione n. 808 del 27 dicembre 1984 ritenne *“di far parte dell’Accademia degli audaci per l’importanza dell’attività che la stessa svolge nel settore ricreativo, culturale ed artistico e nel campo dello spettacolo in genere”*.

La partecipazione societaria nella Accademia degli audaci non risulta indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali del Comune. L’attività svolta dall’Ente nel teatro Giotto riguarda gli spettacoli relativi alla stagione teatrale e musicale che può essere svolta anche senza

che vi sia partecipazione nella società. Peraltro la quota posseduta è di dimensione esigua e d'importo poco rilevante.

La società negli anni non ha mai distribuito dividendi: l'eventuale avanzo è stato sempre utilizzato per interventi di miglioria al Teatro Giotto.

ACQUA TOSCANA - S.p.A.

Piazza L.B. Alberti n.1/a - Villa Arrivabene, 50136, Firenze

Partita IVA e Codice Fiscale n.07107290483 - Registro Imprese CCIAA REA FI – 680017

Costituzione della società

Finalità: realizzazione di una newco, completamente partecipata da soci pubblici, per riunire in un unico soggetto le partecipazioni detenute in Publiacqua S.p.a..

Sito web: <https://www.acquatoscanaspa.it/>

Pec: acquatoscanaspa@acquatoscanaspa.it - acquatoscanaspa@legalmail.it

Nel sito web è presente la voce Amministrazione trasparente.

Capitale sociale di euro 150.000.000,00 i.v. –

Quota Comune di Borgo San Lorenzo: 0,11% pari ad euro 170.964,00 (n. azione 170.964)

Onere sul bilancio comunale 2022: zero

Utili 2022: 4847,93

Risultato economico

2021 € 3.119.197,00

2022 € 12.280.379,00

Fatturato

2021 € - - -

2022 € 1.000,00

Amministratore unico: Simone Faggi – compenso annuo: euro 29.550,00

Personale in servizio: la società ha un dipendente a tempo determinato comandato da Consiag S.p.A. che svolge le funzioni di segreteria e di addetto amministrativo e contabile.

Con atto n. 39 del 09/06/2021 il Consiglio Comunale ha deliberato di procedere alla costituzione di una nuova società in controllo pubblico, a totale partecipazione di enti pubblici o società interamente partecipate da enti pubblici, avente sede in Firenze, approvando, altresì, la bozza di statuto della costituenda società. Con la detta deliberazione è stato stabilito che la quota di pertinenza del Comune di Borgo San Lorenzo sarebbe stata acquisita mediante il conferimento delle n. 17.649, azioni pari ad euro 91.068,84, di capitale detenute dal Comune di Borgo San Lorenzo in

Publiacqua Spa, al valore di euro 171.555,48, e che la quota di partecipazione sarebbe stata in ogni caso proporzionale al valore del conferimento apportato rispetto al totale del conferimento raggiunto dagli altri soci aderenti alla aggregazione.

Successivamente, in data 15/06/2021, con atto in Notaio Dott. Vincenzo Gunnella (repertorio n. 54.666, raccolta n. 27.133) è stata costituita la compagine societaria denominata ACQUA TOSCANA - S.p.A. (con capitale sociale fissato in euro 150.000.000 (centocinquantamiloni), rappresentato da 150.000.000 (centocinquantamiloni) di azioni ordinarie del valore nominale di un euro ciascuna) della quale il Comune di Borgo San Lorenzo possiede n.170.964 azioni, pari ad euro 170.964,00 di capitale.

Tale operazione ha condotto alla costituzione di una nuova società che ha quale fine l'esercizio, esclusivamente per conto dei soci, delle attività di assunzione e gestione di partecipazioni in società e/o enti costituiti o costituendi ed il loro coordinamento con lo scopo, tra gli altri, di assicurare omogeneità, unitarietà e continuità nella gestione delle società partecipate, esercitando funzioni di indirizzo strategico e di coordinamento sia dell'assetto organizzativo che delle attività esercitate dalle società partecipate sotto il profilo patrimoniale, finanziario, amministrativo, tecnico ed organizzativo. In conseguenza di ciò la partecipazione del Comune in Publiacqua spa è divenuta una partecipazione di secondo livello detenuta per il tramite della neo costituita Acqua Toscana Spa.

CASA S.P.A.

Via Fiesolana, 5 - 50121 Firenze – tel. 055 226 241

Partita IVA 05264040485 – Codice Fiscale 05264040485

Costituzione della società il 17/10/2002 fino al 31/12/2050

Finalità: Funzioni attinenti al recupero, manutenzione, gestione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica

Sito web: www.casaspa.it, completo delle informazioni relative a Amministrazione trasparente.

Pec: amministrazionetrasparente@pec.casaspa.org ; segreteria@pec.casaspa.org ;

La società per azioni "CASA S.P.A." è costituita tra i Comuni di Bagno a Ripoli, Barberino di Mugello, Barberino Val d'Elsa, Borgo San Lorenzo, Calenzano, Campi Bisenzio, Dicomano, Fiesole, Figline Valdarno, Firenze, Firenzuola, Greve in Chianti, Impruneta, Incisa Valdarno, Lastra a Signa, Londa, Marradi, Palazzuolo sul Senio, Pelago, Pontassieve, Reggello, Rignano sull'Arno, Rufina, San Casciano Val di Pesa, San Godenzo, Scandicci, Scarperia e San Piero, Sesto Fiorentino, Signa, Tavarnelle, Vaglia e Vicchio.

Lo scopo è quello di esercitare in forma associata le funzioni di cui all'art. 5, c. 1, della LR 77/1998 in virtù di contratto di servizio con la Conferenza d'ambito ottimale della Provincia di Firenze -LODE e tutte le altre funzioni che LODE, ovvero i singoli Comuni, intenderanno affidarle mediante appositi contratti di servizio.

Cap. soc. di 9.300.000 euro, interamente pubblico: quota del Comune di Borgo San Lorenzo 2% pari a € 186.000,00; gli altri Comuni hanno quote in ragione della loro dimensione demografica (es. Firenze 59%, Sesto F.no 5%, Campi Bisenzio 4%, Scandicci 4%, ecc.).

L'onere per la società sul bilancio comunale 2022 è di Euro 0.

Nel 2022 sono stati erogati al Comune utili per euro 6.000,00.

RISULTATO ECONOMICO ultimi cinque esercizi

2018	€	444.869
2019	€	667.835
2020	€	683.051
2021	€	596.927
2022	€	584.535

FATTURATO ultimi 3 esercizi

2020	26.250.311	
2021	28.489.742	
2022	27.024.566	Fatturato medio 2020-2022 euro 27.254.873,00 €

Amministratori n. 3:

Luca Talluri - Presidente	53.020,11 annui
Silvia Agnoletti - consigliere	3.699,94 annui
Adriano Moracci - consigliere	3.699,94 annui

Nessuno di essi designato dal Comune di Borgo San Lorenzo.

La società ha i seguenti dipendenti (dati aggiornati al 31.12.2022):

2 dirigenti
2 quadri
77 impiegati
Tot. 81 persone

La partecipazione azionaria comunale fu deliberata dal Consiglio con atto n. 58 del 15 giugno 2001 per esercitare in forma associata le funzioni prevista dalla Legge regionale n. 77 del 1998 in virtù del contratto di servizio con la Conferenza d'ambito ottimale della provincia di Firenze LODE.

La società svolge un ruolo di rilievo per le finalità istituzionali dell'ente nell'ambito degli interventi relativi all'edilizia residenziale pubblica. Casa spa ha un risultato positivo di gestione (sia in termini finanziari che di operatività) e distribuisce un dividendo annuo.

CONSIAG S.P.A.

Via Ugo Panziera, 16 – 59100 Prato

Partita IVA 00246730972 – Codice Fiscale 00923210488

È una multiutility che raggruppa più società sotto un'unica sigla per la gestione diretta e indiretta di gas naturale, energia, telecomunicazioni, acqua, servizi pubblici e che dunque si occupa di vari settori.

Costituzione della società il 27/04/1974, con durata fino al 31/12/2050

Oggetto sociale: gestione diretta e indiretta nei settori gas, telecomunicazioni, energetici, idrici, informatici, servizi pubblici ecc.

Sito web: www.consiag.it Informazioni di contatto: tel 0574 872; consiag@consiag.it; Pec: consiag.cert@pec.consiag.it

Nel sito web è presente la voce Amministrazione trasparente.

Cap. soc. di 143.581.968,00 euro interamente pubblico: la quota del Comune di Borgo San Lorenzo è del 1,88% pari a € 2.700.007,00; maggiore azionista il Comune di Prato col 36,6 %.

L'onere per la società sul bilancio comunale 2022 è di Euro 0.

Nel 2022 sono stati attribuiti al Comune utili pari ad Euro 223.669,09.

RISULTATO ECONOMICO ultimi cinque esercizi:

2018	€	8.081.459,00
2019	€	10.734.693,00
2020	€	11.421.003,00
2021	€	39.401.765,00
2022	€	7.371.770,00

FATTURATO ultimi tre esercizi

2020	5.057.992	
2021	4.811.820	
2022	4.001.571	Fatturato medio 2020-2022 euro 4.623.794,00

Amministratore unico:

Nicola Perini – 3.257,40/mese

(Non designato dal Comune di Borgo San Lorenzo)

Collegio sindacale: Silvia Bocci (presidente), Roberto Natali, Luca Bagnini.

Con una serie di delibere consiliari, adottate nel dicembre 1995 e nei primi mesi dell'anno 1996, il Comune di Borgo San Lorenzo ha aderito al Consorzio Intercomunale Acqua, Gas e Pubblici Servizi (Consiag) affidandogli la gestione del ciclo integrato delle acque.

Dal contenuto degli atti deliberativi, ai quali si rinvia per migliore contezza, si ricava che la finalità della partecipazione è quella di assicurare, tramite una rappresentanza unitaria dei comuni che aderivano a tale società, una più influente partecipazione alla vita societaria di Publiacqua S.p.a. al fine di proseguire quella gestione ottimale del servizio idrico che aveva caratterizzato sino all'anno 2001 l'attività di Consiag.

La finalità istituzionale dell'attuale partecipazione in Consiags.p.a. è legata quindi alle considerazioni espresse dal Consiglio Comunale nell'atto in cui ha stabilito di partecipare all'aumento del capitale sociale di Publiacqua s.p.a.: cercare di migliorare la gestione del servizio idrico attraverso un'importante influenza nella gestione di Publiacqua s.p.a., determinata da una rappresentanza unitaria dei comuni con una quota societaria pari al 24,94 %.

In proposito, si ricorda anche quanto stabilito, da ultimo, con la delibera consiliare n. 39 Del 09-06-2021 avente ad oggetto «*Costituzione holding pubblica pluripartecipata per la gestione delle partecipazioni societarie. Conferimento della partecipazione in Publiacqua spa*». In tale atto, nel ribadire che «*il Comune di Borgo San Lorenzo è socio di Consiag Spa, di cui detiene il 1,88% del capitale sociale, e che è necessario altresì con il presente atto dare indirizzo ai sensi dell'art. 42 del TUEL alla società Consiag Spa per la cessione delle partecipazioni in Publiacqua Spa*

detenute nella misura del 24,94% per il valore risultante dalla perizia di stima acquisita agli atti di ufficio» è stato dato mandato al rappresentante del Comune nella assemblea di Consiag Spa affinché esprima voto favorevole alla cessione nella costituenda società della intera partecipazione detenuta da Consiag Spa in Publiacqua Spa. Con successivo atto è stata, poi, costituita la compagine societaria denominata ACQUA TOSCANA - S.p.A., che ha per oggetto sociale «l'esercizio, esclusivamente per conto dei soci, delle attività di assunzione e gestione di partecipazioni in società e/o enti costituiti o costituendi ed il loro coordinamento», come meglio e specificamente indicate nell'art. 5 dello statuto societario.

FARMAPIANA S.P.A.

Via Bruno Buozzi, 24 – 50013 Campi Bisenzio (FI) – tel. 055 89 79 640

Partita IVA 05343300488 – Codice Fiscale 05343300488

La costituzione della società è del 24/07/2003 con durata fino al 31/12/2050.

Oggetto sociale: gestione farmacie comunali (Campi, Calenzano, Borgo S. Lorenzo, Signa)

Sito web: www.farmapiana.it

Nel sito è presente la voce e le notizie di “Amministrazione trasparente”.

Informazioni di contatto: 055-897 9640; info@farmapiana.it; farmapiana@pec.it

Il capitale sociale è di 8.116.000,00 euro, interamente pubblico. La quota del Comune di Borgo San Lorenzo è 8,11% pari a € 658.000,00; la quota di Campi Bisenzio è 74,12% pari a 6.015.960,00; la quota di Calenzano è 9,66% pari a 784.040,00; la quota di Signa è 8,11 pari a 658.000.

L'onere sul bilancio comunale 2022 è di 0 euro.

La società riconosce al Comune un canone per la farmacia comunale determinato annualmente fino al 2016; per il 2017 e anni seguenti il canone è stabilito in 38.785 euro + IVA.

RISULTATO ECONOMICO ultimi cinque esercizi:

2018	€	8.330,00
2019	€	- 212.502,00
2020	€	2.240,00
2021	€	273.408,00
2022	€	365.672,00

FATTURATO ultimi tre esercizi

2020	€	14.223.039	
2021	€	16.009.525	
2022	€	17.485.027	Fatturato medio 2020-2022 euro 15.905.864,00

Consiglio di Amministrazione

Vanessa De Feo Presidente

Filippo Cannata (nominato dal Comune di Borgo San Lorenzo)

Panaiula Gallazzi

Andrea Marretti

Personale (dato aggiornato al 31/12/2022)

Quadri 13

Impiegati 69

Totale Dipendenti 82

La scelta di aderire a Farmapiana SpA fu presa dal Consiglio comunale alla fine del 2012 conseguentemente all'apertura di una nuova sede di farmacia nel capoluogo per la quale l'Amministrazione comunale ritenne di far valere la propria prelazione, essendoci già sul territorio comunale quattro farmacie, tutte private.

L'indirizzo gestionale che fu approvato dal Consiglio con atto n. 115 del 30 dicembre 2011 fu quello di attivare la farmacia attraverso l'adesione del Comune alla società di capitali Farmapiana SpA di Campi Bisenzio che gestiva altre farmacie comunali del territorio fiorentino (Campi Bisenzio, Calenzano, Signa, Lastra a Signa).

L'attività svolta dalla farmacia comunale va valutata positivamente per quanto di recente attivazione (dall'aprile 2013). Oltre che realizzare una finalità istituzionale dell'ente, la farmacia comunale ha consentito una nuova dinamica locale di maggiore concorrenza tra le farmacie e un ampliamento dei servizi a vantaggio dell'utenza. La resa economica della partecipazione è finora modesta, conseguentemente alla situazione normativa che ha eroso la convenienza economica nella distribuzione dei farmaci.

Va inoltre valutato che l'acquisizione della partecipazione azionaria della società (658.000,00 euro pari al 8,11%) è consistito nella messa a disposizione della sede da gestire, senza alcun esborso, valorizzando così in modo importante l'opportunità di prelazione comunale rispetto alle sedi farmaceutiche già presenti sul territorio.

Con accordo tra le parti ad inizio 2017 è stato modificato il Contratto di servizio (v. delib. G.C. 17 del 2 marzo 2017) che prevede il pagamento annuale di un canone per la farmacia che per il Comune di Borgo San Lorenzo è pari a 38.785,00 + IVA.

PUBLISERVIZI SPA

Via Garigliano, 1 - 50053 Empoli (FI) – tel. 0571 9901

Partita IVA 03958370482 – Codice fiscale 91002470481

È una multiutility, holding c.d. “pura”, che raggruppa più società sotto un’unica sigla e che dunque si occupa della gestione industriale di servizi pubblici locali (studi, consulenze, assistenza tecnica, servizi amministrativi, ecc.)

La costituzione della società è del 18/04/1995 con durata fino al 31/12/2100.

Sito web: www.publiservizi.it

Nel sito c’è la voce Amministrazione trasparente, ma non ospita tutte le informazioni previste.

Informazioni di contatto: Ragioneria 0571.990263; Amm. trasparente: 0571.990531; info@publiservizi.it - info@pec.publiservizi.it

Il capitale sociale è di 31.621.353,72 euro interamente pubblico in mano a 35 comuni toscani: la quota del Comune di Borgo San Lorenzo è del 0,016% (trattasi di mille azioni) pari a € 5.170,00; i maggiori azionisti sono il Comune di Pistoia col 26% e quello di Empoli col 20%.

L’onere sul bilancio comunale 2022 è di 0 euro.

Nel 2022 sono stati attribuiti al Comune utili pari ad Euro 412,47.

Risultato economico ultimi cinque esercizi:

2018	€	10.194.516,00
2019	€	15.404.338,00
2020	€	11.408.060,00
2021	€	21.121.909,00
2022	€	36.235.350,00

Fatturato ultimi tre esercizi della produzione

2020	€	7.907.656,00		
2021	€	374.634,00		
2022	€	40.986,00	fatturato medio 2020-2022	euro 2.774.425,33

Consiglio di Amministrazione

Marco Baldassarri	Presidente
Filippo Sani	Amministratore Delegato
Lucia Coccheri	Consigliere

Collegio Sindacale

Stefano Giraldi (Presidente)
Olimpia Banci (Sindaco Effettivo)
Leonardo Sforzi (Sindaco Effettivo)
Valentina Vanni (Sindaco Supplente)
Luca Poggialini (Sindaco Supplente)
Società di revisione: Omnirev Srl

Personale al 31.12.2022:

n. 2 dipendenti (1 quadro, 1 impiegato)

L’adesione comunale alla soc. Publiserv spa è avvenuto con deliberazione consiliare n. 9 del 22 gennaio 1999. Successivamente la società si è trasformata in Publiservizi spa e il Consiglio ne ha approvato il mutamento con deliberazione consiliare n. 200 del 11 dicembre 1999.

Publiservizi è oggi una multiutility interamente pubblica che possiede quote azionarie di Toscana energia (10,37%), Publiacqua (0,43%), Alia (11,08%), vale a dire delle tre società che gestiscono sul territorio di Borgo San Lorenzo i servizi pubblici locali rispettivamente per gas, acqua e rifiuti; inoltre ha partecipazione azionaria anche in ACQUE SpA (19,31%).

Sussiste, dunque, il legame con le finalità istituzionali dell’Ente, pur con partecipazioni indirette.

SIAF – SERVIZI INTEGRATI AREA FIORENTINA SPA

Via don Lorenzo Perosi, 2 50012 Bagno a Ripoli (FI) - tel 055 6510525 - fax 055 632850
P. Iva 05241640480 - PEC: siafspa@pec.it - mail: info@siafcare.it
Sito web: <https://www.siaf.it/> - è presente la sezione “amministrazione trasparente”

L'azienda si occupa di ristorazione collettiva e offre servizi personalizzati ad aziende, ospedali ed istituti scolastici di tutto il territorio toscano.

Capitale Sociale I.V.: euro 5.754.961,00. La partecipazione pubblica è pari al 52% di cui:

Comune Bagno a Ripoli:	39,07%
Azienda Sanitaria 10 Firenze:	12,63%
Comune Borgo San Lorenzo:	0,04 %
Comune Dicomano:	0,04 %
Comune Pelago:	0,04 %
Comune Pontassieve:	0,04 %
Comune Rufina:	0,04 %
Comune Scarperia e San Piero:	0,04 %
Comune Vicchio:	0,04 %.

L'onere sul bilancio comunale 2022 è di: 0 euro.

Utile: 169,00

Risultato economico:

2021	€	104.060,00
2022	€	(-)436.050,00

Fatturato

2021	€	10.710.663,00
2022	€	11.709.407,00

Consiglio di Amministrazione

Angelo Di Bella	Presidente
Olivia Picchi	Consigliere

Il Collegio Sindacale, nominato in data 9 maggio 2023, è così composto:

- Rizzi Massimiliano
- Sindaco Lucia Becherini
- Sindaco Luciano Monducci

Personale al 31.12.2022:

n. 196 dipendenti (1 dirigente; 1 quadro, 14 impiegato, 179 operai)

Con atto n. 38 del 09/06/2021 il Consiglio Comunale ha deliberato di procedere all'adesione al capitale della società di S.I.A.F. Sistemi Integrati Area Fiorentina S.p.A, con sede in Bagno a Ripoli (FI), via Don Lorenzo Perosi nr. 2, società mista pubblico-privata e a controllo pubblico congiunto ex art. 2 c. 1 lettera m) del TUSP, autorizzando l'acquisto di una quota delle azioni pari a n. 2426 (corrispondenti allo 0,1% di partecipazione arrotondato) per un importo complessivo di Euro 3.455,00 (tremilaquattrocentocinquantacinque/00), come da valutazione effettuata sul conto del patrimonio netto al 31/12/2020 da perizia estimativa redatta dal professionista incaricato. Con la detta delibera è stato approvato lo Statuto societario.

Successivamente, con determinazione n. 425 del 25/06/2021, sono state impegnate le somme per procedere all'acquisto della quota di SIAF Sistemi Integrati Area Fiorentina S.p.A e con con atto in Notaio Dott. Ricardo Cambi (Repertorio n. 27977, Raccolta n. 12954), il Comune di Borgo San Lorenzo ha acquisito n. 2.426 azioni ordinarie della società, pari allo pari allo 0,1% (zero virgola uno per cento) del capitale di SIAF.

Tale operazione è stata finalizzata all'affidamento alla società mista pubblico-privata, nella composizione risultante dagli esiti della gara ad evidenza pubblica per la scelta del socio operativo ex art. 17 del TUSP, del servizio di refezione scolastica e servizi affini per i prossimi nove anni.

Dal 2021 svolge il servizio di mensa comunale, insieme a CAMST - Soc. Coop. a r.l., con quest'ultima che detiene il 48% della società, a seguito dell'affidamento della gara "a doppio oggetto".

TOSCANA ENERGIA SPA

Via de' Neri 25 – 50122 Firenze – tel. 055 43 801
Partita IVA 05608890488 – Codice fiscale 05608890488
La costituzione della società è del 24/01/2006 prevista fino al 31/12/2100
Oggetto sociale: società di distribuzione del gas naturale in Toscana
Sito web: www.toscanaenergia.eu
Nel sito è presente il sublink “società trasparente”.
Pec: toscanaenergia@pec.it – mail: info@toscanaenergia.it

Il capitale sociale è di 146.214.387,00 euro; ITALGAS SPA detiene la maggioranza con il 50,66% circa; la quota del Comune di Borgo San Lorenzo è di 6373 azioni, per un valore di euro 6.373,00, pari allo 0,0044% circa.

L'onere sul bilancio comunale 2022 è di 0 euro.

Nel 2022 sono stati attribuiti al Comune utili pari ad Euro 1.237,00.

Risultato economico ultimi cinque esercizi:

2018	€	40.998.373,00
2019	€	40.091.066,00
2020	€	49.186.214,00
2021	€	40.551.713,00
2022	€	37.195.613,00

Fatturato ultimi 3 esercizi

2020	€	206.645.471,00
2021	€	211.620.750,00
2022	€	202.208.606,00

fatturato medio 2020-2022 euro 206.824.942,00

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Consiglio di Amministrazione della Società per il triennio 2021-2023: Federico Lovadina (Presidente), Gianfranco Amoroso, Mauro Bacci, Bruno Burigana, Nunzio Ferrulli, Chiara Ganz, Carlo Iacoviello, Raffaella Marcuccio, Antonio Paccioletti, Giulia Pippucci, Irene Sorani. (Nessuno di essi designato dal Comune di Borgo San Lorenzo)

Per il Collegio Sindacale: Antonio Nazaro (Presidente), Leo Amato e Paola Simonelli (Sindaci Effettivi).

SOCIETÀ DI REVISIONE: Deloitte & Touche S.p.A.

Il personale in forza al 31 dicembre 2022 è pari a 372 unità (377 al 31 dicembre 2021), con un decremento rispetto allo scorso esercizio di 5 unità.

L'atto di adesione del Comune alla società è la deliberazione del consiglio comunale n. 9 del 14 gennaio 2006. Toscana energia è nata appunto nel 2006 frutto della fusione di Fiorentina Gas e Toscana Gas.

La società si occupa della distribuzione di gas nella Toscana centrale (progettazione, costruzione, gestione ed esercizio di reti). Coinvolge più di 90 comuni tra i quali quello di Borgo San Lorenzo, tra i soci è presente anche Publiservizi per il 10%.

Il Comune di Borgo fa parte dell'ambito definito dalla Legge Letta *Firenze 1* che ha deciso di svolgere la gara di affidamento del servizio di distribuzione del gas con l'ambito *Firenze 2* (dove sta il Comune di Borgo).

I soci pubblici avevano un patto di sindacato per la gestione maggioritaria delle azioni.

Nel maggio 2018, in seguito alla richiesta di vendita delle proprie quote da parte di alcuni enti locali, è stato proposto un nuovo Statuto e un nuovo patto di sindacato con il socio privato

Italgas, nella possibilità che esso acquisisca la maggioranza azionaria. Il Consiglio ha approvato la proposta con deliberazione 22/2018. Dal 1° ottobre 2019 la società è passata sotto il controllo, ai sensi dell'art. 2359 del codice civile di Italgas Spa ed è partecipata, per il 49%, da enti locali e/o società che li rappresentano.

VIVILOSPORT S.S.D. A R.L. Unipersonale

Via Pietro Caiani – Borgo San Lorenzo (FI) – tel. 055 845 8312

Partita IVA 05243210480 – Codice fiscale 05243210480

La società è stata costituita il 27/06/2002 con durata fino al 31/12/2050.

Oggetto sociale: gestione dell'impianto Centro Piscine e degli edifici di pertinenza, promozione attività sportive nel territorio comunale.

Sito web: <http://www.piscinemugello.it/> - è presente la sezione "amministrazione trasparente"

Pec: vivilosportsrl@legalmail.it – mail: info.piscinemugello@gmail.com

Il capitale sociale è di 10.000,00 euro, totalmente pubblico, in quanto il Comune di Borgo San Lorenzo possiede il 100% delle quote societarie.

L'onere sul bilancio comunale 2022 è stato di 273.035,20 euro

Il risultato economico degli ultimi cinque esercizi è il seguente:

2018	€	593,00
2019	€	546,00
2020	€	-34.709,00
2021	€	-137.491,00
2022	€	11.935,00

Fatturato ultimi tre esercizi

2020	614.082
2021	678.747
2022	1.261.355 fatturato medio 2020-2022 euro 851.395

Giovanni Incagli – amministratore unico, incaricato dal Sindaco di Borgo San Lorenzo in seguito ad apposito avviso pubblico, con retribuzione annua 6.000 euro.

Isabella Boselli di Bologna è stato il revisore unico per l'anno 2022, con un compenso annuo lordo di euro 950,00.

La società, al 31.12.2022, ha n. 4 dipendenti (1 impiegato; 2 operai; 1 altri dipendenti)

La costituzione di una società mista a capitale pubblico/privato che avesse ad oggetto la gestione delle piscine comunali e la valorizzazione dell'area sportiva Romanelli fu decisa con atto consiliare n. 73 del 23 luglio 2001. La realizzazione di una gara ad evidenza pubblica consentì l'individuazione del socio privato (UISP Comitato di Firenze) che sottoscrisse il 49% del capitale sociale.

La società a responsabilità limitata "Vivi lo sport srl" iniziò l'attività nel gennaio 2003 stipulando una convenzione col Comune.

Nel 2020 la società diventa a totale capitale pubblico in conseguenza dell'acquisizione da parte del comune di Borgo San Lorenzo della quota che era in capo a UISP Firenze, pari al 49%.

Il Comune ha proposto per tale scelta sulla base delle seguenti valutazioni:

- necessità di effettuare urgentemente vari investimenti, anche consistenti, sui diversi impianti al fine di assicurarne la corretta e più duratura funzionalità; tale situazione è più facilmente gestibile con l'affidamento in house, che consente un controllo maggiormente efficace sulla conduzione degli impianti durante tali interventi;
- il "Piano degli interventi e degli investimenti" predisposto dall'UTC prevede, da parte dell'Ente, la programmazione e la realizzazione di vari interventi sia di natura strutturale, che manutentiva sulle strutture e sugli impianti del Centro Piscine, per la realizzazione dei quali la costituzione di una società a totale controllo pubblico, dove gli interventi di manutenzione straordinaria sono a carico dell'Ente, consentirebbe maggiore possibilità di accesso a contributi straordinari ed al credito sportivo, anche in considerazione degli importanti investimenti

preventivati e programmati per garantire la prosecuzione della fruibilità e dell'utilizzo del complesso sportivo;

- dal Piano Economico di massima per il servizio di gestione dell'impianto sportivo per gli anni 2020-2024, fatto pervenire dalla società Vivi Lo Sport agli Uffici comunali, risulta che, per gli anni considerati, i rispettivi risultati d'esercizio garantirebbero il superamento della soglia di legge, pari ad euro 1.000.000,00, oltre alla contemporanea sussistenza di utili; nella specie il valore dei ricavi risulta così stimato: euro 1.015.000 per il 2020, euro 1.060.000 per il 2021, euro 1.084.000 per il 2022, euro 1.094.000 per il 2023 ed euro 1.098.000 per il 2024
- l'affidamento della gestione a soggetti terzi renderebbe certamente più difficoltosa e maggiormente gravosa la gestione dell'impianto durante l'esecuzione delle previste opere manutentive di natura straordinaria, nel caso in cui fossero necessari periodi di chiusura della struttura proprio per consentire gli interventi;
- l'esborso di una quota di euro 25.000,00, come erogato nel 2019 e come previsto nella nuova convenzione, per il mantenimento delle finalità sociali - e quindi non lucrative - con tariffe agevolate, deve, in ogni caso, essere garantita, mantenendo le attuali finalità, anche in favore di un gestore soggetto terzo; a tal proposito si ricorda che il rendiconto presentato dall'amministratore della società relativamente ad ingressi a tariffe agevolate per finalità sociali ed educative è risultato di importo superiore ai 25.000,00 euro del contributo previsto, che va a coprire, quindi, solo in parte tale agevolazioni;
- la costituzione di una società a totale capitale pubblico potrebbe aprire la strada ad un coinvolgimento di altri Enti Pubblici nella gestione dell'impianto, che, alla luce della già sottolineata rilevanza sovracomunale, sarebbe auspicabile e forse anche doverosa;
- in prospettiva, la nuova compagine societaria, così come congegnata, potrebbe consentire la gestione anche degli altri impianti sportivi di proprietà comunale, ovvero in futuro anche di proprietà di altri Enti Pubblici divenuti nuovi soci nell'eventualità di acquisizione di quote;
- la costituzione di una società a totale controllo pubblico consente di gestire gradualmente l'indebitamento residuo relativo al fido di conto corrente aperto presso il Banco Fiorentino, con una programmazione pluriennale di rientro, così da evitare un immediato esborso di fondi da parte dell'Ente, in quanto garante fidejussore, situazione, questa, che potrebbe verificarsi in caso di messa in liquidazione della società per affidamento a terzi, atteso che, in quest'ultimo caso, diverrebbe improrogabile il rientro immediato di tutte le posizioni debitorie e che alla società allo stato attuale mancherebbero le necessarie risorse per farvi fronte;

È stato, altresì, considerato che la *ratio* del disposto di cui all'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016 e ss. mm. ed ii. e del limite individuato al comma 2, lett. d), del detto articolo, è da ricercarsi nel fatto che le società partecipate riescano a raggiungere (e mantenere) un fatturato tale da permettere la sostenibilità economico-finanziaria della gestione.

Pertanto, sulla base di siffatte molteplici valutazioni, l'Ente ha ritenuto di procedere all'acquisizione della quota minoritaria del 49% di Vivi lo Sport s.s.d. a r.l., di proprietà del Comitato Territoriale UISP di Firenze, corrispondendo un valore pari ad euro 100,00, come concordato con l'amministrazione comunale, contestualmente approvando lo schema di Statuto della nuova compagine societaria, il cui capitale sociale è divenuto interamente pubblico, in conseguenza del subentro dell'Ente nella quota ex UISP, intervenuto con atto del 23/07/2020 e con successivo atto di approvazione del nuovo statuto in data 17/09/2020.

In proposito, ricordiamo anche che con deliberazione di C.C. n. 32 del 18/06/2020 è stata approvata la bozza dello schema della nuova convenzione regolante i rapporti tra il Comune di Borgo San Lorenzo e la società e che la stessa è stata sottoscritta in data 07/05/2021.

La detta convenzione prevede, tra l'altro, che «Sono a carico del Comune tutte le spese di straordinaria manutenzione, sia in merito alle strutture che agli impianti». Ciò in quanto, durante questi anni, è stato rilevato che la società non è in grado far fronte, in maniera autonoma ed integrale, a tutte le esigenze emerse in relazione ad interventi strutturali e manutentivi straordinari, eseguiti e da eseguire, che consentano la piena salvaguardia degli immobili e degli impianti del complesso sportivo pubblico. La nuova convenzione prevede, altresì, la posposizione della scadenza della durata convenzione al 2035, anziché al 2031; ciò al fine di permettere alla società di rientrare in maniera più agevole dall'indebitamento

contratto con l'istituto bancario summenzionato, con il quale andranno rinegoziate le condizioni del rientro; ovvero, anche la possibilità di durata ulteriore al 2035, connessa e conseguente all'affidamento della gestione di nuovi e/o altri impianti e/o alla redazione di nuovi piani economici che prevedano una programmazione più a lungo termine

Nel corso dell'anno 2020, l'attività della società è stata pesantemente condizionata dalla situazione sanitaria emergenziale dovuta alla pandemia da Covid19, sia dal punto di vista dello svolgimento delle attività ordinarie, sia in merito alla programmazione. Ovviamente questo ha inciso in maniera rilevante sull'andamento della gestione del Centro Piscine "Area Romanelli" e, più in generale, sull'equilibrio della gestione economico-finanziaria. Anche nell'anno 2021 è stata registrata una perdita importante, pari ad euro 137.491,00, che ha di fatto eroso interamente il capitale sociale, rendendo necessaria la ricostituzione dello stesso da parte del socio unico.

A tal fine, anche alla luce del nuovo piano economico triennale presentato dall'A.U., che prevede una crescita costante, con raggiungimento del fatturato minimo richiesto dalla legge entro il 2024, il Comune di Borgo San Lorenzo nel 2022 è intervenuto con la ricapitalizzazione, così come richiesto dalla legge, approvando la deliberazione di consiglio comunale n. 68 del 29/12/2022.

Più nella specie, per effetto delle perdite occorse negli esercizi 2020 e 2021 il capitale sociale si è ridotto al di sotto del limite minimo di Euro 10.000,00 stabilito per le società a responsabilità limitata all'art. 2463, comma 2, n. 4. Le perdite sono in via principale dovute, in primo luogo, alla parziale chiusura negli anni 2020 e 2021 dell'impianto sportivo delle piscine nel periodo dell'emergenza sanitaria per la pandemia da Covid-19, in secondo luogo, dalla seconda metà dell'anno 2021 all'incremento dei costi dei servizi energetici.

L'aggiornamento del piano economico triennale 2023-2025 presentato dall'amministratore unico della società ha previsto (in maniera prudenziale) per il l'anno 2023 un risultato economico negativo di Euro 96.575,29, per l'anno 2024 un risultato economico positivo di Euro 22.924,68 e per l'anno 2025 un risultato economico negativo di Euro 37.439,63. Ciò in quanto, se da un lato nel luglio del 2022 sono stati ultimati lavori di ristrutturazione sulle vasche esterne delle piscine, dall'altro si ricorda che nel programma dei lavori pubblici per il triennio 2022-2024 sono previsti ulteriori lavori di ristrutturazione che interesseranno la struttura coperta, finanziati con i fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, per un importo di Euro 2.400.000, secondo quanto risultante dal terzo aggiornamento della programmazione approvato con deliberazione consiliare n. 59 del 30.11.2022. Per consentire lo svolgimento dei lavori programmati si prevede la chiusura dell'impianto dal mese di settembre 2023 al mese di maggio 2024. Una volta realizzati e terminati tutti i lavori di ristrutturazione delle piscine, i nuovi impianti potranno assicurare una maggiore stabilità dei costi di gestione e di manutenzione e, quindi, contribuire al mantenimento dell'equilibrio economico finanziario nella gestione delle piscine.

Alla luce di siffatte valutazioni, è stato approvato l'aumento di capitale ai sensi dell'art. 2482-ter c.c., al fine di ricostituire il capitale nella misura minima (Euro 10.000) e consentire alla società di continuare ad operare per il perseguimento del proprio oggetto sociale, con erogazione da parte del socio dell'importo complessivo di Euro 157.194,00.

PARTECIPATE COMUNALI DIRETTE - SOCIETÀ DI CAPITALI al 31 dicembre 2022

Ragione sociale e sito web di riferimento per le informazioni	Partecipazione comunale	Valore nominale quote (in Euro)	Quota % soci pubblici	Oneri comunali pagati nel 2022	Risultato di bilancio anno 2022	Dividendi e riserve erogati al Comune nel 2022	Rapp.ti comunali nel CdA
ACCADEMIA AUDACI S.R.L. <i>Sito web comunale</i>	2,5%	2.040,00	2,5%	4.700,00	3.102,00	-	si
ACQUA TOSCANA S.P.A. <i>www.acquatoscana.it</i>	0,11	170.964,00	100%	-	12.280.379,00	-	no
CASA S.P.A. <i>www.casaspa.it</i>	2%	186.000,00	100%	-	584.535,00	6.000,00	no
CONSIAG S.P.A. <i>www.consiag.it</i>	1,88%	2.700.007,00	100%	-	39.401.765,00	126.421,66	no
FARMAPIANA S.P.A. <i>www.farmapiana.it</i>	8,11%	658.207,60	100%	-	365.672,00	-	si
PUBLISERVIZI S.P.A. <i>www.publiservizi.it</i>	0,016%	5.059,42	100%	-	36.235.350,00	414,47	no
SIAF S.P.A. <i>www.siaf.it/</i>	0,04%	2.426,00	52%	-	104.060,00	169,00	
TOSCANA ENERGIA S.P.A. <i>www.toscanaenergia.it</i>	0,0045%	6.545,51	49,34%	-	37.195.613,00	1.237,00	no
VIVILOSPORT A.S.D. a R.L.U. <i>www.piscinemugello.it/</i>	100%	10.000,00	100%	273.035,20	11.935,00	-	Si Amministratore unico

SOCIETA' PARTECIPATE - SITUAZIONE PARTECIPAZIONI INDIRETTE AL 31.12.2022

società	% quota del Comune di Borgo San Lorenzo	non hanno partecipazioni di altre società	possiede le partecipazioni elencate	% partecipazione	% quota sociale indiretta risultante	note
Accademia Audaci s.r.l.	2,5%	X				
Acqua Toscana spa	0,11		Publiacqua spa	53.16%		
Casa s.p.a.	2%	X				
Consiag S.p.A.	1,88%		Acqua Toscana SpA	46,91%		
			Consiag servizi comuni srl	22,14%	0,004163	
			Estra spa	39,50%	0,0074260	
			Alia spa	7,990%	0,0015021	gestore rifiuti a Borgo San Lorenzo
			Publiacqua spa	24,94%	0,0046887	gestore acqua a Borgo San Lorenzo
			Gida spa	8,00%	0,0015040	
			Bisenzio Ambiente	9,2%		
			Banca Pop. Etica srl	0,01%	0,0000019	
			PIN scrl	10,95%	0,0020586	
			Politeama pratese	0,12%	0,0000226	
			Banca pop. Vicenza spa in liq.	0,00087%	0,0000002	
			WERF	16,67%	0,0031340	
Farmapiana S.p.A.	8,11%	X				
Publiservizi s.p.a.	0,016%		Acque spa	19,26%	0,0000308	
			Publiacqua spa	0,43%	0,0000007	gestore acqua a Borgo San Lorenzo
			Alia spa	13,3%	0,0000177	gestore rifiuti a Borgo San Lorenzo
			Toscana energia spa	10,38%	0,0000166	gestore gas a Borgo San Lorenzo
SIAF spa	0,04	X				
Toscana Energia s.p.a.	0,0045%		Gesam spa	40%	0,0000180	

			Valdarno in liq.	30,04%	0,0000135	
			Toscana energia green spa	100%	0,0000450	
Vivi Lo Sport s.s.d. a r.l. unipersonale	100%	X				

4.3 ALTRI ORGANISMI PARTECIPATI

Il Comune di Borgo San Lorenzo, come detto, partecipa anche al Consorzio Società della Salute del Mugello e a due Autorità previste dalla LR 69/2011.

Società della Salute del Mugello

È un Consorzio pubblico costituito ai sensi della LR 40/2005 tra Azienda toscana Centro e i Comuni del Mugello per la programmazione e la gestione dei servizi sociali socioassistenziali e sociosanitari.

Della Giunta della Sds fa parte anche l'Assessore alla Sanità del Comune di Borgo San Lorenzo.

QUOTA DI PARTECIPAZIONE: 18,84%

ANNO DI COSTITUZIONE: 2004

SITO WEB: www.sdsmugello.it

ATO Toscana Centro

Autorità di diritto pubblico per la programmazione, l'organizzazione, l'affidamento e il controllo del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, costituita ai sensi della LR 69/2011; rappresenta tutti i Comuni delle province di Firenze, Prato e Pistoia. Il Comune non ha quote di partecipazione, ma trasferisce annualmente la propria quota percentuale di fondi per il funzionamento dell'ATO.

ATTIVITA': è l'ATO per i rifiuti solidi urbani

ANNO DI COSTITUZIONE: 2008

SITO WEB: www.atotoscanacentro.it

Autorità Idrica Toscana

Ente di diritto pubblico che svolge la programmazione l'organizzazione e il controllo del servizio idrico integrato ai sensi della LR 69/2011; rappresenta tutti i Comuni toscani. Il Comune partecipa al fondo di dotazione per la quota dello 0,45% del capitale.

Le spese di funzionamento gravano sulle tariffe del servizio all'utenza.

ATTIVITA': è l'ATO per il servizio idrico integrato

ANNO DI COSTITUZIONE: 2012

SITO WEB: www.autoritaidrica.toscana.it

5 PRINCIPALI OBIETTIVI CONSEGUITI

Parte integrante del presente referto è l'allegata **Relazione sulla performance 2022** che riporta la metodologia e le schede degli obiettivi di PEG e PDO, suddivise per Staff/Servizio nei quali è organizzato l'Ente, unite con l'analisi dettagliata dell'attività svolta e la valutazione del grado di conseguimento degli obiettivi.

5.1 VALUTAZIONI CONCLUSIVE

Per quanto riguarda il perseguimento degli **obiettivi della gestione 2022**, è possibile rilevare un loro **sostanziale raggiungimento**. Rispetto agli ultimi anni non vi sono significative variazioni da segnalare. Lo slittamento dei tempi di predisposizione del PEG/PdO nell'anno, che rischia di rendere meno sfidanti gli obiettivi predisposti si è cercato di affrontarlo con la redazione di obiettivi pluriennali.

Questi dunque gli esiti del PEG/PdO negli ultimi anni:

2014: 97%
2015: 94%
2016: 84%
2017: 95%
2018: 94%
2019: 98%
2020: 98,50%
2021: 99%
2022: 99,125%



COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

Città Metropolitana di Firenze

Segreteria Generale

RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ANNO 2022

1. Introduzione illustrativa

La presente relazione chiude il ciclo della performance dell'anno 2022, attivato con la elaborazione e successiva approvazione degli atti di programmazione dell'esercizio di riferimento. Il Piano della Performance 2022 del Comune di Borgo San Lorenzo, ai sensi di quanto previsto dal D.P.R. n. 81/2022 è assorbito nella sezione "Performance" del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 128 del 3.11.2022. Nelle more dell'adeguamento della programmazione dell'Ente tramite il PIAO con deliberazione di Giunta comunale n. 80 del 28.7.2022 era già stato approvato il Piano esecutivo di gestione per la parte degli obiettivi, successivamente aggiornato con deliberazione di Giunta comunale n. 116 del 11.10.2022 all'esito del monitoraggio in corso d'anno. Con deliberazione di Giunta comunale n. 12 del 22.2.2022 era stato approvato il Piano esecutivo di gestione per la parte finanziaria. Il Piano della Performance definisce gli obiettivi dell'Ente e il Piano esecutivo di gestione mette a disposizione le risorse in attuazione dei principali strumenti di programmazione, costituiti dal Documento unico di programmazione approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 3 del 18.2.2022 e dal bilancio di previsione approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 4 del 18.2.2022.

Per ogni obiettivo sono stati individuati il responsabile, i tempi previsti, i risultati attesi e i relativi indicatori per consentire di misurarne il grado di realizzazione a fine anno.

Gli obiettivi del Piano esecutivo di gestione sono redatti secondo la metodologia approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 144 del 30.7.2015, che prevede per ciascun obiettivo la redazione di una scheda obiettivo di Peg/PdO contenente gli obiettivi strategici e rilevanti di settore.

Gli obiettivi sono oggetto di "pesatura" secondo i criteri previsti nella metodologia stessa.

Il livello di raggiungimento degli obiettivi è sottoposto a valutazione secondo le modalità previste dal Sistema di misurazione e valutazione della performance dell'Ente, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 213 del 29.10.2015 e da ultimo modificato con deliberazione di Giunta comunale n. 64 del 24.6.2021. Con lo stesso sistema sono valutate le performance dei dirigenti, delle posizioni organizzative e del personale dipendente non dirigente.

La Relazione ha la finalità di illustrare ai cittadini e a tutti gli altri stakeholders, interni ed esterni, i risultati di performance ottenuti nel corso del 2022. Si conclude in questo modo il ciclo di gestione annuale della performance.

2. Il sistema di misurazione/valutazione della performance (art. 7 D.Lgs. n. 150/09)

Il ROUS prevede che tale sistema da approvare, previo parere vincolante del Nucleo di Valutazione, con atto della Giunta Comunale, disciplini le varie attività preordinate alla gestione del ciclo della performance (art. 43).

Ad oggi, tale disciplina è stata adottata con **delibera G.C. 49/2012**, a livello territoriale (Mugello), modificata a livello comunale, prima, con **delibera G.C. n. 213 del 29.10.2015** e, poi, da ultimo con **delibera G.C. n. 64 del 24.6.2021**.

Tale sistema si integra con gli atti di programmazione riportati nell'Introduzione.

3. Analisi del contesto e delle risorse.

La struttura organizzativa del Comune si articola in Servizi, suddivisi a loro volta in Unità Operative (U.O.), e in Staff, ed è disciplinata dal vigente Regolamento sull'organizzazione degli Uffici e dei Servizi.

I Servizi/Staff nelle quali si articola la macro-struttura organizzativa sono:

Servizio 1 – Tecnico;

Servizio 2 – Risorse;

Servizio 3 – Servizi alla persona;

Staff Segreteria generale (U.O. Staff Segreteria e Organi di Governo - U.O. Staff Affari generali, Legali e Informatica - U.O. Staff Risorse Umane).

L'organizzazione è stata meglio definita e rappresentata nella deliberazione di Giunta comunale n. 59 del 10.6.2021. Sempre con lo stesso atto è stata definita la ripartizione delle macro-funzioni tra i servizi (funzionigramma).

La dotazione organica dell'Ente dell'anno 2022, definita in base alla spesa di personale potenziale massima, e la programmazione triennale del fabbisogno di personale per gli anni 2022-2023-2024 sono state approvate con deliberazione di Giunta comunale n. 18 del 8.3.2022 (rettificata con deliberazione di Giunta comunale n. 25 del 24.3.2022) e, successivamente, aggiornate con deliberazione di Giunta comunale n. 107 del 22.9.2022.

DOTAZIONE ORGANICA al 31/12/2022

Categoria	Posti in organico	Posti coperti	Posti vacanti
	Full time	Full time	Full time
DIRIGENTI	6	2	4
D3	7	5	2*
D1	26	25	1
C	37	34	3**
B3	15	14	1
B1	5	3	2

TOTALE	96	82	14
--------	-----------	-----------	-----------

*Due posti vacanti per aspettativa senza assegni di n. 2 dipendenti a tempo indeterminato.

** Un posto vacante per aspettativa senza assegni di n. 1 dipendente a tempo indeterminato.

Sulla base delle previsioni contenute nel programma del fabbisogno di personale nell'anno 2022 sono state effettuate n. 16 assunzioni di personale a fronte di n. 15 cessazioni.

Per quanto riguarda il contesto delle risorse, in base alla relazione al consuntivo approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 32 del 23.5.2023, nell'anno 2022 le risorse si sono articolate nei diversi titoli delle entrate e delle spese (con esclusione dei titoli relativi alle entrate/uscite per conto terzi e partite di giro) come viene riportato di seguito:

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2022

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2022 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	335.953,09								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	6.408.045,57								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	1.806.961,84								
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	6.578.425,59	RR	1.866.121,76	R	85.503,11		EP	4.797.806,94	
		CP	12.961.375,05	RC	9.592.380,87	A	12.977.231,01	CP	15.855,96	EC	3.384.850,14
		CS	16.113.708,57	TR	11.458.502,63	CS	-4.655.205,94		TR	8.182.657,08	
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	329.781,19	RR	252.781,19	R	0,00		EP	77.000,00	
		CP	1.712.315,66	RC	937.112,64	A	1.537.256,33	CP	-175.059,33	EC	600.143,69
		CS	1.942.151,74	TR	1.189.893,83	CS	-752.257,91		TR	677.143,69	
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	1.578.476,51	RR	972.508,74	R	-6.112,36		EP	599.855,41	
		CP	3.769.926,61	RC	2.755.392,19	A	3.342.522,60	CP	-427.404,01	EC	587.130,41
		CS	4.687.265,69	TR	3.727.900,93	CS	-959.364,76		TR	1.186.985,82	
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	4.753.575,04	RR	124.100,48	R	-39.802,75		EP	4.589.671,81	
		CP	26.970.306,46	RC	2.637.788,63	A	5.848.302,11	CP	-21.122.004,35	EC	3.210.513,48
		CS	31.633.881,50	TR	2.761.889,11	CS	-28.871.992,39		TR	7.800.185,29	
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	190.772,56	RR	21.008,62	R	0,00		EP	169.763,94	
		CP	600.000,00	RC	0,00	A	600.000,00	CP	0,00	EC	600.000,00
		CS	790.772,56	TR	21.008,62	CS	-769.763,94		TR	769.763,94	
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
	TOTALE TITOLI	RS	13.431.030,89	RR	3.236.520,79	R	39.588,00		EP	10.234.098,10	
		CP	46.013.923,78	RC	15.922.674,33	A	24.305.312,05	CP	-21.708.611,73	EC	8.382.637,72
		CS	55.167.780,06	TR	19.159.195,12	CS	-36.008.584,94		TR	18.616.735,82	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	13.431.030,89	RR	3.236.520,79	R	39.588,00		EP	10.234.098,10	
		CP	54.564.884,28	RC	15.922.674,33	A	24.305.312,05	CP	-21.708.611,73	EC	8.382.637,72
		CS	55.167.780,06	TR	19.159.195,12	CS	-36.008.584,94		TR	18.616.735,82	

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

- 2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.
- 3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- 4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
- 5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2022

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2022 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
								Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00						
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾</i>	CP	0,00						
Titolo 1	<i>Spese correnti</i>	RS	5.242.867,90	PR	3.765.350,27	R	-285.905,98	EP	1.191.611,65
		CP	19.082.282,58	PC	13.574.739,30	I	16.656.380,04	ECP	2.073.090,83
		CS	23.027.800,43	TP	17.340.089,57	FPV	352.811,71	EC	3.081.640,74
								TR	4.273.252,39
Titolo 2	<i>Spese in conto capitale</i>	RS	740.669,27	PR	699.012,68	R	-1.419,46	EP	40.237,13
		CP	35.194.384,91	PC	2.691.492,42	I	4.174.737,05	ECP	22.214.511,92
		CS	35.935.054,18	TP	3.390.505,10	FPV	8.805.135,94	EC	1.483.244,63
								TR	1.523.481,76
Titolo 3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Titolo 4	<i>Rimborso Prestiti</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	288.216,79	PC	242.286,79	I	242.286,79	ECP	45.930,00
		CS	288.216,79	TP	242.286,79	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Titolo 5	<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
Titolo 7	<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
	TOTALE DEI TITOLI	RS	5.983.537,17	PR	4.464.362,95	R	-287.325,44	EP	1.231.848,78
		CP	54.564.884,28	PC	16.508.518,51	I	21.073.403,88	ECP	24.333.532,75
		CS	59.251.071,40	TP	20.972.881,46	FPV	9.157.947,65	EC	4.564.885,37
								TR	5.796.734,15
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	5.983.537,17	PR	4.464.362,95	R	-287.325,44	EP	1.231.848,78
		CP	54.564.884,28	PC	16.508.518,51	I	21.073.403,88	ECP	24.333.532,75
		CS	59.251.071,40	TP	20.972.881,46	FPV	9.157.947,65	EC	4.564.885,37
								TR	5.796.734,15

1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

Da evidenziarsi il significativo incremento per le entrate del titolo 4 “Entrate in conto capitale” e per le spese del titolo 2 “Spese in conto capitale” relativo agli interventi di investimento finanziati con le risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Sempre per quanto riguarda la gestione delle risorse in base alla relazione al rendiconto di gestione, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 32 del 23.5.2023, nell’anno 2022 si è conseguito il seguente il risultato di amministrazione:

Fondo cassa al 01/01/2022	7.000.663,27
+ Riscossioni	22.357.666,90
- Pagamenti	24.108.580,05
= Fondo cassa al 31/12/2022	5.249.750,12
+ Residui attivi	18.635.079,96
- Residui passivi	6.019.251,69
- Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	352.811,71
- Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale	8.805.135,94
= Avanzo di amministrazione	8.707.630,74
di cui:	
Fondi accantonati	6.529.458,01
Fondi vincolati	1.391.178,17
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	60.980,49
Fondi liberi	726.014,07

4. Risorse destinate al trattamento economico accessorio del personale

Nell’anno 2022 il trattamento economico accessorio del personale non dirigente è stato finanziato con le risorse quantificate inizialmente con determinazione dirigenziale n. 12 del 11.2.2022, successivamente incrementate con determinazione n. 672 del 27.10.2022 al fine di adeguare in aumento le risorse per la presenza di più unità di personale rispetto al 31.12.2018, ai sensi di quanto previsto all’art. 33, comma 2, del d.l. n. 34/2019, convertito in legge n. 58/2019. In base alla quantificazione del limite previsto all’art. 23, comma 2, del d.lgs. n. 75/2017, l’Ente non può fare ricorso alle risorse variabili di cui all’art. **67, comma 4 e comma 5, CCNL 21.5.2018.**

Il trattamento economico accessorio del personale dirigente è stato finanziato come da determinazione dirigenziale n. 824 del 13.12.2022, con risorse stabili e con risorse variabili nei limiti delle risorse disponibili e di quanto consentito dalla contrattazione collettiva nazionale.

Il trattamento economico accessorio del Segretario generale è finanziato come da determinazione dirigenziale n. 671 del 27.10.2022 nei limiti previsti dalla contrattazione collettiva nazionale.

5. Misurazione e valutazione performance organizzativa dell'Ente

Sulla scorta dei risultati conseguiti in relazione ai fattori presi in considerazione per l'anno 2022 nella valutazione della performance organizzativa, in base al sistema di valutazione vigente, nella seduta del 13.6.2022 il Nucleo di valutazione ha espresso una valutazione complessiva pari al 100%, di seguito articolata tra i 4 fattori:

- a) media delle valutazioni della performance di ciascun servizio in relazione agli obiettivi assegnati nel PEG – **25%**;
- b) rispetto pareggio di bilancio – **25%**;
- c) esito dei controlli successivi di regolarità amministrativa – **25%**;
- d) grado di attuazione delle misure previste dal Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza – **25%**.

Totale valutazione performance organizzativa **100%**.

6. Misurazione e valutazione degli obiettivi della sottosezione Performance del PIAO anno 2022

Il vigente sistema di misurazione e di valutazione della performance dell'Ente prevede che i Dirigenti, coordinati dal Segretario generale, per ciascun Servizio effettuino la necessaria attività di rendicontazione in ordine al grado di raggiungimento degli obiettivi mediante la compilazione delle apposite schede previste dalla metodologia approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 144/2015 ed allegata alla stessa sotto la lettera "A".

Per effetto dell'attività di monitoraggio svolta nel corso dell'anno 2022 il PEG parte degli obiettivi (poi confluito nel PIAO, sottosezione Performance) è stato modificato con deliberazione di Giunta comunale n. 116 del 11.10.2022, che ha aggiornato le schede obiettivo 1.1., 1.2, 1.4, 1.6 del Servizio n. 1 (Tecnico). Pertanto, i dirigenti hanno presentato la propria rendicontazione in ordine al grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati ai rispettivi Servizi/Staff:

<i>Servizio n. 1</i>	<i>n. 6 schede di report (da 1/01 a 1/06)</i>
<i>Servizio n. 2</i>	<i>n. 2 schede di report (da 2/01 a 2/02)</i>
<i>Servizio n. 3</i>	<i>n. 5 schede di report (da 3/01 a 3/05)</i>
<i><u>Staff S.G.</u></i>	<i><u>n. 4 schede di report (da S/01 a S/04)</u></i>
<i>TOTALE</i>	<i>n. 17 schede di report</i>

Le schede vengono allegate alla presente relazione per formarne parte integrante e sostanziale. In ciascuna viene dato conto del grado di raggiungimento dell'obiettivo in relazione agli indicatori ed ai target individuati. La percentuale di raggiungimento degli obiettivi è stata attestata dal Nucleo di Valutazione nelle sedute del 10.3.2023 e del 13.6.2023.

I risultati vengono riportati in sintesi nel seguente riepilogo:

Servizio 1 (Tecnico)**Triennio 2022/2024**

Rif. scheda	obiettivi assegnati	Media conseguita	Pesatura	Punteggio ponderato
1/01	Efficientamento dei servizi energetici (illuminazione pubblica e gestione centrali termiche)	100%	15%	15%
1/02	Programma interventi sull'edilizia scolastica	100%	19%	19%
1/03	Attuazione progetti del programma di mandato coerenti con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)	100%	20%	20%
1/04	Approvazione e attuazione Piano Urbano del Traffico (PUT)	100%	16%	16%
1/05	Adozione e approvazione nuovo Piano Operativo Comunale e nuovo regolamento per gli oneri di urbanizzazione	98%	19%	18,5%
1/06	Aggiornamento nuovo Piano del Commercio su area pubblica inerente ai posteggi fuori mercato	100%	11%	11%
TOTALE punteggi ponderati				99,5%

Servizio 2 Risorse**Triennio 2022/2024**

Rif. scheda	obiettivi assegnati	Media conseguita	Pesatura	Punteggio ponderato
2/01	Verifica sostenibilità indebitamento da parte dell'ente per gli anni a venire - Predisposizione entro metà ottobre bozza del Bilancio di previsione per gli esercizi 2023/2024/2025 contenente i costi su varie ipotesi di indebitamento	100%	48%	48,00%
2/02	Canone unico patrimoniale e canone mercatale - operazione di renternalizzazione della gestione della riscossione ed accertamento (obiettivo biennale)	100%	52%	52,00%
TOTALE punteggi ponderati				100,00%

Servizio 3 – Servizi alla persona

Triennio

2022/2024

Rif. scheda	obiettivi assegnati	Media conseguita	Pesatura	Punteggio ponderato
3/01	Servizio di ristorazione scolastica ingresso in S.I.A.F. e affidamento del servizio (biennale)	100%	23,00%	23,00%
3/02	Ripartenza del programma delle iniziative culturali e delle attività educative della biblioteca	100%	18,00%	18,00%
3/03	Interventi per il potenziamento dell'offerta dei servizi educativi prima infanzia	100%	18,00%	18,00%
3/04	Censimento delle strutture sportive comunali e definizione bandi per concessioni scadute/in scadenza (obiettivo biennale)	100%	23,00%	23,00%
3/05	Assegnazione immobili ERP disponibili entro fine anno. Nuovo bando ERP 2023 (obiettivo biennale)	100%	18,00%	18,00%
TOTALE punteggi ponderati				100%

Staff Segreteria generale

Triennio

2022/2024

Rif. scheda	obiettivi assegnati	Media conseguita	Pesatura	Punteggio ponderato
S/01	Valorizzazione del patrimonio	100%	29,00%	29,00%
S/02	Dematerializzazione	97%	20,00%	19,00%
S/03	Transizione digitale	96%	28,00%	27,00%
S/04	Aggiornamento regolamentazioni	97%	23,00%	22,00%
TOTALE punteggi ponderati				97,00%

Sulla scorta dei referti settoriali redatti per Servizio/Staff, si rileva che lo stato di attuazione degli obiettivi gestionali 2022 risulta pari alla **media del 99,125%**, come da **tabella di riepilogo che segue**.

RISULTATO DELL'ENTE 2022		
PEG / PDO 2022		
Strutture gestionali		% risultato
Segreteria	Staff	97,00%
Tecnico	Servizio 1	99,50%
Risorse	Servizio 2	100,00%
Persona	Servizio 3	100,00%
PERFORMANCE ENTE	MEDIA	99,125%

Con riferimento al 2022 risulta pertanto una elevata capacità di raggiungimento degli obiettivi previsti, con incremento anche rispetto ai risultati raggiunti nel triennio precedente.

Il risultato della performance media dell'Ente nel triennio precedente è di seguito riportato:

anno 2019	anno 2020	anno 2021
98%	98,50%	99%

7. Il processo di misurazione e valutazione

Tenendo conto dei risultati relativi al grado di “*Raggiungimento degli obiettivi*” (che si articolano in obiettivi di *performance organizzativa* ed in obiettivi di *performance individuale*), e considerando gli altri elementi di valutazione presi in considerazione dal sistema di valutazione attinenti al “*Comportamento*” (competenze dimostrate, contributo alla performance generale, comportamenti professionali ed organizzativi, per i responsabili di ufficio motivazione e coordinamento collaboratori), ciascun dirigente ha provveduto alla valutazione del personale non dirigente assegnato al Servizio/Staff. La valutazione è effettuata con la previsione di punteggi che si articolano in modo diverso per le tre tipologie di personale individuate dal sistema vigente:

- personale inquadrato in categoria A e B:

obiettivi	competenze dimostrate	contributo alla performance generale	comportamenti professionali e organizzativi
30 punti	10 punti	20 punti	40 punti

- personale inquadrato in categorie C e D, senza responsabilità di ufficio:

obiettivi	competenze dimostrate	contributo alla performance generale	comportamenti professionali e organizzativi
40 punti	10 punti	20 punti	30 punti

- personale inquadrato in categorie C e D, con responsabilità di ufficio:

obiettivi	motivazione e coordinamento collaboratori	competenze dimostrate	contributo alla performance generale	comportamenti professionali e organizzativi
50 punti	10 punti	10 punti	10 punti	20 punti

Per quanto riguarda lo **Staff Segreteria generale** il dirigente ha redatto:

- 8 schede di valutazione di personale di categoria D responsabile di ufficio, di personale di categoria C e di personale di categoria B: il punteggio più alto conseguito risulta essere **96 punti**, il punteggio più basso risulta essere **94 punti**, la media è di **95,25 punti**.

Per quanto riguarda il **Servizio 1 (Tecnico)** il dirigente ha redatto:

- 15 schede di valutazione di personale di categoria B: il punteggio più alto conseguito risulta essere **96 punti**, il punteggio più basso risulta essere **72 punti**, la media è di **88,56 punti**.

- 14 schede di valutazione di personale di categoria D e C senza responsabilità di ufficio: il punteggio più alto conseguito risulta essere **96,50 punti**, il punteggio più basso risulta essere **85 punti**, la media è di **93,64 punti**.

- 4 schede di valutazione di personale di categoria D con responsabilità di ufficio: il punteggio più alto conseguito risulta essere **96,5 punti**, il punteggio più basso risulta essere **95,50 punti**, la media è di **96 punti**.

Per quanto riguarda il **Servizio 2 (Risorse)** il dirigente ha redatto:

- 8 schede di valutazione di personale di categoria D con responsabilità di ufficio e di personale di categoria D e C senza responsabilità d'ufficio: il punteggio più alto conseguito risulta essere **96,50 punti**, il punteggio più basso risulta essere **89 punti**, la media è di **93,94 punti**.

Per quanto riguarda il **Servizio 3 (Servizi alla Persona)** il dirigente ha redatto:

- 5 schede di valutazione di personale di categoria B: il punteggio più alto conseguito risulta essere **96 punti**, il punteggio più basso risulta essere **78 punti**, la media è di **88,40 punti**.

- 22 schede di valutazione di personale di categoria D con responsabilità di ufficio e di personale di categoria D e C senza responsabilità di ufficio: il punteggio più alto conseguito risulta essere **96 punti**, il punteggio più basso risulta essere **90 punti**, la media è di **93,90 punti**.

In osservanza del ROUS il Nucleo di Valutazione nella seduta del 17.7.2023 ha redatto la proposta di valutazione dei dirigenti, approvata dalla Giunta comunale con deliberazione n. 90 del 20.7.2023.

La valutazione è effettuata con la previsione di punteggi che si articolano come segue:

- personale con incarico dirigenziale o di posizione organizzativa:

obiettivi	motivazione e coordinamento collaboratori	competenze dimostrate	contributo alla performance generale	comportamenti professionali e organizzativi
50 punti	10 punti	10 punti	10 punti	20 punti

Sempre il Nucleo di Valutazione nella seduta del 13.6.2023 aveva validato la relazione sull'attività del Segretario comunale per la successiva valutazione di competenza del Sindaco, in osservanza del Sistema di valutazione del Segretario approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 163 del 4.12.2014. La valutazione in questo caso si articola sulle cinque funzioni previste all'art. 97 del d.lgs. n. 267/2000:

- Segretario comunale:

Collaborazione e assistenza giuridico-amministrativa	Partecipazione agli organi con funzioni consultive, referenti e assistenza	Rogito	Sovrintendenza/coordinamento dirigenti/funzionari apicali	Esercizio funzioni gestionali
20 punti	30 punti	20 punti	10 punti	20 punti

Nella valutazione dei dirigenti (2 unità, oltre ad un incarico dirigenziale ad interim) e del Segretario comunale il punteggio più alto conseguito risulta essere **94,50 punti**, il punteggio più basso risulta essere **93,50**, la media è di **93,85 punti**.

8. Bilancio di genere

Nel corso del 2022, in occasione della Giornata Internazionale per l'eliminazione della violenza contro le donne 2022 si è svolta una manifestazione presso l'Auditorium dell'Istituto Giotto Ulivi che ha visto protagonisti gli studenti e le studentesse della Secondaria di Primo Grado di Borgo San Lorenzo e degli Istituti "Giotto Ulivi" e "Chino Chini", nel corso della quale sono stati presentati i lavori svolti all'interno dei rispettivi Istituti, oltre che testimonianze. Nel pomeriggio della stessa giornata è stato organizzato il flash mob dal Centro Giovani Chicchessia e, a seguire, gli spettacoli teatrali "Finché morte non ci separi", e in "In piedi signori davanti a una donna".

Nell'ambito della propria attività di indirizzo politico amministrativo il Consiglio comunale con deliberazione n. 63 del 29.12.2022 ha approvato l' "Ordine del giorno a sostegno delle donne iraniane: Donna, vita, libertà", con il quale si esprime solidarietà alle donne iraniane per le violenze a cui sono sottoposte e si impegna il Sindaco e la Giunta comunale a trasmettere l'ordine del giorno alla Regione in modo che la stessa, dopo aver raccolto le adesioni dei comuni toscani, inviasse il documento all'Ambasciata iraniana.

In attuazione di quanto previsto negli impegni riportati nella mozione ad oggetto "Intitolazione di vie, piazze e spazi analoghi a donne che si sono distinte nel loro campo professionale e per le loro azioni a favore della comunità" approvata dal Consiglio comunale, con deliberazione n. 45 del 30.6.2021, con deliberazione di

Giunta comunale n. 14 del 3.3.2022 è stata intitolata l'area verde di Viale IV Novembre, in Borgo San Lorenzo, a Bianca Bianchi, membro dell'Assemblea costituente e deputata della prima legislatura della Repubblica italiana.

Con deliberazione di Giunta comunale n. 55 del 13.6.2022 il Comune di Borgo San Lorenzo ha aderito all'accordo territoriale promosso dalla Città Metropolitana di Firenze per la concertazione di azioni e progetti locali sulla cittadinanza di genere. Nello specifico si prevede la partecipazione all'azione denominata "Definizione di un sistema di gender mainstreaming" attraverso l'elaborazione, redazione e pubblicazione di un bilancio di genere da parte della Città Metropolitana e dei Comuni, e la partecipazione all'azione denominata "Percorsi di diffusione della cultura di genere e della destrutturazione dello stereotipo di genere nelle scuole", con il fine di prevenire e contrastare la discriminazione di genere e la violenza di genere, e promuovere le pari opportunità attraverso percorsi didattico-educativi di diffusione della cultura di genere e di destrutturazione degli stereotipi nelle scuole. Al fine di dare attuazione all'azione che prevede la redazione del bilancio di genere, con nota del Segretario generale prot. n. 20963 del 2.9.2022 sono stati nominati 6 componenti del relativo gruppo di lavoro, oltre al referente del gruppo stesso.

Per quanto riguarda il rapporto di lavoro del personale dipendente, con deliberazione di Giunta comunale 6 del 3/02/2022 è stato approvato il Piano triennale delle azioni positive di cui all'art. 48, comma 1, del d.lgs. n. 198/2006, per il triennio 2022-2024. Il Piano prevede l'attuazione di diversi obiettivi che interessano le pari opportunità nelle procedure di reclutamento del personale, le pari opportunità in materia di formazione, di aggiornamento e di qualificazione professionale, l'utilizzo di forme di flessibilità orarie e la diffusione della cultura di genere, la tutela dell'ambiente di lavoro da casi di molestie, mobbing, discriminazioni. Nell'Amministrazione comunale su 16 assunzioni effettuate nel corso dell'anno 2022, 10 sono state di personale di genere femminile. Delle 55 dipendenti di genere femminile 38 hanno partecipato a corsi di formazione.-Per mancanza di rappresentanti individuati da parte delle Organizzazioni Sindacali non si è ancora potuto procedere alla nomina del Comitato unico di garanzia per le pari opportunità.

La presente Relazione sulla Performance viene trasmessa alla Giunta comunale, affinché possa provvedere alla sua approvazione e affinché sia successivamente sottoposta alla validazione del Nucleo di Valutazione.

Borgo San Lorenzo, lì 24/07/2023

Il Segretario generale
dott. Emanuele Cosmi

Allegati: n.17 schede di report obiettivi 2022

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: Staff Segreteria generale – U.O. Staff Segreteria e Organi di governo

Responsabile Servizio: Emanuele Cosmi

Periodo di valutazione: **01/1/2022 – 31/12/2022**

Scheda obiettivo n°: S/01 “Valorizzazione del patrimonio”

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Indicatore 1: Conclusioni entro fine anno dei procedimenti per cui sia stata trasmessa la relazione e documentazione completa da parte del Servizio Tecnico entro il 15 ottobre, in coerenza con le previsioni contenute nel piano delle alienazioni e valorizzazioni. (n° procedimenti conclusi/n° relazioni Serv. Tecnico)

1. A seguito della scadenza del contratto di locazione di porzione dell'immobile (ex sede della Pretura) destinato a sede di associazioni sportive locali, si è proceduto al relativo rinnovo, (atto registrato in data 15/02/2022).
2. Secondo quanto previsto con la deliberazione di G.C. n. 41 del 05.05.2022, è stato stipulato il contratto di cessione gratuita (registrato in data 14.06.2022) dei locali situati nell'area del Foro Boario destinati a finalità ricreative e di socializzazione, per la prestazione di servizi di interesse pubblico senza fine di lucro da parte di soggetto operante nel “terzo settore” (Pro Loco).
3. Secondo le indicazioni contenute nella deliberazione di G.C. n.48 dell'01.06.2022 è stato stipulato il comodato di cessione gratuita (registrato in data 12.07.2022) di locali situati al piano terra del Palazzo comunale. I locali sono destinati a sede di soggetto operante nel “terzo settore” (Pro Loco) che si occupa della prestazione di servizi di interesse pubblico senza fine di lucro, consistenti in attività di informazione, di accoglienza e di promozione turistica.
4. È stata rinnovato il contratto di locazione (atto registrato in data 28 ottobre 2022) dell'immobile posto in via Giovanni della Casa n. 13, angolo via del Poggio, avente destinazione d'uso commerciale.
5. In seguito a tre procedure di avviso pubblico andate deserte, dopo una nuova stima dell'U.T. pervenuta nel mese di maggio, con determinazione del 31.5.2022 si è attivata una ulteriore procedura di avviso pubblico per la locazione dei locali posti in Piazzale Curtatone Montanara, da destinare a sede di uffici pubblici. La quarta procedura si è conclusa con determinazione n. 505 del 31.08.2022 di aggiudicazione definitiva al gestore del servizio idrico integrato, Publiacqua spa. Il contratto è stato sottoscritto in data 30 novembre 2022 e registrato in data 15.12.2022.
6. Dopo un primo procedimento per avviso pubblico svoltosi nel 2021 e conclusosi con la mancata sottoscrizione del contratto di compravendita da parte dell'aggiudicatario, con determinazione n. 584 del 28.9.2022 si è avviato un secondo procedimento di alienazione del terreno sito in località Fornaci sulla base della nuova stima dell'U.T. secondo il piano delle alienazioni approvato con deliberazione consiliare n. 1 del 18.1.2022. Il procedimento si è concluso con determinazione di aggiudicazione n. 855 del 20/12/2022. Il contratto di compravendita è stato poi stipulato dal dirigente del Servizio Tecnico in data 14.02.2023 davanti al notaio Barbara Pieri.
7. Sulla base della stima e degli ultimi dati tecnici forniti alla fine del mese di ottobre dal Servizio Tecnico, è stata avviata con det. n. 801 del 12/12/2022 la procedura di alienazione dell'ex scuola nido situata nella frazione di Sagginale. L'avviso è stato pubblicato all'Albo del comune dal 19.12.2022 fino al 06.02.2023, termine ritenuto congruo in relazione al significativo importo del prezzo (Euro 365.000). Il procedimento si è concluso con det. 92 del 08.02.2023 che ha preso atto della gara deserta.

Dei 7 procedimenti avviati sulla base della necessaria documentazione fornita dal Servizio Tecnico, per tutti i 7 procedimenti sono stati adottati gli atti di conclusione. Per quanto esposto, in relazione all'indicatore si quantifica il livello di raggiungimento nella misura del **100%**.

Tipologia di risultato raggiunto		
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input checked="" type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento: *esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo
100 %

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)
Si *****
No *****

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)
 Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)

Note

* La percentuale di risultato finale esprime il valore medio conseguito, a seguito della somma dei risultati di ciascun indicatore (in termini aritmetici superiori e/o inferiori al 100%). Il valore finale è stato arrotondato all'unità intera.

Borgo San Lorenzo, 9 marzo 2023

*Il Dirigente Staff
f.to Emanuele Cosmi*

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: Staff Segreteria generale – U.O. Staff Segreteria e Organi di governo
 Responsabile Servizio: Emanuele Cosmi
 Periodo di valutazione: **01/1/2022 – 31/12/2022**

Scheda obiettivo n°: S/02 “Dematerializzazione documenti segreteria”

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Indicatore 1: *L'obiettivo prevede la dematerializzazione delle diverse fasi del procedimento di formazione delle ordinanze dei Responsabili di servizio e del Sindaco entro il 31.12.2022. (n°fasi iter dematerializzate/n°fasi iter totali)*

La definizione del nuovo iter di gestione completamente informatizzato delle ordinanze dei Responsabili di servizio e del Sindaco è terminata il 05/10/2022, con la giornata di formazione svolta da parte del fornitore del software. Dopodiché come da nota prot. n. 26885 del 26.10.2022, in data 02.11.2022 si è dato avvio alla gestione delle ordinanze di cui in oggetto in modalità esclusivamente informatica. Delle 5 fasi previste, 4 risultano integralmente dematerializzate, mentre la fase denominata “avvenuta pubblicazione”, a causa della mancata predisposizione da parte del fornitore del software, viene ancora conclusa con la relativa attestazione riportata e sottoscritta nella copia analogica dell'atto. Con riferimento a tale criticità è stato chiesto al fornitore del software di apportare i necessari correttivi.

In ragione della misura di realizzazione dell'indicatore di carattere quantitativo (4/5) (80%), considerato l'anticipo dell'avvio del nuovo iter rispetto all'indicatore di carattere temporale (60 gg prima del 31.12) (115%), si ritiene che il livello di raggiungimento dell'obiettivo possa essere quantificato nella misura del **97%**.

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	X Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	X Altro

% di raggiungimento:

*esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo

97%

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)

Si *****

No *****

**Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate
(EVENTUALE)**

Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

**Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate
(EVENTUALE)**

Note

* La percentuale di risultato finale esprime il valore medio conseguito, a seguito della somma dei risultati di ciascun indicatore (in termini aritmetici superiori e/o inferiori al 100%). Il valore finale è stato arrotondato all'unità intera.

Borgo San Lorenzo, 9 marzo 2023

*Il Dirigente Staff
f.to Emanuele Cosmi*

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

* * *

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: Staff Segreteria generale - U.O. Staff Affari generali, Legali e Informatica

Responsabile Servizio: Emanuele Cosmi

Periodo di valutazione: **01/1/2022 – 31/12/2022**

Scheda obiettivo n°: S/03 “Transizione digitale”

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Indicatore 1: *Pago PA: supporto informatico per l'attivazione dei sistemi di pagamento per i servizi individuati dall'Ente nel corso del 2022 (n° servizi attivati PagoPA/n° servizi individuati)*

Nel corso del 2022 l'Ente ha presentato la candidatura alla Misura 1.4.3 - “Adozione piattaforma PagoPA” nell'ambito del P.N.R.R., come da relazione approvata con deliberazione di G.C. n. 69/2022, individuando n. 52 attività finanziabili, tra “Attività da avviare” (in numero di 42) e “Attività avviata dopo il 31 marzo 2021 con risorse proprie” (in numero di 10), come specificamente individuate nella relativa candidatura (alla quale si rinvia per la individuazione delle singole attività indicate), sulla base della “Tabella - Tassonomia dei servizi di incasso (01-06-2022)” pubblicata sul sito web: www.pagopa.gov.it/. La candidatura è stata inviata il 14/07/2022 ed ammessa a finanziamento il 11/11/2022 (decreto n. 23-4/2022-PNRR del 10/08/2022) per l'importo massimo previsto, pari ad euro 44.564,00.

Per quanto precede, tenuto conto dei risultati conseguiti in relazione all'indicatore 1 (n° 10 servizi attivati PagoPA/n° 10 servizi individuati anno 2022), si ritiene che il livello di raggiungimento dell'obiettivo possa essere quantificato nella misura del **100%**.

Indicatore 2: *Predisposizione, entro i termini del bando, del progetto per il passaggio della banca dati comunale al cloud (rispetto termini bando PNRR)*

Nel corso del 2022 l'Ente ha presentato la candidatura alla Misura 1.2 - “Abilitazione al cloud per le PA locali nell'ambito del P.N.R.R.”, come da relazione approvata con deliberazione di G.C. n. 69/2022, tendente al raggiungimento della migrazione completa (Full Migration) degli asset ICT on premises dell'Ente. L'Ufficio ha deciso di attuare il progetto dell'Aggiornamento in sicurezza di applicazioni in Cloud, in quanto consente non solo la migrazione dei servizi, ma anche una loro reingegnerizzazione. Il progetto comporterà la migrazione in cloud dei servizi. Ciò in quanto la reingegnerizzazione dei servizi comporterà la integrazione dei servizi che attualmente si trovano fisicamente presso i server locali. Nel piano di migrazione sono stati indicati in totale n. 14 servizi, come specificamente individuati nella relativa candidatura inviata il 01/07/2022 ed ammessa a finanziamento il 05/09/2022 (decreto n. 28-3/2022-PNRR del 02/08/2022) per un totale finanziato di euro 121.992,00.

Per quanto precede, tenuto conto dei risultati conseguiti in relazione all'indicatore 2 (rispetto termini bando PNRR), si ritiene che il livello di raggiungimento dell'obiettivo possa essere quantificato nella misura del **100%**.

Indicatore 3: *Predisposizione, entro i termini del bando, del progetto relativo al sito internet dell'Ente adeguato alle disposizioni sull'accessibilità (rispetto termini bando PNRR)*

Nel corso del 2022 l'Ente ha presentato la candidatura alla Misura 1.4.1 - “Esperienza del Cittadino nei Servizi Pubblici” nell'ambito del P.N.R.R. per l'ottenimento del “Miglioramento della qualità e dell'utilizzabilità dei servizi pubblici digitali”, come da relazione approvata con deliberazione di G.C. n. 114/2022, da realizzarsi tramite l'adesione della Amministrazioni ad un modello e ad un sistema progettuale comuni che semplificano l'interazione con gli utenti e facilitano la manutenzione per gli anni a venire. La candidatura è stata presentata il 22/09/2022 ed ammessa a finanziamento il 03/01/2023 (Decreto n. 135-1/2022 del 18/11/2022), per il massimo dell'importo previsto finanziabile, pari ad euro 155.234,00.

Per quanto precede, tenuto conto dei risultati conseguiti in relazione all'indicatore 3 (rispetto termini bando PNRR), si ritiene che il livello di raggiungimento dell'obiettivo possa essere quantificato nella misura del **100%**.

Indicatore 4: *Predisposizione, entro i termini del bando, del progetto di rafforzamento delle difese di cybersecurity dell'Ente (rispetto termini bando PNRR)*

Il Dipartimento per la trasformazione digitale della Presidenza del Consiglio dei Ministri, nel corso del 2022, non ha pubblicato l'avviso di cui alla relativa misura tendente al rafforzamento delle difese di cybersecurity delle Amministrazioni. Nell'ambito del bando “Infrastrutture LAN/WAN” di Regione Toscana comunque il Comune di Borgo San Lorenzo ha provveduto all'acquisto ed alla messa in opera di n. 2 apparati firewall per implementare la sicurezza informatica della rete.

Per quanto precede, tenuto conto che il bando per i progetti di rafforzamento delle difese di cybersecurity non è stato pubblicato e tenuto altresì conto che comunque è stato attuato un progetto di potenziamento della sicurezza informatica, si

ritiene che il livello di raggiungimento dell'obiettivo possa essere quantificato nella misura del **100%**.

Indicatore 5: Supporto all'U.O. URP nella predisposizione del nuovo manuale per la gestione e l'archiviazione dei documenti informatici. Adozione entro il 31.12.2022

Con determinazione dirigenziale n. 812 del 9.12.2022 l'Ufficio ha provveduto ad affidare ad un fornitore del software di gestione del protocollo il servizio di Supporto al Responsabile Ufficio Protocollo Informatico per la Revisione del Manuale di Gestione documentale. Nel corso del 2022, insieme al fornitore ed all'Ufficio Protocollo è stata fatta l'analisi, in particolare, circa le configurazioni da effettuare sulla procedura del protocollo informatico, in vista della elaborazione del manuale di gestione documentale. Per ciò che concerne la fase di realizzazione, sono state completate l'istruttoria, l'affidamento, la configurazione della procedura, le indicazioni per l'elaborazione della bozza, mentre è ancora da completare l'elaborazione del documento finale da approvare come manuale di gestione. Per quanto precede, tenuto conto dei risultati conseguiti entro l'indicatore temporale (31.12) in relazione alle fasi delle attività svolte (4 fasi) rispetto alle fasi da svolgere (5 fasi), si ritiene che il livello di raggiungimento dell'obiettivo possa essere quantificato nella misura del **80%**.

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input checked="" type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento: esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo	Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)
96 %	Si *****
	No *****

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)
 Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)

Note

Borgo San Lorenzo, 9 marzo 2023

*Il Dirigente Staff
f.to Emanuele Cosmi*

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

* * *

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: Staff Segreteria generale – U.O. Staff Risorse umane

Responsabile Servizio: Emanuele Cosmi

Periodo di valutazione: **01/1/2022 – 31/12/2022**

Scheda obiettivo n°: S/04 “Aggiornamento regolamentazioni”

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Indicatore 1: In prosecuzione dell'attività svolta nell'anno precedente incentrata sulla rilevazione delle criticità in ordine alla regolamentazione dell'orario flessibile, ci si propone di predisporre una nuova regolamentazione che intervenga sulle criticità. (n°criticità risolte/n°criticità rilevate) L'Ufficio, rilevate le criticità sulla gestione dell'orario flessibile (a. eliminazione uso promiscuo del totalizzatore della banca ore e della banca flessibilità; b. eliminazione dell'accumulo di ore eccedenti non autorizzate; c. introduzione della richiesta di specifica autorizzazione per le assenze in orario obbligatorio) ha testato le soluzioni da applicare sulla procedura di rilevazione delle presenze, con conseguente aggiornamento della regolamentazione.

Considerato il risultato conseguito in relazione all'indicatore (n°3 criticità con risoluzione individuata/n°3 criticità rilevate), si quantifica il livello di raggiungimento dell'obiettivo nella misura del **100%**.

Indicatore 2: Predisposizione della regolamentazione completa entro il 31.12.2022, per l'adozione.

L'ultima bozza del testo di regolamento è stata redatta dall'Ufficio in data 15 giugno. Tale bozza contiene la regolamentazione della flessibilità oraria, con la previsione delle fasce di flessibilità e della gestione individuale delle ore di flessibilità su base mensile, contiene la regolamentazione della pausa e la regolamentazione di come l'orario di lavoro straordinario viene autorizzato e quantificato diversamente dall'orario flessibile.

Occorre rilevare che nel 2022 è stata data piena attuazione alla nuova regolamentazione della banca delle ore contenuta nel contratto decentrato sottoscritto in data 11.11.2021, ove si prevede un nuovo limite individuale (ridotto da 120 a 36 ore), ed il pagamento delle ore che eccedono il suddetto limite senza necessità di specifica richiesta dell'interessato, in mancanza di un piano di recupero approvato dal dirigente competente.

Tenuto conto che nel termine indicato (31.12) si è definita la regolamentazione di banca delle ore, che è stata predisposta una bozza di regolamentazione su flessibilità oraria, su previsione di fasce della flessibilità, su gestione individuale delle ore di flessibilità oraria, sulla pausa e sull'orario di lavoro straordinario, considerato che sempre nel termine indicato (31.12) risulta carente una completa ricognizione degli orari di servizio previsti per i vari servizi dell'ente che costituiscono il presupposto per la corretta individuazione delle fasce di flessibilità (6/7), in relazione all'indicatore si quantifica il livello di raggiungimento dell'obiettivo nella misura dell' **86%**.

Indicatore 3: Individuazione delle soluzioni necessarie per superare le criticità rilevate nell'applicazione del vigente codice di comportamento del personale. (n° soluzioni individuate/ n° criticità)

Il 1/07/2022 è stato organizzato un corso di formazione in house, riguardante, tra l'altro il D.L 36/2022 e il necessario aggiornamento dei codici di comportamento di cui all'art. 54 del D.Lgs 165/2001. Tutto ciò è servito ad individuare le carenze del codice di comportamento vigente dell'Ente. Le criticità rilevate sono le seguenti: 1) migliore individuazione delle regalie considerate di modico valore; 2) mancanza della previsione della comunicazione di avvio di procedimenti di natura penale; 3) disposizioni sull'utilizzo degli strumenti informatici forniti dall'amministrazione 4) mancanza di disposizioni particolari per il personale impiegato con la modalità del lavoro agile; 5) mancanza di disposizioni sull'utilizzo dei mezzi di informazione e dei social media; 6) mancanza di disposizioni sul rispetto dell'ambiente.

Per ciascuna di esse sono state individuate le specifiche disposizioni da introdurre; pertanto, considerato il risultato conseguito in relazione all'indicatore (n°6 soluzioni individuate/ n°6 criticità), si quantifica il livello di raggiungimento dell'obiettivo nella misura del **100%**.

Indicatore 4: Predisposizione delle modifiche al codice di comportamento entro il 31.12.2022.

L'U.O ha predisposto la bozza del nuovo Codice di Comportamento dei dipendenti, che si compone di 23 articoli, da adottarsi in sostituzione di quello approvato con deliberazione di G.C. n. 84 del 17/12/2013. Con protocollo n. 32200 del 30/12/2022 la bozza è stata inviata agli stakeholders interni ed è stato al contempo avviato il procedimento di consultazione pubblica tramite pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione "Bandi e Avvisi", per il contributo di chiunque abbia interesse (stakeholders esterni).

Considerato il risultato conseguito in relazione all'indicatore temporale (31.12), si quantifica il livello di raggiungimento dell'obiettivo nella misura del **100%**.

Indicatore 5: Definizione della proposta di nuova pesatura delle posizioni dirigenziali dell'Ente alla luce della mutata distribuzione delle funzioni tra i Servizi entro il 30.9.2022.

In occasione della scadenza in data 30.9.2022 dell'incarico di dirigente ad interim del Servizio 3 e del conseguente rinnovo dell'incarico sempre ad interim, a partire dal 1° ottobre 2022, si è resa necessaria una nuova quantificazione del fondo risorse decentrate della dirigenza, in modo da prevedere in tale fondo anche le risorse da destinare alla retribuzione di risultato del dirigente ad interim, in modo conforme a quanto previsto nel CCNL 17.2.2020 per il personale dirigente degli enti locali e secondo la pesatura già effettuata con deliberazione G.C. n. 40 del 25.2.2016.

Ricostruita la quantificazione dei fondi dal 2015 al 2022 in modo conforme alla graduazione delle posizioni dirigenziali effettuata con G.C. n. 40/2016, con deliberazione di G.C. n. 142 del 7.12.2022 è stato quantificato il fondo delle risorse decentrate per il personale dirigente con incremento delle risorse variabili del fondo. Con determinazione dirigenziale n. 816 del 12.12.2022 è stato rideterminato il limite complessivo del fondo risorse decentrate destinato alla dirigenza ed, infine, con determinazione dirigenziale n. 824 del 13.12.2022 è stato costituito il fondo per l'anno 2022 con risorse comprensive dell'importo destinato alla retribuzione di risultato del dirigente ad interim incaricato con decreto sindacale n. 97 del 22.9.2022 a far data dal 1° ottobre 2022.

Considerato che la nuova quantificazione delle risorse decentrate, comprensiva della retribuzione di risultato per l'incarico ad interim, consente la corretta corresponsione degli emolumenti accessori al dirigente incaricato dal 1° ottobre, in relazione all'indicatore temporale (30.9) si quantifica il livello di raggiungimento dell'obiettivo nella misura del **100%**.

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input checked="" type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input checked="" type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento: esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo
97%

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)
Si *****
No *****

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)
Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

L'Unità Operativa ha incontrato difficoltà a causa dell'assenza non prevedibile di una delle due dipendenti dal 27/07/2022.

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)

Note

Borgo San Lorenzo, 9 marzo 2023

*Il Dirigente Staff
f.to Emanuele Cosmi*

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

Servizio: **1 Tecnico**
 Responsabile Servizio: **Emanuele Grazzini**
 Periodo di valutazione: **01/1/2022 - 31/12/2024**

Scheda obiettivo n°: 01/01 - Efficiamento dei servizi energetici (illuminazione pubblica e gestione centrali termiche)

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

Indicatore 1: "Consegna degli impianti di pubblica illuminazione entro il 01.10.2022".

In data 02.07.2021 è stato pubblicato il bando di gara (GU 5a Serie Speciale - Contratti Pubblici n.75 del 2-7-2021), in scadenza il 13.09.2021.

A seguito dell'aggiudicazione definitiva del 21.01.2022 si è dovuto attendere fino al 23.08.2022 (Det.Dir. n. 480) per dichiarare l'efficacia della stessa.

A decorrere dalla data del **01.10.2022** si è quindi proceduto, nelle more della stipula del Contratto di Concessione, alla consegna degli impianti di illuminazione pubblica sotto riserva di legge (come da verbale in atti del 27.09.2022). Risultato = **100%**.

Indicatore 2: " Consegna delle centrali termiche entro il 31.12.2022".

Richiamato quanto sopra, al fine di accelerare al massimo l'attuazione degli interventi di efficientamento e recuperare il ritardo accumulato nella fase di aggiudicazione, si è convenuto di procedere da subito (**01.10.2022**) anche alla consegna degli impianti di climatizzazione sotto riserva di legge (vedi verbale in atti del 27.09.2022), nelle more della stipula del Contratto di Concessione, affrontando le difficoltà operative di subentro nella gestione a ridosso dell'avvio della stagione termica (il cui avvio è stato fissato al 22.10.2022), con 90 giorni di anticipo rispetto al termine atteso. Risultato = **125%**.

Indicatore 3: " Riduzione percentuale consumi 2021 (kWh)".

Considerato il ritardo dell'avvio del contratto, come da monitoraggio al 31.08.2022, con il concessionario si è potuto effettuare quelle operazioni di manutenzione sui quadri di comando e sulle linee che consentissero un risparmio già nell'anno 2022. Dai consumi consuntivati e comunicati dal CET nei giorni scorsi si è rilevato quanto riportato nella figura seguente. Risultato = **90%**.

S.O.1.						
indicatore 1	gg.	conseguito	atteso	scost.		Scost. (gg)
Consegna degli impianti di pubblica illuminazione	[01/10]					
Metodo 1 (anno)	273	100%	100%	0%		0
indicatore 2	gg.	conseguito	atteso	scost.		
Consegna delle centrali termiche entro il 31.12.2	[31/12]					
Metodo 1 (anno)	365	125%	100%	25%	termine effettivo in anticipo 90gg.	90
indicatore 3	Riduzione percentuale consumi 2021 (kWh)					
kwh 2021*	1.600.000					
kwh 2022	1.527.977	% risparmio	atteso	scost.		
kwh risparmiati	72.023	4,50%	5%	-0,50%		
*valore rif. contrattuale						

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
---	--	---

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
X Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Razionalizzazione erogazione benefici/contributi

% di raggiungimento: esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo
100%*
<small>* vedi valutazione in descrizione</small>

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)
Si *****
No *****

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)

Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

Il fortissimo ritardo con cui è stata dichiarata efficace l'aggiudicazione, dovuto esclusivamente alle difficoltà incontrate dall'UGA, per carenza di personale, nell'espletare i controlli antimafia, ha inciso fortemente sull'avvio delle attività previste con la concessione dei servizi energetici (basti pensare che nel 2021 si era stimato di consegnare gli impianti di pubblica illuminazione entro il 31.03.2022).

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)

Note

*** % finale risultato arrotondata e compensata**

La percentuale di risultato finale è stata ottenuta **compensando** tra di loro i risultati (in termini aritmetici superiori e/o inferiori al 100%) conseguiti per ciascuno dei vari indicatori previsti. Il valore finale è stato **arrotondato** all'unità intera.

Borgo San Lorenzo, 21/04/2023

Il responsabile del Servizio

f.to Emanuele Grazzini

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

* * *

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

Servizio: **1 Tecnico**
 Responsabile Servizio: **Emanuele Grazzini**
 Periodo di valutazione: **01/1/2022 - 31/12/2024**

Scheda obiettivo n°: 01/02 - Programma interventi sull'edilizia scolastica

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Indicatore 1 – Attuazione interventi anno 2022 nei seguenti termini attesi:

- **a.** "~~Ampliamento e adeguamento funzionale scuola primaria D. Alighieri~~". Conclusione lavori. Target ridefinito per anno 2023 come da monitoraggio effettuato al 31.08.2022 ed); risultato = **n.v.**;

- **b.** "~~Adeguamento sismico scuola media G. Della Casa - 2° lotto (lotto US2b)~~". Aggiudicazione dei lavori entro il 15.11.2022; L'aggiudicazione provvisoria dei lavori è avvenuta durante la seduta di gara del 28.10.2022; **risultato:**

Aggiudicazione dei lavori entro il 15.11.2022	[15/11]	[28/10]				Scost. (gg)
Metodo 1 (anno)	319	106%	100%	6%	termine effettivo in anticipo 18gg.	18

Risultato globale = 100 %

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento:

esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo

100 %*

* vedi calcolo riportato in descrizione

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)

Si *****

No *****

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)

Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

Borgo San Lorenzo, 21/04/2023

Il responsabile del Servizio
f.to Emanuele Grazzini

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

* * *

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

Servizio: **1 Tecnico**
 Responsabile Servizio: **Emanuele Grazzini**
 Periodo di valutazione: **01/1/2022 - 31/12/2024**

Scheda obiettivo n°: 01/03 - Attuazione progetti del programma di mandato coerenti con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Indicatore 1 – Nr. Interventi finanziati con PNRR sul totale interventi da finanziare coerenti con PNRR:

Di seguito si riepilogano gli interventi finanziati già nel **2021** e rientrati nell'ambito del PNRR:

1. M2C4 Inv. 2.2 - Interventi per la messa in sicurezza della strada "Panoramica" (diss. idrogeologico);
2. M2C4 Inv. 2.2 - Interventi di manutenzione straordinaria viabilità (diss. idrogeologico);
3. M2C4 Inv. 2.2 - Adeguamento funzionale e antincendio scuola secondaria "G. Della Casa";
4. M2C4 Inv. 2.2 - Ampliamento e riqualificazione area esterna scuola primaria "D. Alighieri";
5. M5C2 Inv. 1.3 (Housing temporaneo e stazioni di posta): Ristrutturazione immobili di proprietà comunale per progetto (convenzione con Società della Salute);
6. M5C2 Inv. 2.1 - Riqualificazione Piscine Comunali;
7. M5C2 Inv. 2.1 - Collegamento via d. Luigi Sturzo con P.zza S. G. Bosco;
8. M5C2 Inv. 2.1 - Rigenerazione urbana area Foro Boario – Interventi di mobilità sostenibile Intermodale via Caduti di Montelungo;
9. M5C2 Inv. 2.1 - Rigenerazione urbana area Foro Boario – Realizzazione di area a verde attrezzata e collegamenti con area di sosta green;
10. M5C2 Inv. 2.1 - "Rigenerazione urbana area Foro Boario – Riqualificazione dell'area a verde e attrezzature pubbliche – costruzione di padiglione polifunzionale;
11. M5C2 Inv. 2.3 "Programma innovativo della qualità dell'abitare – PinQua" - Riqualificazione e valorizzazione Villa Pecori Giraldi;
12. M5C2 Inv. 2.3 "Programma innovativo della qualità dell'abitare – PinQua" - Realizzazione di n. 8 nuovi alloggi ERP in area ex Macelli di via Niccolai (con Casa Spa)

Di seguito si riepilogano gli interventi che hanno ottenuto il finanziamento nel 2022 tra quelli candidati (tot. 7 – vedi S.O.3) :

1. M1C3 Inv. 2.3 (Parchi e Giardini Storici): Nuovo Polo Culturale a Villa Pecori Giraldi - Riqualificazione parco (comp. vegetale);
2. M2C3 Inv. 1.1 (Sostituzione di edifici scolastici e riqualificazione energetica): Nuova scuola primaria Ronta;
3. M4C1 Inv. 1.1 (Piano asili nido e scuole infanzia)- Sostituzione dell'edificio asilo nido "Castagno" via Curiel;
4. M4C1 Inv. 1.1 (Piano asili nido e scuole infanzia)- Nuova scuola dell'infanzia a Luco adiacente alla scuola primaria;
5. M5C2 Inv. 2.2 (Piani Urbani Integrati): Rigenerazione impianti sportivi area Romanelli;

Performance ottenuta: 5 finanziamenti su 7 candidature = 71,43%. Risultato = 71,43/50 = **143%**.

Indicatore 2 – Nr. Atti d'obbligo/adesione/convenzioni sottoscritti sul totale interventi finanziati:

Su n. 17 interventi restano da sottoscrivere n. 2 convenzioni (rispettivamente con Società della Salute e Casa Spa).

Risultato = 15/17 = **88,23%**.

Indicatore 3 – Adempimenti intermedi (milestone, target) nei termini previsti negli atti di cui all'indicatore 2:

Ad oggi risultano rispettati tutti gli adempimenti previsti nel corso del 2022. Risultato = **100%**

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio

<input type="checkbox"/> Sviluppo dell' organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro
--	---	--------------------------------

% di raggiungimento: esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo
100 %*
<small>* vedi calcolo riportato in descrizione</small>

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)	
Si	*****
No	*****

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)

Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)

Note

*** % finale risultato arrotondata e compensata**

La percentuale di risultato finale è stata ottenuta **compensando** tra di loro i risultati (in termini aritmetici superiori e/o inferiori al 100%) conseguiti per ciascuno dei vari indicatori previsti. Il valore finale è stato **arrotondato** all'unità intera.

Borgo San Lorenzo, 21/04/2023

Il responsabile del Servizio
f.to Emanuele Grazzini

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

* * *

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

Servizio: 1 Tecnico Responsabile Servizio: Emanuele Grazzini Periodo di valutazione: 01/1/2022 - 31/12/2024
--

Scheda obiettivo n°: 01/04 - Approvazione e attuazione Piano Urbano del Traffico (PUT).

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12 (la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la <u>valutazione</u> quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)
Indicatore 1: “Approvazione del PUT in Consiglio Comunale entro il 31.12.2022;”; Con la Delibera di Consiglio Comunale n. 67 del 29.12.2022 sono state approvate le controdeduzioni alle n. 27 osservazioni pervenute e approvato in via definitiva il Piano; risultato = 100% .

Tipologia di risultato raggiunto		
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Sviluppo dell' organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Capacità di gestione dell'emergenza

% di raggiungimento: esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo
100%

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)
Si *****
No *****

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE) Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.
Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)

Note

Borgo San Lorenzo, 21/04/2023

Il responsabile del Servizio
f.to Emanuele Grazzini

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: **1 Tecnico**
 Responsabile Servizio: **Emanuele Grazzini**
 Periodo di valutazione: **01/1/2022 - 31/12/2024**

Scheda obiettivo n°: 01/05 - Adozione e approvazione nuovo Piano Operativo Comunale.

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12 (la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)						
Indicatore 1 - Definizione Proposta di Adozione del Piano Operativo entro il 30.11.2022. La conclusione dell'attività tecnico/politica propedeutica alla proposta definitiva di piano può essere assunta con l'ultimo invio alla Regione Toscana (prot. 27052 del 28.10.2022) nell'ambito della Conferenza di copianificazione ai sensi dell'art. 25 della L.R. 65/2014 tesa a valutare due proposte di trasformazione all'esterno del perimetro urbanizzato; risultato = 110%* .						
Indicatore 2 - Definizione atto di indirizzo di Giunta per l'adozione di nuovo regolamento per gli oneri di urbanizzazione entro il 31.12.2022. Nel corso della redazione della proposta di piano si è convenuto, d'intesa con il Sindaco, di tradurre la volontà politica sulla regolamentazione degli oneri di urbanizzazione integrando direttamente la proposta di Piano Operativo da adottare per quanto inerente alla premialità degli interventi di decarbonizzazione e di efficientamento energetico (art. 9 NTA > <u>riduzione in misura non inferiore al 50% rispetto a quanto previsto dalla Regione</u>). Considerato che l'adozione del Piano è avvenuta in data 30.01.2023, l'obiettivo si considera raggiunto come di seguito: risultato = 92%* .						
Indicatore 3 - Adozione del Piano Operativo entro il 31.12.2022. Con la deliberazione di Consiglio comunale n. 4 del 30/01/2023 è stato adottato il nuovo Piano Operativo Comunale; Risultato = 92%* .						
Risultato medio = 98%						
* Scostamenti e valore medio % risultato determinati come di seguito:						
S.O.5.	media	97,81%				
	ARR.	98%				
indicatore 1	gg.	conseguito	atteso	scost.		
Definizione Proposta di Adozione del Piano Oper			[30/11]	[28/10]		Scost. (gg)
Metodo 1 (anno)	334	110%	100%	10%	termine effettivo in anticipo 33gg.	33
indicatore 2	gg.	conseguito	atteso	scost.		
Definizione atto di indirizzo di Giunta per l'adozio			[31/12]	[30/01]		
Metodo 1 (anno)	365	92%	100%	-8%	termine effettivo in ritardo di 30gg	-30
indicatore 3	gg.	conseguito	atteso	scost.		
Adozione del Piano Operativo entro il 31.12.2022			[31/12]	[30/01]		
Metodo 1 (anno)	365	92%	100%	-8%	termine effettivo in ritardo di 30gg	-30

Tipologia di risultato raggiunto		
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input checked="" type="checkbox"/> Altro
% di raggiungimento esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo		Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)
98%* * vedi calcolo riportato in descrizione		Si *****
		No _____
Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE) Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.		
I problemi principali che hanno impedito il raggiungimento pieno dell'obiettivo è da ricondurre essenzialmente a due fattori: <ul style="list-style-type: none"> - Avvio della conferenza di copianificazione, non prevista inizialmente, con convocazione da parte della Regione per il 5.12.2022; - Carenza di personale tecnico in dotazione all'UO Urbanistica-Sviluppo del Territorio; 		
Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)		
Semplificazione e riduzione del percorso amministrativo previsto inizialmente.		

Note
* % finale risultato arrotondata e compensata La percentuale di risultato finale è stata ottenuta compensando tra di loro i risultati (in termini aritmetici superiori e/o inferiori al 100%) conseguiti per ciascuno dei vari indicatori previsti. Il valore finale è stato arrotondato all'unità intera.

Borgo San Lorenzo, 21/04/2023

Il responsabile del Servizio

f.to Emanuele Grazzini

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

Servizio: **1 Tecnico**
 Responsabile Servizio: **Emanuele Grazzini**
 Periodo di valutazione: **01/1/2022 - 31/12/2024**

Scheda obiettivo n°: 01/06 - Approvazione nuovo Piano del Commercio.

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Indicatore 1: Ricognizione sullo stato dell'arte dei posteggi fuori mercato settore alimentare alla data del 30.06.2022. Conclusione della ricognizione entro il 31.08.2022;

Alla data del **31.07.2022** la ricognizione sulla situazione giuridico/amministrativa delle concessioni valide alla data del 30.06.2022 risulta conclusa come da documentazione agli atti dell'ufficio. **Risultato = 112,76%**.

Indicatore 2: Approvazione atto di indirizzo della Giunta Comunale per l'aggiornamento del piano del commercio per i posteggi fuori mercato del settore alimentare entro il 30.11.2022;

A seguito della prima stesura dell'atto di indirizzo, la Giunta Comunale ha chiesto di procedere con proposta di deliberazione di avvio sperimentale (per sei mesi eventualmente prorogabili) dell'ampliamento delle superfici in concessione dei posteggi fuori mercato del settore alimentare per allestimento area per consumo sul posto o somministrazione. Si è pertanto approvato con D.G.C. n. 153 del 22.12.2022 tale sperimentazione, rendendo inapplicabile e superato quanto previsto al punto successivo; **Risultato = 93,41%**.

Indicatore 3: Proposta di aggiornamento del piano del commercio per i posteggi fuori mercato del settore alimentare. Approvazione con Deliberazione del Consiglio Comunale entro il 31.12.2022;;

Vedi quanto specificato all'indicatore 2; **Risultato = n.v.**

Risultato medio = 103%

* **Scostamenti e valore medio % risultato determinati come di seguito:**

S.O.6.	media	103,09%					
	ARR.	103%					
indicatore 1	gg.	conseguito	atteso	scost.			
Definizione Proposta di Adozione del Piano Oper			[31/08]	[31/07]			Scost. (gg)
Metodo 1 (anno)	243	112,76%	100%	13%	termine effettivo in anticipo 31gg.		31
indicatore 2	gg.	conseguito	atteso	scost.			
Definizione atto di indirizzo di Giunta per l'adozio			[30/11]	[22/12]			
Metodo 1 (anno)	334	93,41%	100%	-7%	termine effettivo in ritardo di 22gg		-22

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio

<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Sviluppo dell' organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input checked="" type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento: esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo
100%*
<small>* vedi calcolo riportato in descrizione</small>

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)
Si *****
No *****

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE) Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.
Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE) *****

Note
* % finale risultato arrotondata e compensata La percentuale di risultato finale è stata ottenuta compensando tra di loro i risultati (in termini aritmetici superiori e/o inferiori al 100%) conseguiti per ciascuno dei vari indicatori previsti. Il valore finale è stato arrotondato all'unità intera.

Borgo San Lorenzo, 21/04/2023

Il responsabile del Servizio

f.to Emanuele Grazzini

COMUNE DI BORGIO SAN LORENZO

* * *

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio RISORSE

Responsabile Servizio dr. Marco GIANNELLI

Periodo di valutazione: **01/01/2022 – 31/12/2022**

Scheda obiettivo: 02/01 – Verifica sostenibilità indebitamento da parte dell'ente per gli anni a venire - Predisposizione entro metà ottobre bozza del Bilancio di previsione per gli esercizi 2023/2024/2025 contenente i costi su varie ipotesi di indebitamento

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12
(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

INDICATORE 1

Essendo volontà dell'Amministrazione comunale verificare la possibilità di accedere a nuovo indebitamento entro fine anno, risulta necessario accelerare la procedura di predisposizione del nuovo bilancio 2023/2024/2025 per valutarne l'impatto e la compatibilità sul futuro equilibrio corrente. A tal fine l'ufficio Servizi Finanziari deve costruire la bozza di Bilancio di previsione contenente anche i costi di varie ipotesi di indebitamento da presentare con un'apposita relazione alla Giunta Comunale entro il 15.10.2022.

Con nota n. 25.857 del 13/10/2022 è stata inviata alla Giunta Comunale tale bozza del bilancio di previsione 2023 – 2024 – 2025 costruita sulla base delle previsioni effettuate dai vari uffici, contenente:

- un ipotetico squilibrio delle future gestioni,
- l'ipotesi del costo tra rimborso di quota capitale ed interessi di un mutuo pari ad € 500.000,00
- varie ipotesi di intervento per affrontare il problema dello squilibrio.

Sulla base di tali valutazioni l'amministrazione ha verificato la fattibilità di accendere un mutuo per un importo di € 600.000,00

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro

<p>% di raggiungimento: esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo</p>
<p>100</p>

<p>Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)</p>
<p>_____</p>

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)
 Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

--

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)

--

Note

Borgo San Lorenzo, 29/03/2023

Il responsabile del Servizio

F.to Dr. Marco Giannelli

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio RISORSE

Responsabile Servizio dr. Marco GIANNELLI

Periodo di valutazione: **01/01/2022 – 31/12/2022**

Scheda obiettivo: 02/02 - Canone unico patrimoniale e canone mercatale - operazione di reinternalizzazione della gestione della riscossione e dell'accertamento (obiettivo biennale)

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12
(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Al 31 dicembre 2022 scade il contratto per il servizio di supporto per gestione, riscossione ed accertamento del Canone Unico Patrimoniale e del Canone Mercatale. L'amministrazione ha espresso la volontà di passare ad una gestione in economia di tale attività, quindi occorre predisporre tutta una serie di attività che consentano la reinternalizzazione della gestione a partire dall'anno 2023. In particolare entro fine anno 2022 si prevede:

Indicatore 1: acquisto del software per la gestione del canone unico e del canone mercatale tramite determina dirigenziale. Il software è stato acquistato con determina dirigenziale n.829 del 14/12/2022

Indicatore 2: report alla giunta comunale per illustrare i costi/benefici dell'eventuale sospensione del servizio di pubbliche affissioni. Con decisione della Giunta Comunale n.119 del 19/10/2022, sulla base del report predisposto dall'ufficio sull'analisi costi e benefici della nuova gestione delle affissioni, l'amministrazione ha stabilito di non sospendere il servizio decidendo di affidare all'esterno l'affissione dei manifesti

Indicatore 3: riversamento dei dati contenuti nell'archivio del concessionario nel nuovo software. In data 08/11/2022 il Concessionario Etruria Servizi s.r.l. ha inviato all'ufficio tributi i dati contenuti nell'archivio relativo alle occupazioni permanenti di suolo pubblico e delle esposizioni pubblicitarie. L'ufficio ha provveduto, dopo aver acquisito il nuovo programma per la gestione del servizio, a trasmettere i dati alla casa di software per il loro inserimento nel programma di gestione.

Indicatore 4: inizio del servizio a partire da gennaio 2023 relativamente alla riscossione del canone unico di natura temporanea. Con il 1° gennaio 2023 l'ufficio ha concretamente iniziato a gestire la componente temporanea di occupazione e pubblicità, oltre le affissioni con prenotazioni, individuazione spazi e richieste di pagamento, mentre l'affissione dei manifesti avviene tramite la Cooperativa Odissea a cui è stato affidato il servizio con Determinazione n. 904 del 27/12/2022

Nell'anno 2022 il costo per la gestione esterna del servizio è stato pari ad € 80.500,00, con la reinternalizzazione della gestione per l'anno 2023 è previsto solo il costo per l'affissione dei manifesti per un importo di € 6.026,80

Tipologia di risultato raggiunto		
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro

<p>% di raggiungimento: esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo</p>
<p>100</p>

<p>Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)</p>

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)
 Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

--

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)

--

Note

--

Borgo San Lorenzo, 29/03/2023

Il responsabile del Servizio

F.to Dr. Marco Giannelli

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

* * *

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: 3 - Servizi alla persona

Responsabile Servizio: Marco Giannelli

Periodo di valutazione: **01/01/2022 – 31/12/2022****Scheda obiettivo n. 3.1. Servizio di ristorazione scolastica ingresso in S.I.A.F. e affidamento del servizio**

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Indicatore 1: entro 10/09/2022 gestione situazione di passaggio con inizio del nuovo servizio a partire dall'anno scolastico 2022/2023: stipula contratto di servizio - definizione menu a.s. 2022/2023 - individuazione modalità di controllo del servizio - contratti di locazione e comodato per locali e attrezzature.

- Contratto di servizio: Determina 490 del 30/08/2022 con la quale si prendeva atto della procedura di gara effettuata dal Comune di Bagno a Ripoli per l'affidamento del servizio di ristorazione scolastica a SIAF affidando il servizio a partire dal 01/09/2022 con scadenza il 31/08/2031, autorizzando nel contempo l'esecuzione anticipata del contratto.
- Contratti di locazione e comodato: Locazione centro cottura e comodato cucina nido e attrezzature connesse: con determina n. 508 del 31/08/2022 (contratti stipulato il 13/09/2022) si procedeva alla subconcessione del centro cottura di via Caiani ed al comodato gratuito per la cucina del nido comunale e delle attrezzature del centro cottura.
- Controlli sul servizio: con determina n. 623 del 10/10/2022 si è affidato al dr. Daniele Leoni, specializzato nel settore e in possesso delle capacità tecnico professionali necessarie per lo svolgimento del servizio in oggetto (ha anche svolto la funzione di Responsabile OSA per il nostro ente), il servizio dei controlli tecnici sul servizio di ristorazione scolastica per l'anno scolastico 2022-2023
- Il servizio mensa è stato quindi regolarmente avviato a partire dal 1 settembre 2022

Indicatore 2 entro 31/12/2022 completamento passaggio, con report da inviare alla Giunta Comunale sulla nuova gestione del servizio.

Il passaggio è stato completato. Vi sono diversi report e comunicazioni che attestano la gestione ed completamento del passaggio in particolare nei seguenti settori:

- Definizione del menù e grammature, avvio progetti di educazione alimentare e progetto frutta, definizione delle diete: verifiche e *report del 29/03/2022, del 26/04/2022, del 23/08/2022, del 15/09/2022, 22/09/2022 e del 26/11/2022*
- Rapporto con i fornitori: *report del 29/03/2022.*
- Organizzazione del servizio con verifica del funzionamento del software gestionale, rilevazione delle presenze, organizzazione dello sporzionamento, subappalto, controlli del Direttore dell'esecuzione: verifiche e *report del 26/04/2022, del 03/08/2022, del 15/09/2022 e del 26/10/2022*
- Comunicazioni *all'esterno: report del 29/03/2022*
- Gestione locali ed attrezzature attraverso la subconcessione ed il comodato di locali ed attrezzature: verifica e report del 15/09/2022

- Definizione rapporti organizzativi tra il Comune e SIAF: verifica e *report del 26/10/2022*
- Definizione e risoluzione problemi amministrativi dei rapporti Comune/SIAF sull'unità di personale dell'ente temporaneamente distaccata presso SIAF e sulla fatturazione a secondo della tipologia del servizio: mensa scolastica, mensa asilo nido, mensa conto terzi, mensa sociale. *report 26/10/2022*

Inoltre sull'argomento si sono tenute le seguenti riunioni della commissione mensa: 03/03/2022 – 27/09/2022 – 17/11/2022)

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento:

esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo

100%

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)

Si

No _____

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)

Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)

Note

Luogo e data: Borgo S. Lorenzo, 06/04/2023

*Il responsabile del Servizio
F.to Marco Giannelli*

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

* * *

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: 3 - Servizi alla persona

Responsabile Servizio: Marco Giannelli

Periodo di valutazione: **01/01/2022 – 31/12/2022****Scheda obiettivo n. 3.2. Ripartenza del programma delle iniziative culturali e delle attività educative della biblioteca**

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

E' previsto l'aumento dei prestiti e degli accessi collegato con la ripresa delle attività e delle iniziative culturali della Biblioteca, in particolare nell'anno 2022 riprenderemo l'attività con le scuole con almeno tre iniziative - definizione di programmi di collaborazione con le associazioni (es. Pro Loco - Fondazione La Cittadella, UDEL, Amici della Biblioteca...); - realizzazione di almeno 3 iniziative della biblioteca (es. presentazione libri - attività per i bambini - attività per adulti).

Indicatore 1: Aumento dei prestiti di almeno il 10% rispetto al 2021 (24.761)

I prestiti del 2022 sono pari a 29.283 con un aumento di circa il 40% rispetto al 2021.

Indicatore 2: Aumento degli accessi alla Biblioteca di almeno il 10% rispetto al 2021 (29.659):

Gli ingressi del 2022 sono pari a 41.806 con un aumento di oltre il 50% rispetto al 2021.

Per favorire la ripresa della biblioteca sono state attivate varie iniziative

- con le scuole (visite scolaresche e centri estivi - Iniziativa Giò Madonnari (maggio 2022) - Iniziativa "Piantiamola" (settembre 2022) – Iniziativa "Lingua Madre" (autunno-inverno 2022)
- con le associazioni (accordi di collaborazione con ProLoco – Ass. Amici delle biblioteche – Ass. UDEL Università dell'età libera) –
- ed altre varie: Letture animate per bambini (autunno-inverno 2022)– presentazione libri – libri in vetrina in collaborazione con il CCN (maggio e autunno), campagna contro il gioco d'azzardo (maggio-giugno 2022) in collaborazione con ASL

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento: esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo	Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)
100%	Si
	No _____
Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE) Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.	
Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)	
Note	

Luogo e data: Borgo S. Lorenzo, 06/04/2023

*Il responsabile del Servizio
F.to Marco Giannelli*

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: 3 - Servizi alla persona

Responsabile Servizio: Marco Giannelli

Periodo di valutazione: **01/01/2022 – 31/12/2022**

Scheda obiettivo n. 3.3. Ampliamento offerta servizi educativi

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Interventi per il potenziamento dell'offerta dei servizi educativi prima infanzia

Indicatore 1: entro 31/07/2022 ampliamento centro estivo (estensione alla 5^a settimana di luglio e ampliamento posti dal 50% al 70% degli iscritti)

Determinazione n. 368 del 24/06/2022 (estensione da 4 a 5 settimane del centro estivo - ampliamento posti dal 50% al 70,5%)

Indicatore 2: entro 31/10/2022 "Progetto Area verde Lumachina: diamo spazio ai bambini" : apertura pomeridiana del giardino del nido alle famiglie (obiettivo 100 accessi nell'anno 2022) Servizio attivato nella primavera e nell'autunno del 2022 con un numero complessivo di 127 accessi (di famiglie con bambini)

Indicatore 3: entro 31/12/2022 ampliamento offerta posti (+ 2 posti nel privato accreditato)

Determina n. 423 del 18/07/2022 (acquisto 20 posti anziché 16)

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input checked="" type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento:

esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo

100%

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)

Si

No _____

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate
(EVENTUALE)

Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate
(EVENTUALE)

Note

Luogo e data: Borgo S. Lorenzo, 06/04/2023

*Il responsabile del Servizio
F.to Marco Giannelli*

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: 3 - Servizi alla persona

Responsabile Servizio: Marco Giannelli

Periodo di valutazione: **01/01/2022 – 31/12/2022**

Scheda obiettivo n. 3.4. Censimento delle strutture sportive comunali

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Per poter procedere al censimento delle attività sportive comunali, occorre predisporre una scheda articolata, secondo la modalità check-list, che consenta di rispondere a domande di particolare interesse per l'amministrazione comunale.

Indicatore 1: censimento delle strutture sportive comunali con compilazione della relativa scheda di check-list.

Con nota n. 31.933 del 28/12/2022 abbiamo inviato alla Giunta Comunale il report con la mappatura dei quindici impianti sportivi comunali, individuando per ciascun impianto: Sport praticato/i, indirizzo del plesso, dati catastali, soggetto che ha in gestione l'impianto e riferimenti, durata della concessione, status della concessione (in corso/in scadenza/scaduta), servizi complementari (bar, ristoranti ecc...), stato strutturale dell'impianto.

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Sviluppo dell'organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento:

esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo

100%

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)

Si

No _____

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)

Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.

Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)
Note

Luogo e data: Borgo S. Lorenzo, 06/04/2023

*Il responsabile del Servizio
F.to Marco Giannelli*

COMUNE DI BORGO SAN LORENZO

Valutazione grado di raggiungimento obiettivi PEG/PdO

Scheda di report

(Compilare una scheda per ogni obiettivo assegnato)

Servizio: 3 - Servizi alla persona

Responsabile Servizio: Marco Giannelli

Periodo di valutazione: 01/01/2022 – 31/12/2022

Scheda obiettivo n. 3.5. Assegnazione immobili ERP disponibili entro fine anno. Nuovo bando ERP 2023

Descrizione delle attività svolte e dei risultati raggiunti al 31/12

(la descrizione deve essere formulata in maniera da consentire la valutazione quantitativa e/o qualitativa del grado di raggiungimento del connesso obiettivo in base agli indicatori predefiniti)

Indicatore 1: L'indicatore consiste nel censimento degli alloggi ERP attualmente disponibili ed alla loro totale assegnazione entro l'anno 2022, in collaborazione con Casa Spa.

Numero alloggi assegnati: 8 /numero alloggi disponibili: 8

- censimento e sintesi dello stato ERP inviato il giorno 11/10/2022 ad Assessore e Dirigente,
- al 0/11/2022, come da comunicazioni di Casa s.p.a., disponibili 8 alloggi per l'assegnazione,
- con determinazione n. 821 del 13/12/2002 sono state effettuate le otto assegnazioni.

Inoltre a luglio 2022,ì sono stati assegnati ulteriori tre alloggi in utilizzo autorizzato.

Tipologia di risultato raggiunto

<input type="checkbox"/> Miglioramento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Mantenimento dei tempi standard della procedura	<input type="checkbox"/> Incremento dell'utenza finale del servizio
<input checked="" type="checkbox"/> Miglioramento dei rapporti con l'utenza	<input type="checkbox"/> Miglioramento nella gestione del personale assegnato in termini di coordinamento e motivazione	<input type="checkbox"/> Mantenimento dell'utenza finale del servizio
<input type="checkbox"/> Minimizzazione dei costi a parità di livello qualitativo del servizio	<input checked="" type="checkbox"/> Rispetto dei tempi programmati	<input type="checkbox"/> Miglioramento della qualità del servizio
<input type="checkbox"/> Sviluppo dell' organizzazione e della pianificazione del lavoro	<input type="checkbox"/> Introduzione di innovazioni tecnologiche e procedurali	<input type="checkbox"/> Altro

% di raggiungimento:

esprimere in termini percentuali una sua valutazione sul grado di raggiungimento dell'obiettivo

100%

Prevede di raggiungere l'obiettivo entro la fine dell'anno? Se no, indichi la data prevista (mese e anno)

Si

No _____

Motivi che hanno impedito il raggiungimento dell'obiettivo o le difficoltà operative incontrate (EVENTUALE)

Descrivere sinteticamente le difficoltà operative e le tipologie di problemi incontrati nella realizzazione degli obiettivi e, in

caso di mancato raggiungimento dell'obiettivo, le relative cause.
Azioni intraprese per superare le difficoltà incontrate (EVENTUALE)
Note

Luogo e data: Borgo S. Lorenzo, 06/04/2023

Il responsabile del Servizio
F.to Marco Giannelli