

Provincia di Novara

Report
2024 DATI 2023

Utile alla realizzazione dell'attività controllo di gestione

REPORT 2024

(DATI 2023)

INTRODUZIONE

Il presente documento (d'ora in poi definito anche "report") riferisce delle attività relative al controllo di gestione, a seguito e per effetto degli artt. 198 e 198 bis del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Esso fornisce le conclusioni del predetto controllo, sulla gestione 2023, ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati.

Al contempo esso offre gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui i Dirigenti e Funzionari sono responsabili.

Questo report ha inoltre lo scopo di esprimere (anche ad uso della cittadinanza) una valutazione sull'efficacia, efficienza ed economicità dei servizi resi e fornisce informazioni ed analisi sull'organizzazione interna e sui risultati del controllo, con particolare riferimento alla gestione delle entrate e delle spese nel loro complesso.

Il valore di questo studio va quindi ricercato nelle medesime argomentazioni già esposte negli anni precedenti, quali (in primis) misurare le risorse impiegate, con riferimento agli item ritenuti più significativi, onde accertarne il corretto utilizzo.

Si torna pertanto a ricordare che la reportistica qui riprodotta ha origine dal modello introdotto sperimentalmente nell'anno 2011 (con riferimento alla gestione 2010), allorché si era provveduto a redigere il primo report indicante i costi effettivi e quelli imputati al personale, nonché il relativo andamento, con riferimento ad ogni Settore/Servizio dell'Ente.

Per assicurare continuità alle predette pratiche, di concerto con l'Amministrazione, gli uffici interessati avevano provveduto ad aggiornare la suddetta analisi dei costi e dei sistemi alimentanti, integrandola con i dati riferiti alle successive annualità.

Ciò mantenendo l'"impianto" iniziale e quindi provvedendo alle operazioni necessarie, attraverso la rilevazione dei costi in relazione alle voci già attenzionate e secondo la consolidata suddivisione per Settore/Servizio.

La reiterazione del *modello* iniziale è proseguita senza variazioni di rilievo fino al 2016, allorché, in accordo con gli Organi di Governo, si era ritenuto opportuno adeguare le procedure in uso per inoltrarsi all'osservazione della spesa, articolandola in "missioni/programmi", ai fini di una maggiore aderenza ai rinnovati principi di contabilità ed in conformità ai sistemi di aggregazione funzionale vigenti, tipici della cosiddetta "gestione armonizzata".

Va anche precisato che i report prodotti, a partire dal 2017, presentano un focus sugli obiettivi di performance assegnati a Dirigenti e Responsabili di Posizione Organizzativa ad implementazione dello schema precedentemente in uso e per completezza di informazione sugli argomenti in parola.

Pur con le modifiche di cui sopra, gli argomenti dei paragrafi che seguono corrispondono a quanto indicato nei documenti analoghi al presente, stesi in relazione alle precedenti annualita'.

A tal ultimo riguardo si notera' che, per agevolare la lettura, la' dove necessario, sono stati ribaditi concetti gia' espressi in passato, replicandoli pressoché specularmente.

Inoltre, volendo consentire ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici della gestione, si e' cercato di rendere ancor piu' immediata la percezione dell'analisi condotta, arricchendo il documento con rappresentazioni grafiche.

Resta inteso che la "matrice" che ha improntato la presente indagine, succintamente sopra richiamata, non va intesa come "definitiva", bensì quale "work in progress" e quindi suscettibile di ulteriori interventi migliorativi da apportarsi in futuro.

Essa dimostra la tensione degli uffici competenti all'adeguamento del modello in uso, finalizzato al relativo perfezionamento, con sempre maggiore attenzione al monitoraggio sull'efficacia ed efficienza della gestione, ed all'esigenza di favorire un clima organizzativo basato sulla programmazione, sull'utilizzo di tecniche di project management e autocontrollo, etc.

FASI DEL PROCESSO

Come per le passate annualità, la ricostruzione analitica dei costi di gestione e' stata effettuata nella consapevolezza che anche gli Enti locali non possano prescindere da logiche aziendalistiche e debbano:

- agire conformemente ai principi di efficienza ed efficacia, indicati dalla normativa vigente
- verificare in itinere la compatibilità degli obiettivi con la "mission" dell'Amministrazione
- procedere alla preliminare analisi dei mezzi e dei metodi utilizzati, per poter raggiungere un miglioramento dei servizi offerti.

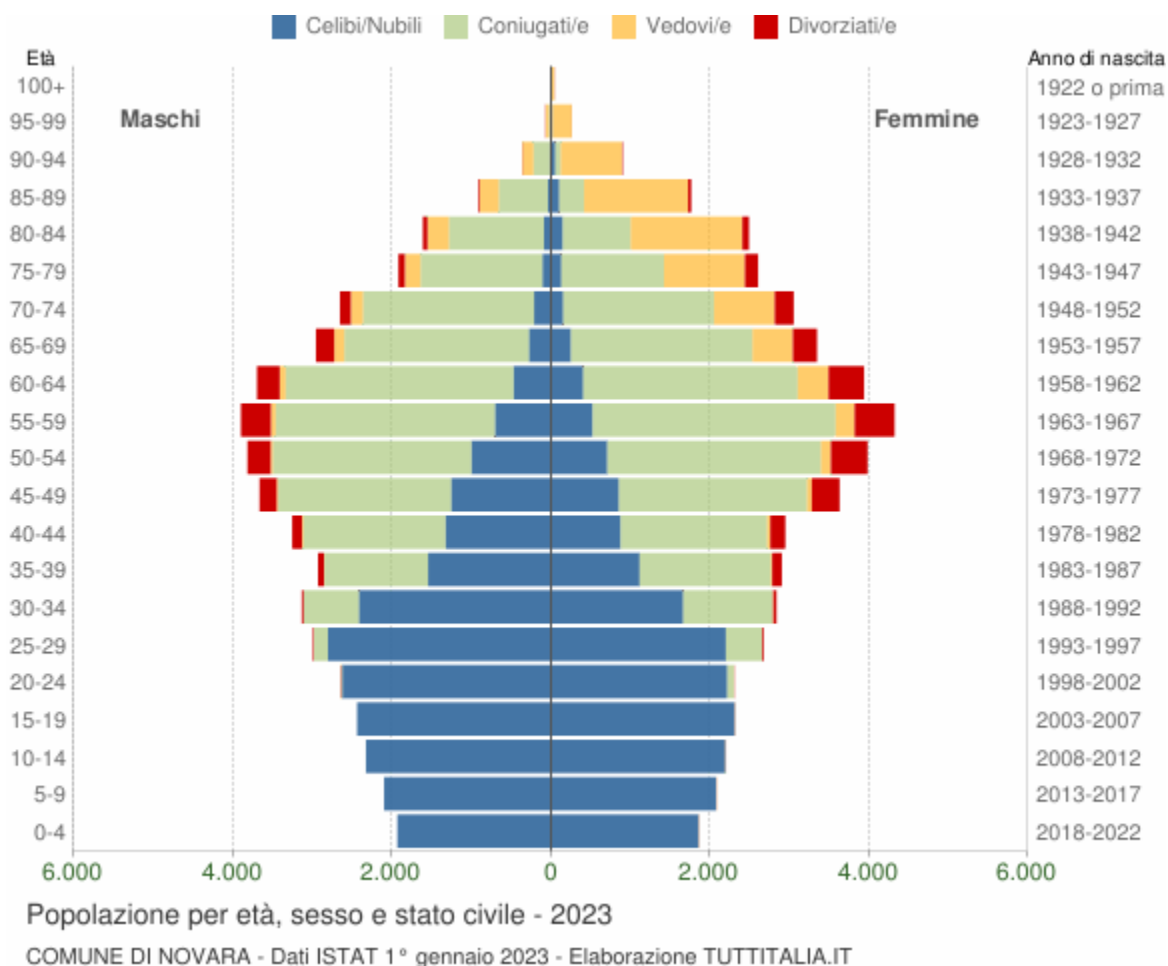
Conformemente alla surrichiamata convinzione e' realizzata la presente indagine che si struttura nelle seguenti fasi:

- analisi di contesto
- identificazione delle missioni e dei programmi, così' come enucleati anche nei principali documenti contabili dell'Ente
- individuazione dei macro aggregati che caratterizzano i singoli programmi
- raccolta dei dati
- misurazione degli input/output
- verifica attendibilità delle programmazioni (confronto fra previsioni e stanziamenti definitivi)
- calcolo indicatori.

CONTESTO E STRUTTURA DELL'ENTE

POPOLAZIONE

L'assetto demografico della popolazione residente nel 2023 in provincia di Novara (come già indicato in altri documenti adottati da questa Provincia) e' così caratterizzabile:



Ad un livello di maggiore dettaglio, la distribuzione della popolazione novarese nel medesimo anno risulta come nella tabella che segue (anche questa su elaborazione Tuttitalia.it).

Detta tabella fornisce evidenza del riparto per sesso, età e stato civile, in valori assoluti e con espressione percentuale.

Gli individui in unione civile, quelli non più uniti civilmente per scioglimento dell'unione e quelli non più uniti civilmente per decesso del partner sono stati sommati rispettivamente agli stati civili 'coniugati/e', 'divorziati/e' e 'vedovi/e'.

Età	Celibi /Nubili	Coniugati /e	Vedovi /e	Divorziati /e	Maschi Femmine		Totale	%
0-4	3.789	0	0	0	1.934 51,0%	1.855 49,0%	3.789	3,7%
5-9	4.178	0	0	0	2.101 50,3%	2.077 49,7%	4.178	4,1%
10-14	4.520	0	0	0	2.328 51,5%	2.192 48,5%	4.520	4,4%
15-19	4.753	2	0	0	2.441 51,3%	2.314 48,7%	4.755	4,7%
20-24	4.841	103	0	12	2.651 53,5%	2.305 46,5%	4.956	4,9%
25-29	5.005	632	1	33	2.993 52,8%	2.678 47,2%	5.671	5,6%
30-34	4.079	1.823	7	63	3.136 52,5%	2.836 47,5%	5.972	5,9%
35-39	2.660	2.958	21	199	2.933 50,2%	2.905 49,8%	5.838	5,7%
40-44	2.202	3.635	56	315	3.259 52,5%	2.949 47,5%	6.208	6,1%
45-49	2.110	4.541	80	566	3.667 50,3%	3.630 49,7%	7.297	7,2%
50-54	1.710	5.188	154	754	3.820 48,9%	3.986 51,1%	7.806	7,7%
55-59	1.228	5.818	298	882	3.903 47,4%	4.323 52,6%	8.226	8,1%
60-64	876	5.562	462	732	3.696 48,4%	3.936 51,6%	7.632	7,5%
65-69	529	4.605	635	533	2.956 46,9%	3.346 53,1%	6.302	6,2%
70-74	367	4.048	915	375	2.651 46,5%	3.054 53,5%	5.705	5,6%
75-79	237	2.825	1.215	247	1.916 42,4%	2.608 57,6%	4.524	4,4%
80-84	236	2.048	1.677	141	1.610 39,2%	2.492 60,8%	4.102	4,0%
85-89	142	929	1.550	57	915 34,2%	1.763 65,8%	2.678	2,6%
90-94	69	272	908	14	363 28,7%	900 71,3%	1.263	1,2%
95-99	21	28	280	3	69 20,8%	263 79,2%	332	0,3%
100+	3	0	40	0	5 11,6%	38 88,4%	43	0,0%
Totale	43.555	45.017	8.299	4.926	49.347 48,5%	52.450 51,5%	101.797	100,0%

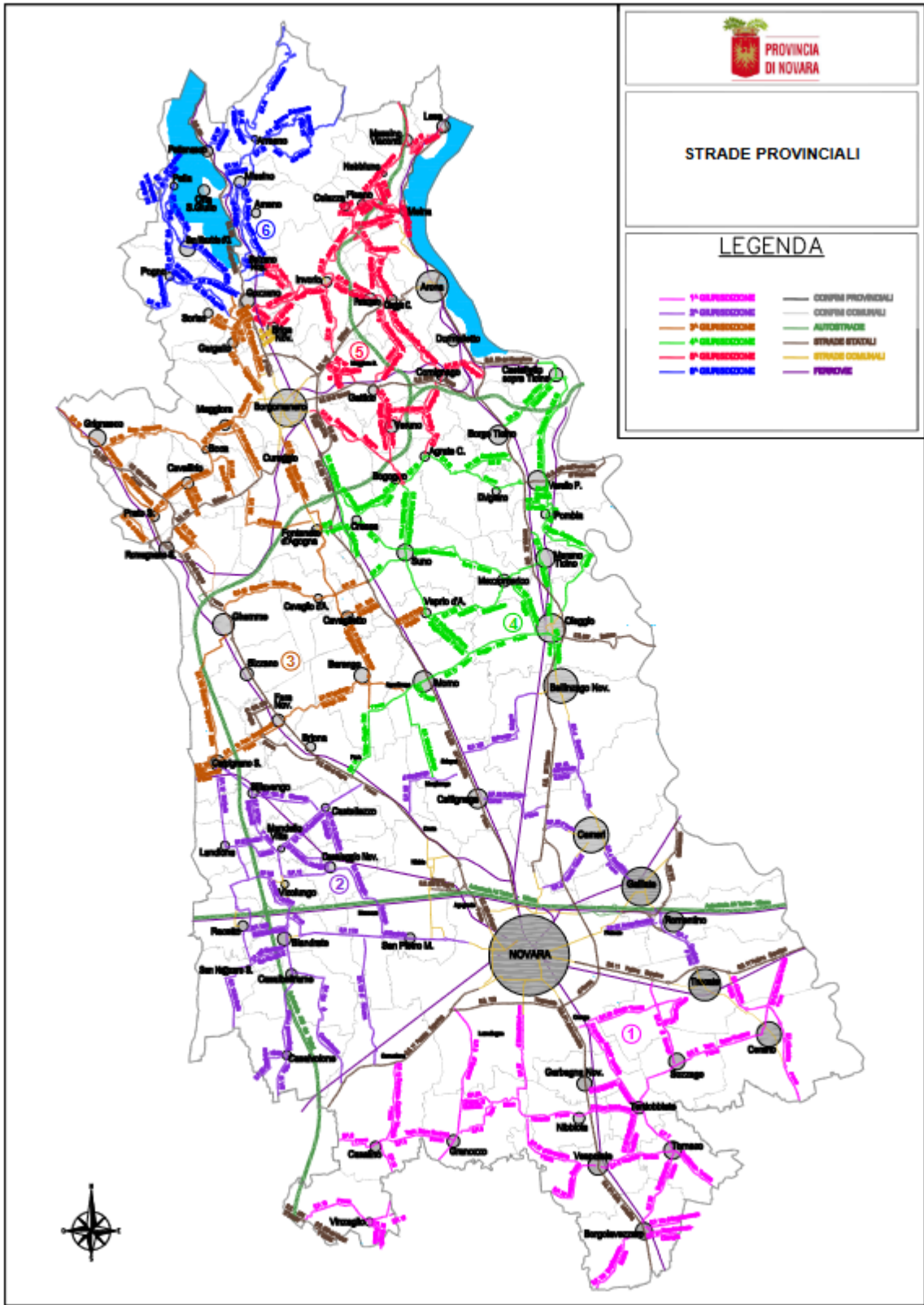
TERRITORIO

La tabella seguente mostra notizie relative alla natura del territorio amministrato e delle strutture gestite.

Non erogando l'Ente servizi pubblici locali a domanda individuale nel senso proprio del termine, così come individuati dal DM 31/12/1983, tali notizie costituiscono utile parametro di valutazione rispetto agli stanziamenti esaminati.

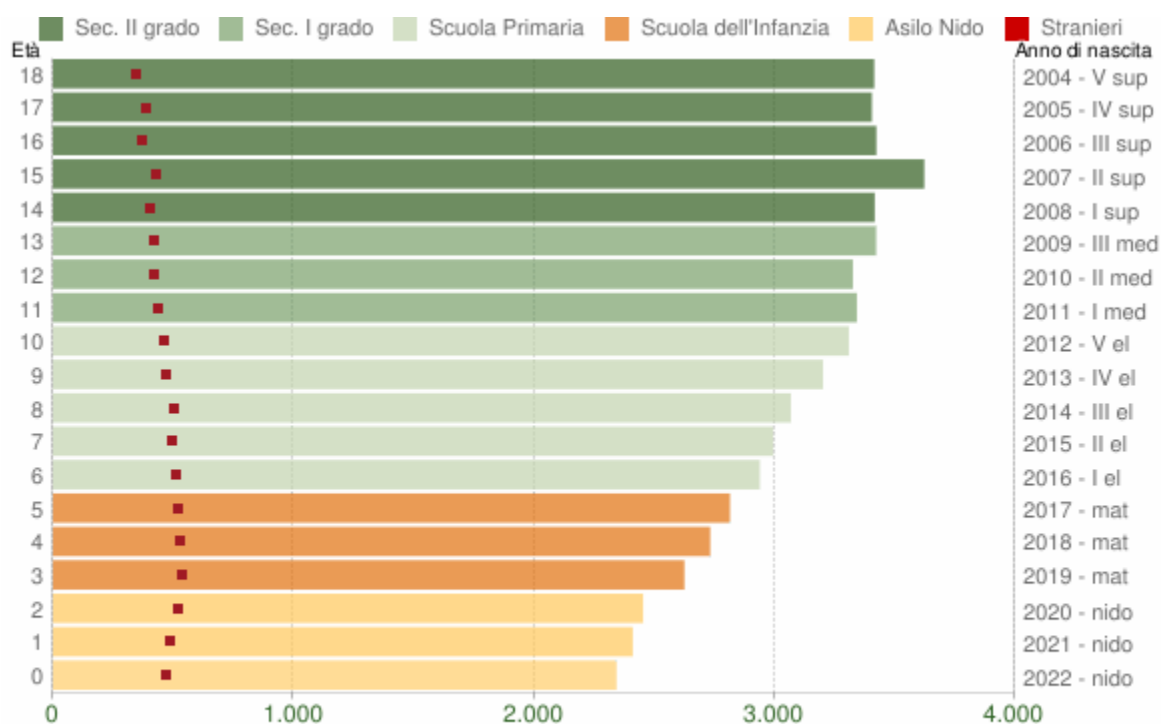
Superficie Provincia(Kmq)	1.339
Superficie urbana (Kmq)	139
Lunghezza delle strade provinciali (Km) ¹	627,326
- di cui in territorio montano (Km)	31

¹Cfr immagine pagina seguente, che riproduce la cartografia delle strade in Provincia di Novara



POPOLAZIONE SCOLASTICA

La distribuzione della popolazione scolastica in provincia di Novara, con riferimento all'anno scolastico 2023/2024, in base alle elaborazioni su dati ISTAT, risulta come dal grafico che segue, il quale evidenzia con colori diversi i differenti cicli scolastici (asilo nido, scuola dell'infanzia, scuola primaria, scuola secondaria di I e II grado) e gli individui con cittadinanza straniera.



Popolazione per età scolastica - 2023

PROVINCIA DI NOVARA - Dati ISTAT 1° gennaio 2023 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

In riferimento al medesimo periodo la distribuzione della popolazione per età scolastica in provincia di Novara risulta come segue²:

Età	Totale Maschi	Totale Femmine	Totale Maschi+Femmine	di cui stranieri			%
				Maschi	Femmine	M+F	
0	1.211	1.132	2.343	247	228	475	20,3%
1	1.247	1.164	2.411	237	257	494	20,5%
2	1.293	1.161	2.454	269	255	524	21,4%
3	1.351	1.275	2.626	280	263	543	20,7%
4	1.367	1.366	2.733	272	263	535	19,6%
5	1.431	1.384	2.815	235	291	526	18,7%
6	1.515	1.424	2.939	290	222	512	17,4%
7	1.523	1.472	2.995	251	246	497	16,6%
8	1.566	1.502	3.068	258	251	509	16,6%
9	1.616	1.586	3.202	240	233	473	14,8%
10	1.689	1.620	3.309	235	228	463	14,0%
11	1.720	1.623	3.343	237	202	439	13,1%
12	1.716	1.610	3.326	230	198	428	12,9%
13	1.730	1.693	3.423	223	201	424	12,4%
14	1.742	1.675	3.417	227	176	403	11,8%
15	1.809	1.814	3.623	218	213	431	11,9%
16	1.715	1.709	3.424	205	169	374	10,9%
17	1.749	1.656	3.405	224	166	390	11,5%
18	1.776	1.639	3.415	190	158	348	10,2%

Le strutture scolastiche gestite dalla Provincia risultano schematizzabili come indicato nel prospetto delle pagine seguenti, che porta a raffronto i dati dell'ultimo biennio.

² Fonte Tuttitalia.it

A.S. 2023/24	CLASSI	ALUNNI
NOVARA L.C. C.ALBERTO NOPC07000L		
	38	789
LICEO SCIENTIFICO CARLO ALBERTO NOPS07000Q (CONVITTO)		
	31	619
NOVARA I.M. "BELLINI" NOPM010005		
	37	818
NOVARA I.M. "BELLINI" - SEZ. SERALE NOPM01050E		
	3	71
NOVARA L.S. "ANTONELLI" NOPS010004		
	47	1044
ROMENTINO L.S. "PASCAL" NOPS002016		
	23	508
ROMENTINO I.T.C. "PASCAL" NOTD002012		
	19	409
NOVARA I.T.C. "MOSSOTTI" NOTD09000R		
	43	942
NOVARA I.T.C. MOSSOTTI - SEZ. SERALE NOTD090506		
	3	56
NOVARA I.T.I. "OMAR" NOVARA NOTF03000B		
	54	1177
NOVARA OMAR- SEZ. SERALE NOTF03050R		
	5	91

A.S. 2024/2025	CLASSI	ALUNNI
NOVARA L.C. C.ALBERTO NOPC07000L		
	34	723
LICEO SCIENTIFICO CARLO ALBERTO NOPS07000Q (CONVITTO)		
	29	546
NOVARA I.M. "BELLINI" NOPM010005		
	39	843
NOVARA I.M. "BELLINI" - SEZ. SERALE NOPM01050E		
	3	71
NOVARA L.S. "ANTONELLI" NOPS010004		
	47	1006
ROMENTINO L.S. "PASCAL" NOPS002016		
	23	503
ROMENTINO I.T.C. "PASCAL" NOTD002012		
	20	445
NOVARA I.T.C. "MOSSOTTI" NOTD09000R		
	45	997
NOVARA I.T.C. MOSSOTTI - SEZ. SERALE NOTD090506		
	3	51
NOVARA I.T.I. "OMAR" NOVARA NOTF03000B		
	55	1175
NOVARA OMAR- SEZ. SERALE NOTF03050R		
	5	90

NOVARA I.T.I. "OMAR" - OLEGGIO NOTF03005L	9	195
NOVARA I.T.I. "FAUSER" NOTF040002	49	1141
NOVARA I.T.G. "NERVI" NOTL00601Q	28	587
NOVARA I.P. "BELLINI" NORI00601P	32	573
NOVARA L.A.S. CASORATI NOSL010001	30	656
ROMAGNANO L.A.S. NOSL010023	12	241
NOVARA I.T.A. BONFANTINI NOTA00301B	21	376
NOVARA I.T.A. BONFANTINI SEZ. SERALE NOTA00350Q	2	31
ITAS BONFANTINI S.S. DI ROMAGNANO NOTA00302C	10	154
LESA I.P. "CAVALLINI" NORA00301G	10	166
NOVARA I.P. "RAVIZZA" NORC01000L	43	805

NOVARA I.T.I. "OMAR" - OLEGGIO NOTF03005L	11	223
NOVARA I.T.I. "FAUSER" NOTF040002	46	993
NOVARA I.T.G. "NERVI" NOTL00601Q	29	596
NOVARA I.P. "BELLINI" NORI00601P	32	573
NOVARA L.A.S. CASORATI NOSL010001	31	677
ROMAGNANO L.A.S. NOSL010023	13	240
NOVARA I.T.A. BONFANTINI NOTA00301B	22	373
NOVARA I.T.A. BONFANTINI SEZ. SERALE NOTA00350Q	2	34
ITAS BONFANTINI S.S. DI ROMAGNANO NOTA00302C	9	141
LESA I.P. "CAVALLINI" NORA00301G	10	154
NOVARA I.P. "RAVIZZA" NORC01000L	45	891

NOVARA I.P. RAVIZZA SEZ. SERALE		
NORC010502		
	3	44
BORGOMANERO L.S.		
NOPS04000X		
	24	522
GOZZANO IST. MAG.LE		
NOPS040011		
	34	743
ARONA L.S. "FERMI"		
NOPS00401T		
	38	791
ARONA I.T.C. "S.C.BORROMEO"		
NOTD00401N		
	19	382
BORGOMANERO I.T.I.		
NOTF02000R		
	66	1438
TOTALE	733	15369

NOVARA I.P. RAVIZZA SEZ. SERALE		
NORC010502		
	3	43
BORGOMANERO L.S.		
NOPS04000X		
	23	505
GOZZANO IST. MAG.LE		
NOPS040011		
	34	726
ARONA L.S. "FERMI"		
NOPS00401T		
	37	743
ARONA I.T.C. "S.C.BORROMEO"		
NOTD00401N		
	20	380
BORGOMANERO I.T.I.		
NOTF02000R		
	67	1323
TOTALE	737	15065

PERSONALE

Rapportando la propria dotazione organica al fabbisogno connesso con lo svolgimento delle funzioni fondamentali attribuite dalla Legge Delrio, la Provincia di Novara, con decreto n. 70/2016, aveva approvato la nuova dotazione organica dell'Ente quantificando nel numero di 116 i posti previsti, e precisamente: 4 dirigenti, 1 categoria A, 46 B, 36 C e 29 D.

Gia' al 1.1.2020 si registrava tuttavia una contrazione dei dipendenti in servizio, divenuti 103 e così distribuiti: 2 dirigenti, 1 categoria A, 39 B, 36 C e 25 D.

Successivamente, allorchè con decreto n. 69/2021, la Provincia ha ridefinito la propria struttura organizzativa (vedi pagine seguenti), i posti coperti (nuovamente diminuiti) venivano quantificati nel numero di 99, di cui:

- n. 3 Dirigenti di Settore
- n. 96 dipendenti delle categorie
- oltre a n. 6 unità di personale addette alle funzioni di polizia amministrativa locale, ai sensi dell'art. 10, comma 5 della L.R. n. 23/2015

Il citato decreto 69/2021 era stato adottato in conseguenza delle cessazioni e delle assunzioni verificatesi nel corso dell'ultimo biennio e di una serie di modifiche fattuali che, non essendo riconducibili alla precedente macrostruttura, avevano evidenziato la necessità di procedere ad apposito riassetto.

In argomento va anche ricordato:

- che con la L.R. n. 23/2015 di riordino delle funzioni amministrative assegnate alle Province, in attuazione della Legge n. 56/2014, è stato stabilito che, a decorrere dal 1° gennaio 2016, le funzioni di competenza regionale già conferite alla Provincia di Novara in materia di: difesa del suolo (con specifico riferimento allo svolgimento delle funzioni in materia di attività estrattiva), caccia e pesca nelle acque interne, servizi di protezione civile, valorizzazione beni di interesse storico artistico e altre attività culturali, turismo, sport e tempo libero, autorizzazione e organizzazione delle reti di trasporti, fossero confermate in capo alla stessa ed il relativo personale, pur essendo trasferito nei ruoli regionali, fosse distaccato presso l'Ente per l'esercizio di tali funzioni.
- che, ai sensi dell'art. 5, comma 2 del D.L. n. 78/2015, come modificato in sede di conversione con Legge n. 125/2015, parte del personale addetto alle funzioni di polizia locale è stata individuata come destinata ad operare a supporto delle cosiddette "funzioni fondamentali", mentre la restante parte del medesimo personale è stata individuata come destinata a svolgere funzioni di vigilanza, controllo e sanzionatorie a supporto delle funzioni oggetto di riordino.

Occorre infine far presente che, in esecuzione del piano graduale di copertura dei fabbisogni, nel corso del 2022 e del 2023 sono state espletate le necessarie procedure di mobilità volontaria esterna finalizzate alla copertura di posizioni di lavoro ed espletate le procedure concorsuali precedentemente bandite. Conseguentemente la consistenza del personale in servizio presso la Provincia e' risultata come da prospetto riportato nelle pagine successive, immediatamente a seguito della rappresentazione della struttura organizzativa di cui al citato decreto 69/2021.

Nel rinviare al DUP e relativo aggiornamento per analisi approfondite al riguardo, si ribadisce che nel complesso il contingente di personale della Provincia di Novara risulta tuttora insufficiente a coprire il reale fabbisogno professionale necessario, essendo oramai tutti gli uffici in costante emergenza per l'assenza di figure.

Personale di ruolo della Provincia di Novara, addetto alle funzioni fondamentali e a quelle generali di amministrazione, gestione e controllo, ai sensi della Legge n. 56/2014 e della L.R. n. 23/2015

Legenda:

Le categorie indicate accanto ai profili professionali sono quelle giuridiche

La dicitura PO identifica i dipendenti titolari di posizione organizzativa

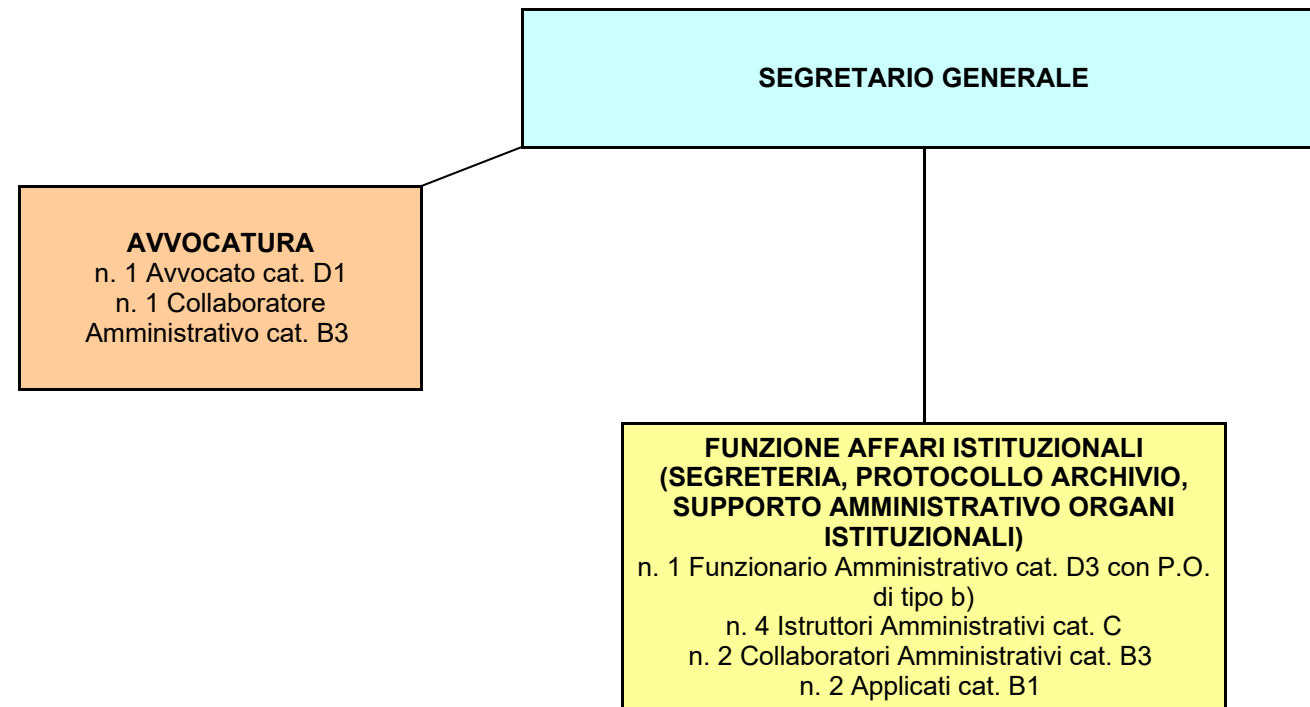
La distinzione tra PO di tipo b) e di tipo c) indica, in ordine decrescente, il diverso grado di autonomia gestionale ed organizzativa richiesto dallo svolgimento delle funzioni e delle attività di competenza, sulla scorta della relativa pesatura

n. 99 posti coperti di cui:

n. 3 Dirigenti di Settore

n. 96 dipendenti delle categorie

oltre a n. 6 unità di personale addette alle funzioni di polizia amministrativa locale, ai sensi dell'art. 10, comma 5 della L.R. n. 23/2015



SETTORE AMBIENTE

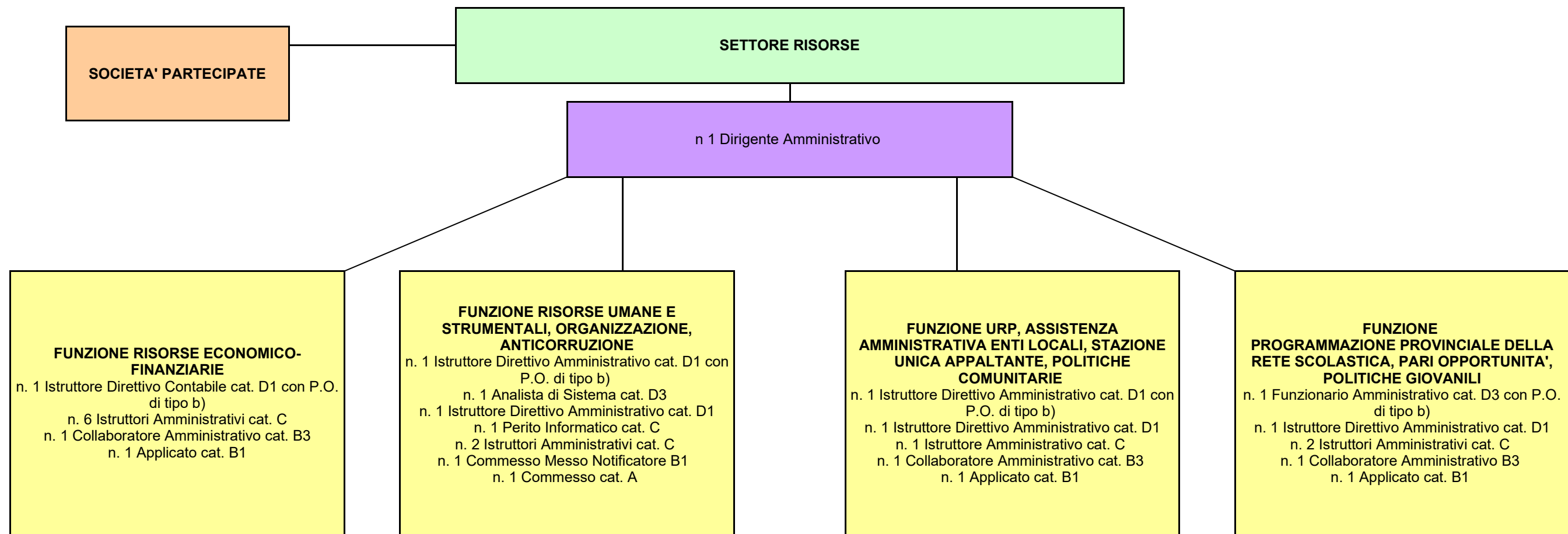
n. 1 Dirigente Tecnico Ambiente

FUNZIONE SVILUPPO ECO-SOSTENIBILE
n. 1 Funzionario Tecnico D3 con P.O. di tipo c)
n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo cat. D1
n. 1 Perito Chimico cat. C
n. 2 Istruttori Amministrativi C

**FUNZIONE
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE E ACQUE**
n. 1 Funzionario Tecnico cat. D3 con P.O. di tipo b)
n. 2 Funzionari Tecnici cat. D3
n. 1 Geometra cat. C
n. 1 Istruttore Amministrativo cat. C

**FUNZIONE
TUTELA E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE**
n. 1 Funzionario Amministrativo cat. D3 con P.O. di tipo b)
n. 1 Funzionario Tecnico cat. D3
n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico cat. D1
n. 1 Istruttore Tecnico Ambiente cat. C
n. 1 Collaboratore Amministrativo cat. B3
n.. 1 Commesso Messo-Notificatore B1

FUNZIONE POLIZIA PROVINCIALE
(personale addetto alle funzioni di polizia amministrativa locale, ai sensi dell'art. 10, comma 5 della L.R. n. 23/2015, nonché a supporto delle funzioni fondamentali)
N. 1 Commissario cat. D1 con P.O. di tipo c)
n. 2 Commissari cat. D1
n. 5 Agenti Scelti cat. C



SETTORE TECNICO

n. 1 Dirigente Tecnico

**FUNZIONE
EDILIZIA E PATRIMONIO**
n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico cat. D1
con P.O. di tipo b)
n. 1 Architetto Progettista cat. D1
n. 1 Disegnatore Progettista cat. C
n. 2 Geometri cat. C
n. 1 Perito Elettrotecnico cat. C
n. 1 Collaboratore Amministrativo cat.
B3
n. 2 Capi Operai cat. B3
n. 3 Operai Specializzati cat. B1

**FUNZIONE
CONTRATTI, CONTENZIOSO,
SUPPORTO AMMINISTRATIVO
SERVIZI TECNICI**
n. 1 Funzionario Amministrativo cat.
D3 con P.O. di tipo b)
n. 1 Funzionario Amministrativo cat.
D3
n. 3 Istruttori Amministrativi cat. C
n. 5 Collaboratori Amministrativi cat.
B3

FUNZIONE VIABILITA'
n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico cat. D1
con P.O. di tipo b)
n. 5 Geometri cat. C
n. 5 Capi Cantonieri B3 di cui n. 1
unità con altresì mansioni di guida di
automezzi per il trasporto di cose e/o
persone
n. 1 Collaboratore Amministrativo B3
n. 4 Cantonieri Specializzati B1
n. 1 Cantoniere Autista B1

Allegato A)

Personale regionale distaccato presso la Provincia di Novara, ai sensi dell'art. 12, comma 4 della L.R. n. 23/2015 (addetto alle cd. funzioni confermate o delegate dalla L.R. n. 23/2015)

Funzione confermata o delegata dalla Regione Piemonte con Legge n. 23/2015	
11 - Difesa del suolo, con specifico riferimento allo svolgimento delle funzioni in materia di attività estrattiva nell'ambito del Settore Ambiente	n. 1 Funzionario Tecnico D3 PO e n. 1 Funzionario addetto ad attività giuridico - amministrativo e di controllo D3
15 - Caccia e pesca nelle acque interne nell'ambito del Settore Ambiente	n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico - Vigilanza D1 PO n. 1 Perito Agrario C n. 1 Istruttore Amministrativo C
8b - Autorizzazioni e organizzazione reti trasporti nell'ambito del Settore Tecnico	n. 3 Istruttori Amministrativi C n. 1 Videoterminalista B3 n. 1 Applicato B1
18 - Servizi di protezione civile nell'ambito del Settore Tecnico	n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico D1 n. 1 Geometra C n. 1 Collaboratore Professionale Protezione Civile B3
Politiche Giovanili - Valorizzazione beni di interesse storico artistico e altre attività culturali nell'ambito del Settore Risorse	n. 1 Applicato B1
6 - Turismo nell'ambito del Settore Risorse	n. 1 Istruttore Amministrativo C n. 1 Collaboratore Amministrativo B3
7 - Sport e tempo libero nell'ambito del Settore Risorse	n. 1 Istruttore Amministrativo C
CD. QUOTA 40% DEL 10% (funzioni trasversali di supporto a quelle conferite o delegate) nell'ambito del Settore Risorse	n. 2 Commessi Messi Notificatori B1

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE						
<ul style="list-style-type: none"> Rappresentazione della consistenza di personale al 31 dicembre dell'anno precedente: <ul style="list-style-type: none"> Consistenza in termini quantitativi: 						
Personale in servizio al 31/12/2023						
	Area degli Operatori	Area degli Operatori Esperti	Area degli Istruttori	Area dei Funzionari ed elevata qualificazione	Dirigenti	Totale
Dipendenti dei ruoli provinciali	1	22	45	27	3	98
Polizia Provinciale in avvalimento	0	0	5	2	0	7
Personale regionale in distacco	0	5	8	5	0	18
Totale	1	27	58	34	3	123
- Descrizione del personale in servizio suddiviso in relazione alle aree e ai profili professionali presenti:						
Dipendenti dei ruoli provinciali						
	Area Amministrativa	Area Tecnica	Area Informatica	Area Vigilanza	Area Servizi Ausiliari	
Area degli Operatori	0	0	0	0	1	
Area degli Operatori Esperti	13	6	0	0	3	
Area degli	25	18	1	1	0	

	Istruttori					
	Area dei Funzionari ed elevata qualificazione	15	10	1	1	0
	Dirigenti	1	2	0	0	0
	Totale	54	36	2	2	4
Dipendenti dei ruoli provinciali						
	Area di inquadramento	Area di attività	Profilo Professionale	Posizioni di lavoro coperte		
	Operatori Operatori Esperti	Servizi Ausiliari Amministrativa	Commesso	1		
			Applicato	5		
			Addetto Amministrativo con altresì mansioni operative	1		
			Collaboratore Amministrativo	7		
		Tecnica	Operaio Specializzato	2		
			Cantoniere Specializzato	2		
			Capo Operaio	1		
			Capo Cantoniere	1		
		Servizi Ausiliari	Commesso – Messo Notificatore	2		
			Custode – Addetto Amministrativo	1		
	Istruttori		Amministrativa	Istruttore Amministrativo	25	

	Funzionari ed elevata qualificazione	Tecnica	Istruttore Tecnico Ambiente	1
			Perito Elettrotecnico	1
			Perito Chimico	1
			Disegnatore Progettista	1
			Geometra	10
			Capo Cantoniere Sorvegliante	4
		Informatica	Perito Informatico	1
		Vigilanza	Agente Scelto di Polizia Provinciale	1
		Amministrativa	Istruttore Direttivo Amministrativo	10
			Istruttore Direttivo Amministrativo-Contabile	1
	Funzionario Amministrativo		4	
	Dirigenti	Tecnica	Architetto Progettista	1
			Istruttore Direttivo Tecnico	6
			Funzionario Tecnico	3
		Informatica	Analista di Sistema	1
		Vigilanza	Istruttore Direttivo di Polizia Provinciale	1
		Amministrativa	Dirigente del Settore Risorse	1
		Tecnica	Dirigente Tecnico del Settore Ambiente	1
			Dirigente Tecnico del Settore Tecnico	1

Polizia Provinciale in avvalimento

	Area Amministrativa	Area Tecnica	Area Informatica	Area Vigilanza	Area Servizi Ausiliari
Area degli Operatori	0	0	0	0	0
Area degli Operatori Esperti	0	0	0	0	0
Area degli Istruttori	0	0	0	5	0
Area dei Funzionari ed elevata qualificazione	0	0	0	2	0
Dirigenti	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	7	0

Polizia Provinciale in avvalimento

Area di inquadramento	Area di attività	Profilo Professionale	Posizioni di lavoro coperte
Istruttori	Vigilanza	Agente di Polizia Provinciale	1
		Agente Scelto di Polizia Provinciale	4
		Assistente di Polizia	1

	Funzionari ed elevata qualificazione	Vigilanza	Provinciale			
			Commissario di Polizia Provinciale		2	
	Dipendenti regionali in distacco					
		Area Amministrativa	Area Tecnica	Area Informatica	Area Vigilanza	Area Servizi Ausiliari
	Area degli Operatori	0	0	0	0	0
	Area degli Operatori Esperti	2	1	0	0	2
	Area degli Istruttori	6	2	0	0	0
	Area dei Funzionari ed elevata qualificazione	1	4	0	0	0
	Dirigenti	0	0	0	0	0
	Totale	9	7	0	0	2
	Dipendenti regionali in distacco					
	Area di inquadramento	Area di attività		Profilo Professionale	Posizioni di lavoro coperte	
	Operatori Esperti	Amministrativa		Applicato	1	

	Istruttori	Tecnica	Videoterminalista	1		
			Collaboratore Professionale Protezione Civile	1		
			Servizi Ausiliari	Commesso – Messo Notificatore	2	
				Istruttore Amministrativo	6	
			Tecnica	Perito Agrario	1	
				Geometra	1	
			Funzionari ed elevata qualificazione	Amministrativa	Funzionario Addetto ad Attività giuridico-amministrative e di controllo	1
					Tecnica	Istruttore Direttivo Tecnico
				Tecnica	Funzionario Addetto ad Attività in materia di agricoltura e foreste	1
					Funzionario addetto ad attività tecniche del territorio	1
Funzionario Tecnico	1					
Riepilogo (Dipendenti dei ruoli provinciali+Polizia Provinciale in avvalimento+Dipendenti regionali in distacco)						
	Area Amministrativa	Area Tecnica	Area Informatica	Area Vigilanza	Area Servizi Ausiliari	
Area degli	0	0	0	0	1	

Operatori Area degli Operatori Esperti Area degli Istruttori Area dei Funzionari ed elevata qualificazione Dirigenti					
	15	7	0	0	5
	31	20	1	6	0
	16	14	1	3	0
	1	2	0	0	0
Totale	63	43	2	9	6

**Riepilogo
(Dipendenti dei ruoli provinciali+Polizia Provinciale in avvalimento+Dipendenti regionali in distacco)**

Area di inquadramento	Area di attività	Profilo Professionale	Posizioni di lavoro coperte
Operatori Operatori Esperti	Servizi Ausiliari Amministrativa	Commesso	1
		Applicato	6
		Addetto Amministrativo con altresì mansioni operative	1
		Videoterminalista	1
	Tecnica	Collaboratore Amministrativo	7
		Operaio Specializzato	2
		Cantoniere Specializzato	2
		Capo Operaio	1

	Istruttori	Servizi Ausiliari	Capo Cantoniere	1
			Collaboratore Professionale Protezione Civile	1
			Commesso – Messo Notificatore	4
			Custode – Addetto Amministrativo	1
		Amministrativa	Istruttore Amministrativo	31
			Tecnica	Istruttore Tecnico Ambiente
		Perito Elettrotecnico		1
		Perito Chimico		1
		Perito Agrario		1
		Disegnatore Progettista		1
		Geometra		11
		Capo Cantoniere Sorvegliante		4
		Informatica Vigilanza	Perito Informatico	1
			Agente di Polizia Provinciale	1
	Agente Scelto di Polizia Provinciale		4	
	Assistente di Polizia Provinciale		1	
	Funzionari ed elevata qualificazione	Amministrativa	Istruttore Direttivo Amministrativo	10
			Istruttore Direttivo Amministrativo-Contabile	1
			Funzionario Amministrativo	4
			Funzionario Addetto ad attività giuridico-	1

	Dirigenti	Tecnica	amministrative e di controllo	
			Architetto Progettista	1
			Istruttore Direttivo Tecnico	7
			Funzionario Addetto ad Attività in materia di agricoltura e foreste	1
			Funzionario Addetto ad attività tecniche del territorio	1
			Funzionario Tecnico	4
		Informatica Vigilanza	Analista di Sistema	1
			Istruttore Direttivo di Polizia Provinciale	1
		Amministrativa	Commissario di Polizia Provinciale	2
			Dirigente del Settore Risorse	1
		Tecnica	Dirigente Tecnico del Settore Ambiente	1
			Dirigente Tecnico del Settore Tecnico	1

ANALISI FINANZIARIA

Come rilevato dalla Corte dei Conti nella deliberazione n. 7/SEZAUT/2020/FRG), la legge 7 aprile 2014, n. 56, "Disposizioni sulle Città metropolitane, sulle Province, sulle Unioni e fusioni di Comuni", aveva ridisegnato confini e competenze dell'amministrazione locale di area vasta, producendo effetti sugli andamenti finanziari delle Province, sugli equilibri, sul rispetto del Patto di stabilità e sull'erogazione dei servizi al cittadino.

A seguito e per effetto di detta Legge 56/2014 le risorse finanziarie a disposizione delle Province si sono ridotte in modo significativo, in correlazione al percorso di rivisitazione del loro ruolo istituzionale.

In particolare, il primo quinquennio post Legge 56/2014 rileva un evidente deterioramento della finanza provinciale, suscettibile di incidere negativamente sulla tenuta degli equilibri di bilancio, accompagnato da: una costante tensione sulle entrate; ritardi nell'erogazione dei trasferimenti erariali e regionali; reiterate manovre sul Fondo sperimentale di riequilibrio; consistente utilizzo di entrate a carattere straordinario per il finanziamento di spesa corrente, anche per fronteggiare la riduzione dei trasferimenti.

La stessa Corte Conti, in relazione al biennio 2017 – 2018, sottolinea che i risultati di competenza delle Province evidenziano che sul versante della spesa gli impegni di parte corrente diminuiscono e gli effetti di tale contrazione si sono tradotti in criticità nella sostenibilità dei fabbisogni per interventi sulle funzioni fondamentali.

Sul fronte delle entrate, le rilevazioni di Corte Conti riferiscono una rilevante contrazione dei trasferimenti correnti, in particolare di quello da Amministrazioni Pubbliche attribuibili, per la maggiore parte, a trasferimenti dalle Regioni per l'esercizio di funzioni delegate. Tale contrazione non sempre si è manifestata in coerenza con la corrispondente diminuzione della spesa relativa, per effetto del riordino dell'esercizio delle funzioni fondamentali e delegate operato sulla base della l. n. 56/2014 sia di personale, sia di funzionamento.

Le conseguenti difficoltà delle Province hanno comportato la necessità di intervenire sulle spese correnti, con effetti estesi anche a quelle delle funzioni fondamentali (manutenzione strade e scuole in particolare), un ridimensionamento che ha comportato difficoltà, in determinati territori, di garantire la sostenibilità finanziaria dei fabbisogni di spesa corrente specie per la funzione sicurezza e incolumità pubblica.

Evidentemente la situazione così determinata ha ridotto la capacità programmatoria delle Province (Audizione della Corte dei conti presso la Commissione Parlamentare per l'attuazione del federalismo fiscale – 23 febbraio 2017), tant'è che era stato consentito anche di redigere solo bilanci annuali, accertata la mancanza di equilibri finanziari attendibili a livello triennale, nonché di utilizzare l'avanzo libero, destinato e anche vincolato per la salvaguardia degli equilibri della situazione corrente di bilancio.

Invero per fronteggiare il deterioramento della situazione delle Province, dal 2016 sono state introdotte misure che prevedono l'autorizzazione di diversi contributi a sostegno della spesa corrente relativa all'esercizio delle funzioni fondamentali al fine di mitigare l'effetto delle varie manovre di finanza pubblica.

Peraltro, come rilevato dalla Corte dei Conti nella deliberazione n. 11/SEZAUT/2021/FRG negli ultimi anni, ed in particolare dal 2018, si è assistito ad una tendenza volta ad una progressiva riqualificazione dell'ente Provincia, che rappresenta un livello di governo adeguato per rispondere alle esigenze delle collettività territoriali per utilizzare infrastrutture funzionali e servizi collegati al livello di area vasta.

Infatti, è proprio lo "svuotamento" della Provincia ad aver mostrato – in un arco temporale breve ma intenso – l'utilità di enti complessivamente in grado di corrispondere alle funzioni di dimensione "vasta", capace di costituire un riferimento per l'intero sistema delle autonomie ed in particolare per i Comuni, specie quelli di dimensioni minori.

In particolare, la nuova prospettiva dell'ente provinciale frutto delle riforme recenti, configura la Provincia come soggetto che si pone in stretto rapporto con i Comuni compresi nel proprio ambito territoriale, recuperando dignità istituzionale come ente autonomo, titolare di proprie funzioni svolte nell'interesse della comunità.

Anche l'analisi complessiva dell'andamento delle entrate e delle spese delle Province e delle Città metropolitane conferma l'emergere di tendenze che risultano in linea con gli obiettivi posti dai principali interventi normativi.

Ovvero, in linea generale si rileva che le Province hanno recuperato terreno sul fronte della sostenibilità dei bilanci e accresciuto la capacità di spesa per interventi in conto capitale.

L'aumento delle entrate di competenza, sia di parte corrente che di parte capitale, è, infatti, ascrivibile all'incremento dei trasferimenti - sia correnti, sia, soprattutto, di parte capitale - dovuto a un consistente incremento dei contributi agli investimenti.

Anche la "Relazione sulla gestione finanziaria di Comuni, Province, Città metropolitane per gli esercizi 2020-2022" - approvata dalla Sezione delle autonomie della Corte dei conti con delibera n. 12/SEZAUT/2023/FRG evidenzia come le entrate proprie degli enti locali diano segni di ripresa e le esigenze di spesa legate al periodo emergenziale per epidemia da Covid19 si riducono, con il reindirizzamento degli interventi statali compensativi della perdita di gettito e a sostegno alla spesa, verso il contrasto degli effetti legati ai rincari energetici.

L'attenzione dedicata dai giudici contabili al settore delle opere pubbliche, della quale viene dato conto nella citata delibera 12/SEZAUT/2023/FRG, induce a concludere che in virtù delle maggiori risorse finanziarie destinate e per il processo di semplificazione delle procedure di affidamento degli appalti pubblici, introdotto dal d.lgs. n. 36/2023 sono molti gli enti locali soggetti attuatori di progetti PNRR, le cui risorse si aggiungono ai contributi già assegnati per lo sviluppo territoriale, l'efficientamento energetico degli edifici pubblici e il contrasto al dissesto idrogeologico.

Il surrichiamato quadro finanziario generale e' stato tenuto in debita considerazione anche nell'analisi riportata nelle pagine seguenti; eseguita mettendo a confronto i valori della gestione della Provincia di Novara negli ultimi anni e mirando a verificarne l'aderenza (e/o gli eventuali scostamenti) rispetto al trend nazionale, come riprodotto nei documenti reperiti dall'ufficio.

LE ENTRATE CORRENTI¹

Il sistema delle entrate della provincia include entrate tributarie (in primis: Imposta sulle assicurazioni RC auto e Imposta provinciale di trascrizione al Pubblico Registro automobilistico – IPT), entrate derivanti da trasferimenti ed entrate extratributarie (ovvero tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e/o servizi resi ai cittadini).

Indubbiamente le ingenti misure di riduzione della spesa imposte alle province e alle città metropolitane per assicurare il concorso di tali enti al risanamento dei conti pubblici, e la riforma effettuata con la legge 56/2014, che ha ridefinito le funzioni e il ruolo delle province, hanno profondamente inciso sugli assetti finanziari di tali enti.

Come anticipato, la mancata approvazione della riforma costituzionale che prevedeva, tra l'altro, la soppressione delle province (referendum costituzionale del 4 dicembre 2016) ha ulteriormente fatto emergere la necessità di interventi di razionalizzazione degli assetti istituzionali e finanziari degli enti in questione. Nel corso degli ultimi anni, per assicurare le risorse necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali di province e città metropolitane, si è proceduto mediante l'assegnazione di specifici contributi destinati, sostanzialmente, ad assorbire il concorso alla finanza pubblica nonché a sostenere gli investimenti.

Con le due leggi di bilancio per il 2021 e 2022 sono state introdotte disposizioni volte a definire un assetto finanziario definitivo per il comparto delle province e delle città metropolitane, a decorrere dal 2022, in coerenza con il disegno del federalismo fiscale. Il nuovo sistema di finanziamento, che prevede l'istituzione di due fondi unici, cui si affianca un nuovo contributo statale destinato al finanziamento delle funzioni fondamentali di province e città metropolitane, prevede un meccanismo di perequazione nel riparto delle risorse, che tenga progressivamente conto della differenza tra i fabbisogni standard e le capacità fiscali come approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard, secondo un modello analogo a quello applicato per i comuni, con il progressivo abbandono dei criteri storici di attribuzione delle risorse anche per tali enti.

Tuttavia, il carattere straordinario e non continuativo che ha caratterizzato le misure finanziarie adottate per far fronte alla crescente difficoltà delle province di adempiere alle proprie funzioni, ha inciso sulla capacità di programmazione degli enti.

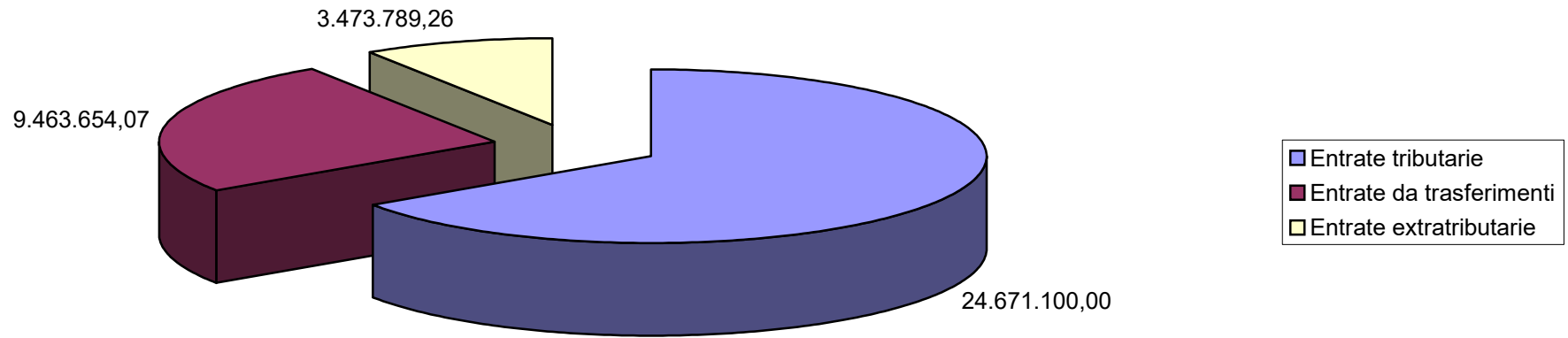
Proprio in considerazione della mancata attuazione del quadro di riforma complessiva degli enti di area vasta e della evidente insostenibilità finanziaria delle riduzioni di risorse correnti, l'articolo 1, comma 2-ter, del D.L. n. 91/2018 aveva disposto l'istituzione di un tavolo tecnico-politico, presso la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, per l'avvio di un percorso di revisione organica della disciplina di province e città metropolitane. Il Tavolo tecnico-politico, insediato il 20 dicembre 2018, ha lavorato fino all'agosto 2019 ma ormai non è più operante.

A margine di quanto sopra osservato a carattere generale, va anzitutto detto che le entrate correnti (titolo 1-2-3) della Provincia di Novara nell'anno in esame risultano quantificabili come dalla tabella che segue, corredata dalle relative rappresentazioni grafiche:

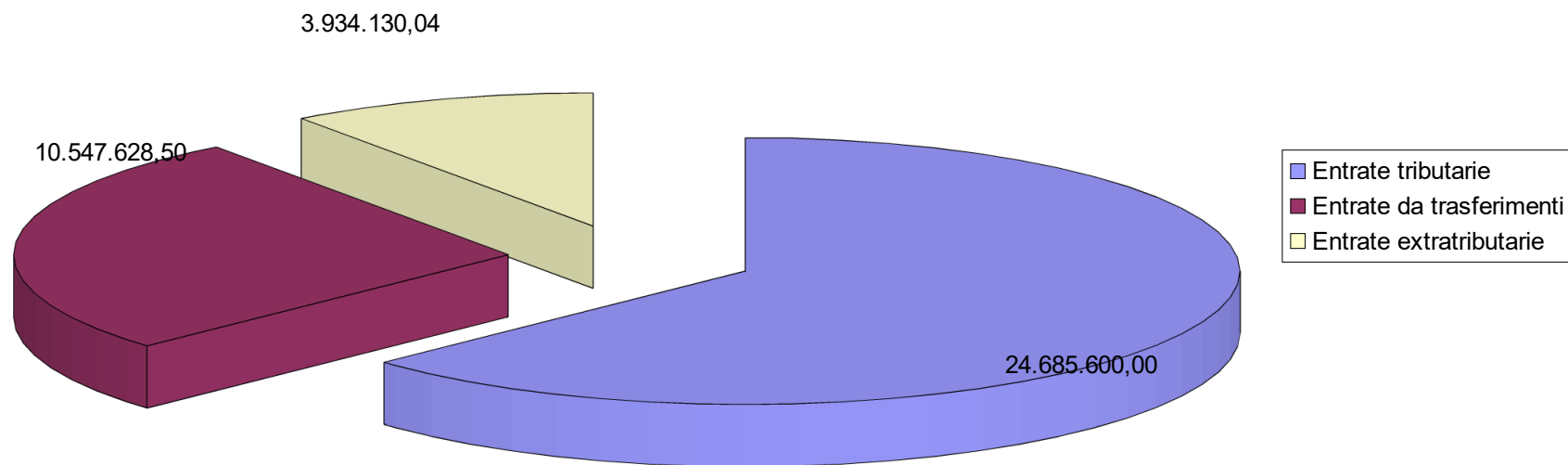
¹ Cfr Camera Deputati – Servizio studi XVIII legislatura – Il quadro finanziario delle province e delle città metropolitane

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	24.671.100,00	24.685.600,00	25.434.375,32	103	25.434.375,32	103	0,00
Entrate da trasferimenti	9.463.654,07	10.547.628,50	9.414.890,16	89	7.649.485,54	73	1.765.404,62
Entrate extratributarie	3.473.789,26	3.934.130,04	3.242.762,73	82	3.198.220,88	81	44.541,85
TOTALE	37.608.543,33	39.167.358,54	38.092.028,21	97	36.282.081,74	93	1.809.946,47

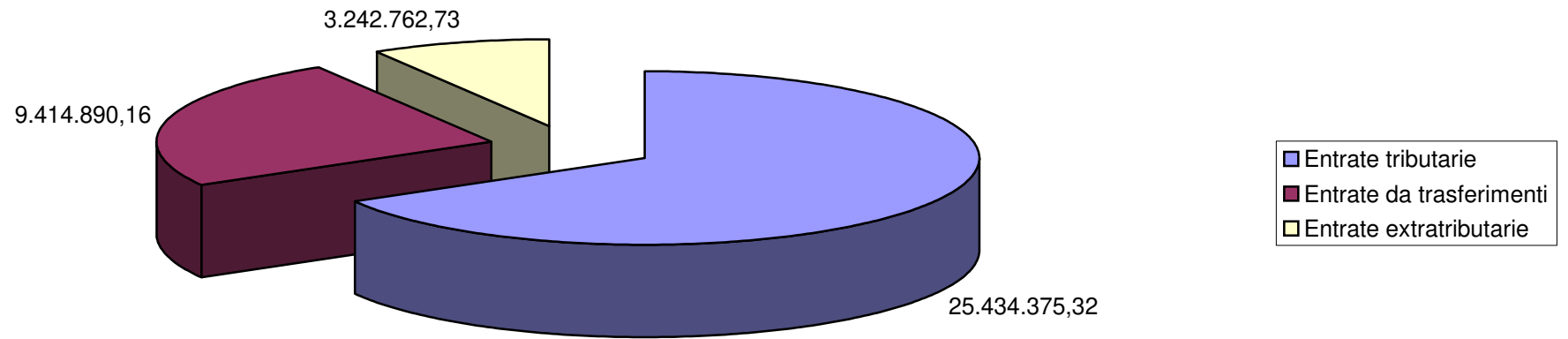
PREVISIONE INIZIALE



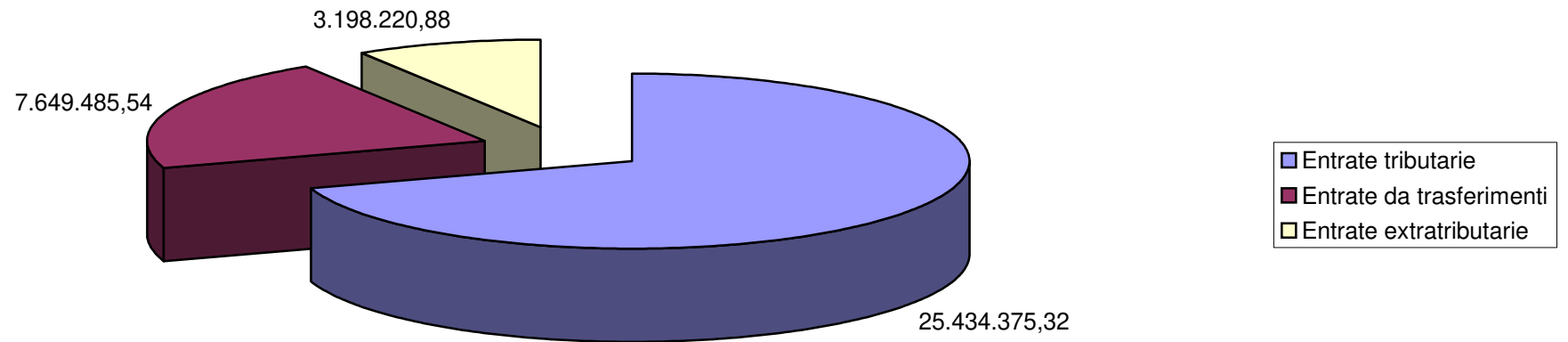
PREVISIONE ASSESTATA



ENTRATE ACCERTATE



ENTRATE RISCOSSE



EVOLUZIONE DELLE ENTRATE CORRENTI

Come già anticipato, il presente report si prefigge, tra l'altro, di costruire delle serie storiche per una più incisiva valutazione dell'andamento dei flussi finanziari.

A tal fine si e' indagato anzitutto sull'andamento delle entrate correnti negli ultimi anni, valutando l'evoluzione delle entrate tributarie, extra tributarie e per trasferimenti.

Dall'analisi e' risultato che il trend delle entrate tributarie evidenzia nell'ultimo anno (2023) una ripresa rispetto all'anno precedente, a significare che – dopo una fase di contrazione nel corso della quale si erano ridotte le due categorie di entrata di maggior rilevanza in termini di gettito per le province (imposta sulle assicurazioni RC auto e imposta provinciale di trascrizione al pubblico registro automobilistico – IPT,) si e' potuto registrare un loro certo incremento, il quale (in sostanza) porta ad assimilare gli importi riferiti al 2023 a quelli di inizio pandemia.

Di contro nel 2023 si sono lievemente ridotte le entrate per trasferimenti, documentando una flessione (scarsamente significativa) rispetto alle cifre del 2022. Va ricordato che tra le voci di maggior incidenza delle entrate per trasferimenti vanno annoverati il contributo per l'esercizio delle funzioni fondamentali ed il fondo per la continuità dei servizi degli enti locali.

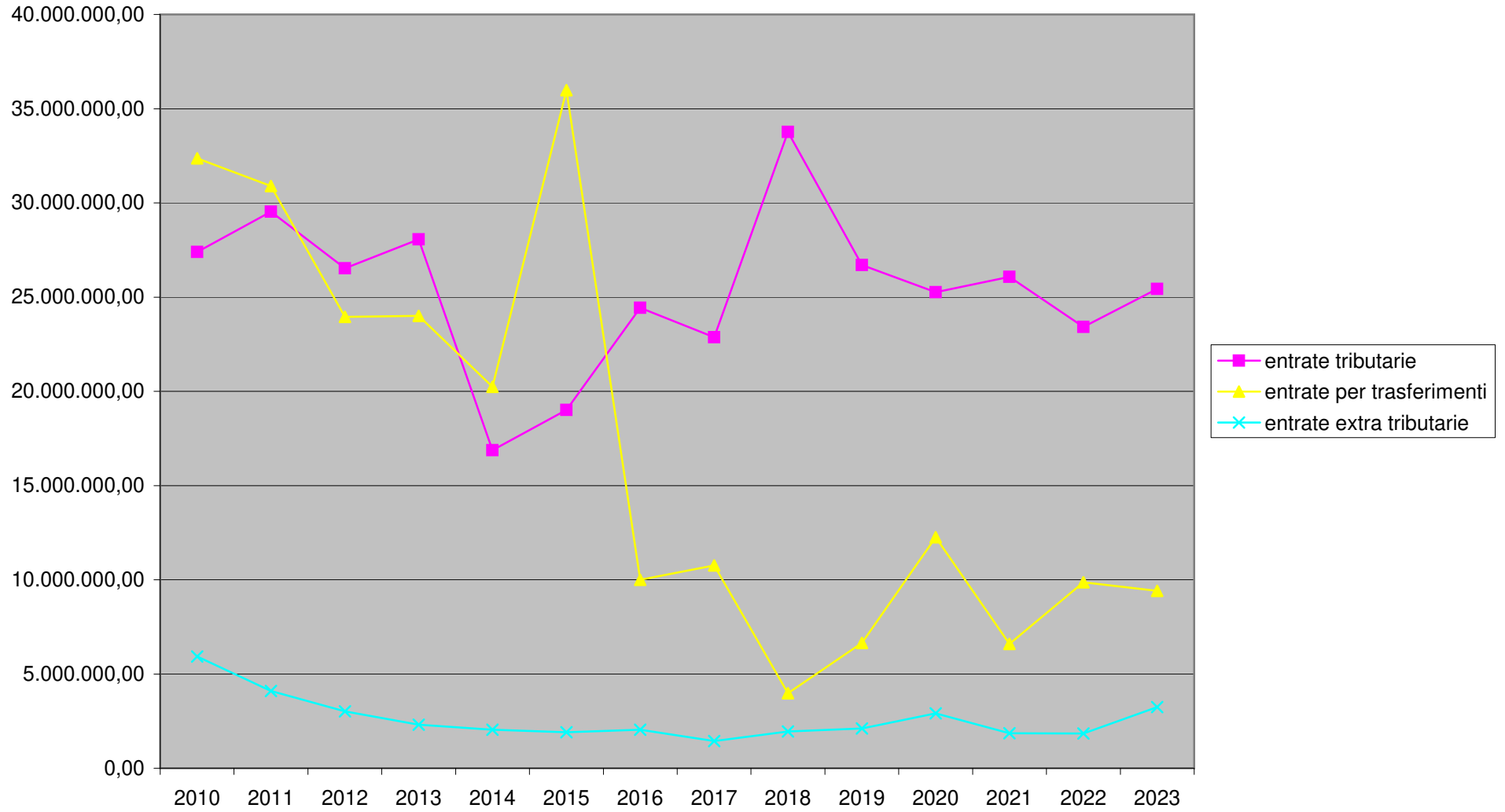
Infine va osservato che hanno subito un sensibile incremento le entrate extra tributarie che si sono assestate nell'ultimo anno su importi assimilabili a quelli di circa dieci anni fa, quando era iniziata una loro parabola discendente.

Nelle pagine che seguono si riporta la tabella corredata da rappresentazioni grafiche a conforto di quanto succintamente sopra indicato.

EVOLUZIONE ENTRATE CORRENTI

Anni	Entrate tributarie	Entrate per trasferimenti	Entrate extra tributarie
2010	27.398.175,26	32.362.549,92	5.923.686,08
2011	29.536.628,76	30.888.209,30	4.095.303,88
2012	26.522.723,77	23.948.025,30	3.018.478,22
2013	28.066.379,65	24.004.354,30	2.310.455,56
2014	16.879.144,72	20.245.572,49	2.047.308,48
2015	19.011.088,75	35.983.043,57	1.910.306,12
2016	24.430.176,77	9.997.619,93	2.040.678,69
2017	22.866.609,34	10.761.087,39	1.438.282,30
2018	33.761.005,60	3.974.178,51	1.947.391,33
2019	26.702.323,26	6.642.343,08	2.103.220,01
2020	25.261.979,73	12.259.949,40	2.906.542,03
2021	26.068.120,33	6.594.378,23	1.849.677,85
2022	23.411.846,36	9.869.999,54	1.843.232,95
2023	25.434.375,32	9.414.890,16	3.242.762,73

evoluzione entrate correnti



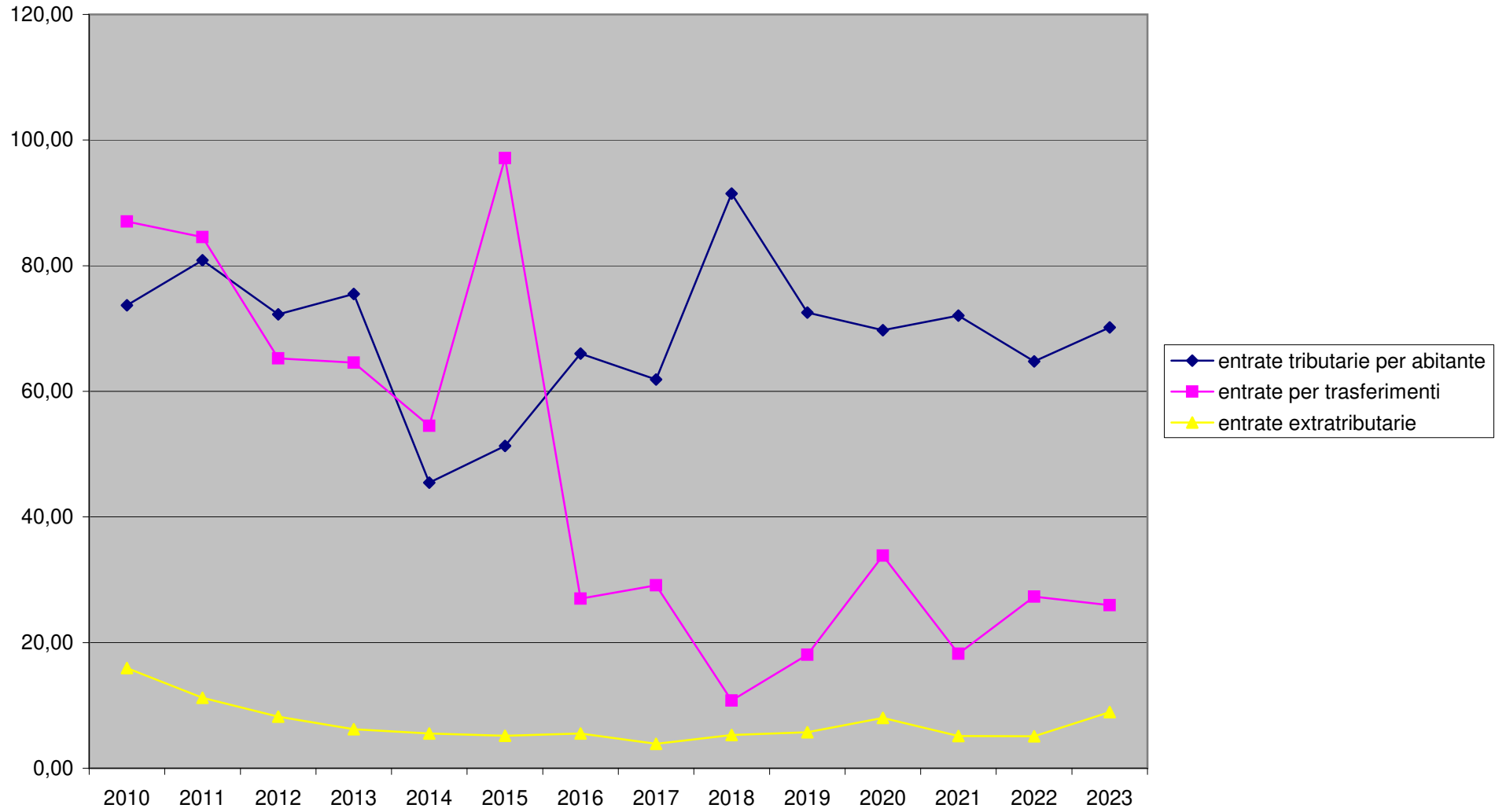
A maggiore dettaglio di quanto sopra descritto si riporta qui a seguito un'ulteriore tabella, che evidenzia le incidenze per abitante delle entrate correnti nel medesimo arco temporale (dal 2010 al 2023)

Anni	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2010	371.802	73,69	87,04	15,93
2011	365.286	80,86	84,56	11,21
2012	367.022	72,26	65,25	8,22
2013	371.686	75,51	64,58	6,22
2014	371.418	45,45	54,51	5,51
2015	370.525	51,31	97,11	5,16
2016	370.143	66,00	27,01	5,51
2017	369.595	61,87	29,12	3,89
2018	369.018	91,49	10,77	5,28
2019	368.040	72,55	18,05	5,71
2020	362.199	69,75	33,85	8,02
2021	361.845	72,04	18,22	5,11
2022	361.394	64,78	27,31	5,10
2023	362.502	70,16	25,97	8,95

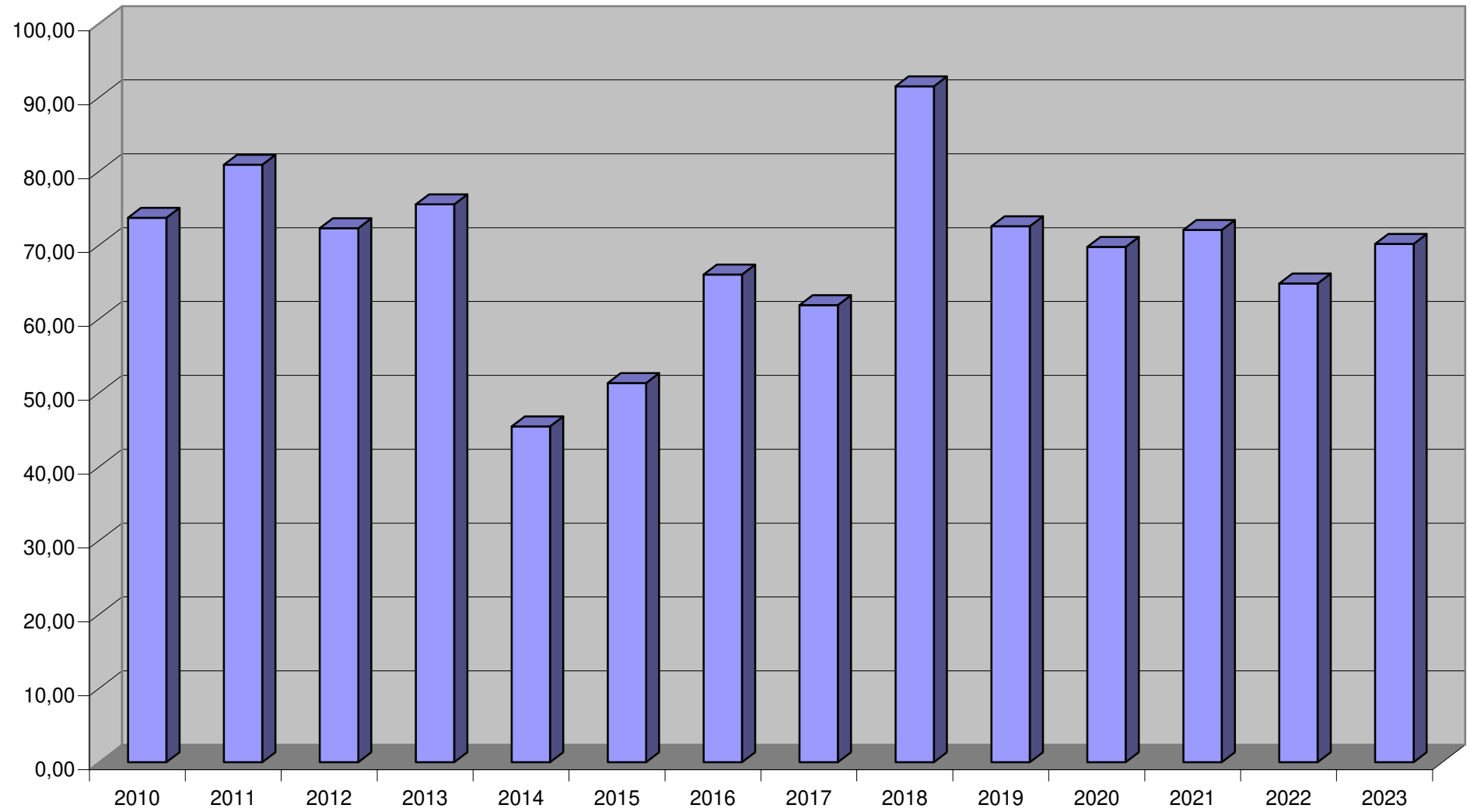
Ovviamente anche il riparto per abitante riflette il trend già anzi indicato, documentando (ancora una volta) la contrazione delle entrate provinciali nel 2023 rispetto ai valori degli anni antecedenti la Legge 56/2014, peraltro in linea con l'andamento nazionale.

Si riportano nelle pagine a seguire rappresentazioni grafiche per una più immediata percezione del trend.

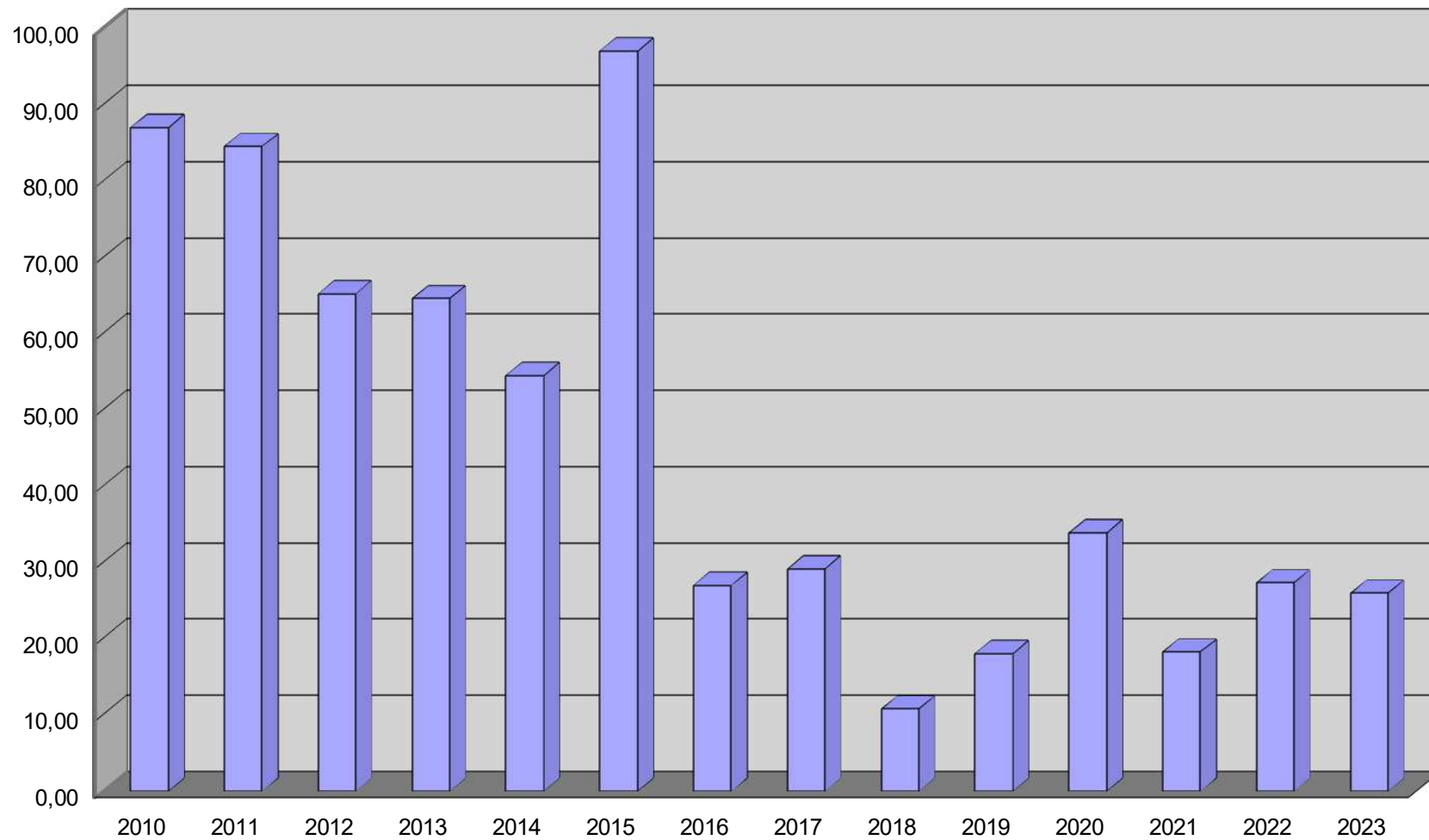
EVOLUZIONE ENTRATE CORRENTI PER ABITANTE



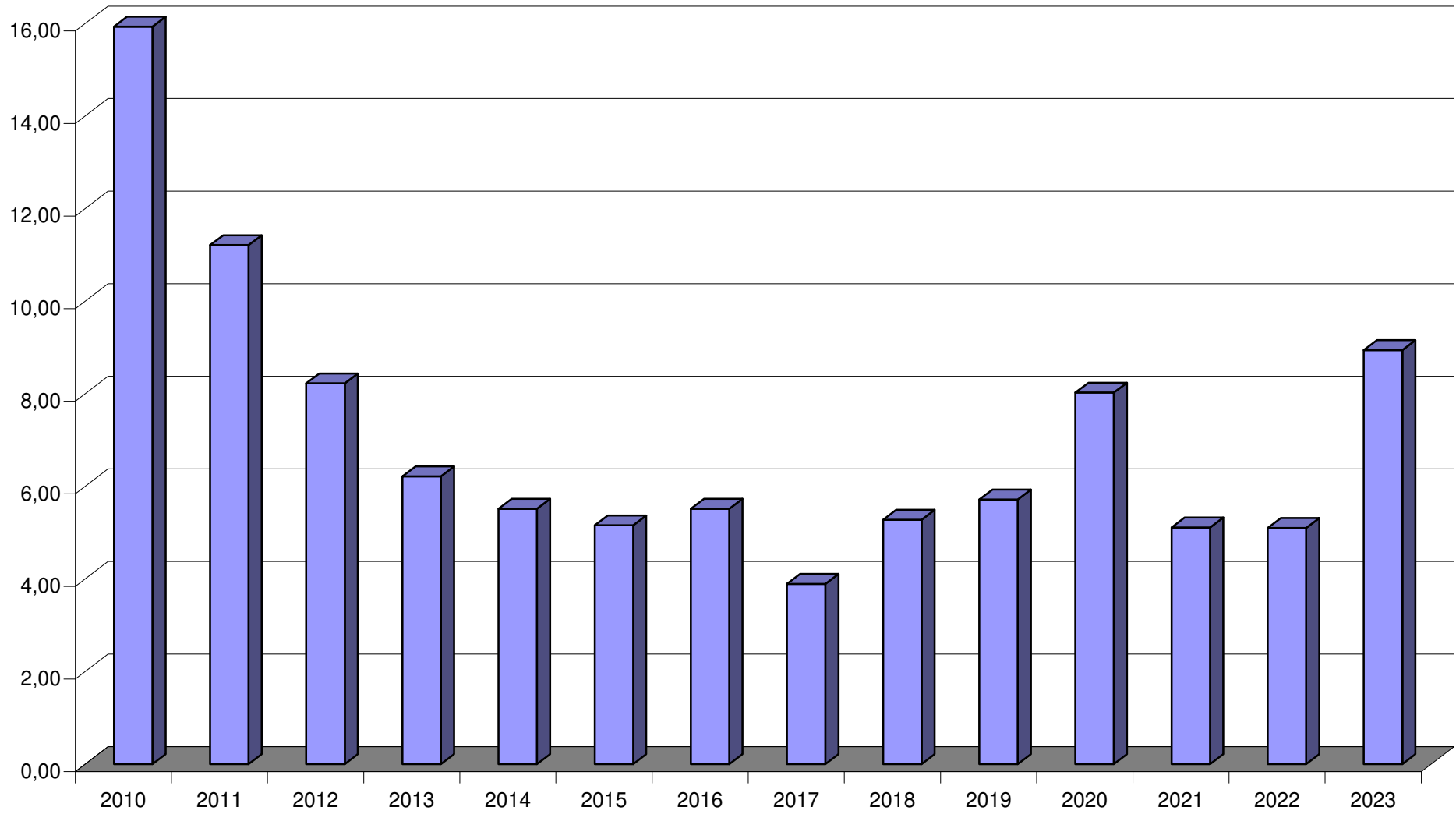
ENTRATE TRIBUTARIE PER ABITANTE



ENTRATE PER TRASFERIMENTI PER ABITANTE



ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE PER ABITANTE



SPESE CORRENTI

Sono collocate nel titolo I° delle SPESE e rappresentano i "COSTI" della gestione corrente. Sono i costi del personale, l'acquisto di beni di consumo, le prestazioni di servizi, l'utilizzo di beni di terzi, le imposte e gli eventuali oneri straordinari della gestione.

L'art. 165 del T.U.E.L. prevede tra l'altro:

"Le previsioni di spesa del bilancio di previsione sono classificate secondo le modalità indicate all'art. 14 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 in:

- a) missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- b) programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. ...omissis... Ai fini della gestione, nel Piano esecutivo di gestione, i programmi sono ripartiti in titoli, macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli."

Fatta questa premessa a carattere generale, nelle pagine che seguono verranno riferite le specificità dell'andamento delle spesa corrente della Provincia di Novara.

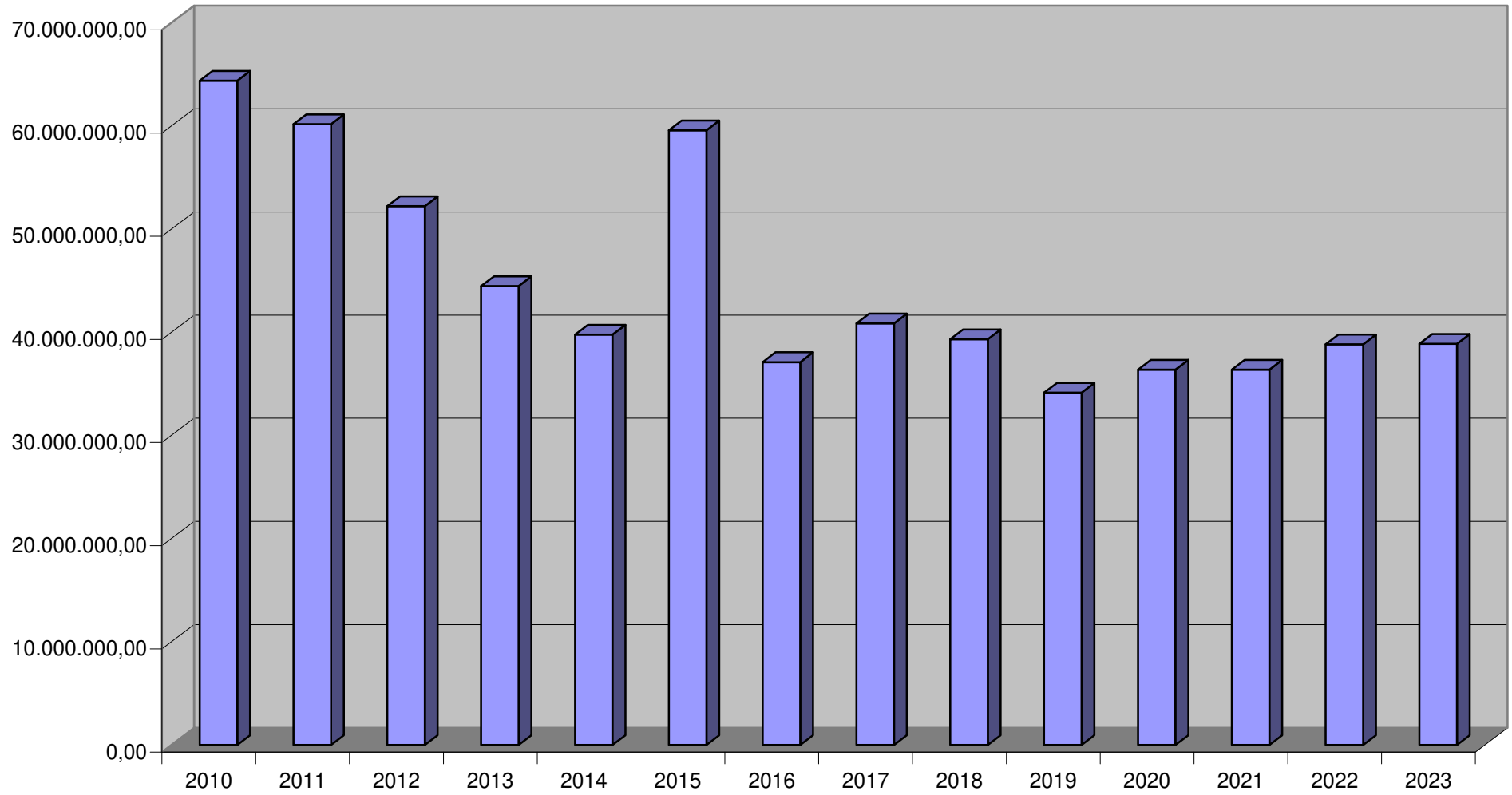
Va detto che, a seguito e per effetto dell'introduzione del sistema contabile armonizzato, novità che è coincisa presso la provincia di Novara tanto con il riordino delle competenze di cui alla Legge 56/2014, quanto con l'acquisto di un nuovo sistema informatico, avviato nel corso del 2016, il presente referto effettua la propria indagine fino al livello di macroaggregato.

La tabella che segue illustra l'andamento della spesa corrente della Provincia di Novara nell'ultimo periodo.

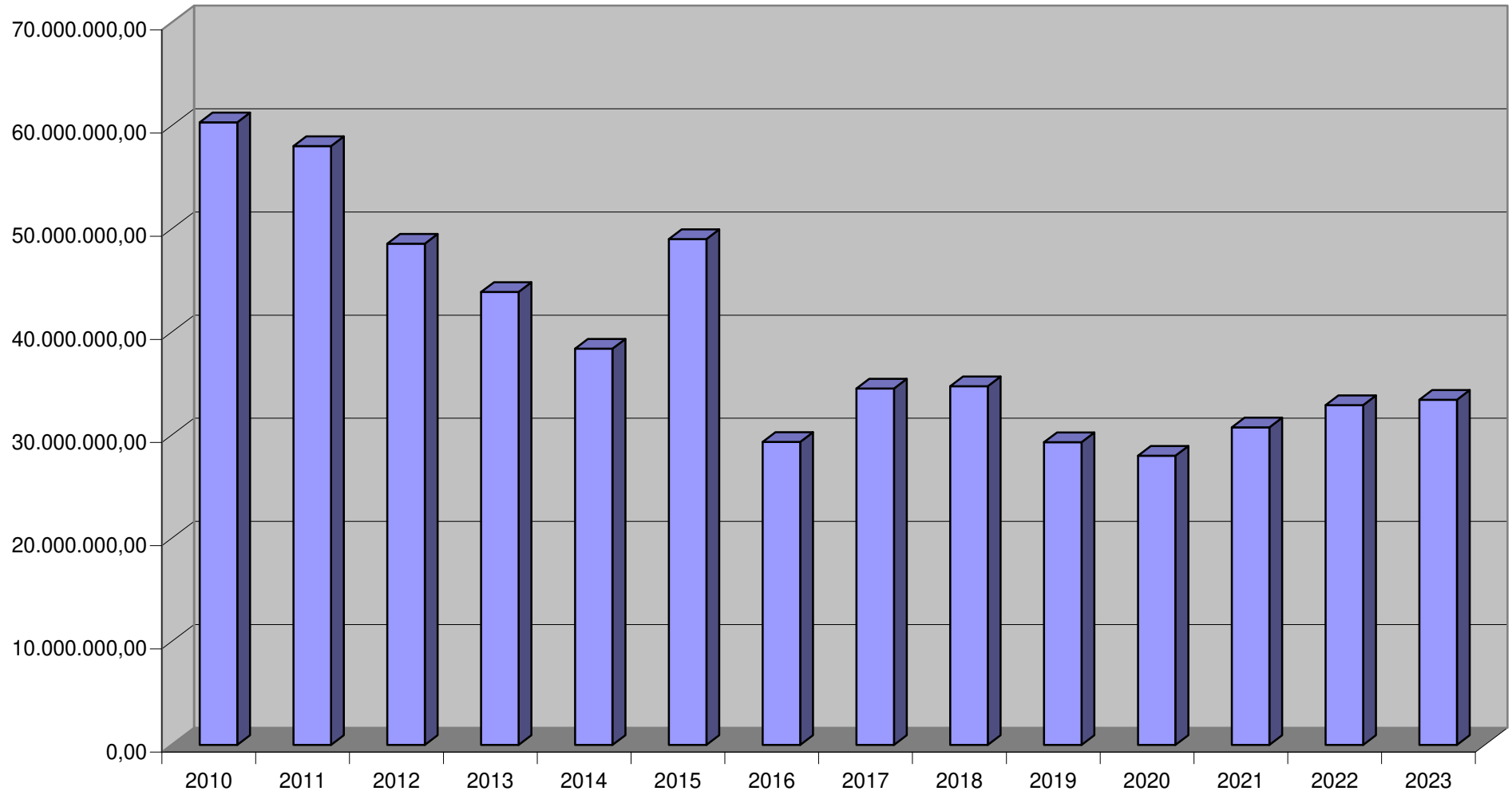
Detto andamento risulta assimilabile a quello nazionale. Basti qui sottolineare che il focus sulla gestione delle spese nell'ultimo periodo, di cui alla delibera Corte Conti 12/sezaut/2023 ha evidenziato che la spesa corrente nazionale, dopo una frenata provocata dalla crisi sanitaria e' aumentata e ha ripreso la sua crescita.

Anni	Previsione assestata	Impegnato	Pagato	Residuo
2010	64.369.443,42	60.336.479,14	34.625.679,07	25.710.800,07
2011	60.155.108,54	58.037.738,50	32.600.271,88	25.437.466,62
2012	52.200.065,35	48.559.167,97	25.217.536,82	23.341.631,15
2013	44.461.002,68	43.881.963,88	25.674.252,45	18.207.711,43
2014	39.751.860,51	38.404.439,95	24.074.766,98	14.329.672,97
2015	59.555.351,17	49.023.579,35	26.926.657,22	22.096.922,13
2016	37.091.928,34	29.365.113,35	24.703.986,68	4.661.126,67
2017	40.834.646,35	34.525.246,80	28.172.005,68	6.353.241,12
2018	39.312.138,87	34.750.914,56	30.719.961,99	4.030.952,57
2019	34.122.655,20	29.320.836,42	25.627.310,84	3.693.525,58
2020	36.356.328,44	28.013.349,40	16.913.412,00	11.099.937,40
2021	36.353.076,33	30.770.079,64	20.867.240,63	9.902.839,01
2022	38.816.300,13	32.912.380,57	24.529.454,28	8.382.926,29
2023	38.862.831,10	33.438.065,73	25.856.577,64	7.581.488,09

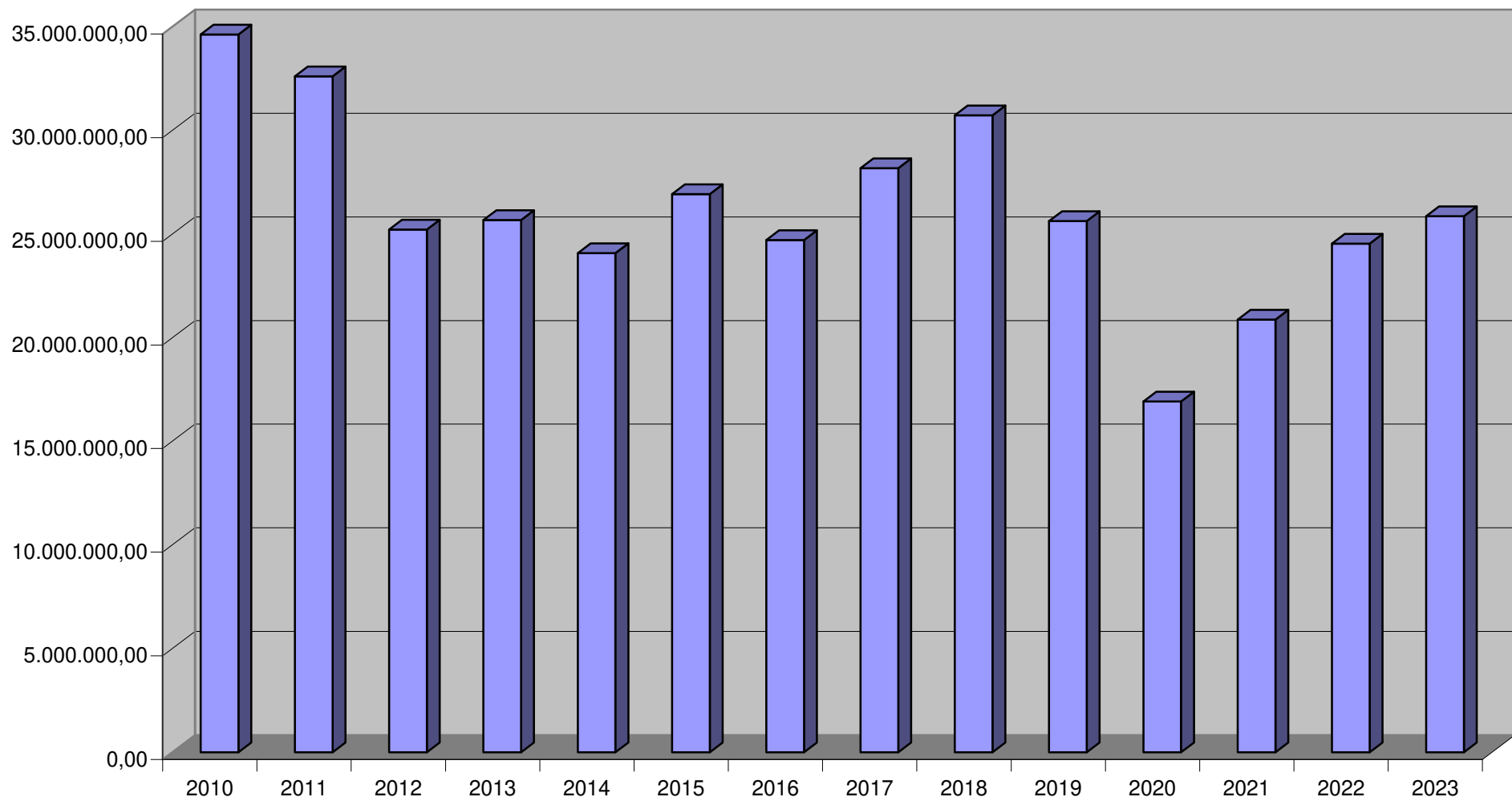
SPESE CORRENTI - PREVISIONE ASSESTATA



SPESE CORRENTI - IMPEGNATO



SPESE CORRENTI - PAGATO



Procedendo nell'analisi della spesa corrente e scendendo ad un livello di maggiore dettaglio, i valori dell'ultimo triennio risultano come da tabelle riportate nelle pagine successive: la prima riferita al 2023, le ulteriori riferite al precedente biennio.

Si noterà che, così come aveva rilevato in termini generali la Corte dei Conti nell'ambito della deliberazione 7/SEZAUT/2020/FRG, rinnovata con deliberazione 11/SEZAUT/2021/FRG e 12/SEZAUT/2023/FRG, la voce di maggiore impatto è quella relativa ai "Servizi istituzionali, generali e di gestione", seguita dalla missione "Istruzione e diritto allo studio" che si assesta su importi più o meno assimilabili a quelli della Missione "trasporti e diritto alla mobilità".

Si rileva inoltre che le spese relative alla missione sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente hanno in Provincia di Novara un andamento che nell'ultimo anno riflette un incremento rispetto ai valori impegnati dell'ultimo triennio, mentre non risultano significative rispetto agli anni precedenti le variazioni registrate dalle spese per la missione assetto del territorio.

Quale ulteriore elemento di analisi si riporta in coda al presente paragrafo anche il grafico che evidenzia la suddivisione della spesa corrente per missione. Tale grafico fornisce evidenza delle missioni più significative.

SPESA CORRENTE PER MISSIONE 2023

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	17.595.023,38	18.272.941,24	16.797.130,25	91,92	15.461.525,56	84,61	1.335.604,69
04	Istruzione e diritto allo studio	7.138.652,16	8.787.995,84	7.404.356,46	84,26	3.662.220,97	41,67	3.742.135,49
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	32.257,00	32.257,00	27.891,19	86,47	22.349,59	69,29	5.541,60
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	58.542,00	58.542,00	55.777,61	95,28	15.843,16	27,06	39.934,45
07	Turismo	31.764,00	31.764,00	31.424,41	98,93	24.706,16	77,78	6.718,25
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	260.822,00	266.536,00	213.607,64	80,14	207.812,02	77,97	5.795,62
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.200.250,00	2.467.032,89	1.801.897,33	73,04	1.348.179,40	54,65	453.717,93
10	Trasporti e diritto alla mobilità	6.547.927,31	7.687.816,53	6.794.682,19	88,38	5.001.268,82	65,05	1.793.413,37
11	Soccorso civile	33.544,00	31.544,00	17.587,34	55,75	9.308,25	29,51	8.279,09
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	137.032,25	141.239,25	81.622,07	57,79	47.342,44	33,52	34.279,63
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	332.829,00	348.461,89	109.297,94	31,37	20.478,31	5,88	88.819,63
19	Relazioni internazionali	112.753,22	112.753,22	102.791,30	91,16	35.542,96	31,52	67.248,34
20	Fondi e accantonamenti	477.624,84	623.947,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	34.959.021,16	38.862.831,10	33.438.065,73	86,04	25.856.577,64	66,53	7.581.488,09

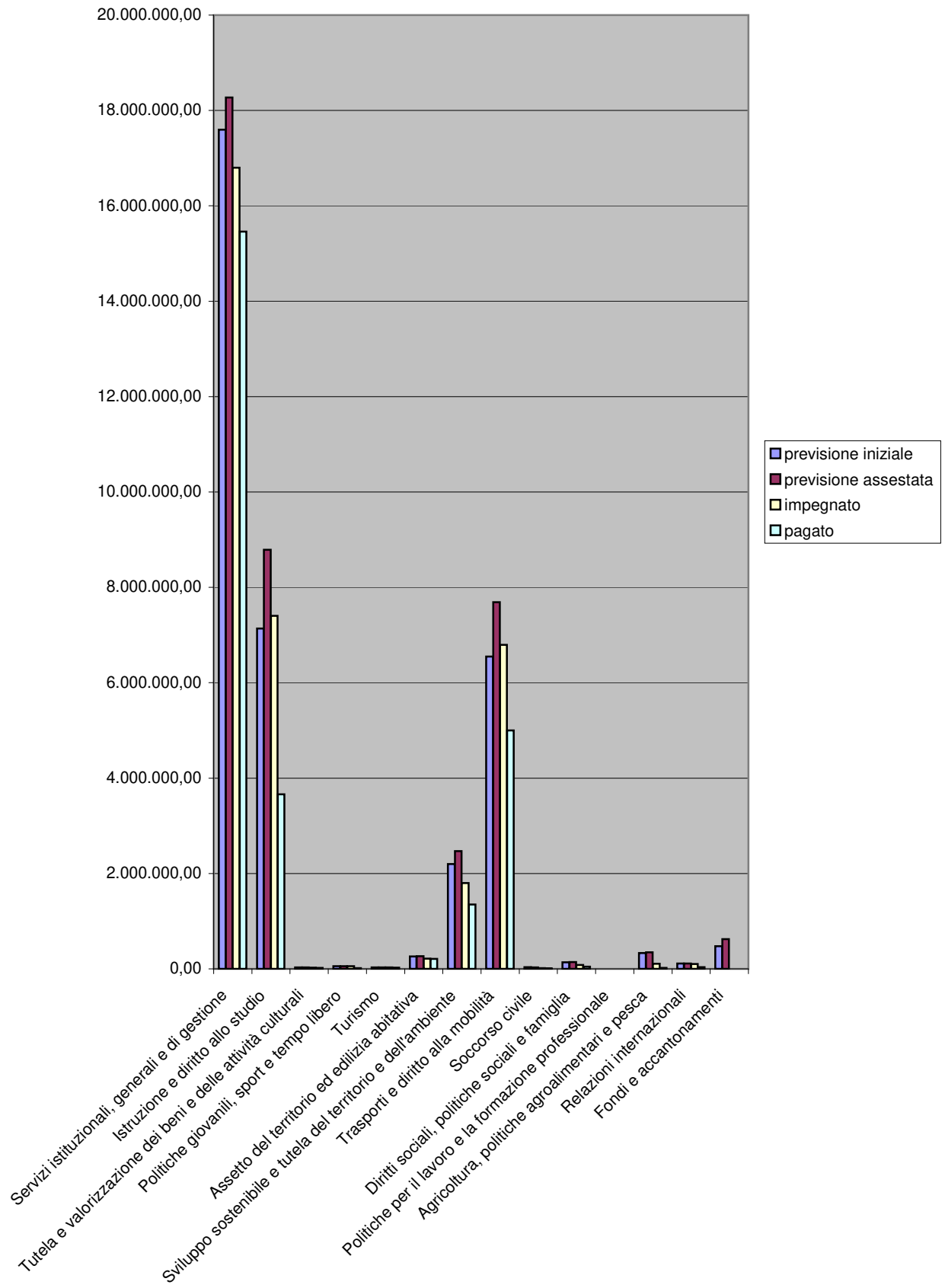
La spesa corrente per missioni 2022

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	14.922.756,47	17.569.526,22	16.191.157,30	92,15	13.112.364,22	74,63	3.078.793,08
04	Istruzione e diritto allo studio	6.452.432,73	9.874.679,51	8.322.346,59	84,28	5.612.995,68	56,84	2.709.350,91
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	31.635,00	35.929,00	33.073,96	92,05	25.211,75	70,17	7.862,21
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	13.357,00	32.993,07	29.717,59	90,07	24.378,10	73,89	5.339,49
07	Turismo	29.780,00	35.002,20	32.946,87	94,13	23.671,79	67,63	9.275,08
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	236.515,78	278.673,26	225.915,08	81,07	180.432,33	64,75	45.482,75
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.613.263,00	2.190.444,64	1.557.261,41	71,09	1.305.712,67	59,61	251.548,74
10	Trasporti e diritto alla mobilità	6.645.762,31	7.573.209,29	5.920.267,48	78,17	4.042.989,71	53,39	1.877.277,77
11	Soccorso civile	39.820,00	41.203,00	31.534,69	76,53	15.309,88	37,16	16.224,81
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	135.627,30	181.393,88	139.606,05	76,96	115.573,83	63,71	24.032,22
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	281.640,00	465.326,81	374.447,35	80,47	33.601,58	7,22	340.845,77
19	Relazioni internazionali	25.593,16	54.110,91	54.106,20	99,99	37.212,74	68,77	16.893,46
20	Fondi e accantonamenti	501.838,62	483.808,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	30.930.021,37	38.816.300,13	32.912.380,57	84,79	24.529.454,28	63,19	8.382.926,29

La spesa corrente per missioni 2021

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.199.028,07	16.862.987,12	15.996.212,03	94,86	10.999.899,78	65,23	4.996.312,25
04	Istruzione e diritto allo studio	6.322.260,76	7.796.483,57	6.087.626,10	78,08	3.917.533,15	50,25	2.170.092,95
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	23.501,00	24.351,00	24.194,04	99,36	22.783,72	93,56	1.410,32
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	57.101,00	58.456,00	31.147,79	53,28	25.928,73	44,36	5.219,06
07	Turismo	36.073,00	36.445,82	23.508,52	64,50	22.553,17	61,88	955,35
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	220.214,00	214.072,61	189.464,07	88,50	176.847,14	82,61	12.616,93
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.416.358,00	1.906.234,90	1.305.026,04	68,46	1.220.915,77	64,05	84.110,27
10	Trasporti e diritto alla mobilità	7.477.389,31	7.377.921,44	6.511.622,21	88,26	4.289.544,73	58,14	2.222.077,48
11	Soccorso civile	44.437,00	57.459,36	55.220,93	96,10	19.822,49	34,50	35.398,44
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100.017,83	144.430,42	70.168,79	48,58	53.962,21	37,36	16.206,58
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	279.555,00	661.094,11	402.985,17	60,96	56.796,22	8,59	346.188,95
19	Relazioni internazionali	78.289,16	100.690,35	72.903,95	72,40	60.653,52	60,24	12.250,43
20	Fondi e accantonamenti	487.619,63	1.112.449,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	31.741.843,76	36.353.076,33	30.770.079,64	84,64	20.867.240,63	57,40	9.902.839,01

SPESA CORRENTE PER MISSIONI



Di seguito si riportano i dati relativi all'evoluzione della spesa corrente, rapportata al numero di abitanti, così come registrata nell'ultimo periodo.

I valori restituiti in tabella evidenziano, già ad un'analisi sommaria, un andamento decrescente degli importi fino al 2020, con una lieve ripresa nel triennio successivo che tuttavia è ben lungi dall'eguagliare i valori di inizio del decennio precedente.

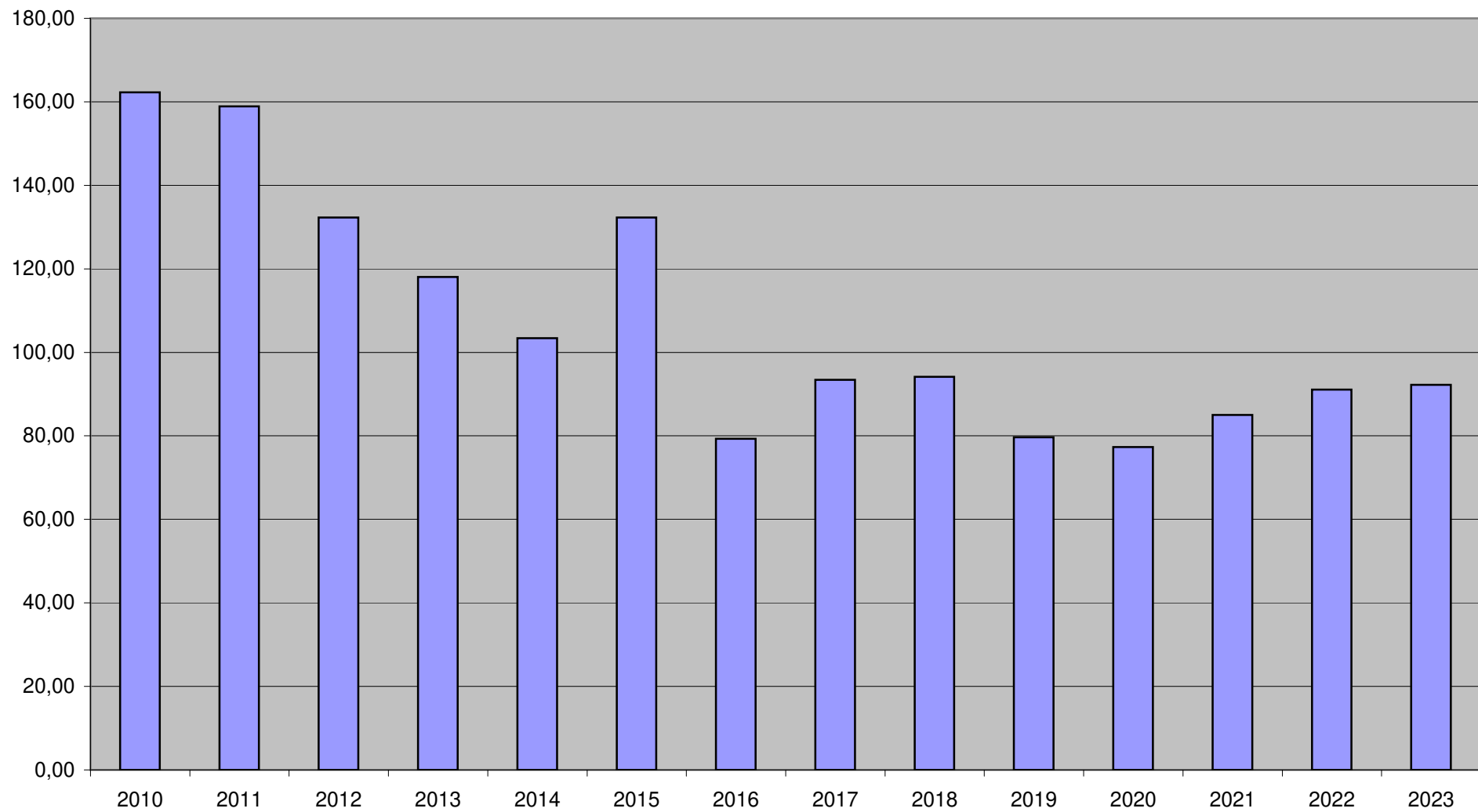
Basti osservare che la spesa corrente per persona del 2010 era quantificata in 162,28 per abitante.

Tale spesa è andata via via erodendosi, assestandosi su valori pari a 77,34 dell'anno 2020 e risalendo a 85,04 nell'anno 2021 e quindi a 91,07 nel 2022 e 92,24 nel 2023.

Tale trend è ancor più evidente nella rappresentazione grafica riprodotta nella pagina che segue.

Anni	Spesa corrente	N. abitanti	Spesa corrente per persona
2010	60.336.479,14	371.802	162,28
2011	58.037.738,50	365.286	158,88
2012	48.559.167,97	367.022	132,31
2013	43.881.963,88	371.686	118,06
2014	38.404.439,95	371.418	103,40
2015	49.023.579,35	370.525	132,31
2016	29.365.113,35	370.143	79,33
2017	34.525.246,80	369.595	93,41
2018	34.750.914,56	369.018	94,17
2019	29.320.836,42	368.040	79,67
2020	28.013.349,40	362.199	77,34
2021	30.770.079,64	361.845	85,04
2022	32.912.380,57	361.394	91,07
2023	33.438.065,73	362.502	92,24

SPESA CORRENTE PER PERSONA



SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono collocate nel titolo II° e rappresentano gli investimenti, che l'Ente è riuscito ad attivare nel corso dell'esercizio.

Le spese in conto capitale delle province evidenziano una dinamica espansiva grazie ai finanziamenti statali finalizzati agli investimenti e alla minore pressione esercitata dai vincoli di finanza pubblica, rimodulati dal 2019.

L'andamento delle spese in conto capitale nella media nazionale dell'ultimo periodo, risulta in decisa crescita: già nella delibera 7/sezaut/2020 la Corte dei Conti aveva infatti evidenziato *che gli impegni registrano un incremento pari al 17,21% e che tale crescita risente del sensibile aumento dei "Contributi agli Investimenti" (+97,83%, in valori assoluti oltre 51 milioni di euro) che rappresentano il 27,02%, a livello di composizione percentuale della spesa complessiva.*

La Corte dei Conti ha inoltre rilevato (cfr 12/sezaut/2023/FRG) che *la spesa in conto capitale sostenuta dalle Province mostra un aumento, rispetto al passato, registrando che l'ultimo incremento è pari al 15,7%, percentuale senza dubbio più significativa rispetto al precedente biennio di osservazione che vedeva la spesa per investimento aumentare (a livello nazionale) dell'8,7%.*

La Corte dei Conti, nella medesima deliberazione 12/sezaut/2023/FRG ha inoltre osservato che *prosegue la crescita dei pagamenti in conto competenza del Titolo 2 che aumentano del 13,4% rispetto all'esercizio precedente.*

Il trend di cui sopra rispecchia la situazione delle spese in conto capitale della Provincia di Novara, che verranno qui a seguito analizzate con lo stesso sistema di aggregazione già adottato per le spese correnti e con attenzione all'andamento nazionale, così come rilevato dalla Corte dei Conti.

Si ritiene infatti utile proseguire la comparazione dei dati locali per verificarne analogie e/o scostamenti rispetto a quelli nazionali, già oggetto di analisi da parte di corte conti nell'ambito delle più volte citate deliberazioni 7/sezaut/2020/FRG, 11/sezaut/2021/FRG e 12/sezaut/2023/FRG.

Premesso quanto sopra, le spese in conto capitale della Provincia di Novara nell'ultimo anno, previa suddivisione per missioni, figurano nella tabella riportata nella pagina che segue.

SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	%	Pagato	%	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	285.500,00	596.467,57	530.121,63	88,88	322.779,45	54,12	207.342,18
04	Istruzione e diritto allo studio	9.870.076,10	31.844.679,13	5.890.731,80	18,50	4.390.703,53	13,79	1.500.028,27
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	88.472,00	88.472,00	86.562,06	97,84	7.401,25	8,37	79.160,81
10	Trasporti e diritto alla mobilità	6.434.784,77	32.378.784,39	10.081.552,54	31,14	8.283.605,01	25,58	1.797.947,53
11	Soccorso civile	2.000,00	62.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0	0,00		0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.000,00	24.000,00	14.705,88	61,27	590,48	2,46	14.115,40
19	Relazioni internazionali	1.078.830,42	1.078.830,42	594.445,00	55,10	594.445,00	55,10	0,00
20	Fondi e accantonamenti	234,19	1.362,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	17.769.897,48	66.075.595,73	17.258.118,91	26,12	13.599.524,72	20,58	3.658.594,19

La tabella che precede, oltre all'ammontare di previsioni, impegni e pagamenti di ciascuna missione, evidenzia il rapporto percentuale tra pagamenti e impegni in conto capitale.

Va ricordato che, aprendo un focus sull'incidenza delle missioni afferenti le province, la Corte Conti aveva evidenziato che *gli impegni relativi ai "Servizi istituzionali, generali e di gestione" incidono limitatamente sulla spesa in conto capitale* di tali Enti. (*)

Detta considerazione, come si evince dalla documentazione qui prodotta, risulta pertinente anche alla Provincia di Novara.

Di contro i pagamenti relativi alla Missione "Istruzione e diritto allo studio" rappresentano circa un terzo della spesa in conto capitale delle Province (e quindi anche della Provincia di Novara), con ciò costituendo una porzione considerevole rispetto al totale della spesa in conto capitale.

Pressochè insignificanti sono invece gli importi riferibili alla missione sviluppo sostenibile, territorio e l'ambiente.

Invece gli impegni di spesa di maggiore incidenza sul totale riguardano la missione relativa ai Trasporti e diritto alla mobilità.

Al riguardo va precisato che lo scostamento ivi evidenziato tra le previsioni assestate e/o impegnate ed il totale dei pagamenti afferenti detta missione codice 10 "trasporti e diritto alla mobilità" è essenzialmente riconducibile alla precedente stipula di accordo di programma i cui stanziamenti sono stati reiscritti a bilancio ma di cui non è stato registrato il previsto trasferimento nelle casse della Provincia.

(*) cfr. Delibera Corte Conti 2/sezaut/2023/FRG

Ad ulteriore testimonianza di quanto sopra espresso, si riportano qui a seguito le spese in conto capitale degli ultimi anni (dal 2018)

Anno 2018

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	Pagato	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	228.820,79	257.820,79	45.810,29	14.944,74	30.865,55
04	Istruzione e diritto allo studio	4.038.704,80	5.001.717,60	1.575.813,48	511.537,40	1.064.276,08
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	62.178,81	42.178,81	37.973,42	37.178,81	794,61
10	Trasporti e diritto alla mobilità	28.318.432,87	28.976.149,54	2.410.717,83	1.496.053,13	914.664,70
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	4.000,00	4.000,00	3.808,60	0,00	3.808,60
19	Relazioni internazionali	0,00	1.510.821,04	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	50.311,08	50.311,08	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	32.702.448,35	35.842.998,86	4.074.123,62	2.059.714,08	2.014.409,54

Anno 2019

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	Pagato	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	180.000,00	441.466,57	264.772,19	195.393,25	69.378,94
04	Istruzione e diritto allo studio	2.642.302,95	5.068.164,36	1.093.128,17	550.088,71	543.039,46
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	403.628,33	404.728,33	893,41	893,41	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	7.001.832,71	30.865.337,23	4.292.460,24	2.390.737,95	1.901.722,29
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.500,00	2.500,00	1.995,92	0,00	1.995,92
19	Relazioni internazionali	1.536.401,37	1.415.401,37	187.634,69	187.634,69	0,00
20	Fondi e accantonamenti	4.158,00	254.158,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	11.770.823,36	38.451.755,86	5.840.884,62	3.324.748,01	2.516.136,61

Anno 2020

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	Pagato	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	537.085,13	1.314.621,70	476.595,41	210.994,72	265.600,69
04	Istruzione e diritto allo studio	3.639.992,40	7.324.773,85	5.833.421,23	1.978.504,45	3.854.916,78
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	520.877,23	562.577,23	157.688,28	3.571,49	154.116,79
10	Trasporti e diritto alla mobilità	4.118.485,16	30.880.553,83	4.633.780,70	2.851.000,65	1.782.780,05
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	20.500,00	20.500,00	17.980,02	0,00	17.980,02
19	Relazioni internazionali	1.175.140,95	1.227.766,68	8.901,12	8.901,12	0,00
20	Fondi e accantonamenti	7.765,75	7.765,75	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	10.019.846,62	41.338.559,04	11.128.366,76	5.052.972,43	6.075.394,33

Anno 2021

	Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	Pagato	Residuo
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	129.000,00	1.072.674,99	932.660,89	543.513,98	389.146,91
04	Istruzione e diritto allo studio	6.976.200,41	3.981.099,34	2.263.467,94	742.827,54	1.520.640,40
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	406.128,33	421.060,33	349.260,94	16.204,24	333.056,70
10	Trasporti e diritto alla mobilità	3.708.299,01	24.663.593,78	9.285.340,27	4.669.089,45	4.616.250,82
11	Soccorso civile	4.000,00	4.000,00	1.451,80	1.451,80	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	2.600,00	2.599,97	2.599,97	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.000,00	34.042,51	23.745,60	600,00	23.145,60
19	Relazioni internazionali	1.150.460,62	78.490,13	65.977,41	13.351,68	52.625,73
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	12.383.088,37	30.257.561,08	12.924.504,82	5.989.638,66	6.934.866,16

Anno 2022

Missioni	Previsione iniziale	Previsione assestata	Impegnato	Pagato	Residuo
Servizi istituzionali, generali e di gestione	283.339,65	523.339,65	172.185,31	23.402,29	148.783,02
Istruzione e diritto allo studio	16.544.066,94	23.119.194,07	2.069.851,07	709.827,39	1.360.023,68
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	18.000,00	91.048,33	88.048,33	0,00	88.048,33
Trasporti e diritto alla mobilità	15.561.446,84	33.861.263,39	8.705.932,20	5.230.430,15	3.475.502,05
Soccorso civile	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.000,00	26.978,80	24.155,88	7.978,80	16.177,08
Relazioni internazionali	1.141.106,06	74.057,73	74.057,73	61.545,01	12.512,72
Fondi e accantonamenti	0,00	8.120,38	0,00	0,00	0,00
TOTALE	33.556.959,49	57.764.002,35	11.134.230,52	6.033.183,64	5.101.046,88

Infine, per una maggiore intellegibilità delle tabelle comparative precedenti, si propone qui a seguito la tabella sintetica che dà conto dei valori riferiti all'ultimo triennio (gli importi sono espressi in migliaia di euro e si riferiscono alle missioni piu' significative)

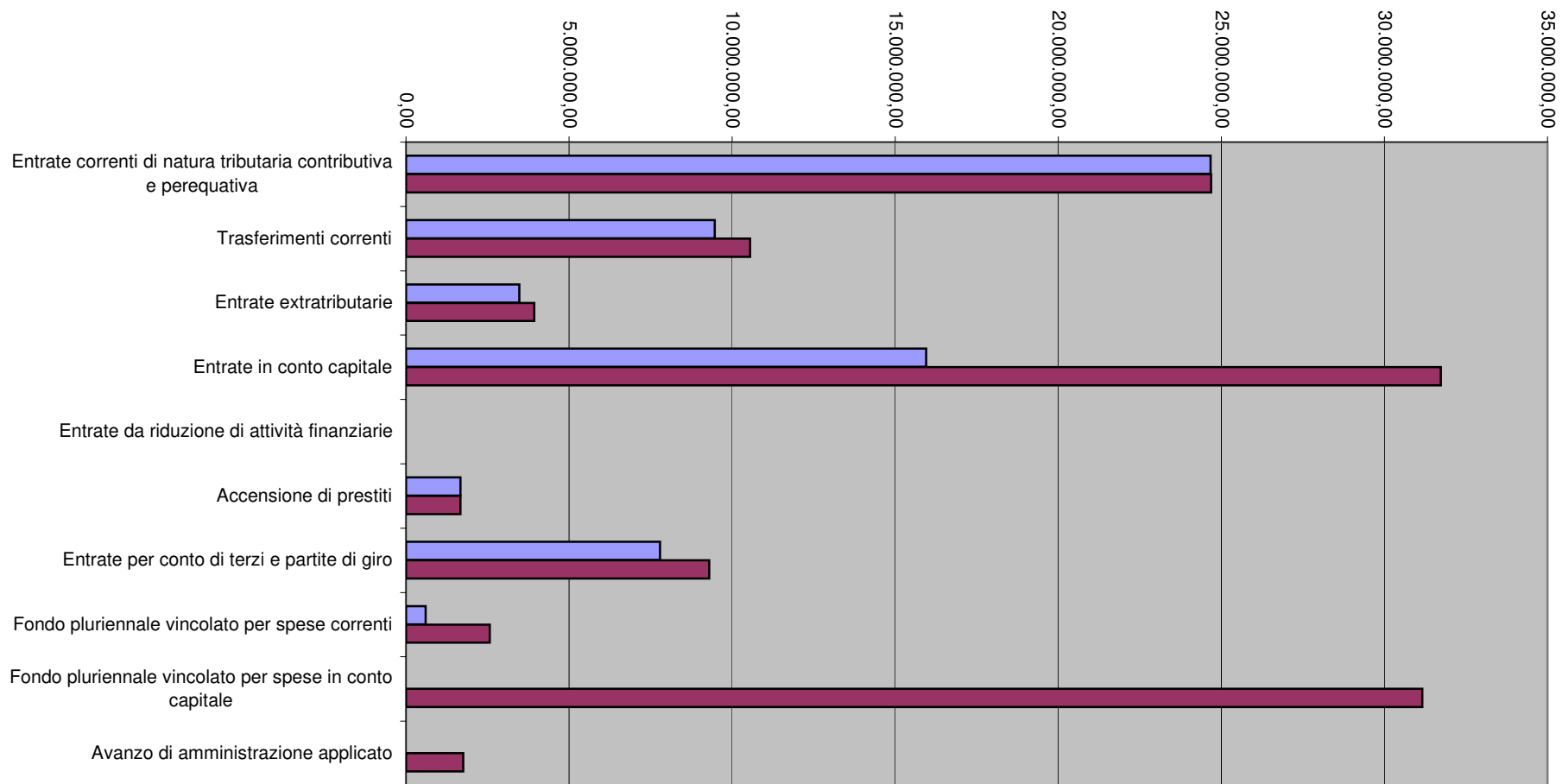
Descrizione	2023	2022	2021
Servizi istituzionali, generali e di gestione	530.121,63	172.185,31	932.660,89
Istruzione e diritto allo studio	5.890.731,80	2.069.851,07	2.263.467,94
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	86.562,06	88.048,33	349.260,94
Trasporti e diritto alla mobilità	10.081.552,54	8.705.932,20	9.285.340,27
Soccorso civile	60.000,00	0,00	1.451,80
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	2.599,97
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	14.705,88	24.155,88	23.745,60
Relazioni Internazionali	594.445,00	74.057,73	65.977,41
TOTALE	17.258.118,91	11.134.230,52	12.924.504,82

GRADO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

In questo paragrafo ci si pone l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione, al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

In particolare, a mezzo delle tabelle seguenti, si individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali.

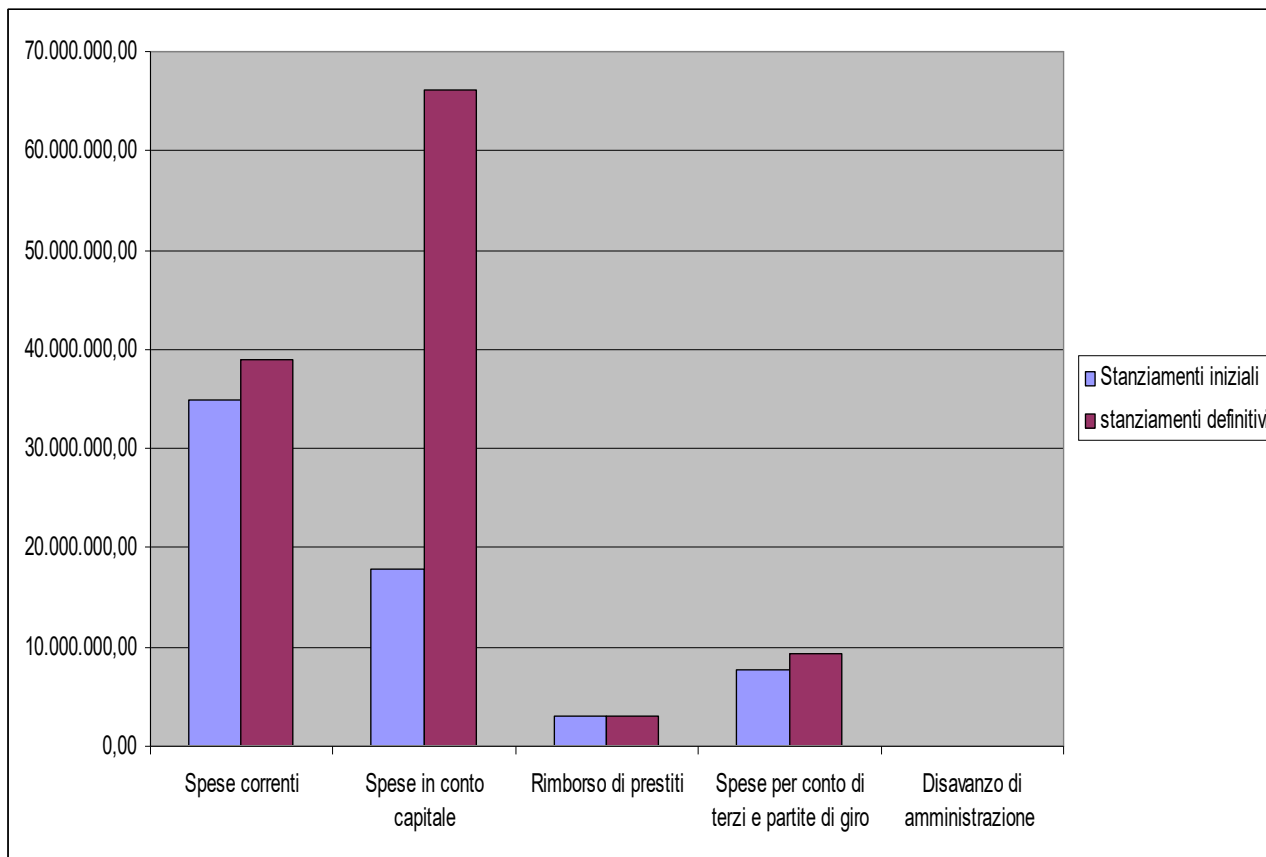
Titolo	Descrizione	Stanziamen ti iniziali	Stanziamen ti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	% scostament o
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa	24.671.100,00	24.685.600,00	14.500,00	0,06
Titolo 2	Trasferimenti correnti	9.463.654,07	10.547.628,50	1.083.974,43	11,45
Titolo 3	Entrate extratributarie	3.473.789,26	3.934.130,04	460.340,78	13,25
Titolo 4	Entrate in conto capitale	15.952.510,11	31.730.846,76	15.778.336,65	98,91
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione di prestiti	1.666.981,18	1.667.431,18	450,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.784.000,00	9.294.000,00	1.510.000,00	19,40
FPV TIT 1	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	603.068,00	2.566.389,68		
FPV TIT 2	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	31.159.250,48		
A.A.	Avanzo di amministrazione applicato	0,00	1.750.931,67		
	TOTALE	63.615.102,62	117.336.208,31	18.847.601,86	



■ STANZIAMENTI INIZIALI
 ■ STANZIAMENTI DEFINITIVI

Passando ad indagare lo scostamento tra gli stanziamenti iniziali e quelli definitivi della spesa, il quadro che ne emerge risulta dallo schema qui a seguito, compendiato dalla relativa rappresentazione grafica

Titolo	Descrizione	Stanziamenti iniziali	Stanziamenti definitivi	Differenza tra stanziamenti definitivi e stanziamenti iniziali	% scostamento
Titolo 1	Spese correnti	34.959.021,16	38.862.831,10	3.903.809,94	11,17
Titolo 2	Spese in conto capitale	17.769.897,48	66.075.595,73	48.305.698,25	271,84
Titolo 4	Rimborso di prestiti	3.102.183,98	3.103.781,48	1.597,50	0,05
Titolo 7	Spese per conto di terzi e partite di giro	7.784.000,00	9.294.000,00	1.510.000,00	19,40
D.A.	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00		
	TOTALE			53.721.105,69	



SUDDIVISIONE DELLA SPESA PER MACROAGGREGATI

Nelle tabelle successive vengono invece analizzati i singoli macroaggregati in cui è suddivisa la spesa corrente e la spesa in conto capitale.

Nelle tabelle vengono indicati, per ciascuna missione e programma, i dati contabili relativi alle previsioni definitive ed all'impegnato, al fine di dare evidenza al livello di realizzazione della spesa, suddiviso per macroaggregato.

Questo consente, tra l'altro, di dare risalto all'incidenza della spesa di personale (macroaggregato 01), per quanto l'attuale situazione non rappresenta ancora il reale fabbisogno di personale dell'Ente nel suo nuovo assetto.

Missioni e Programmi				Macroaggregati												
cod. Missione	descrizione Missione	cod. Progr.	descrizione Programma			1	2	3	4	7	8	9	10	Totale complessivo		
				Previsione Definitiva	Previsione Impegnata	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti			
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	Previsione Definitiva	103.526,00	13.607,00	123.408,87						32.636,00	273.177,87		
				Imp.	101.405,18	13.196,11	105.434,81							22.396,00	242.432,10	
		2	Segreteria generale	Previsione Definitiva	450.757,00	28.315,00	46.360,00	1.000,00						79.118,00	605.550,00	
				Imp.	435.505,03	27.815,00	34.681,99	1.000,00						17.906,00	516.908,02	
		3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Previsione Definitiva	506.593,00	38.788,00	145.274,49	300,00						82.248,00	773.203,49	
				Imp.	503.328,40	37.878,98	126.805,49	19,39						18.542,00	686.574,26	
		4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Previsione Definitiva	46.460,00	303.073,00	7.410,00					8.800,00		7.567,00	373.310,00	
				Imp.	46.238,54	288.043,40	3.878,52						6.746,34	2.984,00	347.890,80	
		5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Previsione Definitiva	39.439,00	2.530,00	57.530,00					512.000,00			20.497,00	631.996,00
				Imp.	39.203,28	2.530,00	57.490,71					491.849,15			16.455,10	607.528,24
		6	Ufficio tecnico	Previsione Definitiva	685.629,00	43.618,00	1.537.345,00								80.737,00	2.347.329,00
Imp.	624.220,25			39.763,44	918.806,09								23.012,00	1.605.801,78		
8	Statistica e sistemi informativi	Previsione Definitiva	139.158,00	9.254,00	200.060,00								20.211,00	368.683,00		
		Imp.	138.629,84	9.193,83	172.592,95								5.341,00	325.757,62		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	Previsione Definitiva	188.911,00	11.056,00	10.660,00								27.474,00	238.101,00		
		Imp.	163.721,96	11.025,27	7.848,37								9.312,00	191.907,60		
10	Risorse umane	Previsione Definitiva	153.987,00	11.074,00	74.860,00								19.073,00	258.994,00		
		Imp.	153.522,12	11.074,00	66.314,79								5.634,11	236.545,02		
11	Altri servizi generali	Previsione Definitiva	561.773,65	60.362,34	172.420,00	11.458.813,89							149.227,00	12.402.596,88		
		Imp.	425.313,55	35.658,98	95.277,43	11.457.013,89							22.520,96	12.035.784,81		
4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Previsione Definitiva			5.425.407,72	57.300,00	912.957,16			4.397,56	63.972,00	6.464.034,44		
				Imp.			5.020.820,88	54.801,94	889.887,36			4.397,55	63.972,00	6.033.879,73		
		5	Istruzione tecnica superiore	Previsione Definitiva										182.197,44	182.197,44	
6	Servizi ausiliari all'istruzione	Previsione Definitiva	168.759,00	10.485,00	1.291.146,00	377.852,61						293.521,35	2.141.763,96			
Imp.	167.696,32	9.995,20	1.001.642,33	184.988,88								6.154,00	1.370.476,73			
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Previsione Definitiva			32.175,00						82,00	32.257,00		
				Imp.			27.811,47							79,72	27.891,19	
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	Previsione Definitiva			1.460,00		5.000,00				82,00	6.542,00		
				Imp.			1.397,89		4.880,00					79,72	6.357,61	
2	Giovani	Previsione Definitiva			2.000,00			50.000,00						52.000,00		
		Imp.			1.220,00			48.200,00						49.420,00		
7	Turismo	1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	Previsione Definitiva			26.282,00		5.000,00				482,00	31.764,00		
				Imp.			25.942,41		5.000,00						482,00	31.424,41
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	Previsione Definitiva	188.997,00	11.678,00	28.800,00	5.000,00	9.000,00				23.061,00	266.536,00		
				Imp.	180.863,24	11.676,02	7.101,14	0,00	7.909,24					6.058,00	213.607,64	
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	Previsione Definitiva			64.850,00						537,00	65.387,00		
				Imp.			24.816,34							502,06	25.318,40	
		2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Previsione Definitiva	558.239,00	37.101,00	358.379,59	370.528,00	19.500,00					90.169,00	1.433.916,59	
				Imp.	532.121,74	35.623,31	228.542,29	75.000,00	16.455,56					38.657,00	926.399,90	
		3	Rifiuti	Previsione Definitiva	324.605,00	20.535,00	119.212,20				14.500,00		2.500,00	53.482,00	534.834,20	
				Imp.	301.677,22	19.858,52	113.945,38				14.365,64		1.570,10	10.937,00	462.353,86	
		4	Servizio idrico integrato	Previsione Definitiva											0,00	
				Imp.												0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Previsione Definitiva			530,00								530,00			
		Imp.			490,71									490,71		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	Previsione Definitiva	83.652,00	5.359,00	3.950,00								12.844,00	105.805,00		
		Imp.	83.426,77	5.358,00	1.311,47								3.210,00	93.306,24		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Previsione Definitiva	120.050,00	7.830,00	41.430,00	140.319,10							16.931,00	326.560,10		
		Imp.	119.441,20	7.830,00	21.992,92	140.319,10							4.445,00	294.028,22		
10	Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	Previsione Definitiva		200,00	93.723,45							709,00	94.632,45	
				Imp.		61,20	12.902,01							709,00	13.672,21	
		5	Viabilità e infrastrutture stradali	Previsione Definitiva	1.186.738,00	74.629,00	4.285.658,49			1.423.500,00				622.658,59	7.593.184,08	
Imp.	1.155.202,75	66.313,99	4.083.152,15			1.422.083,09					54.258,00	6.781.009,98				
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Previsione Definitiva			30.370,00						1.174,00	31.544,00		
				Imp.			16.413,34							1.174,00	17.587,34	
24.300,00	24.300,00	2	Interventi per la disabilità	Previsione Definitiva			24.300,00							24.300,00		
				Imp.			0,00								0,00	
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Previsione Definitiva	53.872,00	3.725,00	38.877,25	7.000,00					12.465,00	115.939,25		
				Imp.	42.113,12	3.380,31	27.322,94	5.000,00					3.641,00	81.457,37		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	Previsione Definitiva			1.000,00								1.000,00			
		Imp.			164,70									164,70		
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	Caccia e pesca	Previsione Definitiva		620,00	72.522,89	270.700,00				500,00	4.119,00	348.461,89		
				Imp.		418,65	51.676,45	53.170,87				0,00	4.031,97	109.297,94		
19	Relazioni internazionali	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	Previsione Definitiva			112.753,22							112.753,22		
				Imp.			102.791,30								102.791,30	
20	Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	Previsione Definitiva									104.885,00	104.885,00		
				Imp.										0,00	0,00	
		2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Previsione Definitiva										282.337,24	282.337,24	
				Imp.										0,00	0,00	
		3	Altri fondi	Previsione Definitiva										236.725,00	236.725,00	
				Imp.										0,00	0,00	
Totale Previsioni Definitive				5.561.145,65	693.839,34	14.430.156,17	12.748.813,60	2.891.457,16	0,00	16.197,56	2.521.221,62	38.862.831,10				
Totale Impegnato				5.213.630,51	636.694,21	12.360.589,27	12.029.394,07	2.842.550,04	0,00	12.713,99	342.493,64	33.438.065,73				

Missioni e Programmi					Macroaggregati			Totale
					2	3	5	
cod. Missione	descrizione Missione	cod. Programma	descrizione Programma		Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Altre spese in conto capitale	
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6	Ufficio tecnico	Prev. Def.	568.967,57			568.967,57
				Imp	503.047,15			503.047,15
		8	Statistica e sistemi informativi	Prev. Def.	27.500,00			27.500,00
				Imp	27.074,48			27.074,48
4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	Prev. Def.	14.683.271,41		17.161.407,72	31.844.679,13
				Imp	5.890.731,80		0,00	5.890.731,80
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	Prev. Def.	1.000,00			1.000,00
				Imp	0,00			0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	Prev. Def.	500,00			500,00
				Imp	0,00			0,00
		2	Tutela, valorizzazione e recupero	Prev. Def.	87.972,00			87.972,00
				Imp	86.562,06			86.562,06
10	Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	Prev. Def.	13.480,00			13.480,00
				Imp	12.480,00			12.480,00
		5	viaomta e infrastrutture stradali	Prev. Def.	22.892.189,33	80.000,00	9.393.115,06	32.365.304,39
				Imp	9.989.072,54	80.000,00	0,00	10.069.072,54
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	Prev. Def.	2.000,00	60.000,00		62.000,00
				Imp	0,00	60.000,00		60.000,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	Caccia e pesca	Prev. Def.	24.000,00			24.000,00
				Imp	14.705,88			14.705,88
19	Relazioni internazionali	1	Relazioni internazionali e Cooperazione	Prev. Def.	319,37	1.078.511,05		1.078.830,42
				Imp	0,00	594.445,00		594.445,00
20	Fondi e accantonamenti	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Prev. Def.			1.362,22	1.362,22
				Imp			0,00	0,00
Totale Previsioni Definitive					38.301.199,68	1.218.511,05	26.555.885,00	66.075.595,73
Totale Impegnato					16.523.673,91	734.445,00	0,00	17.258.118,91

Spesa capitale per macroaggregato

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

Ad implementazione della serie storica già resa disponibile nei documenti analoghi al presente relativi a precedenti annualità, si riporta nelle pagine seguenti la tabella relativa all'oggetto.

L'analisi comparativa dei dati rilevati, evidenzia un sostanziale incremento dell'indice relativo all'autonomia finanziaria, passato dal 36,77 del 2015 al 75,28 dell'ultimo anno.

Anche l'indice di autonomia impositiva si è incrementato in misura evidente: dal 33,41 del 2015 al 66,65 del 2022 e 66,77 del 2023.

Appare altresì in ascesa la pressione finanziaria (calcolata in 56,46 nel 2015, in 69,88 nel 2022 e in 79,11 nel 2023) così come pure la pressione tributaria (51,31 nel 2015 e 70,16 nel 2023).

Inoltre si osserva che l'incidenza dei residui attivi e quella dei residui passivi hanno registrato una crescita cospicua, mentre è registrato in calo (nel periodo qui considerato) l'indice di indebitamento locale pro capite (da 245,71 a inizio della serie storica a 201,78 nell'ultimo anno).

Rimanendo nell'ambito dell'elencazione degli indici che maggiormente si sono modificati nel tempo, corre l'onere di annotare la contrazione nell'ultimo anno dell'indice di rigidità della spesa corrente fino al (31,49 nel 2022, 30,10 nel 2023) e l'incremento dell'indice di spesa media del personale (37.047,82 nel 2015 e 47.004,66 nel 2022, 52.345,71 nel 2023), oltre che dell'indice di spesa in conto capitale pro capite passato da 41,07 nel 2015 a 47,61.

Infine si osserva che nell'ultimo anno l'indice di spesa corrente pro capite (calcolato in 140,33 nel 2015, ridotto a 91,07 nel 2022) si è ulteriormente rialzato assestandosi a 92,24.

N.	Descrizione	Formula	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Autonomia finanziaria	(Titolo I + Titolo III) x 100	36,77	72,63	69,31	89,99	81,26	69,67	80,89	71,90	75,28
		Titolo I + II + III									
2	Autonomia impositiva	(Titolo I) x 100	33,41	66,99	65,21	85,08	75,33	62,49	75,53	66,65	66,77
		Titolo I + II + III									
3	Pressione finanziaria	(Titolo I + Titolo III)	56,46	71,52	65,76	96,77	78,27	77,77	77,15	69,88	79,11
		Popolazione									
4	Pressione tributaria	Titolo I	51,31	66,00	61,87	91,49	72,55	69,75	72,04	64,78	70,16
		Popolazione									
5	Incidenza residui attivi	(Totale residui attivi) x 100	1,63	21,19	20,47	14,78	18,66	22,04	28,44	20,25	64,52
		Totale accertamenti di competenza									
6	Incidenza residui passivi	(Totale residui passivi) x 100	1,76	24,66	22,35	8,40	29,37	25,44	21,89	44,62	34,43
		Totale impegni di competenza									
7	Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui	245,71	242,57	238,16	231,86	224,71	221,50	218,48	210,58	201,78
		Popolazione									
8	Velocità riscossione entrate proprie	Riscossione Titolo I + III	1,16	1	0,90	1,08	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
		Accertamenti Titolo I + III									
9	Rigidità spesa corrente	(Spese personale + Quote ammortamento mutui) x 100	21,66	17,49	37,66	29,15	32,25	22,11	31,08	31,49	30,10
		Totale entrate Tit. I + II + III									
10	Velocità gestione spese correnti	Pagamenti Tit. I competenza	0,55	0,84	0,82	0,88	0,87	0,60	0,68	0,75	0,77
		Impegni Tit. I competenza									
11	Rapporto dipendenti / popolazione	Dipendenti	0,00057	0,00031	0,00037	0,00035	0,00028	0,00028	0,00030	0,00031	0,00029
		Popolazione									
12	Spesa media per il personale	Spesa del Personale	37.047,82	26.775,73	41.678,78	42.459,73	50.866,55	47.911,26	45.955,39	47.004,66	52.345,71
		n. dipendenti									
13	Spesa in conto capitale pro capite	Titolo II	41,07	31,34	15,25	11,04	15,87	30,72	35,72	30,81	47,61
		Popolazione									
14	Spesa corrente pro capite	Titolo I	140,33	96,19	93,41	94,17	79,67	77,34	85,04	91,07	92,24
		Popolazione									
15	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Personale	0,17	0,16	0,16	0,16	0,18	0,17	0,16	0,16	0,17
		Titolo I									
16	Incidenza della spesa per interessi sulla spesa corrente	Interessi	0,07	0,07	0,19	0,09	0,10	0,11	0,10	0,09	0,09
		Titolo I									

Indicatori finanziari ed economici

GLI OBIETTIVI

L'analisi che precede, principalmente indirizzata alla valutazione di dati di natura economica, non può essere considerata sufficientemente rappresentativa, se priva di un compendio riguardante gli obiettivi di performance rispetto ai quali le qualifiche apicali si sono misurate nel periodo qui in considerazione.

A tal fine, pur facendo rinvio per eventuali approfondimenti, ai provvedimenti adottati in materia e precipuamente alla relazione sulle performance 2023, si riportano in coda alcune tabelle riassuntive.

Si evidenzia che le attività di cui si compendia il macro obiettivo di performance 2023 sono state conseguite, pur con le difficoltà dovute al momento presente caratterizzato da scarsità di risorse umane.

Piano dettagliato obiettivi 2023

Sintesi del grado di raggiungimento degli obiettivi di performance dei Dirigenti per l'anno 2023

Obiettivi di performance	Responsabile	Indicatori di performance	Grado di raggiungimento obiettivi di performance
<p>INGEGNERIZZAZIONE DEL WORKFLOW DOCUMENTALE, TENENDO CONTO DEI PRINCIPI DI ACCESSIBILITA' E DIGITALIZZAZIONE. Definizione del processo e avvio della relativa attuazione - obiettivo intersettoriale declinato nelle seguenti attività:</p> <p>Attività 1: Individuazione modalita' di formazione di atti e documenti informatici</p> <p>Attività 2: Individuazione contenuti minimi degli atti e dei documenti prodotti dalla Provincia</p> <p>Attività 3: Analisi e scelta del formato degli atti e documenti informatici</p> <p>Attività 4: Acquisizione di visti e sigle e sottoscrizione dei documenti</p> <p>Attività 5: Formazione di documenti analogici e spedizione in formato analogico di copie di documenti digitali</p> <p>Attività 6: Gestione della fattura elettronica</p> <p>Attività 7: Analisi e razionalizzazione del flusso di lavorazione dei documenti</p> <p>Attività 8: Individuazione atti e permessi riconducibili alla gestione del protocollo riservato</p> <p>Attività 9: Individuazione di registri di protocollo interni</p> <p>Attività 10: Studio del modello organizzativo per la gestione dei documenti</p> <p>Attività 11: Diffusione di buone pratiche per la tutela dei dati personali</p> <p>Attività 12: Individuazione modalità di produzione di duplicati e copie</p> <p>Attività 13: Tracciatura dei sistemi di ricezione dei documenti su supporto analogico/cartaceo</p> <p>Attività 14: Ricezione dei documenti informatici</p> <p>Attività 15: Disciplina buone pratiche per rilascio di ricevuta attestante la registrazione dei documenti</p> <p>Attività 16: Rilevazione e analisi relativa a servizi on line con autenticazione</p> <p>Attività 17: Perfezionamento delle procedure di fascicolazione dei documenti</p> <p>Attività 18: Analisi e razionalizzazione modalità di registrazione dei documenti ricevuti o spediti</p> <p>Attività 19: Diffusione di pratiche condivise in materia di assegnazione di documenti</p> <p>Attività 20: Condivisione e diffusione buone pratiche in materia di conservazione di documenti e fascicoli informatici</p> <p>Attività 21: Condivisione e diffusione buone pratiche per versamento dei fascicoli cartacei e delle serie documentarie nell'archivio di deposito</p> <p>Attività 22: Condivisione buone pratiche per pubblicazioni all'albo pretorio</p> <p>Attività 23: Utilizzo piattaforme digitali a supporto delle attività dell'Ente</p> <p>Attività 24: Analisi riguardante interventi di tipo adeguativo a criteri di accessibilità, in conformità alle linee guida AGID</p>	<p>Dott. Giacomo Rossi – Segretario Generale con altresì funzioni di direzione (fino al 31/07/2023, data di cessazione dal servizio)</p> <p>Dott.ssa Giovanna Goffredo – Dirigente del Settore Risorse</p> <p>Ing. Alberto Ravarelli – Dirigente del Settore Tecnico</p> <p>Ing. Davide Rabuffetti – Dirigente del Settore Ambiente</p>	<p>Stesura di un manuale condiviso</p>	<p>L'obiettivo è stato totalmente raggiunto</p>

Sintesi del grado di raggiungimento degli obiettivi di performance degli incaricati di Elevata Qualificazione per l'anno 2023

Obiettivi di performance	Responsabile	Indicatori di performance	Grado di raggiungimento obiettivi di performance
<p>INGEGNERIZZAZIONE DEL WORKFLOW DOCUMENTALE, TENENDO CONTO DEI PRINCIPI DI ACCESSIBILITA' E DIGITALIZZAZIONE. Definizione del processo e avvio della relativa attuazione - obiettivo intersettoriale declinato nelle seguenti attività:</p> <p>Attività 1: Individuazione modalità di formazione di atti e documenti informatici</p> <p>Attività 2: Individuazione contenuti minimi degli atti e dei documenti prodotti dalla Provincia</p> <p>Attività 3: Analisi e scelta del formato degli atti e documenti informatici</p> <p>Attività 4: Acquisizione di visti e sigle e sottoscrizione dei documenti</p> <p>Attività 5: Formazione di documenti analogici e spedizione in formato analogico di copie di documenti digitali</p> <p>Attività 6: Gestione della fattura elettronica</p> <p>Attività 7: Analisi e razionalizzazione del flusso di lavorazione dei documenti</p> <p>Attività 8: Individuazione atti e permessi riconducibili alla gestione del protocollo riservato</p> <p>Attività 9: Individuazione di registri di protocollo interni</p> <p>Attività 10: Studio del modello organizzativo per la gestione dei documenti</p> <p>Attività 11: Diffusione di buone pratiche per la tutela dei dati personali</p> <p>Attività 12: Individuazione modalità di produzione di duplicati e copie</p> <p>Attività 13: Tracciatura dei sistemi di ricezione dei documenti su supporto analogico/cartaceo</p> <p>Attività 14: Ricezione dei documenti informatici</p> <p>Attività 15: Disciplina buone pratiche per rilascio di ricevuta attestante la registrazione dei documenti</p> <p>Attività 16: Rilevazione e analisi relativa a servizi on line con autenticazione</p> <p>Attività 17: Perfezionamento delle procedure di fascicolazione dei documenti</p> <p>Attività 18: Analisi e razionalizzazione modalità di registrazione dei documenti ricevuti o spediti</p> <p>Attività 19: Diffusione di pratiche condivise in materia di assegnazione di documenti</p> <p>Attività 20: Condivisione e diffusione buone pratiche in materia di conservazione di documenti e fascicoli informatici</p> <p>Attività 21: Condivisione e diffusione buone pratiche per versamento dei fascicoli cartacei e delle serie documentarie nell'archivio di deposito</p> <p>Attività 22: Condivisione buone pratiche per pubblicazioni all'albo pretorio</p> <p>Attività 23: Utilizzo piattaforme digitali a supporto delle attività dell'Ente</p> <p>Attività 24: Analisi riguardante interventi di tipo adeguativo a criteri di accessibilità, in conformità alle linee guida AGID</p>	<p>Dott.ssa Francesca Annunziata – EQ c/o Funzione Affari Istituzionali</p> <p>Dott.ssa Mara Bimbatti – EQ c/o Funzione Risorse Economico-Finanziarie</p> <p>Dott.ssa Sara Brugo – EQ c/o Funzione URP, Assistenza amministrativa Enti Locali, Stazione Unica Appaltante, Politiche comunitarie fino al 06/09/2023, data di cessazione dal servizio</p> <p>Arch. Nicoletta Caffi - EQ c/o Funzione in materia di gestione dell'efficientamento energetico</p> <p>Dott. Alessando Ferrera – EQ c/o Funzione Tutela e Valorizzazione Ambientale</p> <p>Arch. Tiziana Masuzzo – EQ c/o Funzione Pianificazione Territoriale e Acque</p> <p>Dott.ssa Nicoletta Molfetta – EQ c/o Funzione Contratti, Contenziosi, Supporto Amministrativo Servizi Tecnici</p> <p>Dott.ssa Vera Occhetta – EQ c/o Funzione Risorse Umane e Strumentali, Organizzazione, Anticorruzione, nonché EQ ad interim (dal 11/10/2023 al 31/12/2023) c/o Funzione URP, Assistenza amministrativa Enti Locali, Stazione Unica Appaltante, Politiche comunitarie</p> <p>Paola Paggi - EQ c/o Funzione Polizia Provinciale fino al 31/01/2023, data di cessazione dal servizio</p> <p>Ing. Massimo Rivetti – EQ c/o Funzione Viabilità</p> <p>Dott.ssa Chiara Rondini - EQ c/o Funzione Programmazione provinciale della Rete scolastica, Pari opportunità, Politiche giovanili</p> <p>Geom. Adriano Zanetti – EQ c/o Funzione Edilizia e Patrimonio</p>	<p>Stesura di un manuale condiviso</p>	<p>L'obiettivo è stato totalmente raggiunto</p>

Sintesi degli obiettivi di performance dei Dirigenti per l'anno 2023

Obiettivi di performance	Responsabile	Indicatori di performance
<p>INGEGNERIZZAZIONE DEL WORKFLOW DOCUMENTALE, TENENDO CONTO DEI PRINCIPI DI ACCESSIBILITA' E DIGITALIZZAZIONE. Definizione del processo e avvio della relativa attuazione - obiettivo intersettoriale declinato nelle seguenti attività:</p> <p>Attività 1: Individuazione modalita' di formazione di atti e documenti informatici</p> <p>Attività 2: Individuazione contenuti minimi degli atti e dei documenti prodotti dalla Provincia</p> <p>Attività 3: Analisi e scelta del formato degli atti e documenti informatici</p> <p>Attività 4: Acquisizione di visti e sigle e sottoscrizione dei documenti</p> <p>Attività 5: Formazione di documenti analogici e spedizione in formato analogico di copie di documenti digitali</p> <p>Attività 6: Gestione della fattura elettronica</p> <p>Attività 7: Analisi e razionalizzazione del flusso di lavorazione dei documenti</p> <p>Attività 8: Individuazione atti e permessi riconducibili alla gestione del protocollo riservato</p> <p>Attività 9: Individuazione di registri di protocollo interni</p> <p>Attività 10: Studio del modello organizzativo per la gestione dei documenti</p> <p>Attività 11: Diffusione di buone pratiche per la tutela dei dati personali</p> <p>Attività 12: Individuazione modalità di produzione di duplicati e copie</p> <p>Attività 13: Tracciatura dei sistemi di ricezione dei documenti su supporto analogico/cartaceo</p> <p>Attività 14: Ricezione dei documenti informatici</p> <p>Attività 15: Disciplina buone pratiche per rilascio di ricevuta attestante la registrazione dei documenti</p> <p>Attività 16: Rilevazione e analisi relativa a servizi on line con autenticazione</p> <p>Attività 17: Perfezionamento delle procedure di fascicolazione dei documenti</p> <p>Attività 18: Analisi e razionalizzazione modalità di registrazione dei documenti ricevuti o spediti</p> <p>Attività 19: Diffusione di pratiche condivise in materia di assegnazione di documenti</p> <p>Attività 20: Condivisione e diffusione buone pratiche in materia di conservazione di documenti e fascicoli informatici</p> <p>Attività 21: Condivisione e diffusione buone pratiche per versamento dei fascicoli cartacei e delle serie documentarie nell'archivio di deposito</p> <p>Attività 22: Condivisione buone pratiche per pubblicazioni all'albo pretorio</p> <p>Attività 23: Utilizzo piattaforme digitali a supporto delle attività dell'Ente</p> <p>Attività 24: Analisi riguardante interventi di tipo adeguativo a criteri di accessibilità, in conformità alle linee guida AGID</p>	<p>Dott. Giacomo Rossi – Segretario Generale con altresì funzioni di direzione fino al 31/07/2023, data di cessazione dal servizio</p> <p>Dott.ssa Giovanna Goffredo – Dirigente del Settore Risorse</p> <p>Ing. Alberto Ravarelli – Dirigente del Settore Tecnico</p> <p>Ing. Davide Rabuffetti – Dirigente del Settore Ambiente</p>	<p>Stesura di un manuale condiviso</p>

Sintesi degli obiettivi di performance degli incaricati di Elevata Qualificazione per l'anno 2023

Obiettivi di performance	Responsabile	Indicatori di performance
INGEGNERIZZAZIONE DEL WORKFLOW DOCUMENTALE, TENENDO CONTO DEI PRINCIPI DI ACCESSIBILITA' E DIGITALIZZAZIONE. Definizione del processo e avvio della relativa attuazione - obiettivo intersettoriale declinato nelle seguenti attività:		
Attività 1: Individuazione modalità di formazione di atti e documenti informatici	Dott.ssa Francesca Annunziata – EQ c/o Funzione Affari Istituzionali	
Attività 2: Individuazione contenuti minimi degli atti e dei documenti prodotti dalla Provincia	Dott.ssa Mara Bimbatti – EQ c/o Funzione Risorse Economico-Finanziarie	
Attività 3: Analisi e scelta del formato degli atti e documenti informatici	Dott.ssa Sara Brugo – EQ c/o Funzione URP, Assistenza amministrativa Enti Locali, Stazione Unica Appaltante, Politiche comunitarie fino al 06/09/2023, data di cessazione dal servizio	
Attività 4: Acquisizione di visti e sigle e sottoscrizione dei documenti	Arch. Nicoletta Caffi - EQ c/o Funzione in materia di gestione dell'efficientamento energetico	
Attività 5: Formazione di documenti analogici e spedizione in formato analogico di copie di documenti digitali	Dott. Alessando Ferrera – EQ c/o Funzione Tutela e Valorizzazione Ambientale	
Attività 6: Gestione della fattura elettronica	Arch. Tiziana Masuzzo – EQ c/o Funzione Pianificazione Territoriale e Acque	
Attività 7: Analisi e razionalizzazione del flusso di lavorazione dei documenti	Dott.ssa Nicoletta Molfetta – EQ c/o Funzione Contratti, Contenziosi, Supporto Amministrativo Servizi Tecnici	Stesura di un manuale condiviso
Attività 8: Individuazione atti e permessi riconducibili alla gestione del protocollo riservato	Dott.ssa Vera Occhetta – EQ c/o Funzione Risorse Umane e Strumentali, Organizzazione, Anticorruzione, nonché EQ ad interim (dal 11/10/2023 al 31/12/2023) c/o Funzione URP, Assistenza amministrativa Enti Locali, Stazione Unica Appaltante, Politiche comunitarie	
Attività 9: Individuazione di registri di protocollo interni	Paola Paggi - EQ c/o Funzione Polizia Provinciale fino al 31/01/2023, data di cessazione dal servizio	
Attività 10: Studio del modello organizzativo per la gestione dei documenti	Ing. Massimo Rivetti – EQ c/o Funzione Viabilità	
Attività 11: Diffusione di buone pratiche per la tutela dei dati personali	Dott.ssa Chiara Rondini - EQ c/o Funzione Programmazione provinciale della Rete scolastica, Pari opportunità, Politiche giovanili	
Attività 12: Individuazione modalità di produzione di duplicati e copie	Geom. Adriano Zanetti – EQ c/o Funzione Edilizia e Patrimonio	
Attività 13: Tracciatura dei sistemi di ricezione dei documenti su supporto analogico/cartaceo		
Attività 14: Ricezione dei documenti informatici		
Attività 15: Disciplina buone pratiche per rilascio di ricevuta attestante la registrazione dei documenti		
Attività 16: Rilevazione e analisi relativa a servizi on line con autenticazione		
Attività 17: Perfezionamento delle procedure di fascicolazione dei documenti		
Attività 18: Analisi e razionalizzazione modalità di registrazione dei documenti ricevuti o spediti		
Attività 19: Diffusione di pratiche condivise in materia di assegnazione di documenti		
Attività 20: Condivisione e diffusione buone pratiche in materia di conservazione di documenti e fascicoli informatici		
Attività 21: Condivisione e diffusione buone pratiche per versamento dei fascicoli cartacei e delle serie documentarie nell'archivio di deposito		
Attività 22: Condivisione buone pratiche per pubblicazioni all'albo pretorio		
Attività 23: Utilizzo piattaforme digitali a supporto delle attività dell'Ente		
Attività 24: Analisi riguardante interventi di tipo adeguativo a criteri di accessibilità, in conformità alle linee guida AGID		