



***Comune di Trieste***

**DR000 – Dipartimento Servizi Finanziari, Tributi,  
Partecipazioni, Attività Economiche**

**(dal 01/07/2022 al 31/12/2022)**

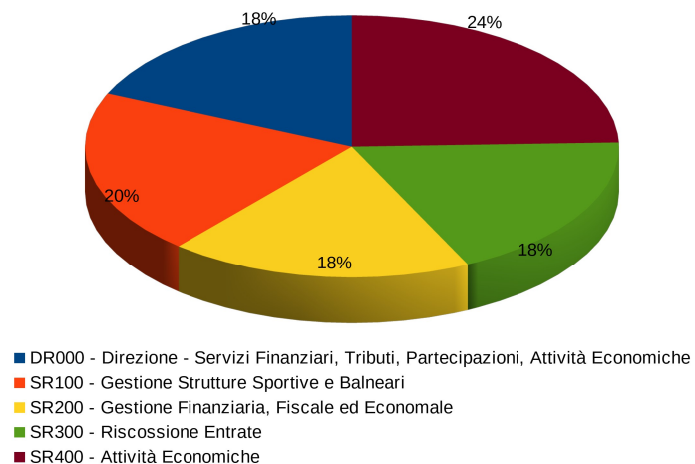
**Referto Annuale del Controllo di Gestione 2022**

- A)
1. Rappresentazione grafica degli esiti della programmazione obiettivi e distribuzione tra strutture di secondo livello (Servizi) dal 01/07/2022 al 31/12/2022;
  2. Rappresentazione grafica dell'analisi finanziaria con l'evidenza degli impegni e degli accertamenti di parte corrente di competenza relativamente al periodo che va dal 01/07/2022 al 31/12/2022;
  3. Analisi finanziaria (budget iniziale, attuale e impegni/accertamenti).

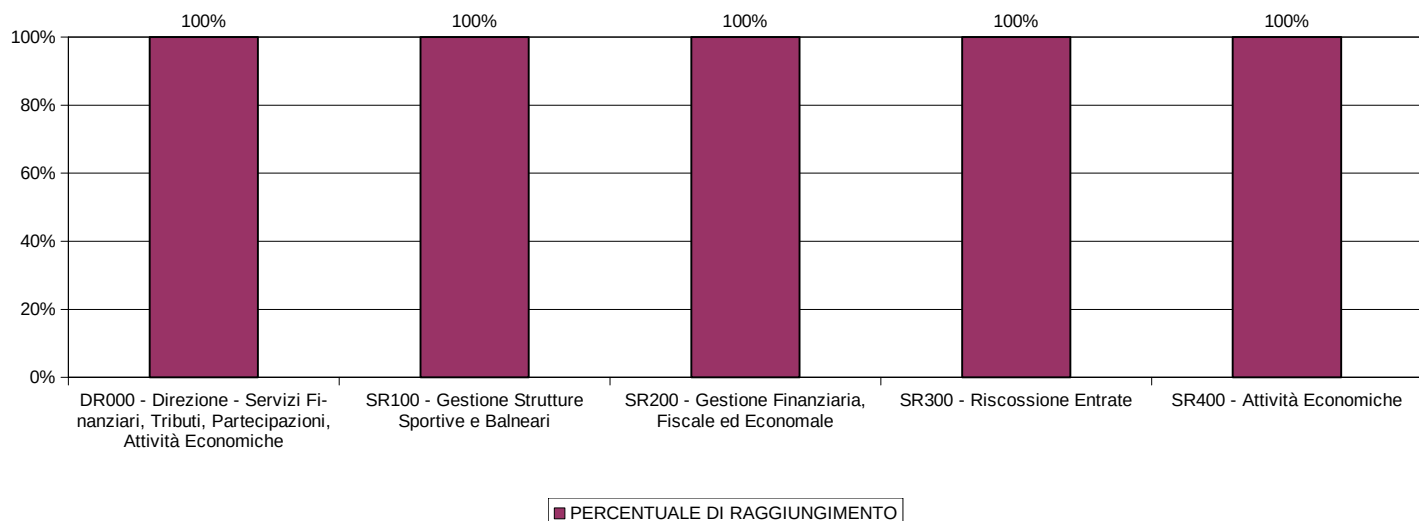
### OBIETTIVI 2022 COMUNE DI TRIESTE

OBIETTIVI DIPARTIMENTO DR000	PERCENTUALE DI RAGGIUNGIMENTO	NUMERO OBIETTIVI TRIENNALI
DR000 - Direzione - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche	100%	9
SR100 - Gestione Strutture Sportive e Balneari	100%	10
SR200 - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale	100%	9
SR300 - Riscossione Entrate	100%	9
SR400 - Attività Economiche	100%	12
<b>TOTALE OBIETTIVI DR000</b>	<b>100%</b>	<b>49</b>

Distribuzione percentuale Obiettivi Triennali 2022 tra i Servizi di DR000



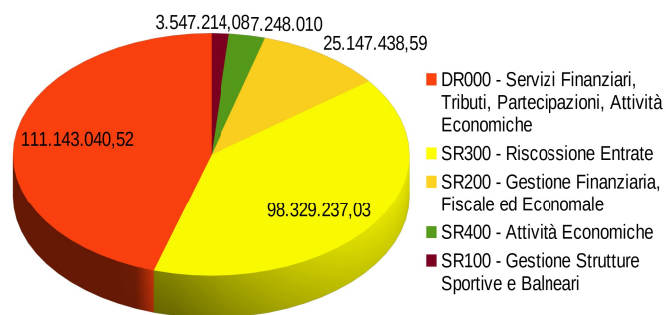
Percentuale di raggiungimento Obiettivi Triennali per i servizi di DR000



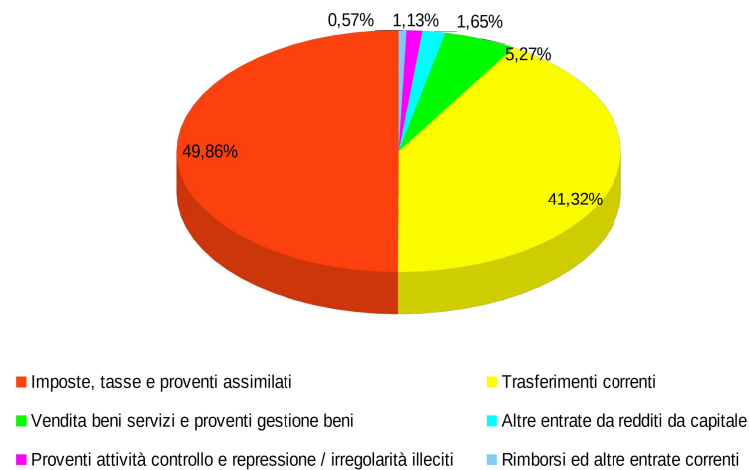
### Analisi Finanziaria - Accertamenti di parte corrente anno 2022

ENTRATE PER TIPOLOGIA DR000 SERVIZI FINANZIARI, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA' ECONOMICHE	2022
Imposte, tasse e proventi assimilati	122.365.579
Trasferimenti correnti	101.399.318
Vendita beni servizi e proventi gestione beni	12.943.163
Altre entrate da redditi da capitale	4.054.849
Proventi attività controllo e repressione / irregolarità illeciti	2.781.475
Rimborsi ed altre entrate correnti	1.401.726
Interessi attivi	468.831
<b>TOTALE COMPLESSIVO (parte corrente)</b>	<b>245.414.941</b>

Accertamenti per servizi del Dipartimento anno 2022



Distribuzione percentuale principali entrate anno 2022

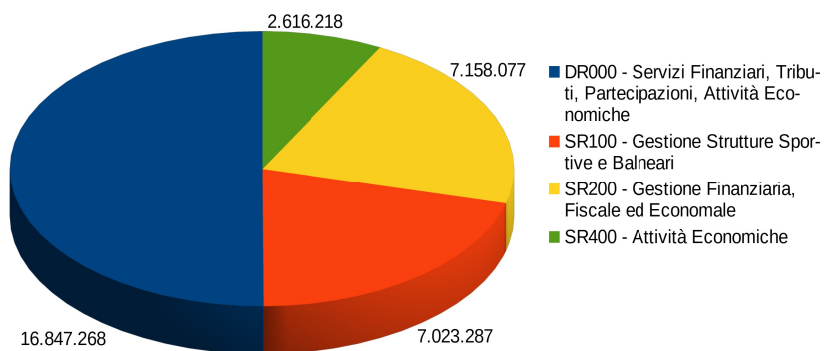


### Referto Annuale del Controllo di Gestione - Anno 2022

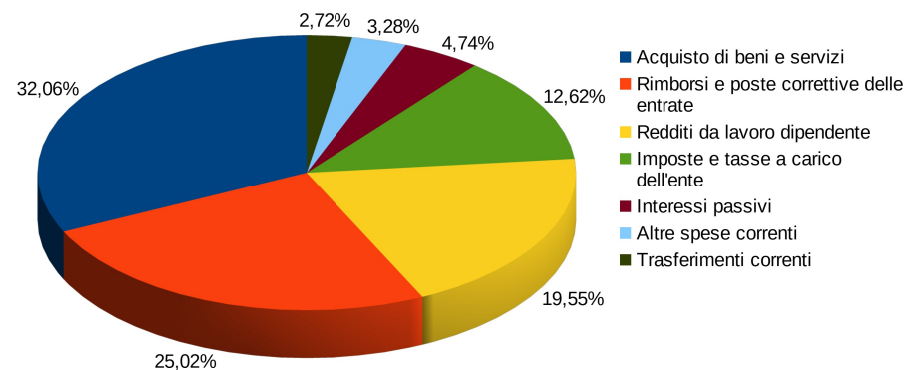
### Analisi Finanziaria - Impegni di parte corrente anno 2022

FATTORI PRODUTTIVI DR000 SERVIZI FINANZIARI, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA' ECONOMICHE	2022
Acquisto di beni e servizi	10.786.898
Interessi passivi	1.596.388
Redditi da lavoro dipendente	6.578.728
Trasferimenti correnti	916.053
Altre spese correnti	1.102.816
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.245.303
Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.418.664
<b>TOTALE COMPLESSIVO (parte corrente)</b>	<b>12.663.967</b>

Impegni per servizi del Dipartimento anno 2022



Distribuzione percentuale dei principali fattori produttivi anno 2022



### Referto Annuale del Controllo di Gestione - Anno 2022

**DR000 - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche***Analisi finanziaria parte entrata e relativa suddivisione per Tipologia*

<b>Entrata corrente</b>	<b>Previsione</b>	<b>Assestato</b>	<b>Accertato</b>
DR000 - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche	101.524.369,05	102.124.369,05	111.143.040,52
SR100 - Gestione Strutture Sportive e Balneari	3.295.555,29	3.295.555,29	3.547.214,08
SR200 - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale	25.517.734,61	25.517.734,61	25.147.438,59
SR300 - Riscossione Entrate	96.518.064,61	96.795.120,13	98.329.237,03
SR400 - Attività Economiche	9.295.000,00	9.355.000,00	7.248.010,37
<b>Totale</b>	<b>236.150.723,56</b>	<b>237.087.779,08</b>	<b>245.414.940,59</b>

<b>Accertato</b>		<b>2022</b>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12.943.163,24
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	101.399.317,64
104	Compartecipazione di tributi	40.366,52
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.781.474,56
300	Interessi attivi	468.830,68
400	Altre entrate da redditi da capitale	4.054.849,08
500	Rimborsi e altre entrate correnti	1.401.726,43
1101	Imposte, tasse e proventi assimilati	122.325.212,44
<b>Totale</b>		<b>245.414.940,59</b>

*Analisi finanziaria parte spesa e relativa suddivisione per Macroaggregato*

<b>Spesa corrente</b>	<b>Previsione</b>	<b>Assestato</b>	<b>Impegnato</b>
DR000 - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche	20.626.871,43	23.951.206,47	16.847.267,79
SR100 - Gestione Strutture Sportive e Balneari	6.808.789,09	7.138.790,09	7.023.287,40
SR200 - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale	8.083.956,32	7.877.314,88	7.158.076,98
SR300 - Riscossione Entrate	-	-	-
SR400 - Attività Economiche	2.835.567,52	2.935.567,52	2.616.217,94
<b>Totale</b>	<b>38.355.184,36</b>	<b>41.902.878,96</b>	<b>33.644.850,11</b>

<b>Impegnato</b>		<b>2022</b>
1	Redditi da lavoro dipendente	6.578.728,15
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.245.302,68
3	Acquisto di beni e servizi	10.786.897,89
4	Trasferimenti correnti	916.053,44
7	Interessi passivi	1.596.387,76
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.418.664,39
10	Altre spese correnti	1.102.815,80
<b>Totale</b>		<b>33.644.850,11</b>

- B) 1. Relazione sull'attività svolta dal centro di costo (al 31/12/2022) nel periodo di riferimento in attuazione della programmazione strategica rappresentati con riferimento alle strutture attive;
2. Sintesi raggiungimento obiettivi per centro elementare dal 01/07/2022 al 31/12/2022;
3. Analisi finanziaria (budget iniziale, attuale e impegni/accertamenti di spesa corrente) e dettaglio macroaggregato/tipologia per centro elementare;
4. Indicatori ed indici riferiti all'anno e confronto con i dati storici (definiti, in particolare per i KPI, con il portafoglio delle attività e dei prodotti approvato con il PEG) rappresentati con riferimento alle strutture attive;
5. Dettaglio degli obiettivi riferiti alla struttura dal 01/07/2022 al 31/12/2022;
6. Evidenza del budget di personale per il periodo di riferimento (budget iniziale).

DR000 – Direzione – Servizi Finanziari, Tributi,  
Partecipazioni, Attività Economiche

Referto Annuale del Controllo di Gestione 2022



## Area

## 9 - Attività generale e di gestione

## Azione

## 09002 - Politiche di bilancio, programmazione e finanziamento

Nel corso del 2022, è andata definendosi l'evoluzione normativa contenuta nel dl n. 80 del 09/06/2021, convertito dalla L. 06/08/2021, n. 113 e modificato dal dl n. 228 del 30/12/2021 (cd decreto "Milleproroghe"), che ha previsto l'adozione di un nuovo strumento di programmazione e governance denominato Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO). Pertanto secondo quanto previsto dalla recente normativa in materia e con le modalità stabilite dal regolamento dell'Ente, è stato curato il processo di pianificazione, programmazione e controllo, andando a lavorare sinergicamente con le altre strutture di riferimento per porre le basi dell'elaborazione del nuovo documento sopracitato. In particolare, in collaborazione con gli altri uffici, sono stati predisposti i principali documenti di programmazione dell'Ente, e più precisamente il DUP, sezione operativa e strategica ed il Piano Esecutivo di Gestione, curando l'attività di verifica e di monitoraggio della programmazione operativa e le variazioni rese necessarie in corso d'esercizio, anche a seguito dell'importante modifica di macrostruttura intervenuta; ha inoltre preso avvio l'attività di gestione e di revisione della banca dati indicatori, al fine di razionalizzare ed evidenziare al meglio l'attività di analisi che può sorgere dalla lettura degli stessi. È stato curato il referto finale in merito al raggiungimento degli obiettivi e predisposto, per quanto di competenza, la Relazione illustrativa al Rendiconto 2021. L'attività di gestione delle risorse finanziarie, tramite la definizione e relativo aggiornamento in itinere del Bilancio di previsione si è svolta con regolarità durante tutto il 2022, anche grazie al continuo affinamento delle competenze del personale relative all'uso del gestionale telematico SICRAWEB. In relazione a quest'ultimo, tramite linee di intervento sinergiche e trasversali per le diverse articolazioni degli uffici del Dipartimento, si sono avviate alcune implementazioni sperimentali concordate con la software house, il tutto al fine di migliorare l'efficacia complessiva del gestionale stesso rispetto alle esigenze contingenti. In particolare, con il chiaro intento di rendere sempre più automatizzato il calcolo dell'avanzo di amministrazione in sede di conto consuntivo annuale, si è proceduto con l'introduzione e lo sviluppo dell'uso di un pattern di codici di marcatura delle poste di bilancio soggette a vincolo di utilizzo. Per quanto attiene la gestione annuale dei provvedimenti relativi all'approvazione, e progressiva variazione, del Bilancio di Previsione, nel corso del 2022 sono stati formalizzati:- la deliberazione di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2022-2024, in data 31 maggio 2022 (D.C. 26/2022)- 10 variazioni al Bilancio di Previsione, comprensive delle applicazioni di avanzo formalizzate con atto del responsabile dei servizi finanziari;- 21 variazioni al Piano Esecutivo di Gestione formalizzate con atto del responsabile dei servizi finanziari; Durante la lunga fase di esercizio provvisorio (01.01.2022 – 31.05.2022), al fine di adeguare gli stanziamenti del Bilancio di Previsione del triennio 2021-2023 alla gestione finanziaria 2022, erano state inoltre predisposte 9 variazioni di Bilancio e 20 variazioni al PEG. La gestione 2022, nel suo complesso, ha avuto un'evoluzione temporale degli stanziamenti di Bilancio che ha potuto fondarsi su un'eccezione di particolare rilievo: in virtù delle tempistiche ministeriali di dilazione della data di approvazione del Bilancio di Previsione, l'Ente ha deliberato prima l'approvazione del Conto Consuntivo 2021 (Deliberazione Consiliare n°16 del 28 aprile 2022) e solo successivamente la sopraccitata DC 26/2022. Tale situazione eccezionale ha garantito una programmazione puntuale dell'uso dell'avanzo vincolato fin dall'approvazione del Bilancio di Previsione, nonché una rapida applicazione dell'avanzo destinato agli investimenti e dell'avanzo disponibile nella variazione di assestamento e in quelle successive (D.C. 31 del 26 luglio 2022 e successive). Le risultanze del Conto Consuntivo dell'anno 2021 hanno permesso, oltre all'utilizzo delle risorse vincolate e di quelle disponibili nel corso della gestione 2022, l'accantonamento di poste finanziarie consistenti (in alcuni casi, precauzionalmente, in misura superiore al minimo di legge), sia a titolo di Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità che di Fondo per Contenziosi nonché per gli oneri legati agli aumenti di spesa correlati al nuovo CCRL da applicare per il trattamento economico del personale dipendente. La gestione 2022, che vede un saldo positivo tra accertamenti e impegni, non ha utilizzato tali poste accantonate e pertanto, alla luce delle risultanze a consuntivo della gestione stessa, l'ammontare complessivo degli accantonamenti si consolida. Ciò si è concretizzato sia per l'accertamento (ed effettivo incasso) di nuove risorse di parte corrente derivanti dalla riduzione della partecipazione finanziaria in AMT Spa, che per una scelta strategica generale di rafforzamento della solidità delle risorse finanziarie a disposizione, pro-futuro, dell'Ente. Sul fronte delle spese in conto capitale, oltre ad un sensibile aumento delle risorse complessive legate a progettualità specifiche (PNRR in primis), il 2022 ha visto l'applicazione a Bilancio di importi considerevoli (Euro 16.894.654,94) derivanti dall'avanzo di amministrazione 2021 e riservati a nuovi investimenti. Tale consistente assegnazione finanziaria ha influito sulla determinazione dell'avanzo vincolato per gli investimenti definito in sede di Conto Consuntivo 2022, rendendo significativo il complesso di risorse disponibili in conto capitale, pur in assenza di nuovo indebitamento. I principali dati relativi al rendiconto della gestione 2022 vedono, sinteticamente, una piena aderenza delle previsioni di entrata a quanto realmente accertato nel corso dell'anno. Tra le poste soggette a uno stretto monitoraggio nel corso dell'anno, in quanto foriere di eventuali rischi per la salvaguardia degli equilibri, va evidenziato come l'andamento degli accertamenti del Titolo 3 di entrata risulti in crescita per oltre il 10% anche a seguito del lungo periodo di pandemia COVID19. Nel contesto delle entrate extratributarie, inoltre, gli accertamenti relativi al Canone Patrimoniale Unico di Concessione, Autorizzazione o Esposizione Pubblicitaria sono stati superiori alle previsioni anche grazie alle misure agevolative dell'edilizia, per più di 1,5 M euro, con una percentuale di riscossione del 97%. A fronte di un andamento positivo della gestione sul fronte dell'Entrata, si rileva un impegno complessivo della spesa di parte corrente sensibilmente inferiore allo stanziamento annuale, al netto delle risorse assegnate alla Missione 20 (fondi e accantonamenti). A tale proposito va evidenziato come la gestione 2022 delle risorse assegnate ai Fondi di Riserva, con storni e rimpinguamenti vari (questi ultimi in occasione delle diverse variazioni di Bilancio formalizzate) si è rivelata puntuale e adeguata alle esigenze contingenti, evidenziando una disponibilità cospicua a fine anno (Euro 655.894,04) che è confluita nell'avanzo di amministrazione. Sul fronte dell'indebitamento dell'Ente, infine, si rileva che, come già anticipato, nel corso del 2022 non sono stati accesi nuovi mutui/prestiti e si è regolarmente liquidato l'ammontare dovuto sia a titolo di quota di rimborso del capitale che di interessi dovuti, nonché contabilizzato quanto legato a mutui interamente a carico dello Stato già in capo all'Ente. Le risultanze della gestione 2022, nonché l'andamento delle riscossioni/pagamenti relativi ai residui dell'Ente, evidenziate nel conteggio dell'avanzo di amministrazione a consuntivo, unitamente all'andamento dei tassi di interesse, aprono nuovi scenari che rendono vantaggiose operazioni di rimborso parziale del debito a carico del Comune di Trieste. Tali operazioni di gestione attiva del debito diventano il mezzo attraverso il quale si sarà possibile liberare, in prospettiva futura, risorse finanziarie di parte corrente oggi utilizzate al servizio del debito ma in prospettiva utilizzabili per far fronte alla crescita della spesa contrattualizzata legata all'inflazione e al rinnovo dei contratti di lavoro per il personale dipendente.

A conclusione di quanto brevemente riassunto nella scheda fin qui delineata si da atto che nel corso del 2022 è cambiata la composizione del Collegio dei Revisori dei conti dell'Ente, con un passaggio di consegne rapido ed efficace tra i professionisti succedutisi. Gli oneri finanziari collegati alla corresponsione del compenso per i membri del collegio, anche alla luce delle nuove tabelle regionali vigenti, trovano adeguata copertura negli stanziamenti di Bilancio. La liquidazione delle spettanze è regolarmente formalizzata dalla direzione del Dipartimento. Si rileva inoltre che nel corso del 2022 sono state completate e sottoposte all'approvazione del Direttore Generale le linee-guida in materia di gestione degli inventari (approvazione avvenuta formalmente in 05/01/2023) e svolti quattro dei sei incontri formativi previsti (due incontri per le strutture scolastiche, uno per i lavori pubblici ed uno per gli uffici amministrativi, mentre gli ultimi due, dedicati ai consegnatari e sub-consegnatari, quindi per dirigenti, posizioni organizzative e referenti, si sono svolti all'inizio del 2023, nelle prime date disponibili della sala di idonee dimensioni). E' stata completata la procedura di scelta del partner per il rilascio accentrato dei dispositivi CNS, conseguendo pienamente l'obiettivo della radicale semplificazione del procedimento, non essendo più necessari singoli atti amministrativi, procedure di anticipazione e di rendicontazione spese o quantomeno di rimborso ai soggetti anticipatori, con altresì un abbattimento medio dei tempi di rilascio dal 75% rispetto al mese della procedura precedente. Infine si evidenzia che è stata rispettata la procedura di costante inventariazione dei beni mobili oggetto di acquisizione per acquisto o donazione. Il Dipartimento è stato inoltre individuato come la prima struttura aziendale che effettuerà la ricognizione straordinaria con la nuova procedura prevista dalle recenti linee-guida.

**DR000 - CdC - Direzione - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche**

*Raggiungimento obiettivi e relativa distribuzione*

<b>Struttura</b>	<b>Percentuale Raggiungimento</b>	<b>Numero Obiettivi</b>
B0006 - Controllo Strategico e di Gestione	100,00	2
I5002 - Ragioneria - Bilanci, Conti consuntivi, Patrimonio	100,00	13

Dettaglio entrata corrente per tipologia

**DR000 - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche**

	Accertato 2022
Altre entrate da redditi da capitale	4.054.849,08
Compartecipazioni di tributi	40.366,52
Interessi attivi	86.469,40
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.678.861,73
Rimborsi e altre entrate correnti	632.636,17
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	101.314.867,76
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.334.989,86
<b>Totali per Centro di costo al 31/12/2022:</b>	<b>111.143.040,52</b>

Dettaglio spesa corrente per macroaggregato

**DR000 - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche**

	Impegnato 2022
Acquisto di beni e servizi	4.272.674,64
Altre spese correnti	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.261,00
Interessi passivi	1.072.005,16
Redditi da lavoro dipendente	2.284.609,16
Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.408.664,39
Trasferimenti correnti	808.053,44
<b>Totali per Centro di costo al 31/12/2022:</b>	<b>16.847.267,79</b>

Centro di costo	Centro elementare	Tipologia	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Accertato 2022		
<b>DR000 - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche</b>	<b>00000</b>	Rimborsi e altre entrate correnti	Indennizzi di assicurazione contro i danni	E.3.05.01.01.001 - Indennizzi di assicurazione su beni immobili	77.941,56	77.941,56	1.628,36		
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>77.941,56</u>	<u>77.941,56</u>	<u>1.628,36</u>		
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>77.941,56</u>	<u>77.941,56</u>	<u>1.628,36</u>		
<b>10000</b>	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri		4.000,00	4.000,00	5.382,36		
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>4.000,00</u>	<u>4.000,00</u>	<u>5.382,36</u>		
				Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.001 - Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	2.000,00	2.000,00	1.876,28
						E.3.01.03.02.002 - Locazioni di altri beni immobili	70.000,00	70.000,00	68.646,35
						<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>72.000,00</u>	<u>72.000,00</u>	<u>70.522,63</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>76.000,00</u>	<u>76.000,00</u>	<u>75.904,99</u>						
<b>15000</b>	Compartecipazioni di tributi	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	E.1.01.04.99.999 - Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.		200.000,00	200.000,00	40.366,52		
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>200.000,00</u>	<u>200.000,00</u>	<u>40.366,52</u>		
				Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	E.3.02.02.01.004 - Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme del codice della strada a carico delle famiglie	227.094,97	227.094,97	965.745,76
E.3.02.02.01.999 - Proventi da altre multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	902.974,51	902.974,51	1.713.115,97						
<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>1.130.069,48</u>	<u>1.130.069,48</u>	<u>2.678.861,73</u>						
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri		790.500,00	1.390.500,00	1.459.019,09			
			Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		3.747.057,67	3.747.057,67	12.828.093,40	
					<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>4.537.557,67</u>	<u>5.137.557,67</u>	<u>14.287.112,49</u>	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.009 - Proventi da mercati e fiere		0,00	0,00	502,69			
			<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>502,69</u>			
			<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>5.867.627,15</u>	<u>6.467.627,15</u>	<u>17.006.843,43</u>			

Centro di costo	Centro elementare	Tipologia	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Accertato 2022
	<b>15002</b>	Interessi attivi	Interessi attivi da depositi bancari o postali	E.3.03.03.04.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	50.000,00	50.000,00	86.469,40
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>86.469,40</b>
		Rimborsi e altre entrate correnti	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.005 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	488.739,14	488.739,14	488.739,12
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<b>488.739,14</b>	<b>488.739,14</b>	<b>488.739,12</b>
		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	2.826.738,67	2.826.738,67	2.692.240,78
			Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	89.395.312,40	89.395.312,40	84.330.132,13
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<b>92.222.051,07</b>	<b>92.222.051,07</b>	<b>87.022.372,91</b>
		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.032 - Proventi da diritti di segreteria e rogito	180.000,00	180.000,00	169.165,39
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>169.165,39</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>92.940.790,21</b>	<b>92.940.790,21</b>	<b>87.766.746,82</b>
	<b>P0003</b>	Altre entrate da redditi da capitale	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	E.3.04.02.03.001 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese controllate non incluse in amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	2.498.909,70
			Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali	E.3.04.02.02.002 - Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate incluse nelle Amministrazioni Locali	482.010,13	482.010,13	1.555.939,38
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<b>482.010,13</b>	<b>482.010,13</b>	<b>4.054.849,08</b>
		Rimborsi e altre entrate correnti	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	499,00
				E.3.05.02.03.002 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	7.185,00
				E.3.05.02.03.005 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00	134.584,69
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>142.268,69</b>
		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.	2.080.000,00	2.080.000,00	2.094.799,15
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<b>2.080.000,00</b>	<b>2.080.000,00</b>	<b>2.094.799,15</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>2.562.010,13</b>	<b>2.562.010,13</b>	<b>6.291.916,92</b>
				<b>Totale per Centro di costo:</b>	<b>101.524.369,05</b>	<b>102.124.369,05</b>	<b>111.143.040,52</b>

Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022				
DR000 - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche	B0006	Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	35.508,97	35.508,97	33.940,94				
				U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	4.787,06	4.787,06	6.355,09				
			Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	119.067,30	119.067,30	120.015,28				
				U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	9.945,88	9.945,88	9.460,88				
			<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>169.309,21</b>	<b>169.309,21</b>	<b>169.772,19</b>	
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<b>169.309,21</b>	<b>169.309,21</b>	<b>169.772,19</b>				
EO000	Acquisto di beni e servizi	Utenze e canoni	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	177.000,00	172.500,00	214.500,00				
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>177.000,00</b>	<b>172.500,00</b>	<b>214.500,00</b>
				Retribuzioni in denaro	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	29.176,77	29.176,77	29.176,77			
					U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	4.577,68	4.577,68	4.577,68			
				Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	-15.700,00	0,00	3.285,73			
U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	40.578,78	40.578,78	40.578,78								
<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>176.435,55</b>	<b>176.435,55</b>	<b>176.435,55</b>				
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<b>353.435,55</b>	<b>348.935,55</b>	<b>390.935,55</b>				
IO000	Acquisto di beni e servizi	Altri servizi	Utenze e canoni	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	241,00	241,00	91,00				
				U.1.03.02.05.005 - Acqua	6.300,00	6.300,00	6.299,99				
				U.1.03.02.05.006 - Gas	7.360,38	7.360,38	7.360,38				
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>13.901,38</b>	<b>13.901,38</b>	<b>13.751,37</b>
				Interessi passivi	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.498,30	2.499,30	2.498,30		
<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>2.498,30</b>	<b>2.499,30</b>	<b>2.498,30</b>				
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<b>16.399,68</b>	<b>16.400,68</b>	<b>16.249,67</b>				
IO002	Acquisto di beni e servizi	Utenze e canoni		U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	0,00	88.500,00	31.500,00				
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>0,00</b>	<b>88.500,00</b>	<b>31.500,00</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>					<b>0,00</b>	<b>88.500,00</b>	<b>31.500,00</b>
IO006	Acquisto di beni e servizi	Manutenzione ordinaria e riparazioni		U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	789,03	0,00	0,00				
				U.1.03.02.19.007 - Servizi di gestione documentale	0,00	789,03	0,00				
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>789,03</b>	<b>1.789,03</b>	<b>1.775,10</b>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<b>789,03</b>	<b>1.789,03</b>	<b>1.775,10</b>				
I5000	Acquisto di beni e servizi	Altri beni di consumo		U.1.03.02.03.999 - Altri aggi di riscossione n.a.c.	2.102.600,00	2.102.600,00	1.838.105,29				
				U.1.03.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	5.000,00	1.640,00	1.637,82				
				U.1.03.01.02.010 - Beni per consultazioni elettorali	20.000,00	18.605,26	31.559,68				
		Altri servizi		U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	8.600,00	15.795,00	592,28				
				U.1.03.02.99.002 - Altre spese legali	971.175,93	141.041,36	110.208,26				
				U.1.03.02.99.003 - Quote di associazioni	1.800,00	2.200,00	4.400,00				
		Giornali, riviste e pubblicazioni		U.1.03.02.99.004 - Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	482.200,00	720.177,30	934.083,45				
				U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	73.495,58	390.018,02	4.333,75				
				U.1.03.01.01.002 - Pubblicazioni	0,00	100,00	0,00				
		Utenze e canoni		U.1.03.02.05.003 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	7.697,96	8.363,00	7.646,22				
				U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	86.000,00	86.000,00	86.000,00				
				U.1.03.02.05.005 - Acqua	6.960,00	6.960,00	6.960,00				
				U.1.03.02.05.006 - Gas	32.527,20	32.527,20	32.527,20				

Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022
				U.1.03.02.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	500,00	34,96	0,00
			Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.008 - Noleggi di impianti e macchinari	2.500,00	2.500,00	2.221,24
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>3.801.056,67</b>	<b>3.528.562,10</b>	<b>3.060.275,19</b>
Altre spese correnti	Fondo pluriennale vincolato			U.1.10.02.01.001 - Fondo pluriennale vincolato	0,00	829.934,57	0,00
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>0,00</b>	<b>829.934,57</b>	<b>0,00</b>
Imposte e tasse a carico dell'ente	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			U.1.02.01.99.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	6.000,00	6.000,00	1.261,00
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>1.261,00</b>
Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente			U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	268.091,66	328.091,66	288.242,04
				U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	25.437,64	25.437,64	33.477,02
	Retribuzioni in denaro			U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	632.703,02	632.703,02	644.659,53
				U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	288.602,31	538.602,31	416.647,34
				U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	84.198,53	84.198,53	82.258,53
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>1.299.033,16</b>	<b>1.609.033,16</b>	<b>1.465.284,46</b>
Rimborsi e poste correttive delle entrate	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso			U.1.09.99.05.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	1.393.903,30	4.383.403,30	2.597.744,50
	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso			U.1.09.99.01.001 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	10.500,00	10.305,22
	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso			U.1.09.99.02.001 - Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	8.824.448,01	8.824.448,01	5.800.614,67
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>10.218.351,31</b>	<b>13.218.351,31</b>	<b>8.408.664,39</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>15.324.441,14</b>	<b>19.191.881,14</b>	<b>12.935.485,04</b>
<b>I5002</b>	Acquisto di beni e servizi	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione		U.1.03.02.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	114.033,00	114.033,00	114.032,98
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>114.033,00</b>	<b>114.033,00</b>	<b>114.032,98</b>
Altre spese correnti	Fondo di riserva			U.1.10.01.01.001 - Fondi di riserva	1.200.000,00	655.894,04	0,00
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>655.894,04</b>	<b>0,00</b>
Interessi passivi	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese			U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.069.506,86	1.069.506,86	1.069.506,86
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>1.069.506,86</b>	<b>1.069.506,86</b>	<b>1.069.506,86</b>
Trasferimenti correnti	Interventi previdenziali			U.1.04.02.01.001 - Pensioni e rendite	1.000.000,00	50.000,00	0,00
				U.1.04.02.01.999 - Altri sussidi e assegni	0,00	950.000,00	808.053,44
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>808.053,44</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>3.383.539,86</b>	<b>2.839.433,90</b>	<b>1.991.593,28</b>
<b>I5010</b>	Acquisto di beni e servizi	Utenze e canoni		U.1.03.02.05.005 - Acqua	6.240,00	6.240,00	6.240,00
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>6.240,00</b>	<b>6.240,00</b>	<b>6.240,00</b>
Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente			U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	58.569,03	58.569,03	57.579,17
				U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	7.614,49	7.614,49	8.604,35
	Retribuzioni in denaro			U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	189.393,07	189.393,07	193.643,58
				U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	3.798,80	3.798,80	33,29
				U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.100,01	13.100,01	12.615,01
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>272.475,40</b>	<b>272.475,40</b>	<b>272.475,40</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>278.715,40</b>	<b>278.715,40</b>	<b>278.715,40</b>



Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022				
I5011	Acquisto di beni e servizi		Aggi di riscossione	U.1.03.02.03.999 - Altri aggi di riscossione n.a.c.	809.000,00	809.000,00	809.000,00				
			Utenze e canoni	U.1.03.02.05.005 - Acqua	6.600,00	6.600,00	6.600,00				
	<b>Totali per Macroaggregato:</b>					<b>815.600,00</b>	<b>815.600,00</b>	<b>815.600,00</b>			
	Redditi da lavoro dipendente			Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	43.272,12	43.272,12	43.272,12			
					U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	5.481,85	5.481,85	5.481,85			
				Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	136.348,57	136.348,57	136.348,57			
					U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	485,00	485,00	485,00			
			U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	15.054,02	15.054,02	15.054,02					
	<b>Totali per Macroaggregato:</b>					<b>200.641,56</b>	<b>200.641,56</b>	<b>200.641,56</b>			
	<b>Totali per Centro elementare:</b>					<b>1.016.241,56</b>	<b>1.016.241,56</b>	<b>1.016.241,56</b>			
P0003	Acquisto di beni e servizi	Utenze e canoni		U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	84.000,00	0,00	15.000,00				
				<b>Totali per Macroaggregato:</b>					<b>84.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
				<b>Totali per Centro elementare:</b>					<b>84.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>Totali per Centro di costo:</b>					<b>20.626.871,43</b>	<b>23.951.206,47</b>	<b>16.847.267,79</b>				

INDICATORI/INDICI

Centro Di Costo: DR000 - CdC - Direzione - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche

Centro Elementare	Prodotto	Indicatore	KPI	Val. 2020	Val. 2021	Val. 2022	Somma di var. % 2022/2021
B0006 - Controllo Strategico e di Gestione	00814 - Piano dettagliato degli obiettivi	04775-n. indicatori	S	0,00	0,00	1.969,00	0,00%
		08080-mese di approvazione del documento	N	9,00	7,00	6,00	-14,29%
		08081-n. prospetti (ordinari + sviluppo)	N	424,00	409,00	772,00	88,75%
		08083-n. prospetti miglioramento (LLPP)	N	26,00	22,00	39,00	77,27%
		08086-predisposizione e presentazione del documento alla Giunta	N	100,00	100,00	100,00	0,00%
	00815 - Monitoraggio obiettivi del PEG-PdO	08084-n. report periodici prodotti	N	3,00	3,00	2,00	-33,33%
		08085-frequenza produzione report (12 mesi / n.report)	N	4,00	3,00	6,00	100,00%
I0006 - Ufficio coord. amm.vo e contab.	08502- Servizi Amministrativi	09929-n° atti protocollati a/p	N	0,00	0,00	6.068,00	0,00%
		09930-dipendenti in carico (Gestione Presenze SSD)	N	0,00	0,00	140,00	0,00%
I5002 - Ragioneria - Bilanci, Conti consuntivi, Patrimonio	00160 - Inventario mobiliare	02586-numero beni e trasferimenti di beni inventariati nell'anno	N	6.386,00	4.176,00	3.854,00	-7,71%
		02587-numero beni scaricati dall'inventario nell'anno	N	315,00	2.364,00	12.304,00	420,47%
	00262 - Servizi Finanziari	02644-numero variazioni di bilancio	N	34,00	17,00	19,00	11,76%
		02645-numero variazioni del PEG	N	47,00	49,00	41,00	-16,33%
		06022-numero mutui contratti nell'anno con Cassa DD.PP.	N	11,00	0,00	0,00	0,00%
		06023-numero mutui contratti nell'anno con altri istituti	N	1,00	0,00	0,00	0,00%
		06026-numero devoluzioni nell'anno	N	0,00	0,00	0,00	0,00%
		06027-numero opere presenti nell'elenco opere in corso	N	154,00	193,00	0,00	-100,00%
		09931-numero variazioni del DUP	N	0,00	0,00	6,00	0,00%
	00442 - Riaccertamento residui	04807-numero residui attivi riaccertati	N	1.749,00	1.902,00	1.403,00	-26,24%
		04809-numero residui passivi riaccertati	N	9.797,00	10.354,00	8.576,00	-17,17%
		06007-numero variazioni su residui attivi	N	127,00	105,00	106,00	0,95%
		06008-numero variazioni su residui passivi	N	772,00	917,00	777,00	-15,27%
	00897 - Programma consiliare attività affidabili con incarico esterno	09336-Predisposizione e presentazione del documento alla Giunta	N	100,00	100,00	100,00	0,00%
	00974 - relazioni con soggetti pubblici e privati	09702-n. aziende partecipate/speciali	S	13,00	11,00	11,00	0,00%

# OBIETTIVI

CDC: DR000 - CdC - Direzione - Servizi Finanziari, Tributi, Partecipazioni, Attività Economiche

CEL: B0006 - Controllo Strategico e di Gestione

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
20-DV000.001 - Armonizzazione dei sistemi contabili e di gestione del ciclo della programmazione e controllo	101	Presidio del processo di adeguamento del software informatico per il Controllo di Gestione alle nuove linee programmatiche di mandato, al fine della normalizzazione delle basi dati e dell'aggiornamento della reportistica	30,00	100,00
	102	Attività di gestione/revisione banca dati indicatori/indici	20,00	100,00

CEL: I5002 - Ragioneria - Bilanci, Conti consuntivi, Patrimonio

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
14-AE000.070 - Pianificazione Strategica (Pianificazione economico-finanziaria)	110	Gestione degli stanziamenti di Bilancio secondo l'iter previsto dall'amministrazione: Previsionale, Assestamento, Variazioni, nei tempi previsti dalle scadenze formali e comunque in adesione ad un processo di razionalizzazione organizzativa finalizzata all'efficacia ed efficienza delle attività amministrative di utilizzo delle risorse finanziarie dell'Ente	65,00	100,00
	111	Monitoraggio continuo dell'andamento di accertamenti ed impegni, della gestione di competenza e dei residui, con attenzione sia al rispetto degli equilibri di Bilancio che alla formazione/utilizzo dell'avanzo di amministrazione.	35,00	100,00
14-SE100.S04 - Attuazione della trasparenza	107	Rispetto degli obblighi previsti dall'allegato "Sezione Amministrazione trasparente" di cui al Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022-2024	100,00	100,00
15-AR000.S07 - Monitoraggio del tasso di utilizzazione delle risorse finanziarie assegnate	109	Verifica dell'utilizzazione delle risorse e comunicazione all'ufficio Bilanci anche negativa	100,00	100,00
19-AV000.S05 - Attuazione degli obiettivi del piano anticorruzione	101	Esame e formalizzazione del flusso dei procedimenti o processi in modo da garantire la tracciabilità e la replicabilità ai sensi dell'art. 9 del codice di comportamento generale	33,00	100,00
	102	Approfondimento competenze personale dirigente	33,00	100,00
	105	Verifica dei rapporti tra l'Ente e soggetti terzi contraenti/concessionari/destinatari di autorizzazioni/beneficiari, con particolare riferimento alle eventuali relazioni di parentela o affinità nei limiti di cui all'art. 35 cpp (coniugio, parentela e affinità entro il secondi grado).	34,00	100,00
20-DV000.001 - Armonizzazione dei sistemi contabili e di gestione del ciclo della programmazione e controllo	112	Linee guida per la gestione degli inventari	30,00	100,00
	113	Gestione accentrata emissione CNS	20,00	100,00
20-DV000.S02 - Aggiornamento periodico inventario beni mobili	106	Attività di ricognizione dei beni mobili esistenti	100,00	100,00
22-DV000.S06 - Attuazione disciplina protezione dati personali	103	Pubblicazione e diffusione online di atti, documenti e informazioni contenenti dati personali, nel rispetto dei principi richiamati nel RGPD	100,00	100,00
22-DV000.S08 - Rispetto tempistica documenti prodromici al bilancio di previsione e rendiconto	104	Redazione dei contenuti di competenza nei termini stabiliti	100,00	100,00
22-DV000.S09 - Attuazione PNRR	108	Gestione e realizzazione progetti di investimento fondi PNRR	100,00	100,00

## Budget di Personale - dicembre 2022

DIPARTIMENTO	SERVIZIO	CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	TOTALE
DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI,TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA' ECONOMICHE	DR000 – SERVIZI FINANZIARI,TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA' ECONOMICHE	A	ESECUTORE AUSILIARIO	1
			ESECUTORE DI CUSTODIA	1
		A		2
		B	COLLAB. PROF. AMM.VO	6
			COLLABORATORE (ADDETTO AL PUBBLICO)	1
		B		7
		C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	6
			ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO (RAGIONIERE)	2
			ISTRUTTORE ELABORAZIONE DATI (PROGRAMMATORE)	1
			ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE	3
		C		11
		D	FUNZIONARIO DIRETTIVO (AMMINISTRATIVO)	1
			FUNZIONARIO DIRETTIVO COORDINATORE (AMMINISTRATIVO)	1
			FUNZIONARIO DIRETTIVO (CONTABILE)	2
		D	FUNZIONARIO SPECIALISTA AMMINISTRATIVO/CONTABILE	7
	10			
DIRIGENTE		1		
	DR000 – SERVIZI FINANZIARI,TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA' ECONOMICHE			31

# SR100 – Gestione Strutture Sportive e Balneari

Referto Annuale del Controllo di Gestione 2022

**Area****2 - Urbanistica, LLPP, Grandi Progetti - PNRR****Azione****02005 - Interventi a favore degli impianti sportivi**

Con riferimento agli STADI COMUNALI N. Rocco e P. Grezar nel corso del 2022 è proseguito l'appalto triennale per la cura e manutenzione dei manti erbosi dei terreni di gioco (iniziato il 1° luglio 2021), nonché l'incarico professionale triennale (affidato ad un dott. agronomo che ha maturato esperienza nella gestione di campi di calcio idonei ad ospitare eventi nazionali ed internazionali e nella gestione dei rapporti con gli organismi sportivi e federali) connesso alla gestione e conservazione dei campi di gioco, supporto al DEC e al RUP (iniziato il 1° luglio 2021). Nel corso dell'anno 2022: - è proseguito l'appalto triennale per il servizio di assistenza dei tornelli (iniziato il 1° ottobre 2021); - è proseguito l'appalto biennale per il servizio di assistenza e manutenzione dei gruppi statici di continuità UPS (iniziato il 1° maggio 2021); - è proseguito l'appalto biennale per il servizio di manutenzione dell'impianto di videosorveglianza (iniziato il 1° luglio 2021). In relazione alle PALESTRE COMUNALI nel corso dell'anno 2022 è proseguito l'incarico affidato all'ASD Gespal per la gestione in orario extrascolastico delle palestre ubicate nelle sedi di competenza comunale, nelle sedi scolastiche di competenza dell'EDR Trieste, nonché per la gestione del corpo palestre dello Stadio "Rocco", della Palestra "Cobolli" di Via della Valle e della Palestra di Largo Niccolini (iniziato il 1° settembre 2021). Inoltre è stato dato avvio all'iter istruttorio per l'individuazione del nuovo contraente con avvio nel corso del 2023 della gara d'appalto. Per gli IMPIANTI SPORTIVI IN CONCESSIONE, da segnalare la proroga delle concessioni ad ASD (Associazioni Sportive Dilettantistiche) in scadenza al 31/12/2021 fino al 31/12/2023 in base a quanto previsto dall'art. 10 ter del D.L. 25 maggio 2021 n. 73, convertito con modificazioni dalla legge 23 luglio 2021 n.106 e dalla successiva con l'adozione della D.G. 590/2021. A seguito dell'approvazione dell'art. 14 comma 4 - quater D.L. 30 dicembre 2021 n.228 convertito in L. 25 febbraio 2022 n.15 si è dato atto della proroga ex lege delle concessioni vigenti, adottando la D.G. 387/2022. BAGNO VERONESE Il Bagno Pubblico di Via Veronese, ultima struttura superstite di un'istituzione, che aveva come scopo la creazione e l'esercizio di stabilimenti pubblici destinati per ragioni d'igiene alle classi meno abbienti, fruibili verso modico prezzo in ogni stagione dell'anno, è rimasto chiuso al pubblico nel 2022 vista la necessità di importanti interventi di ristrutturazione per consentirne la riapertura, quanto meno per il servizio docce. ATTIVITA' ORGANIZZATIVE E GESTIONALI Sono proseguite negli ultimi mesi del 2022 le attività organizzative e gestionali preliminari alla programmazione degli appalti per la conduzione della stagione balneare 2023. Sono stati eseguiti vari sopralluoghi presso lo stabilimento "Lanterna", il bagno "Veronese" e la spiaggia libera attrezzata "Topolini" mirati a verificare lo stato manutentivo degli immobili. STABILIMENTO BALNEARE "ALLA LATERNA" Nei primi mesi del 2022 è proseguita l'attività elioterapica presso lo stabilimento "Alla Lanterna", in concessione dall'Autorità Portuale di Trieste ed ha avuto regolare svolgimento la stagione balneare estiva, nel corso della quale è stata attivata la conduzione complessiva con una rimodulazione degli appalti per i servizi di salvamento e pulizie. Visti i riscontri positivi del 2021, è stato consolidato il servizio di accoglienza al pubblico svolto da una società locale di sorveglianza. La stagione è risultata particolarmente gradita agli utenti grazie alle scelte antiaffollamento, che hanno visto, in ogni caso, un aumento delle presenze consentite fino ad eliminare le code all'ingresso degli anni precedenti determinate dalla riduzione della capienza. Particolare attenzione alla qualità del servizio è stata rivolta ai soggetti portatori di disabilità, che hanno potuto fruire di attrezzature idonee alle loro necessità. Negli ultimi mesi del 2022 ha avuto luogo la progettazione di un restyling riguardante l'atrio d'ingresso dello stabilimento, che ha ottenuto il parere favorevole della Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio del Friuli Venezia Giulia. LUNGOMARE DI BARCOLA Per il lungomare di Barcola, che comprende tra l'altro l'area della spiaggia libera attrezzata "Topolini", sono stati attivati e rimodulati nell'estate 2022 gli appalti per il servizio di salvamento e per le pulizie con un intervento garantito, a conclusione di quest'ultimo appalto, nel fine settimana dedicato alla manifestazione "Barcolana 2022".

**Azione****02006 - Interventi relativi al patrimonio immobiliare**

E' proseguita con l'ausilio di Esatto S.p.a la gestione ordinaria dei parcheggi mediante i controlli di routine sugli stalli a raso e mediante l'analisi del CMO (Coefficiente Medio di Occupazione) dei parcheggi in struttura. Ultimato da parte di A.T.E.R. Trieste assieme alla Fondazione A. Caccia e M. Burlo Garofolo il programma di recupero urbano "via Flavia" Trieste, realizzato grazie ad un finanziamento regionale concesso a valere sul Fondo Unico, L. 179 dd. 17.02.1992, è stata effettuata la consegna del parcheggio situato al civico 6/1 di via Flavia ad Esatto S.p.a. per la gestione come da contratto di servizio in essere.

## **SR100 - CdC - Gestione Strutture Sportive e Balneari**

### *Raggiungimento obiettivi e relativa distribuzione*

<b>Struttura</b>	<b>Percentuale Raggiungimento</b>	<b>Numero Obiettivi</b>
M5001 - Attività sportive - Direzione di servizio	100,00	9
M5002 - Bagni marini	100,00	2
M5004 - Centri sportivi in concessione	100,00	3

Dettaglio entrata corrente per tipologia

**SR100 - Gestione Strutture Sportive e Balneari**

	Accertato 2022
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	80.425,29
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.466.788,79
<b>Totali per Centro di costo al 31/12/2022:</b>	<b>3.547.214,08</b>

Dettaglio spesa corrente per macroaggregato

**SR100 - Gestione Strutture Sportive e Balneari**

	Impegnato 2022
Acquisto di beni e servizi	5.445.061,55
Interessi passivi	523.086,54
Redditi da lavoro dipendente	997.139,31
Trasferimenti correnti	58.000,00
<b>Totali per Centro di costo al 31/12/2022:</b>	<b>7.023.287,40</b>



Centro di costo	Centro elementare	Tipologia	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Accertato 2022
<b>SR100 - Gestione Strutture Sportive e Balneari</b>	<b>M5002</b>	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.	160.000,00	160.000,00	132.179,74
		<b>Totale per Tipologia:</b>			<u>160.000,00</u>	<u>160.000,00</u>	<u>132.179,74</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<u>160.000,00</u>	<u>160.000,00</u>	<u>132.179,74</u>
<b>M5003</b>		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.006 - Proventi da impianti sportivi	52.940,00	52.940,00	158.971,61
		<b>Totale per Tipologia:</b>			<u>52.940,00</u>	<u>52.940,00</u>	<u>158.971,61</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<u>52.940,00</u>	<u>52.940,00</u>	<u>158.971,61</u>
<b>M5004</b>		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	E.2.01.01.01.999 - Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	80.425,29	80.425,29	80.425,29
		<b>Totale per Tipologia:</b>			<u>80.425,29</u>	<u>80.425,29</u>	<u>80.425,29</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<u>80.425,29</u>	<u>80.425,29</u>	<u>80.425,29</u>
		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.006 - Proventi da impianti sportivi	182.190,00	182.190,00	128.784,42
		<b>Totale per Tipologia:</b>			<u>182.190,00</u>	<u>182.190,00</u>	<u>128.784,42</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<u>262.615,29</u>	<u>262.615,29</u>	<u>209.209,71</u>
<b>Q6001</b>		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.020 - Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	2.820.000,00	2.820.000,00	3.046.853,02
		<b>Totale per Tipologia:</b>			<u>2.820.000,00</u>	<u>2.820.000,00</u>	<u>3.046.853,02</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<u>2.820.000,00</u>	<u>2.820.000,00</u>	<u>3.046.853,02</u>
<b>Totale per Centro di costo:</b>					<u>3.295.555,29</u>	<u>3.295.555,29</u>	<u>3.547.214,08</u>

Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022			
SR100 - Gestione Strutture Sportive e Balneari	M4002	Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	6.115,88	6.115,88	6.115,88			
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>6.115,88</b>	<b>6.115,88</b>	<b>6.115,88</b>			
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>6.115,88</b>	<b>6.115,88</b>	<b>6.115,88</b>			
M5001	Acquisto di beni e servizi	Altri servizi	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	90.050,00	72.402,59	0,00			
				U.1.03.01.05.003 - Dispositivi medici	45,00	0,00	0,00			
				U.1.03.01.05.999 - Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	0,00	45,00	0,00			
				U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	21.606,90	21.606,90	21.606,90			
				U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	46.000,00	46.000,00	46.000,00			
				U.1.03.02.05.005 - Acqua	6.300,00	6.300,00	6.300,00			
				U.1.03.02.05.006 - Gas	15.843,02	15.843,02	15.843,02			
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>179.844,92</b>	<b>162.197,51</b>	<b>89.749,92</b>			
				Interessi passivi	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	339.642,06	339.753,88	339.751,88	
						U.1.07.05.04.999 - Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	915,06	802,24	526,24	
						<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>340.557,12</b>	<b>340.556,12</b>	<b>340.278,12</b>	
				Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	Retribuzioni in denaro	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	36.845,51	36.845,51	36.845,51
							U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	4.943,64	4.943,64	4.943,64
U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	122.961,92	122.961,92	122.961,92							
U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.062,17	1.062,17	2.032,17							
U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	7.063,87	7.063,87	6.093,87							
<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>172.877,11</b>	<b>172.877,11</b>	<b>172.877,11</b>							
Trasferimenti correnti	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	U.1.04.04.01.001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	60.000,00	60.000,00	58.000,00					
		<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>58.000,00</b>					
		<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>753.279,15</b>	<b>735.630,74</b>	<b>660.905,15</b>					
M5002	Acquisto di beni e servizi	Altri beni di consumo	Altri servizi	U.1.03.01.02.007 - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00	3.415,00			
				U.1.03.01.02.008 - Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00	1.572,58			
				U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	2.507,00	9.079,58	4.091,03			
				U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	4.726,50	5.026,50	469,59			
				U.1.03.02.09.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	3.067,50	4.067,50	4.177,90			
				U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	77.343,95	77.343,95	74.839,60			
				U.1.03.02.09.012 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	0,00	1.000,00	829,60			
				U.1.03.01.05.003 - Dispositivi medici	60,00	0,00	0,00			
				U.1.03.01.05.999 - Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	43,00	103,00	0,00			
				U.1.03.02.13.001 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	58.000,00	58.000,00	56.405,66			
				U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	33.190,00	122.495,52	122.495,52			
				U.1.03.02.13.004 - Stampa e rilegatura	0,00	0,00	67,10			
				U.1.03.02.13.006 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	0,00	2.287,50	1.455,95			
				U.1.03.02.13.999 - Altri servizi ausiliari n.a.c.	361.786,00	257.320,40	181.541,07			
				U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	623,07	623,07	119,72			
				U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	41.000,00	41.000,00	41.000,00			

Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022
				U.1.03.02.05.005 - Acqua	30.040,00	30.040,00	30.040,00
			Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.001 - Locazione di beni immobili	2.950,75	200,00	0,00
				U.1.03.02.07.999 - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0,00	2.750,75	2.750,75
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>615.337,77</b>	<b>611.337,77</b>	<b>525.271,07</b>
		Interessi passivi	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	28.480,38	28.480,38	28.480,38
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>28.480,38</b>	<b>28.480,38</b>	<b>28.480,38</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>643.818,15</b>	<b>639.818,15</b>	<b>553.751,45</b>
<b>M5003</b>	Acquisto di beni e servizi	Altri beni di consumo		U.1.03.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	324,52	5.437,06
				U.1.03.01.02.007 - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	7.212,51	13.015,34
				U.1.03.01.02.012 - Accessori per attività sportive e ricreative	0,00	217,40	217,40
				U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	19.875,00	12.120,57	0,00
		Altri servizi		U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	364.100,00	374.813,33	439.923,55
		Manutenzione ordinaria e riparazioni		U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	27.000,00	199.544,72	193.168,44
				U.1.03.02.09.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	366,00	1.861,72
				U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	613.740,42	456.611,53	466.169,09
				U.1.03.02.09.011 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	15.000,00	12.652,25	11.443,60
		Medicinali e altri beni di consumo sanitario		U.1.03.01.05.003 - Dispositivi medici	175,00	0,00	0,00
				U.1.03.01.05.999 - Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	125,00	300,00	0,00
		Prestazioni professionali e specialistiche		U.1.03.02.11.001 - Interpretariato e traduzioni	5.000,00	1.334,00	0,00
				U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	15.000,00	18.666,00	18.666,00
		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente		U.1.03.02.13.001 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	1.700,00	1.700,00	1.620,00
				U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	50.000,00	65.646,00	65.562,33
				U.1.03.02.13.999 - Altri servizi ausiliari n.a.c.	0,00	854,00	854,00
		Utenze e canoni		U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	1.710,81	1.710,81	2.262,68
				U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	473.000,00	473.000,00	473.000,00
				U.1.03.02.05.005 - Acqua	170.000,00	210.000,00	135.000,00
				U.1.03.02.05.006 - Gas	427.203,23	416.203,23	416.465,58
		Utilizzo di beni di terzi		U.1.03.02.07.008 - Noleggi di impianti e macchinari	560,00	560,00	558,00
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>2.184.189,46</b>	<b>2.253.836,87</b>	<b>2.245.224,79</b>
		Interessi passivi	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	6.126,69	6.126,69	6.126,69
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>6.126,69</b>	<b>6.126,69</b>	<b>6.126,69</b>
		Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	162.031,03	162.031,03	160.753,06
				U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	21.247,50	21.247,50	21.247,50
			Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	528.482,85	528.482,85	528.482,85
				U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	11.097,71	11.097,71	11.097,71
				U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	96.565,20	96.565,20	96.565,20
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>819.424,29</b>	<b>819.424,29</b>	<b>818.146,32</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>3.009.740,44</b>	<b>3.079.387,85</b>	<b>3.069.497,80</b>
<b>M5004</b>	Acquisto di beni e servizi	Altri servizi		U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	0,00	2.000,00	0,00
		Manutenzione ordinaria e riparazioni		U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	48.800,00	48.800,00	48.800,00
		Utenze e canoni		U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	377.000,00	377.000,00	376.737,65
				U.1.03.02.05.005 - Acqua	20.000,00	30.000,00	105.000,00

Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022
				U.1.03.02.05.006 - Gas	234.993,42	245.993,42	245.993,42
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>680.793,42</b>	<b>703.793,42</b>	<b>776.531,07</b>
		Interessi passivi	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.01.999 - Interessi passivi a altre Amministrazioni Centrali n.a.c. su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	80.425,29	80.426,29	80.425,29
			Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	66.540,16	66.540,16	66.540,16
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>146.965,45</b>	<b>146.966,45</b>	<b>146.965,45</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>827.758,87</b>	<b>850.759,87</b>	<b>923.496,52</b>
<b>M5021</b>	Acquisto di beni e servizi	Altri beni di consumo		U.1.03.01.02.007 - Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00	2.460,00
		Altri servizi		U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	1.000,00	1.000,00	100,00
		Medicinali e altri beni di consumo sanitario		U.1.03.01.05.999 - Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	40,00	40,00	0,00
		Utenze e canoni		U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	164,61	164,61	143,67
				U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	24.000,00	24.000,00	24.000,00
				U.1.03.02.05.005 - Acqua	13.440,00	13.440,00	13.440,00
				U.1.03.02.05.006 - Gas	84.698,76	84.698,76	84.698,76
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>123.343,37</b>	<b>123.343,37</b>	<b>124.842,43</b>
		Interessi passivi	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.1.07.05.04.003 - Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.235,90	1.236,90	1.235,90
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>1.235,90</b>	<b>1.236,90</b>	<b>1.235,90</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>124.579,27</b>	<b>124.580,27</b>	<b>126.078,33</b>
<b>M5041</b>	Acquisto di beni e servizi	Altri servizi		U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	950.000,00	950.000,00	950.000,00
		Manutenzione ordinaria e riparazioni		U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	8.200,00	17.200,00	0,00
		Utenze e canoni		U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	148.000,00	148.000,00	148.000,00
				U.1.03.02.05.005 - Acqua	76.000,00	126.000,00	126.000,00
				U.1.03.02.05.006 - Gas	156.897,33	356.897,33	356.897,33
		Utilizzo di beni di terzi		U.1.03.02.07.001 - Locazione di beni immobili	99.400,00	0,00	0,00
				U.1.03.02.07.999 - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0,00	102.544,94	102.544,94
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>1.438.497,33</b>	<b>1.700.642,27</b>	<b>1.683.442,27</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>1.438.497,33</b>	<b>1.700.642,27</b>	<b>1.683.442,27</b>
<b>Q2000</b>	Acquisto di beni e servizi	Utilizzo di beni di terzi		U.1.03.02.07.001 - Locazione di beni immobili	5.000,00	1.855,06	0,00
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.855,06</b>	<b>0,00</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.855,06</b>	<b>0,00</b>
				<b>Totale per Centro di costo:</b>	<b>6.808.789,09</b>	<b>7.138.790,09</b>	<b>7.023.287,40</b>

INDICATORI/INDICI

Centro Di Costo: SRI00 - CdC - Gestione Strutture Sportive e Balneari

Centro Elementare	Prodotto	Indicatore	KPI	Val. 2020	Val. 2021	Val. 2022	Somma di var. % 2022/2021
M5001 - Attività sportive - Direzione di servizio	00462 - Gestione parcheggi	09780-Ammontare delle entrate accertate per il servizio parcheggi	S	0,00	2.828.109,29	2.900.781,50	2,57%
		09781-Numero parcheggi in struttura gestiti	S	0,00	14,00	14,00	0,00%
M5002 - Bagni marini	00288 - stabilimenti balneari	03022-giorni di apertura totali (periodo)	S	258,00	257,00	340,00	32,30%
		03025-numero totale presenze	S	90.000,00	110.000,00	130.000,00	18,18%
		03026-numero utenti per cui la fornitura del servizio è gratuita	N	100,00	90,00	90,00	0,00%
		03032-provento totale	S	87.528,70	113.221,30	132.179,00	16,74%
M5003 - Centri sportivi in economia	00141 - grandi impianti sportivi	03034-numero di grandi impianti sportivi	S	3,00	3,00	3,00	0,00%
	00143 - grandi impianti sportivi (palazzetto Chiarbola)	03057-numero utenti pubblico (gare/manifestazioni)	S	2.500,00	3.000,00	3.000,00	0,00%
		03058-numero utenti società (allenamenti)	S	12.000,00	23.000,00	23.000,00	0,00%
		03059-numero gare e manifestazioni sportive nell'anno	N	22,00	43,00	43,00	0,00%
		03060-numero manifestazioni non sportive nell'anno	N	1,00	1,00	1,00	0,00%
	00144 - grandi impianti sportivi (stadio Grezar)	03071-numero utenti pubblico (gare/manifestazioni)	S	0,00	635,00	635,00	0,00%
		03072-numero utenti società (allenamenti)	S	8.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00%
		03073-numero gare e manifestazioni sportive nell'anno	N	6,00	23,00	23,00	0,00%
	00145 - grandi impianti sportivi (stadio Rocco)	03085-numero utenti pubblico (gare/manifestazioni)	S	12.000,00	9.500,00	9.500,00	0,00%
		03086-numero utenti società (allenamenti)	S	6.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00%
		03087-numero gare e manifestazioni sportive nell'anno	N	19,00	22,00	22,00	0,00%
		03088-numero manifestazioni non sportive nell'anno	N	0,00	0,00	0,00	0,00%

	00149 - altri impianti sportivi	04789-numero palestre scolastiche	N	38,00	38,00	38,00	0,00%
		05173-numero impianti amministrati dai Comitati per gli usi civici	N	1,00	1,00	1,00	0,00%
		05345-proventi totali da altri impianti sportivi	S	33.000,00	0,00	0,00	0,00%
		05346-costo totale diretto altri impianti sportivi	S	380.000,00	380.000,00	380.000,00	0,00%
M5004 - Centri sportivi in concessione	00152 - impianti sportivi in concessione	03100-numero di impianti sportivi (in concessione)	S	44,00	45,00	45,00	0,00%
M5021 - Bagni diurni	00062 - bagni pubblici	03106-giorni di apertura totali (periodo)	S	14,00	0,00	0,00	0,00%
		03109-numero totale presenze	S	220,00	0,00	0,00	0,00%
		03118-provento totale	S	312,25	0,00	0,00	0,00%
M5041 - Centri sportivi in conc. - piscine	00227 - piscine	03103-numero di piscine	N	3,00	3,00	3,00	0,00%
		03120-numero utenti società	S	13.000,00	137.000,00	137.000,00	0,00%
		03121-numero utenti scuole	S	6.500,00	0,00	0,00	0,00%
		03122-numero utenti liberi	S	25.000,00	120.000,00	120.000,00	0,00%

# OBIETTIVI

CDC: SR100 - CdC - Gestione Strutture Sportive e Balneari

CEL: M5001 - Attività sportive - Direzione di servizio

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
22-SR100.001 - Gestione parcheggi	110	Consegna ad Esatto S.p.A. del parcheggio di Via Flavia	100,00	100,00
22-SR100.S02 - Aggiornamento periodico inventario beni mobili	106	Attività di ricognizione dei beni mobili esistenti	100,00	100,00
22-SR100.S04 - Attuazione della trasparenza	107	Rispetto degli obblighi previsti dall'allegato "Sezione Amministrazione trasparente" di cui al Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022-2024	100,00	100,00
22-SR100.S05 - Attuazione degli obiettivi del piano anticorruzione	101	Esame e formalizzazione del flusso dei procedimenti o processi in modo da garantire la tracciabilità e la replicabilità ai sensi dell'art. 9 del codice di comportamento generale	33,00	100,00
	102	Approfondimento competenze personale dirigente	33,00	100,00
	105	Verifica dei rapporti tra l'Ente e soggetti terzi contraenti/concessionari/destinatari di autorizzazioni/beneficiari, con particolare riferimento alle eventuali relazioni di parentela o affinità nei limiti di cui all'art. 35 cpp (coniugio, parentela e affinità entro il secondi grado).	34,00	100,00
22-SR100.S06 - Attuazione disciplina protezione dati personali	103	Pubblicazione e diffusione online di atti, documenti e informazioni contenenti dati personali, nel rispetto dei principi richiamati nel RGPD	100,00	100,00
22-SR100.S07 - Monitoraggio del tasso di utilizzazione delle risorse finanziarie assegnate	109	Verifica dell'utilizzazione delle risorse e comunicazione all'ufficio Bilanci anche negativa	100,00	100,00
22-SR100.S08 - Rispetto tempistica documenti prodromici al bilancio di previsione e rendiconto	104	Redazione dei contenuti di competenza nei termini stabiliti	100,00	100,00

CEL: M5002 - Bagni marini

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
22-SR100.002 - Gestione strutture balneari	105	Progettazione restyling atrio d'ingresso dello stabilimento elioterapico/balneare "Alla Lanterna"	50,00	100,00
	106	Attività organizzative e gestionali preliminari alla programmazione degli appalti per la conduzione della stagione balneare 2023	50,00	100,00

CEL: M5004 - Centri sportivi in concessione

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
17-SG500.001 - Gestione diretta impianti sportivi	101	Prosecuzione istruttoria per rilascio nuova concessione relativa allo Stadio Rocco	100,00	100,00
18-SW400.001 - Concessioni impiantistica sportiva	102	Prosecuzione istruttoria per affidamento dei servizi di gestione delle palestre scolastiche in uso al servizio extrascolastico	50,00	100,00
	103	Attuazione delle disposizioni previste dalla Deliberazione giunta n. 590 d.d. 23/12/2021 sulle concessioni degli impianti sportivi.	50,00	100,00

## Budget di Personale - dicembre 2022

DIPARTIMENTO	SERVIZIO	CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	TOTALE
DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA' ECONOMICHE	SR100 - GESTIONE STRUTTURE SPORTIVE E BALNEARI	A	ESECUTORE DI MANUTENZIONE (GENERICO)	2
			ESECUTORE DI SERVIZIO (GENERICO)	1
		<b>A</b>		3
		B	COLLAB. PROF. AMM.VO	1
			COLLABORATORE DI MANUTENZIONE	6
			COLLABORATORE DI MANUTENZIONE E CUSTODIA	4
			COLLABORATORE DI SERVIZIO (GENERICO)	2
			COLLABORATORE TECNICO - COORDINATORE OPERAI	1
		<b>B</b>		14
		C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1
			ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO (RAGIONIERE)	1
			ISTRUTTORE TECNICO (AGRARIO)	1
			ISTRUTTORE TECNICO (GEOMETRA)	1
			ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE	2
		<b>C</b>		6
D	FUNZIONARIO DIRETTIVO (AMMINISTRATIVO)	3		
	FUNZIONARIO DIRETTIVO (TECNICO)	1		
	FUNZIONARIO DIRETTIVO COORDINATORE (AMMINISTRATIVO)	1		
	FUNZIONARIO SPECIALISTA AMMINISTRATIVO/CONTABILE	2		
<b>D</b>		7		
<b>DIRIGENTE</b>		1		
	<b>SR100 - GESTIONE STRUTTURE SPORTIVE E BALNEARI</b>		<b>31</b>	



# SR200 – Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale

Referto Annuale del Controllo di Gestione 2022

## Area

## 9 - Attività generale e di gestione

## Azione

## 09002 - politiche di bilancio, programmazione e finanziamento

L'esercizio 2022 ha visto confermato il nuovo regime regionale degli obblighi di finanza pubblica (come previsto dalla legge regionale 6 novembre 2020, n. 20 che ha innovato l'articolo 19, comma 1, della legge regionale 17 luglio 2015 n. 18), a norma del quale gli enti locali debbono assicurare: a) l'equilibrio di bilancio in applicazione della normativa statale; b) la sostenibilità del debito ai sensi dell'articolo 21 della medesima legge regionale; c) la sostenibilità della spesa di personale ai sensi dell'articolo 22 della medesima legge regionale, quale obbligo anche ai fini dei vincoli per il reclutamento e per il contenimento della spesa di personale. La Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ha definito, per l'esercizio 2022, i valori soglia per i vincoli di sostenibilità del debito e della spesa di personale, innovando quelli relativi alla spesa di personale ed adottando schemi tipo per il monitoraggio dei vincoli stessi, da predisporre sia in sede di Bilancio di Previsione, sia in sede di Rendiconto. Il Servizio Gestione finanziaria, fiscale ed economale si è adoperato per assicurare, entro le scadenze previste, la costante attività di verifica, monitoraggio e relativa compilazione dei citati modelli regionali, rapportandosi proficuamente con gli uffici regionali preposti; l'esercizio costante di tale attività di verifica, con annessa estrapolazione ed analisi dei dati, ha portato l'Ente, nel suo complesso, ad adottare politiche di bilancio e di gestione atte ad ottenere il rispetto dei vincoli di finanza pubblica sopra esposti. In corso dell'esercizio 2022 si è altresì consolidata la procedura di monitoraggio dei residui attivi e passivi (realizzata attraverso estrazione dati, analisi e predisposizione di apposita reportistica messa a disposizione delle Strutture organizzative dell'Ente), allo scopo di verificare le ragioni del loro mantenimento e sollecitare, in corso d'anno, le pratiche di riscossione e/o pagamento; tutto ciò in un'ottica di miglioramento del tasso di smaltimento delle poste residue stesse, in vista della procedura annuale di riaccertamento ordinario dei Residui. L'annualità è stata caratterizzata anche dalla necessità, come già avvenuto nel 2020 e 2021, di tenere sotto controllo tutte le spese relative all'emergenza sanitaria globale, derivante dall'epidemia da COVID-19. A tal fine, tutti gli impegni correlati a tale situazione emergenziale sono stati codificati per consentire il costante monitoraggio delle spese Covid, soprattutto in relazione all'obbligo di rendicontazione del Fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli Enti Locali (come previsto dall'art. 106 del Dl. 19 maggio 2020 n. 34, convertito dalla Legge 17 luglio n. 77 e smi) da effettuarsi anche nel 2023. Si sono rendicontate e certificate, inoltre, la perdita di gettito delle entrate locali e l'andamento delle minori e maggiori spese "Covid" per l'esercizio 2021. Nel corso del 2022, si è infine, accertato, in sede di Rendiconto 2021, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica per l'esercizio precedente 2021. Oltre ai tradizionali step della gestione annuale della contabilità finanziaria (riaccertamento residui per consuntivo 2021, controllo atti sulle partite di competenza, formalizzazione accertamenti e impegni centralizzati, gestione storni dal fondo di riserva), nel corso del 2022 si è data particolare attenzione al supporto alla ripresa delle attività progettuali per gli investimenti (PNRR in primis) e alle numerose proposte di project financing che coinvolgono l'Ente. Al fine di semplificare le procedure per la gestione del riaccertamento residui 2022 si è intervenuti nel corso dell'esercizio con un riaccertamento parziale relativo ai residui attivi ante 2016 e con una stesura sperimentale di un nuovo protocollo di verifica formale dei movimenti contabili da implementare nel corso delle operazioni stesse di riaccertamento (trattasi di una routine automatizzata di verifica preliminare sulla correttezza delle imputazioni contabili rispetto alle causali utilizzate). Per quanto riguarda la gestione dei rapporti con l'Istituto Bancario tesoriere e, nello specifico, il monitoraggio dei flussi di incasso e pagamento, nel corso della gestione 2022 si è consolidato l'andamento, avviato da alcuni anni, di una permanenza cospicua di risorse finanziarie liquide sul conto corrente di tesoreria. Il saldo cassa finale 2022, anche grazie alle risorse del PNRR raggiunge l'importo di Euro 289.963.897,54. Su questo fronte ritornano remunerative le giacenze di tesoreria grazie all'aumento dei tassi di interesse concretizzatosi, in parallelo alla crescita dell'inflazione nell'area Euro, nel corso dell'anno facendo rilevare una maggiore redditività dei depositi bancari liquidi che si era azzerata nel corso degli ultimi anni. La performance relativa alle tempistiche di pagamento registrata nell'anno è di ottimo livello, con un Indicatore di Tempestività dei Pagamenti annuale 2022 pari a - 11,99. Rimane abbondantemente sotto ogni soglia di allerta anche l'indicatore relativo allo stock di debito scaduto non pagato al 31.12.2022. Sul versante della gestione del debito in capo all'Ente, in parallelo alle linee strategiche attuate per quanto riguarda il Bilancio di Previsione, non sono state gestite operazioni né di nuovo indebitamento né di riduzione di quello in essere. Sono però state attentamente monitorate, anche grazie al supporto tecnico di Finance Active, le condizioni generali di mercato per valutare qualsivoglia operazione post Conto Consuntivo 2022, con particolare riferimento alle quote di debito rimborsabili senza il pagamento di penali per l'estinzione anticipata. Nel corso dell'annualità 2022 sono state garantite tutte le attività relative alla gestione dell'IVA con i suoi molteplici adempimenti (dichiarazione annuale, lipe, modelli intra, esterometro, calcolo e versamento mensile dello split istituzionale e di quello commerciale, liquidazione mensile, calcolo ed eventuale versamento dell'acconto, calcolo del pro rata, ecc. ), la gestione dell'IRAP (calcolo e versamento mensile, bilancetti infrannuali, calcolo dell'IRAP parte commerciale, dichiarazione annuale), i versamenti mensili di ritenute ed addizionali, la predisposizione e trasmissione telematica delle certificazioni uniche e del modello 770, il controllo e il versamento dell'imposta di bollo dovuta sulle fatture attive elettroniche, il monitoraggio delle fatture passive ed attive che transitano nel sistema di interscambio, la parificazione dei conti agente e la resa del conto alla Corte dei Conti, la gestione del debito, ecc. Inoltre è stata realizzata una rivisitazione complessiva di procedimenti già in uso con conseguenti migliorie in particolare nella gestione dell'Irap commerciale e nei controlli sugli agenti contabili. Nel corso dell'anno 2022, è stata inoltre assicurata l'attività relativa alla gestione delle procedure fiscali, giuridiche e previdenziali riguardanti i compensi degli amministratori, delle borse lavoro, e degli LSU., in particolare. Tale attività si è realizzata con l'applicazione delle nuove norme previste dalla Legge di Bilancio 2022 (L. 234/2021). È stata semplificata la procedura di pagamento dei lavoratori autonomi e del rimborso delle spese di lite creando nel software della contabilità un format di modello di liquidazione che sostituisce le determinazioni di liquidazione. Si è avviato il processo di dematerializzazione documentale per gli Amministratori del Comune in particolare per il Sindaco e la Giunta comunale con l'avvio del progetto del Fascicolo Documentale Elettronico ed è entrata a regime la conservazione digitale dei dati personali delle Borse Lavoro avviata lo scorso anno. Infine è stata intrapresa l'attività di implementazione e digitalizzazione di nuove entrate comunali sulla Piattaforma PAGOPA con l'avvio delle relative procedure di rendicontazione e riconciliazione delle varie tipologie di entrata. Gestione nuova procedura digitale sulla piattaforma AREA RGS - ex PCC finalizzata all'attività di monitoraggio degli indici di tempestività dei pagamenti e dello stock dei debiti commerciali.

**SR200 - CdC - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale**

*Raggiungimento obiettivi e relativa distribuzione*

<b>Struttura</b>	<b>Percentuale Raggiungimento</b>	<b>Numero Obiettivi</b>
EV200 - Direzione di Servizio	100,00	5
I5003 - Ragioneria - Contabilità finanziaria	100,00	7
I5005 - Ragioneria - Contabilità fiscale e programm.finanz	100,00	2
I5008 - Ragioneria-Uff. liquidaz. collab. e professionisti	100,00	2

Dettaglio entrata corrente per tipologia

**SR200 - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale**

	Accertato 2022
Imposte, tasse e proventi assimilati	24.000.000,00
Interessi attivi	382.361,28
Rimborsi e altre entrate correnti	765.077,31
<b>Totali per Centro di costo al 31/12/2022:</b>	<b>25.147.438,59</b>

Dettaglio spesa corrente per macroaggregato

**SR200 - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale**

	Impegnato 2022
Acquisto di beni e servizi	198.072,62
Altre spese correnti	1.102.815,80
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.244.041,68
Interessi passivi	1.296,06
Redditi da lavoro dipendente	1.611.850,82
<b>Totali per Centro di costo al 31/12/2022:</b>	<b>7.158.076,98</b>

Centro di costo	Centro elementare	Tipologia	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Accertato 2022
<b>SR200 - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale</b>	<b>15000</b>	Imposte, tasse e proventi assimilati	Addizionale comunale IRPEF	E.1.01.01.16.001 - Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	24.000.000,00	24.000.000,00	24.000.000,00
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>24.000.000,00</u>	<u>24.000.000,00</u>	<u>24.000.000,00</u>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>24.000.000,00</u>	<u>24.000.000,00</u>	<u>24.000.000,00</u>
<b>15005</b>	Rimborsi e altre entrate correnti		Entrate per rimborsi di imposte	E.3.05.02.02.002 - Entrate da rimborsi di IVA a credito	500.000,00	500.000,00	0,00
				Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	E.3.05.99.03.001 - Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	607.734,61	607.734,61
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>1.107.734,61</u>	<u>1.107.734,61</u>	<u>600.000,00</u>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>1.107.734,61</u>	<u>1.107.734,61</u>	<u>600.000,00</u>
<b>15006</b>	Interessi attivi		Altri interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.999 - Altri interessi attivi da altri soggetti	10.000,00	10.000,00	10.771,03
				Interessi attivi di mora	E.3.03.03.02.999 - Interessi attivi di mora da altri soggetti	200.000,00	200.000,00
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>210.000,00</u>	<u>210.000,00</u>	<u>382.361,28</u>
	Rimborsi e altre entrate correnti		Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	5.023,91
E.3.05.02.03.002 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali				0,00	0,00	4.059,59	
E.3.05.02.03.004 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie				0,00	0,00	2.647,18	
E.3.05.02.03.005 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese				200.000,00	200.000,00	153.346,63	
<b>Totale per Tipologia:</b>				<u>200.000,00</u>	<u>200.000,00</u>	<u>165.077,31</u>	
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>410.000,00</u>	<u>410.000,00</u>	<u>547.438,59</u>
				<b>Totale per Centro di costo:</b>	<u>25.517.734,61</u>	<u>25.517.734,61</u>	<u>25.147.438,59</u>

Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022	
SR200 - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale	I5003	Acquisto di beni e servizi	Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	37.250,00	37.250,00	37.060,90	
				U.1.03.02.19.002 - Assistenza all'utente e formazione	0,00	13.176,00	16.836,00	
				U.1.03.02.19.007 - Servizi di gestione documentale	1.171,20	6.075,60	6.063,22	
				U.1.03.02.19.009 - Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	17.899,26	38.478,86	0,00	
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>56.320,46</b>	<b>94.980,46</b>	<b>59.960,12</b>	
	Altre spese correnti	Spese dovute a sanzioni	U.1.10.05.01.001 - Spese dovute a sanzioni		11.000,00	11.000,00	2.815,80	
					<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>2.815,80</b>
	Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	Retribuzioni in denaro	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	266.158,52	266.158,52	266.158,52	
				U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	38.360,20	38.360,20	38.360,20	
				U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	954.122,05	954.122,05	963.694,54	
				U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	7.178,41	7.178,41	7.178,41	
				U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	39.381,98	39.381,98	29.809,49	
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>1.305.201,16</b>	<b>1.305.201,16</b>	<b>1.305.201,16</b>	
					<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>1.372.521,62</b>	<b>1.411.181,62</b>	<b>1.367.977,08</b>
	I5005	Acquisto di beni e servizi	Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	47.316,70	48.662,60	47.576,80	
U.1.03.02.11.006 - Patrocinio legale				2.000,00	0,00	0,00		
U.1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di tesoreria				0,00	55.332,00	45.432,00		
U.1.03.02.17.999 - Spese per servizi finanziari n.a.c.				58.079,30	12.647,30	0,00		
U.1.03.02.19.009 - Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione				104,00	104,00	103,70		
					<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>107.500,00</b>	<b>116.745,90</b>	<b>93.112,50</b>
Altre spese correnti		Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999 - Altre spese correnti n.a.c.		1.069.785,04	770.062,85	600.000,00	
		Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	U.1.10.03.01.001 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali		500.000,00	500.000,00	500.000,00	
					<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>1.569.785,04</b>	<b>1.270.062,85</b>	<b>1.100.000,00</b>
Imposte e tasse a carico dell'ente		Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001 - Imposta di registro e di bollo		55.124,00	76.092,45	76.092,45	
	U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			4.582.500,00	4.629.020,75	4.135.105,14		
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>4.637.624,00</b>	<b>4.705.113,20</b>	<b>4.211.197,59</b>	
Interessi passivi	Interessi di mora	U.1.07.06.02.001 - Interessi di mora a Amministrazioni Centrali		0,00	1.000,00	1.296,06		
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.296,06</b>	
Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	Retribuzioni in denaro	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	66.593,06	66.593,06	66.593,06		
			U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	8.843,56	8.843,56	8.843,56		
			U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	219.963,49	219.963,49	219.963,49		
			U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	485,00	485,00	485,00		
			U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	10.764,55	10.764,55	10.764,55		
			<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>306.649,66</b>	<b>306.649,66</b>	<b>306.649,66</b>		
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>6.621.558,70</b>	<b>6.399.571,61</b>	<b>5.712.255,81</b>	

Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022
	<b>I5006</b>	Acquisto di beni e servizi	Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	2.500,00	1.154,10	0,00
			Servizi finanziari	U.1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di tesoreria	0,00	45.000,00	45.000,00
				U.1.03.02.17.999 - Spese per servizi finanziari n.a.c.	50.000,00	5.000,00	0,00
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>52.500,00</b>	<b>51.154,10</b>	<b>45.000,00</b>
	Imposte e tasse a carico dell'ente	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001 - Imposta di registro e di bollo		28.092,45	7.124,00	5.561,00
		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.		8.283,55	8.283,55	27.283,09
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>36.376,00</b>	<b>15.407,55</b>	<b>32.844,09</b>
	Interessi passivi	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	U.1.07.06.04.001 - Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri		1.000,00	0,00	0,00
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>89.876,00</b>	<b>66.561,65</b>	<b>77.844,09</b>
				<b>Totale per Centro di costo:</b>	<b>8.083.956,32</b>	<b>7.877.314,88</b>	<b>7.158.076,98</b>

INDICATORI/INDICI

Centro Di Costo: SR200 - CdC - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale

Centro Elementare	Prodotto	Indicatore	KPI	Val. 2020	Val. 2021	Val. 2022	Somma di var. % 2022/2021
I5003 - Ragioneria - Contabilità finanziaria	01262 - Servizi Finanziari	02652-numero impegni annotati nell'anno	N	5.397,00	3.010,00	6.210,00	106,31%
		02653-numero accertamenti annotati nell'anno	N	1.564,00	533,00	1.579,00	196,25%
		02654-numero prelievi dal Fondo di Riserva	N	12,00	10,00	6,00	-40,00%
		02655-n° pareri di regolarità contabile rilasciati (= n° atti esaminati) sulle deliberazioni	N	649,00	683,00	741,00	8,49%
		02656-n° visti di regolarità contabile apposti sulle determinazioni dirigenziali	N	3.488,00	3.597,00	3.925,00	9,12%
		06009-numero variazioni su accertamenti nell'esercizio	N	614,00	649,00	2.098,00	223,27%
		06010-numero variazioni su impegni nell'esercizio	N	3.345,00	2.935,00	10.083,00	243,54%
		06011-numero mandati emessi nell'anno per gestione retribuzione personale dipendente	N	5.341,00	6.010,00	5.730,00	-4,66%
		06012-numero reversali emesse per gestione retribuzioni personale dipendente	N	1.573,00	1.464,00	1.772,00	21,04%
		06040-monitoraggio dei finanziamenti legati all'emergenza ai fini della loro corretta contabilizzazione ed effettivo utilizzo	S	0,00	100,00	100,00	0,00%
		09889-spese annuali relative ad informatizzazione e processi di digitalizzazione per il LAE / smart working (dato LAE)	S	0,00	0,00	297.573,34	0,00%
I5005 - Ragioneria - Contabilità fiscale e programm.finanz	02262 - Servizi Finanziari	02659-numero degli agenti contabili	N	125,00	124,00	180,00	45,16%
		02660-numero dei rendiconti verificati	N	32,00	17,00	17,00	0,00%
		02663-numero reversali emesse nell'anno	N	23.565,00	23.656,00	28.139,00	18,95%
		04811-numero certificati sostituto d'imposta emessi	N	265,00	237,00	172,00	-27,43%
		04812-numero liquidazioni/versamenti (mensili) d'imposta effettuati per codice d'imposta	N	1.810,00	1.921,00	1.701,00	-11,45%
		04814-numero registri IVA in gestione	N	122,00	122,00	123,00	0,82%



I5006 - Ragioneria - Entrate e spese	03262 - Servizi Finanziari	02662-numero fatture pagate nell'anno	N	52.898,00	53.092,00	58.576,00	10,33%
		09933-n° mandati emessi (fino al 2022 06015 numero mandati emessi nell'anno per altre spese correnti + 06017 numero mandati emessi nell'anno per gestione investimenti)	N	0,00	0,00	48.990,00	0,00%
		09934-n° reversali emessi (fino al 2022 06016- numero reversali emesse nell'anno per altre entrate correnti + 06018-numero reversali emesse nell'anno per gestione investimenti)	N	0,00	0,00	26.011,00	0,00%
I5008 - Ragioneria-Uff. liquidaz. collab. e professionisti	04262 - Servizi Finanziari	06013-numero mandati emessi	N	1.754,00	1.674,00	2.002,00	19,59%
		06014-numero reversali emesse	N	395,00	262,00	316,00	20,61%
		06029-numero CUD emessi per collaboratori coordinati e continuativi, amministratori ed altri assimilati	N	679,00	538,00	555,00	3,16%

# OBIETTIVI

CDC: SR200 - CdC - Gestione Finanziaria, Fiscale ed Economale

CEL: EV200 - Direzione di Servizio

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
17-SR100.002 - Gestione finanziaria	101	Prosecuzione attività di implementazione di nuove entrate comunali sulla Piattaforma PAGOPA con avvio delle procedure di incasso mediante l'utilizzo della rendicontazione e della riconciliazione del sistema PAGOPA	20,00	100,00
	102	Avvio della procedura di liquidazione di spesa ed emissione dei mandati di pagamento con la nuova modalità PAGOPA a favore dei beneficiari che lo richiedano (Regione FVG, Esatto spa, ACI, strutture di accoglienza e altri)	20,00	100,00
	103	Attività di codifica e monitoraggio di particolari tipologie di spese, finalizzati a rendicontazioni	20,00	100,00
	104	Prosecuzione dell'attività di monitoraggio dei residui attivi e passivi, finalizzato allo smaltimento degli stessi in corso di gestione, anche in funzione del riaccertamento ordinario annuale	20,00	100,00
	105	Adempimenti relativi al rispetto degli obblighi/vincoli di finanza pubblica nazionali e regionali	20,00	100,00

CEL: I5003 - Ragioneria - Contabilità finanziaria

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
17-SR100.S07 - Monitoraggio del tasso di utilizzazione delle risorse finanziarie assegnate	109	Verifica dell'utilizzazione delle risorse e comunicazione all'ufficio Bilanci anche negativa	100,00	100,00
18-SV100.S04 - Attuazione della trasparenza	107	Rispetto degli obblighi previsti dall'allegato "Sezione Amministrazione trasparente" di cui al Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022-2024	100,00	100,00
19-SV100.S05 - Attuazione degli obiettivi del piano anticorruzione	101	Esame e formalizzazione del flusso dei procedimenti o processi in modo da garantire la tracciabilità e la replicabilità ai sensi dell'art. 9 del codice di comportamento generale	50,00	100,00
	102	Approfondimento competenze personale dirigente	50,00	100,00
20-SV200.S02 - Aggiornamento periodico inventario beni mobili	106	Attività di ricognizione dei beni mobili esistenti	100,00	100,00
22-SV200.S06 - Attuazione disciplina protezione dati personali	103	Pubblicazione e diffusione online di atti, documenti e informazioni contenenti dati personali, nel rispetto dei principi richiamati nel RGPD	100,00	100,00
22-SV200.S08 - Rispetto tempistica documenti prodromici al bilancio di previsione e rendiconto	104	Redazione dei contenuti di competenza nei termini stabiliti	100,00	100,00

CEL: I5005 - Ragioneria - Contabilità fiscale e programm.finanz

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
14-SE100.004 - Gestione Fiscale	101	Studio e valutazione delle possibili operazioni di rinegoziazione dei mutui anche mediante ristrutturazione degli stessi con accollo da parte dello Stato	40,00	100,00
	102	Studio della normativa fiscale e delle novità con conseguente adeguamento delle procedure fiscali e contabili (ad esempio passaggio dall'esterometro periodico a quello mensile)	60,00	100,00

CEL: I5008 - Ragioneria-Uff. liquidaz. collab. e professionisti

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
-----------------------	----	-----------	------	------------------

<b>Prospetto di Attività</b>	<b>Nr</b>	<b>Obiettivo</b>	<b>Peso</b>	<b>% Raggiungimento</b>
14-SE100.007 - Studio, analisi ed approfondimento delle norme amministrative, fiscali e contributive nazionali e locali per pagamenti indennità e contributi redditi assimilati al lavoro dipendente	101	Riforma fiscale ai sensi L.234/21 (Legge di Bilancio 2022): aggiornamento delle procedure contabili, fiscali, previdenziali e aggiornamento del software per l'applicazione delle nuove aliquote irpef a scaglioni, delle nuove detrazioni d'imposta e del nuovo trattamento integrativo.	50,00	100,00
	102	Conservazione digitale dei dati sensibili: avvio del progetto relativo al Fascicolo Documentale Elettronico per gli amministratori e gli altri redditi assimilati al lavoro dipendente.	50,00	100,00

## Budget di Personale - dicembre 2022

DIPARTIMENTO	SERVIZIO	CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	TOTALE
DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA' ECONOMICHE	SR200 GESTIONE FINANZIARIA, FISCALE ED ECONOMALE	B	COLLAB. PROF. AMM.VO	1
		<b>B</b>		<b>1</b>
		C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	6
			ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO (RAGIONIERE)	14
			ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE	3
		<b>C</b>		<b>23</b>
		D	FUNZIONARIO DIRETTIVO (AMMINISTRATIVO)	3
			FUNZIONARIO DIRETTIVO (CONTABILE)	2
			FUNZIONARIO DIRETTIVO COORDINATORE (AMMINISTRATIVO)	1
			FUNZIONARIO SPECIALISTA AMMINISTRATIVO/CONTABILE	4
<b>D</b>		<b>10</b>		
<b>DIRIGENTE</b>		<b>1</b>		
	<b>SR200 GESTIONE FINANZIARIA, FISCALE ED ECONOMALE</b>		<b>35</b>	

## SR300 – Riscossione Entrate

Referto Annuale del Controllo di Gestione 2022

**Area**

**4 - Cultura, musei e turismo**

**Azione**

**04003 - Interventi a favore del turismo**

Con riferimento all'Imposta di soggiorno, che si ricorda essere fonte di finanziamento delle iniziative di sviluppo turistico del territorio di Trieste, per il 2022 si rileva in particolare l'attività di contrasto all'evasione effettuata attraverso l'analisi dei dati SIATEL (pubblica sicurezza) resi disponibili dal MEF sulle presenze nelle strutture ricettive. Sono stati riscontrati diversi problemi di natura tecnico/informatica per i quali il competente ufficio comunale è dovuto intervenire manualmente al fine di renderli compatibili ad un raffronto con la banca dati contenuta nella piattaforma di gestione dell'imposta Tourist Tax. È stata curata altresì l'attività formativa del personale dell'ufficio a seguito dell'assegnazione di nuove risorse di categoria C e D, per mobilità interna e procedure concorsuali.

**Area**

**9 - Attività generale e di gestione**

**Azione**

**09002 - Politiche di bilancio, programmazione e finanziamento**

La revisione della macrostruttura organizzativa del Comune di Trieste, intervenuta nel corso dell'anno 2022, ha visto la creazione del Servizio "Riscossione Entrate", con l'intento di riorganizzare la riscossione delle entrate comunali, in un contesto di crescente difficoltà a mantenere un giusto equilibrio tra le entrate e le spese correnti necessarie a garantire l'erogazione dei servizi ai cittadini. In continuità con il precedente contesto organizzativo, è rimasto consolidato il ruolo degli uffici "IMU e Contrasto Evasione Erariale" nonché "Tassa Rifiuti e Imposta di soggiorno", cui si è affiancato il nuovo ufficio "Entrate Extratributarie Servizi a Domanda Individuale", nell'ottica di recuperare margini di efficienza ed efficacia nelle procedure di riscossione; realtà quest'ultima che andrà concretizzando la propria attività necessariamente nel corso del 2023, essendo divenuta operativa nel novembre 2022. L'attività di gestione delle entrate comunali, compresa quella di accertamento IMU, viene svolta dalla società in house Esatto SpA. Gli uffici hanno pertanto contribuito a supportare la attività di recupero dei mancati versamenti IMU, nonché a fornire puntuale e precisa assistenza ai contribuenti che hanno scelto di rivolgersi al Comune per problematiche relative all'imposta e, più in generale, hanno contribuito a garantire la certezza del gettito fiscale. È stato inoltre curato direttamente il contenzioso pendente ICI ed IMU ed effettuati i controlli patrimoniali ed ISEE su richiesta degli uffici dell'ente. In tema TARI, si rileva in particolare che è stato predisposto l'adeguamento della delibera di approvazione delle tariffe, contenente anche le agevolazioni COVID, nonché predisposta, in collaborazione con il gestore AcegasApsAmga ed Esatto Spa, la Carta dei Servizi in adempimento delle nuove disposizioni contenute nella delibera 15/2022 dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) "Testo unico per la regolazione della Qualità del servizio di gestione dei Rifiuti urbani (TQRIF)" che impone il rispetto di una serie di obblighi di servizio ai soggetti gestori del servizio rifiuti, a decorrere dal 1° gennaio 2023. Da ultimo, si sottolinea che con l'ingresso di nuove risorse, in particolare personale delle categorie D e C, a seguito delle procedure concorsuali che hanno accompagnato il percorso di revisione organizzativa dell'intero Ente, nel corso del 2022 è stato curato l'aspetto formativo volto all'acquisizione ed al consolidamento delle necessarie competenze professionali.

### **SR300 - CdC - Riscossione Entrate**

#### *Raggiungimento obiettivi e relativa distribuzione*

<b>Struttura</b>	<b>Percentuale Raggiungimento</b>	<b>Numero Obiettivi</b>
EE101 - Contrasto evasione erariale	100,00	2
I0000 - Risorse economiche e finanziarie - Direzione	100,00	1
I5000 - Servizio finanziario e tributi - Direzione	100,00	10

Dettaglio entrata corrente per tipologia

**SR300 - Riscossione Entrate**

	Accertato 2022
Imposte, tasse e proventi assimilati	98.325.212,44
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.024,59
<b>Totali per Centro di costo al 31/12/2022:</b>	<b>98.329.237,03</b>



Centro di costo	Centro elementare	Tipologia	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Accertato 2022
SR300 - Riscossione Entrate	EE101	Imposte, tasse e proventi assimilati	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	E.1.01.01.76.002 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	400.000,00	400.000,00	178.398,52
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>400.000,00</u>	<u>400.000,00</u>	<u>178.398,52</u>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>400.000,00</u>	<u>400.000,00</u>	<u>178.398,52</u>
I0000		Imposte, tasse e proventi assimilati	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	E.1.01.01.51.002 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	1.000.000,00	1.000.000,00	921.877,32
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>1.000.000,00</u>	<u>1.000.000,00</u>	<u>921.877,32</u>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>1.000.000,00</u>	<u>1.000.000,00</u>	<u>921.877,32</u>
I5000		Imposte, tasse e proventi assimilati	Imposta di soggiorno	E.1.01.01.41.001 - Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	1.708.500,00	1.708.500,00	1.689.378,97
				Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	E.1.01.01.61.001 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	45.000,00	45.000,00
			<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>1.753.500,00</u>	<u>1.753.500,00</u>	<u>1.868.177,89</u>	
			<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>1.753.500,00</u>	<u>1.753.500,00</u>	<u>1.868.177,89</u>	
I5002	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	E.2.01.01.02.001 - Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	4.024,59	
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.024,59</u>
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.024,59</u>
I5010		Imposte, tasse e proventi assimilati	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	E.1.01.01.08.002 - Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	500.000,00	500.000,00	123.073,11
				Imposta municipale propria	E.1.01.01.06.001 - Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	49.219.059,94	49.219.059,94
			E.1.01.01.06.002 - Imposte municipale propria riscosse a seguito di attività di verifica e controllo	3.177.609,67	3.454.665,19	6.697.097,42	
			<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>52.896.669,61</u>	<u>53.173.725,13</u>	<u>55.009.210,78</u>	
			<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>52.896.669,61</u>	<u>53.173.725,13</u>	<u>55.009.210,78</u>	
I5011		Imposte, tasse e proventi assimilati	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	E.1.01.01.99.001 - Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. riscosse a seguito dell'attività ordinaria di gestione	0,00	0,00	7.174,03
				Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	E.1.01.01.53.002 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	20.000,00	20.000,00
			Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	E.1.01.01.51.001 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione	39.497.895,00	39.497.895,00	38.643.557,23
			E.1.01.01.51.002 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attività di verifica e controllo	950.000,00	950.000,00	1.432.382,78	
			<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>40.467.895,00</u>	<u>40.467.895,00</u>	<u>40.347.547,93</u>	
<b>Totale per Centro elementare:</b>	<u>40.467.895,00</u>	<u>40.467.895,00</u>	<u>40.347.547,93</u>				
<b>Totale per Centro di costo:</b>					<u>96.518.064,61</u>	<u>96.795.120,13</u>	<u>98.329.237,03</u>

INDICATORI/INDICI

Centro Di Costo: SR300 - CdC - Riscossione Entrate

Centro Elementare	Prodotto	Indicatore	KPI	Val. 2020	Val. 2021	Val. 2022	Somma di var. % 2022/2021	
I5010 - ICI, COSAP	00983 - Gestione tributi: IMU	09723-totale contribuenti IMU al 31/12	N	113.489,00	114.801,00	120.450,00	4,92%	
		09724-numero unità immobiliari	S	179.488,00	186.141,00	190.937,00	2,58%	
		09729-numero accertamenti ICI/IMU emessi dal Comune	S	50,00	0,00	0,00	0,00%	
		09732 -importo accertamenti e liquidazioni IMU emesse dal Comune	S	1.437.216,00	0,00	0,00	0,00%	
		09733 - numero accertamenti e liquidazioni IMU emesse da ESATTO SPA	S	5.758,00	11.838,00	9.924,00	-16,17%	
		09734 - importo accertamenti e liquidazioni IMU emesse da ESATTO SPA	S	7.781.068,00	13.567.648,00	11.901.329,00	-12,28%	
		19725-numero famiglie	S	111.222,00	112.374,00	117.662,00	4,71%	
		19726-numero imprese	S	2.267,00	2.427,00	2.788,00	14,87%	
		19727-numero domande rimborso ICI/IMU evase	S	92,00	88,00	169,00	92,05%	
		19728-importo rimborsi ICI/IMU eseguiti	S	264.232,16	87.032,89	121.100,27	39,14%	
	02440 - Gestione servizi ai contribuenti	04805-numero avvisi preventivi-bollettini ICI/IMU (dato TS-KPI)	S	29.959,00	33.353,00	33.972,00	1,86%	
		04806-numero cartelle/ingiunzioni di pagamento ICI/IMU (dato TS-KPI)	S	120,00	279,00	3.870,00	1287,10%	
		04810-numero ricorsi ricevuti nell'anno dall'Ente per servizi svolti ICI-IMU (dato TS-KPI)	S	40,00	2,00	0,00	-100,00%	
		04813 - numero ricorsi ricevuti nell'anno da ESATTO SPA per servizi svolti IMU	S	1,00	38,00	60,00	57,89%	
		09760-Riscossioni ICI/IMU	S	50.241.159,77	55.890.961,78	58.686.431,07	5,00%	
		09764-Entrate da recupero evasione ICI/IMU	S	2.349.458,51	5.012.549,60	7.940.673,35	58,42%	
		I5011 - TARSU e altri tributi	03440 - Gestione servizi ai contribuenti	04744-numero utenze commerciali	S	11.612,00	11.579,00	11.493,00
	04745-numero seconde case			S	9.871,00	10.663,00	10.177,00	-4,56%
	04801-numero domande rimborso TARSU/TARES/TARI evase			S	170,00	68,00	54,00	-20,59%
04802-importo rimborsi TARSU/TARES/TARI eseguiti	N			38.481,00	14.116,00	37.275,00	164,06%	
04804-numero avvisi di accertamento definitivi TARSU/Tares/Tari	S			358,00	3.480,00	2.514,00	-27,76%	

04816-numero avvisi preventivi-bollettini TARSU/TARES/TARI (dato TS-KPI)/totale contribuenti TARSU/TARES/TARI	S	110.504,00	112.895,00	113.601,00	0,63%
04817-numero cartelle/ingiunzioni di pagamento TARSU/TARES/TARI (dato TS-KPI)	S	388,00	392,00	567,00	44,64%
04834-numero ricorsi ricevuti nell'anno dall'Ente per servizi svolti TARI/TARSU/TARES (dato TS-KPI)	S	2,00	4,00	6,00	50,00%
08068-numero abitazioni	S	103.910,00	103.652,00	106.496,00	2,74%
09366-numero box -depositi -posti macchina	S	31.459,00	32.333,00	33.389,00	3,27%
09762-Riscossioni TARSU/TARES/TARI	S	29.381.019,60	30.274.327,00	29.840.971,31	-1,43%
09763-Accertamenti TARSU/TARES/TARI	S	35.093.629,00	36.338.571,00	36.312.759,00	-0,07%
09765-Entrate da recupero evasione TARSU/TARES/TARI	S	328.284,08	1.356.495,00	3.053.791,65	125,12%

**Centro di Costo: SR300 - CdC - Riscossione Entrate****Prodotto: 02440 - Gestione servizi ai contribuenti**

Indice	Tipo	Anno	Risultato
INDICE 05 Recupero evasione tributaria (ICI/IMU) -Rapporto % entrate da recupero evasione/accertamenti	Efficienza	2020	4,68
	Efficienza	2021	8,97
	Efficienza	2022	13,53

Indice	Tipo	Anno	Risultato
INDICE 09 Livello ricorso (ICI/IMU) -Rapporto % n. ricorsi ricevuti nell'anno/n. accertamenti e altre tipologie di avvisi	Qualità	2020	0,11
	Qualità	2021	0,09
	Qualità	2022	0,13

**Prodotto: 03440 - Gestione servizi ai contribuenti**

Indice	Tipo	Anno	Risultato
INDICE 06 Recupero evasione tributaria (TARSU/TARES/TARI) -Rapporto % entrate da recupero evasione/riscossioni	Efficienza	2020	1,12
	Efficienza	2021	4,48
	Efficienza	2022	10,23

Indice	Tipo	Anno	Risultato
INDICE 10 Livello ricorso (TARSU/TARES/TARI) -Rapporto % n. ricorsi ricevuti nell'anno/n. accertamenti e altre tipologie di avvisi	Qualità	2020	0,00
	Qualità	2021	0,00
	Qualità	2022	0,01

# OBIETTIVI

CDC: SR300 - CdC - Riscossione Entrate

CEL: EE101 - Contrasto evasione erariale

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
22-DV000.001 - Attività di gestione dei tributi comunali e di recupero dell'evasione	101	Attività di formazione del nuovo personale assegnato all'Ufficio	20,00	100,00
	102	Attività di contrasto evasione IMU e tributi erariali	40,00	100,00

CEL: I0000 - Risorse economiche e finanziarie - Direzione

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
17-AR000.003 - Gestione imposta di soggiorno	101	Imposta di soggiorno: lotta all'evasione: adeguamento della banca dati strutture per il recepimento e confronto con i dati della Pubblica sicurezza scaricati dal MEF	100,00	100,00

CEL: I5000 - Servizio finanziario e tributi - Direzione

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
22-DV000.001 - Attività di gestione dei tributi comunali e di recupero dell'evasione	110	TARI - nuove disposizioni ARERA in materia di qualità del settore rifiuti: attività di supporto nell'elaborazione della carta dei servizi	40,00	100,00
22-SR300.001 - Riorganizzazione processi di riscossione entrate extratributarie	111	Analisi preliminare all'avvio dell'attività dell'unità organizzativa	100,00	100,00
22-SR300.S02 - Aggiornamento periodico inventario beni mobili	106	Attività di ricognizione dei beni mobili esistenti	100,00	100,00
22-SR300.S04 - Attuazione della trasparenza	107	Rispetto degli obblighi previsti dall'allegato "Sezione Amministrazione trasparente" di cui al Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022-2024	100,00	100,00
22-SR300.S05 - Attuazione degli obiettivi del piano anticorruzione	101	Esame e formalizzazione del flusso dei procedimenti o processi in modo da garantire la tracciabilità e la replicabilità ai sensi dell'art. 9 del codice di comportamento generale	33,00	100,00
	102	Approfondimento competenze personale dirigente	33,00	100,00
	105	Verifica dei rapporti tra l'Ente e soggetti terzi contraenti/concessionari/destinatari di autorizzazioni/beneficiari, con particolare riferimento alle eventuali relazioni di parentela o affinità nei limiti di cui all'art. 35 cpp (coniugio, parentela e affinità entro il secondi grado).	34,00	100,00
22-SR300.S06 - Attuazione disciplina protezione dati personali	103	Pubblicazione e diffusione online di atti, documenti e informazioni contenenti dati personali, nel rispetto dei principi richiamati nel RGPD	100,00	100,00
22-SR300.S07 - Monitoraggio del tasso di utilizzazione delle risorse finanziarie assegnate	109	Verifica dell'utilizzazione delle risorse e comunicazione all'ufficio Bilanci anche negativa	100,00	100,00
22-SR300.S08 - Rispetto tempistica documenti prodromici al bilancio di previsione e rendiconto	104	Redazione dei contenuti di competenza nei termini stabiliti	100,00	100,00

## Budget di Personale - dicembre 2022

DIPARTIMENTO	SERVIZIO	CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	TOTALE
DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA' ECONOMICHE	SR300 - RISCOSSIONE ENTRATE	C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2
			ISTRUTTORE TECNICO (PERITO)	1
			ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE	4
		C		7
		D	FUNZIONARIO DIRETTIVO (AMMINISTRATIVO)	4
			FUNZIONARIO DIRETTIVO (ANALISTA PROGRAMMATORE)	1
			FUNZIONARIO DIRETTIVO COORDINATORE (AMMINISTRATIVO)	1
			FUNZIONARIO SPECIALISTA AMMINISTRATIVO/CONTABILE	2
		D		8
		DIRIGENTE		1
SR300 - RISCOSSIONE ENTRATE		16		

## SR400 – Attività Economiche

Referto Annuale del Controllo di Gestione 2022

**Area****5 - Sviluppo economico e lavoro****Azione****05001 - Interventi a favore di imprese ed economia**

Si è provveduto a rendere disponibili sul portale SUAP per la presentazione e gestione in modalità completamente automatizzata i procedimenti relativi al commercio sulle aree pubbliche e per le attività temporanee di somministrazione su aree pubbliche nel caso di manifestazioni. Si è provveduto a rendere disponibili sul portale SUAP per la presentazione e gestione in modalità completamente automatizzata ulteriori procedimenti relativi a prevenzione incendi, officine di revisione veicoli a motore, consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto, riconoscimento e registrazione di stabilimenti alimentari ed assimilati, autoscuole, scuole nautiche, attività funebre. Si è provveduto ad effettuare attività di revisione e di manutenzione di procedimenti automatizzati afferenti all'Ufficio Commercio Artigianato e Strutture Ricettive, i cui procedimenti relativi ad attività economiche risultano tutti disponibili in modalità telematica.

**Azione****05002 - Interventi a favore del commercio**

È stata conclusa la prima fase di predisposizione degli elaborati del piano di programmazione e pianificazione del commercio sulle aree pubbliche consistente in una proposta di rilocalizzazione dei posteggi ai fini della successiva predisposizione dei bandi per la riassegnazione di tutti i posteggi di commercio su aree pubbliche in scadenza e di individuazione di un modello di chiosco per l'area centrale cittadina che contraddistingue la Città di Trieste, il c.d. Modello Trieste. È stato avviato il processo di revisione dei Regolamenti di competenza del Servizio (Commercio su Aree pubbliche, Fiere comunali, Attività di spettacolo viaggiante e Luna Park, Mercatino dell'Antiquariato e dell'Usato, Hobbisti). Sono state autorizzate varie manifestazioni temporanee per incentivare le aggregazioni territoriali (Servola, Roiano, Piazza Perugino, San Luigi) per animare il tessuto economico dei rioni. A seguito della cessazione dell'emergenza sanitaria, si è proceduto ad organizzare le Fiere storiche cittadine di San Martino e San Nicolò nella loro configurazione tradizionale, come pure i mercati rionali. Si è proceduto inoltre a consolidare l'istruttoria telematica delle pratiche relative al commercio sulle aree pubbliche cittadine tramite portale SUAP. Si è provveduto inoltre a rinnovare d'ufficio al 31/12/2023 tutte le concessioni in essere, nelle more della predisposizione dei Bandi e successiva riassegnazione dei posteggi. Nell'ambito dell'attività di autorizzazione e concessione delle aree per l'installazione degli spettacoli viaggianti nonché dell'organizzazione dei Luna Park comunali, i tradizionali Parchi di divertimenti Primavera e di San Martino sono stati realizzati riscontrando un grande successo nella cittadinanza. È stata inoltre sperimentata la storica area comunale di Via Valmaura (sul retro del Monumento della Risiera), ma nonostante gli accorgimenti intrapresi (vigilanza e divieto di emissioni sonore) vi sono state numerose lamentele in relazione alla vicinanza al luogo culturale e quindi è stato deciso di non riproporre più il Luna Park invernale in tale area, nonostante la grande affluenza di visitatori al Parco. Su invito dell'Assessorato regionale alle attività produttive e turismo, è stata approvata la partecipazione dell'Amministrazione comunale alla creazione dei Distretti del Commercio, attraverso una manifestazione d'interesse. Al progetto, temporaneamente denominato "Trieste Commerciale" partecipano le Associazioni di categoria Confcommercio Trieste e SDGZ-URES e la Camera di Commercio Venezia Giulia, con l'intenzione di estendere il partenariato anche ad altri soggetti pubblici e privati.

**Azione****05004 - Gli altri interventi**

Per quanto riguarda il bando contributi a valere sul POR FESR 2014-2020 Linea d'intervento 4.2.b "Erogazione di servizi e di aiuti agli investimenti a favore delle imprese dei comparti hightech e biohightech", come previsto, all'approvazione della graduatoria delle domande presentate avvenuta a inizio anno è seguita un'intensa attività istruttoria finalizzata alla concessione dei benefici caratterizzata da molteplici controlli che ha coinvolto diverse strutture a livello regionale (Struttura Regionale Attuatrice, Autorità di Gestione). Nei primi mesi dell'anno sono stati emessi tutti i provvedimenti di concessione alle 47 imprese che avevano presentato domanda di contributo, a cui ha fatto seguito la preparazione e l'avvio a partire da giugno della fase di rendicontazione gestita, come per la presentazione della domanda, tramite il sistema on-line messo a disposizione dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia. Come per le domande di contributo, la presentazione della rendicontazione da parte dell'impresa dà avvio ad un procedimento complesso che comprende un'attività di carattere amministrativo ed una di valutazione tecnica tramite il Comitato Tecnico Regionale, oltre che controlli di tipo documentale anche presso altri Enti concessionari di benefici o preposti alle verifiche della regolarità delle imprese sotto diversi profili e controlli in loco finalizzati ad accertare il reale acquisto dei beni o servizi finanziati e la loro destinazione alla realizzazione dei progetti finanziati. Al 31 dicembre 2022 risultavano liquidate a saldo circa un terzo delle imprese beneficiarie.



## **SR400 - CdC - Attività Economiche**

### *Raggiungimento obiettivi e relativa distribuzione*

<b>Struttura</b>	<b>Percentuale Raggiungimento</b>	<b>Numero Obiettivi</b>
P0001 - Sviluppo economico	100,00	1
P2000 - Attività economiche - Direzione	100,00	7
P2002 - Commercio	100,00	3
P2008 - Altri mercati e posteggi su area pubblica	100,00	5
P4000 - Sportello Unico Attività Produttive - Direzione	100,00	1

Dettaglio entrata corrente per tipologia

**SR400 - Attività Economiche**

	Accertato 2022
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	102.612,83
Rimborsi e altre entrate correnti	4.012,95
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.141.384,59
<b>Totali per Centro di costo al 31/12/2022:</b>	<b>7.248.010,37</b>

Dettaglio spesa corrente per macroaggregato

**SR400 - Attività Economiche**

	Impegnato 2022
Acquisto di beni e servizi	871.089,08
Redditi da lavoro dipendente	1.685.128,86
Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.000,00
Trasferimenti correnti	50.000,00
<b>Totali per Centro di costo al 31/12/2022:</b>	<b>2.616.217,94</b>

Centro di costo	Centro elementare	Tipologia	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Accertato 2022
SR400 - Attività Economiche	P2000	Rimborsi e altre entrate correnti	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	E.3.05.02.03.005 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00	4.012,95
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.012,95</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.012,95</u>
P2002		Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	E.3.02.03.01.002 - Proventi da multe e sanzioni per violazioni delle norme di polizia amministrativa a carico delle imprese	100.000,00	100.000,00	102.612,83
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>102.612,83</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>102.612,83</u>
P2008		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Entrate dalla vendita di servizi	E.3.01.02.01.009 - Proventi da mercati e fiere	175.000,00	175.000,00	145.000,00
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>175.000,00</u>	<u>175.000,00</u>	<u>145.000,00</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<u>175.000,00</u>	<u>175.000,00</u>	<u>145.000,00</u>
Q0004		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	E.3.01.03.01.002 - Canone occupazione spazi e aree pubbliche	9.020.000,00	9.080.000,00	6.996.384,59
				<b>Totale per Tipologia:</b>	<u>9.020.000,00</u>	<u>9.080.000,00</u>	<u>6.996.384,59</u>
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<u>9.020.000,00</u>	<u>9.080.000,00</u>	<u>6.996.384,59</u>
<b>Totale per Centro di costo:</b>					<u>9.295.000,00</u>	<u>9.355.000,00</u>	<u>7.248.010,37</u>

Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022				
SR400 - Attività Economiche	EO000	Acquisto di beni e servizi	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	89.999,98	89.999,98	75.546,26				
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>	<b>89.999,98</b>	<b>89.999,98</b>	<b>75.546,26</b>				
				<b>Totale per Centro elementare:</b>	<b>89.999,98</b>	<b>89.999,98</b>	<b>75.546,26</b>				
I5010	Acquisto di beni e servizi	Aggi di riscossione	U.1.03.02.03.999 - Altri aggi di riscossione n.a.c.	292.562,00	292.562,00	230.962,00					
<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>292.562,00</b>	<b>292.562,00</b>	<b>230.962,00</b>				
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<b>292.562,00</b>	<b>292.562,00</b>	<b>230.962,00</b>				
P0001	Acquisto di beni e servizi	Altri beni di consumo	Altri servizi	U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	500,00	500,00	81,88				
				U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	30.000,00	24.000,00	4.758,00				
				Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.004 - Pubblicità	0,00	0,00	30.879,41			
					U.1.03.02.02.005 - Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	46.000,00	48.975,33			
					U.1.03.02.02.999 - Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	259.400,00	209.400,00	14.919,92			
				Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	12.349,51	12.349,51	12.349,51			
				Utenze e canoni	U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	4.127,68	4.127,68	335,21			
					U.1.03.02.05.002 - Telefonia mobile	1.270,00	1.270,00	4.000,00			
					U.1.03.02.05.006 - Gas	15.365,58	15.365,58	15.365,58			
				Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.008 - Noleggi di impianti e macchinari	800,00	800,00	558,00			
				<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>323.812,77</b>	<b>313.812,77</b>	<b>132.222,84</b>
				Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	Retribuzioni in denaro	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	184.875,34	184.875,34	184.875,34	
							U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	22.831,20	22.831,20	22.831,20	
							U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	640.253,51	640.253,51	640.253,51	
U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	3.002,18	3.002,18	3.002,18								
U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	39.357,16	39.357,16	39.357,16								
<b>Totale per Macroaggregato:</b>							<b>890.319,39</b>	<b>890.319,39</b>	<b>890.319,39</b>		
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<b>1.214.132,16</b>	<b>1.204.132,16</b>	<b>1.022.542,23</b>				
P2000	Acquisto di beni e servizi	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.999 - Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	46.000,00	0,00	0,00					
			Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	31.000,00	31.000,00	31.000,00				
			U.1.03.02.05.005 - Acqua	5.600,00	5.600,00	5.600,00					
<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>82.600,00</b>	<b>36.600,00</b>	<b>36.600,00</b>				
Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	Retribuzioni in denaro	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	154.743,68	154.743,68	154.743,68					
			U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	17.614,68	17.614,68	17.614,68					
			U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	510.504,34	510.504,34	510.504,34					
			U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	3.002,18	3.002,18	3.002,18					
			U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	39.568,83	39.568,83	39.568,83					
			<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>725.433,71</b>	<b>725.433,71</b>	<b>725.433,71</b>	
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<b>808.033,71</b>	<b>762.033,71</b>	<b>762.033,71</b>				
P2001	Trasferimenti correnti	Trasferimenti correnti a altre imprese	U.1.04.03.99.999 - Trasferimenti correnti a altre imprese	0,00	50.000,00	50.000,00					
<b>Totale per Macroaggregato:</b>					<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>				
<b>Totale per Centro elementare:</b>					<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>				

Centro di costo	Centro elementare	Macroaggregato	Conto	Sottoconto	Previsione 2022	Attuale 2022	Impegnato 2022
P2002	Acquisto di beni e servizi		Aggi di riscossione	U.1.03.02.03.999 - Altri aggi di riscossione n.a.c.	10.000,00	16.000,00	16.000,00
			Altri servizi	U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	200,00	200,00	90,80
			Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	12.079,39	12.079,39	12.079,39
			Utenze e canoni	U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	16.000,00	16.000,00	16.000,00
				U.1.03.02.05.005 - Acqua	5.400,00	5.400,00	5.400,00
			Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.008 - Noleggi di impianti e macchinari	1.142,00	1.142,00	558,00
			<b>Totali per Macroaggregato:</b>				
<b>Totali per Centro elementare:</b>					<b>44.821,39</b>	<b>50.821,39</b>	<b>50.128,19</b>
P2008	Acquisto di beni e servizi	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.005 - Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	50.000,00	178.283,03	
			U.1.03.02.02.999 - Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	160.000,00	160.000,00	4.000,00	
			<b>Totali per Macroaggregato:</b>				
<b>Totali per Centro elementare:</b>					<b>160.000,00</b>	<b>210.000,00</b>	<b>182.283,03</b>
P4000	Acquisto di beni e servizi	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.006 - Materiale informatico	0,00	0,00	917,44	
<b>Totali per Macroaggregato:</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>917,44</b>
<b>Totali per Centro elementare:</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>917,44</b>
Q0004	Acquisto di beni e servizi	Aggi di riscossione	U.1.03.02.03.999 - Altri aggi di riscossione n.a.c.	80.170,00	130.705,82	130.705,82	
			Manutenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	5.000,00	4.464,18	0,00
			Servizi informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	42.000,00	42.000,00	31.723,50
			<b>Totali per Macroaggregato:</b>				
Redditi da lavoro dipendente	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	10.888,35	10.888,35	10.888,35		
		U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	2.049,18	2.049,18	2.049,18		
		Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	50.968,84	50.968,84	50.968,84	
			U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	3.002,18	3.002,18	3.002,18	
			U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.467,21	2.467,21	2.467,21	
<b>Totali per Macroaggregato:</b>					<b>69.375,76</b>	<b>69.375,76</b>	<b>69.375,76</b>
Rimborsi e poste correttive delle entrate	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.05.001 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	29.472,52	29.472,52	10.000,00		
<b>Totali per Macroaggregato:</b>					<b>29.472,52</b>	<b>29.472,52</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Totali per Centro elementare:</b>					<b>226.018,28</b>	<b>276.018,28</b>	<b>241.805,08</b>
<b>Totali per Centro di costo:</b>					<b>2.835.567,52</b>	<b>2.935.567,52</b>	<b>2.616.217,94</b>

INDICATORI/INDICI

Centro Di Costo: SR400 - CdC - Attività Economiche

Centro Elementare	Prodotto	Indicatore	KPI	Val. 2020	Val. 2021	Val. 2022	Somma di var. % 2022/2021
P2000 - Attività economiche - Direzione	00868 - Strutture	09254-n° strutture attive	S	1.303,00	1.304,00	1.355,00	3,91%
	ricettive turistiche	09255-n° istruttorie completate	N	844,00	479,00	518,00	8,14%
P2002 - Commercio	00091 - commercio permanente	02438-totale domande di autorizzazione	S	10,00	7,00	5,00	-28,57%
		00870 - Esercizi pubblici	09244-Apertura nuovi esercizi pubblici - n° autorizzazioni	S	57,00	76,00	69,00
	09245-Subingresso in esercizi pubblici esistenti - n° D.I.A.		N	144,00	145,00	171,00	17,93%
	09246-Cessazioni attività - n° comunicazioni		S	79,00	61,00	64,00	4,92%
	00871 - Attività artigianali (barbieri, parrucchieri, estetisti)	09241-Apertura nuove attività -n° autorizzazioni	S	20,00	23,00	56,00	143,48%
		09242-Subingresso in attività esistenti - n° D.I.A.	N	4,00	6,00	3,00	-50,00%
		09243-Cessazioni attività - n° comunicazioni	S	27,00	20,00	20,00	0,00%
	00872 - Esercizi commerciali	09238-Apertura nuovi esercizi commerciali - n° D.I.A.	S	148,00	169,00	123,00	-27,22%
		09239-Subingresso in esercizi commerciali esistenti - n° D.I.A.	N	78,00	93,00	88,00	-5,38%
		09240-Cessazioni di attività - n° comunicazioni	S	154,00	131,00	130,00	-0,76%
	08490 - Autorizzazioni per grandi strutture commerciali (1500mq<sup><15000 di superficie coperta)	09757-n.autorizzazioni richieste	S	0,00	0,00	0,00	0,00%
		09758-n.istruttorie completate nell'anno	N	0,00	0,00	0,00	0,00%
		09759-n. autorizzazioni rilasciate nell'anno	S	0,00	0,00	0,00	0,00%
P2008 - Altri mercati e posteggi su area pubblica	00090 - commercio ambulante (mercati area pubblica)	03419-totale autorizzazioni	N	631,00	603,00	596,00	-1,16%
		09523-numero di posteggi istituiti	S	713,00	608,00	654,00	7,57%
		09524-indice % di occupazione dei posteggi istituiti	S	76,00	71,00	70,00	-1,41%
		09534-numero aree mercatali e fiere comunali, istituite sul territorio	S	0,00	12,00	12,00	0,00%

		09535-mq di superficie destinata a occupazioni per attività di commercio su aree pubbliche (posteggi isolati, fiere e mercati)	S	0,00	12.144,00	12.259,00	0,95%
		09536-numero posteggi di vendita singoli (incluse le edicole e posteggi a servizio del cimitero) istituiti sul territorio	S	0,00	120,00	118,00	-1,67%
		09537- numero autorizzazioni controllate (fino al 2020 dato fornito in maniera complessiva con le autorizzazioni revocate)	S	0,00	267,00	150,00	-43,82%
		09538-numero autorizzazioni revocate (fino al 2020 dato fornito in maniera complessiva con le autorizzazioni controllate)	S	0,00	28,00	6,00	-78,57%
P4000 - Sportello Unico Attività Produttive - Direzione	00089 - SUAP	02446-N. controlli effettuati dall'amministrazione sulle informazioni e i dati forniti in autocertificazione dall'utenza	S	524,00	585,00	659,00	12,65%
		02449-entrate accertate nell'anno da tariffe per diritti di istruttoria	N	0,00	0,00	0,00	0,00%
		02450-N. pratiche evase oltre i termini temporali stabiliti	S	37,00	20,00	38,00	90,00%
		02451-N. complessivo pratiche presentate nell'anno	S	2.602,00	2.916,00	3.272,00	12,21%
		02452-N. nuove attività avviate nell'anno (procedimento automatizzato; procedimento unico ordinario; altro)	N	410,00	690,00	644,00	-6,67%
		02453-N. attività cessate nell'anno (procedimento automatizzato; procedimento unico ordinario; altro)	N	283,00	331,00	356,00	7,55%
		02454-N. segnalazioni certificate di inizio attività (SCIA) presentate allo SUAP	N	1.136,00	1.169,00	1.302,00	11,38%
		02455-N. di AUA e altri provvedimenti ambientali rilasciati	N	17,00	17,00	9,00	-47,06%
		02456-numero contatti e/o richieste ricevute dallo SUAP tramite canali tradizionali	N	3.952,00	4.086,00	4.415,00	8,05%
		02457-numero contatti e/o richieste ricevute dallo SUAP tramite canali informatizzati	N	956,00	2.242,00	1.407,00	-37,24%
		02458-numero procedimenti unici ordinari (PUO) presentati allo SUAP	N	0,00	0,00	0,00	0,00%

Q0004 - Occupazione suolo pubblico	00876 - Concessioni per occupazione spazi pubblici	09178-numero concessioni per occupazione con tavoli e sedie per attività di somministrazione per e.p.	S	284,00	95,00	225,00	136,84%
		09181-numero concessioni per altre occupazioni commerciali	S	0,00	53,00	357,00	573,58%
		09182- numero concessioni per altre occupazioni NON commerciali (attività di promozione sociale, culturale, ricreativa e propaganda politica)	S	0,00	284,00	289,00	1,76%



**Centro di Costo: SR400 - CdC - Attività Economiche****Prodotto: 00089 - SUAP**

<b>Indice</b>	<b>Tipo</b>	<b>Anno</b>	<b>Risultato</b>
INDICE 44 Rotazione imprese -Rapporto tra apertura nuovi esercizi e cessazioni attività	Efficacia	2020	1,16
	Efficacia	2021	1,26
	Efficacia	2022	1,16

<b>Indice</b>	<b>Tipo</b>	<b>Anno</b>	<b>Risultato</b>
INDICE 53 Estensione dei controlli su autocertificazioni -Rapporto n. controlli effettuati dall'amm.ne su autocertificazioni e tot domande di autorizzazione	Qualità	2020	52,40
	Qualità	2021	83,57
	Qualità	2022	131,80

<b>Indice</b>	<b>Tipo</b>	<b>Anno</b>	<b>Risultato</b>
INDICE 54 Tempestività evasione pratiche -Rapporto n. pratiche evase oltre i termini/tot domande di autorizzazione	Qualità	2020	3,70
	Qualità	2021	2,86
	Qualità	2022	7,60

# OBIETTIVI

CDC: SR400 - CdC - Attività Economiche

CEL: P0001 - Sviluppo economico

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
18-SY100.001 - Attività ed iniziative di valorizzazione e promozione del comparto produttivo cittadino	101	Attività propedeutica all'organizzazione di almeno 2 eventi per la promozione del comparto commerciale	100,00	100,00

CEL: P2000 - Attività economiche - Direzione

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
17-SS100.S07 - Monitoraggio del tasso di utilizzazione delle risorse finanziarie assegnate	109	Verifica dell'utilizzazione delle risorse e comunicazione all'ufficio Bilanci anche negativa	100,00	100,00
19-SY100.S05 - Attuazione degli obiettivi del piano anticorruzione	101	Esame e formalizzazione del flusso dei procedimenti o processi in modo da garantire la tracciabilità e la replicabilità ai sensi dell'art. 9 del codice di comportamento generale	50,00	100,00
	102	Approfondimento competenze personale dirigente	50,00	100,00
20-SM600.S02 - Aggiornamento periodico inventario beni mobili	106	Attività di ricognizione dei beni mobili esistenti	100,00	100,00
22-SM600.S04 - Attuazione della trasparenza	107	Rispetto degli obblighi previsti dall'allegato "Sezione Amministrazione trasparente" di cui al Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza 2022-2024	100,00	100,00
22-SM600.S06 - Attuazione disciplina protezione dati personali	103	Pubblicazione e diffusione online di atti, documenti e informazioni contenenti dati personali, nel rispetto dei principi richiamati nel RGPD	100,00	100,00
22-SM600.S08 - Rispetto tempistica documenti prodromici al bilancio di previsione e rendiconto	104	Redazione dei contenuti di competenza nei termini stabiliti	100,00	100,00

CEL: P2002 - Commercio

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
17-AS000.008 - Semplificazione e Digitalizzazione dei procedimenti per le imprese	102	Completamento digitalizzazione dei procedimenti afferenti alla PO Commercio Artigianato e Strutture Ricettive : avvio gestione telematica delle pratiche relative alle attività di trasporto (Taxi/NCC)	30,00	100,00
	103	Proseguo attività finalizzate al miglioramento delle prassi di gestione telematica delle pratiche tramite l'aggiornamento delle procedure e scadenziari del modulo VBG COMMERCIO e compatibilizzazione con il modulo SUAP	30,00	100,00
21-SM600.002 - Attività istruttoria delle domande di finanziamento a valere sul Bando POR FESR 2014-2020 per la concessione di incentivi a sostegno delle imprese dei settori Bio Hightech e Hightech per il territorio triestino	101	Gestione di tutte le attività successive ( concessione, anticipo, rendicontazione) alla pubblicazione della graduatoria delle domande di finanziamento	100,00	100,00

CEL: P2008 - Altri mercati e posteggi su area pubblica

Prospetto di Attività	Nr	Obiettivo	Peso	% Raggiungimento
14-AE000.013 - Gestione diretta delle fiere comunali,dei mercati rionali su area pubblica,commercio ambulante. Procedimenti autorizzativi	103	Attività propedeutica all'organizzazione delle fiere di San Martino e San Nicolò	50,00	100,00
	104	Attuazione previsioni normative per rinnovo concessioni commercio su aree pubbliche	50,00	100,00
18-SY100.003 - Revisione del Regolamento del Commercio su Aree pubbliche e relativo Piano territoriale	105	Prosecuzione attività propedeutiche all'approvazione del Piano per la riorganizzazione del Commercio su Aree Pubbliche	100,00	100,00
21-SM600.001 - Revisione dei Regolamenti di competenza delle Attività Economiche	101	Adeguamento software gestionali di competenza alle previsione dei regolamenti revisionati	50,00	100,00
	102	Rilevazione criticità attuative dei Regolamenti vigenti	50,00	100,00

**CEL: P4000 - Sportello Unico Attività Produttive - Direzione**

<b>Prospetto di Attività</b>	<b>Nr</b>	<b>Obiettivo</b>	<b>Peso</b>	<b>% Raggiungimento</b>
17-AS000.008 - Semplificazione e Digitalizzazione dei procedimenti per le imprese	101	Attività di studio, analisi e configurazione finalizzata all'automatizzazione nel portale SUAP dei procedimenti relativi a prevenzione incendi, autoscuole, scuole nautiche, officine di revisione, stabilimenti alimentari, mangimi e sottoprodotti alimentari.	40,00	100,00

## Budget di Personale - dicembre 2022

DIPARTIMENTO	SERVIZIO	CATEGORIA	PROFILO PROFESSIONALE	TOTALE	
DIPARTIMENTO SERVIZI FINANZIARI, TRIBUTI, PARTECIPAZIONI, ATTIVITA' ECONOMICHE	SR400 - ATTIVITA' ECONOMICHE	B	COLLAB. PROF. AMM.VO	9	
			COLLABORATORE (ADDETTO AL PUBBLICO)	1	
			COLLABORATORE PROFESSIONALE CULTURALE	1	
		<b>B</b>			<b>11</b>
		C	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	10	
			ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE	1	
		<b>C</b>			<b>11</b>
		D	FUNZIONARIO DIRETTIVO (AMMINISTRATIVO)	4	
			FUNZIONARIO DIRETTIVO (CONTABILE)	1	
			FUNZIONARIO DIRETTIVO (TECNICO)	1	
			FUNZIONARIO DIRETTIVO COORDINATORE (AMMINISTRATIVO)	1	
FUNZIONARIO SPECIALISTA AMMINISTRATIVO/CONTABILE	4				
<b>D</b>			<b>11</b>		
<b>DIRIGENTE</b>			<b>1</b>		
<b>SR400 - ATTIVITA' ECONOMICHE</b>			<b>34</b>		