

Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9cec93e7e24c61c937465a

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale



Comune di Terni



CONTROLLO DI GESTIONE

***Report monitoraggio concomitante
al 19 giugno 2024***

**COMUNE DI TERNI
DIREZIONE GENERALE**

INTRODUZIONE

Il referto del controllo di gestione concomitante 2024 è stato redatto in attuazione della deliberazione di Giunta Comunale n. 116 del 24/04/2024 ad oggetto "Approvazione del "Programma dei controlli interni per l'anno 2024".

Trattasi di una novità per il Comune di Terni, in considerazione del fatto che questo tipo di controllo non è stato fino ad ora mai effettuato e muove dalla necessità di orientare al meglio l'Amministrazione Comunale. Si parte dalla considerazione che il sistema dei controlli interni è parte integrante dell'organizzazione comunale ed è necessario a garantire la legalità sostanziale degli atti ed il miglioramento della performance degli Enti in termini di programmazione, gestione, costi, rendimenti, risultati, realizzazione dell'interesse pubblico sotteso, perseguendo il buon andamento dell'azione amministrativa, rispetto agli obiettivi predeterminati e alla congruità della spesa pubblica.

L'adozione di un efficace sistema di controlli interni rappresenta, pertanto, lo strumento migliore per rispondere alle esigenze conoscitive del decisore politico e amministrativo, nonché per soddisfare i bisogni della collettività amministrata. I controlli interni, in particolare, favoriscono il miglioramento della programmazione, fornendo la principale occasione di verifica dell'operato dell'amministrazione alla luce dei principi di regolarità, efficacia, efficienza, economicità, equilibrio finanziario e qualità delle prestazioni. Proprio per questo si può affermare che il corretto funzionamento del sistema dei controlli interni costituisca il miglior presidio per l'osservanza degli obblighi di finanza pubblica posti a tutela dei principi di equità intergenerazionale e di stabilità finanziaria, oltreché per la salvaguardia dell'integrità e della trasparenza della gestione delle risorse finanziarie pubbliche assegnate alle autonomie territoriali.

In tale ambito, il controllo di gestione ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa per migliorare il rapporto tra costi e risultati, anche tramite l'utilizzo di rapidi interventi correttivi. Lo scopo del **controllo di gestione** è quello di verificare che gli obiettivi individuati dall'amministrazione siano stati raggiunti correttamente dall'azione amministrativa. Questa pratica ha origini nel management privato, in quanto permette un'analisi dettagliata dei vari elementi che compongono i costi, garantendo una gestione per obiettivi, con il fine di verificare l'andamento delle previsioni ed intervenire tempestivamente su eventuali scostamenti.

Il Comune di Terni, nell'esercizio dell'autonomia regolamentare e organizzativa, ha adottato i seguenti Regolamenti e atti deliberativi concernenti i controlli interni:

- Regolamento di contabilità armonizzata, approvato con DCC n. 100/18.12.2023, per quanto attiene al controllo sugli equilibri finanziari;
- [Sistema integrato dei controlli interni](#), approvato con DCC n. 333/30.12.2021;
- Controlli sulle società partecipate non quotate, approvato con DCC n. 165 del 2018 e modificato con DCC n. 113 del 02/04/2019;

- Controllo analogo sulle società partecipate in house, approvato con DCC n. 164 del 2018 e modificato con DCC n. 112 del 02/04/2019 e n. 310 del 20/12/2021;
- DGC n. 24 e n. 25 del 27.01.2021 di individuazione degli organismi di controllo sulle società partecipate e sulle società in house:

I controlli interni, come anche risultante dall'attuale modello organizzativo, in ultimo approvato con la DGC n. 35/2024, e dai Regolamenti vigenti, sono di competenza dei seguenti uffici (fermo restando l'integrazione e la collaborazione con gli altri soggetti previsti dall'ordinamento e dall'organizzazione interna):

- Controllo di regolarità amministrativa e contabile di tipo preventivo: Dirigenti e Dirigente responsabile servizio finanziario;
- Controllo di regolarità amministrativa di tipo successivo: Segretario Generale;
- Controllo strategico: Direttore Generale;
- Controllo di gestione: Direttore Generale;
- Controllo di qualità: URP;
- Controllo sugli equilibri finanziari: Direzione Attività Finanziarie;
- Controllo sugli organismi partecipati: Direzione Attività Finanziarie, Organismi di governance, Dirigenti competenti per i singoli contratti di servizio, anche con riferimento alla qualità.

La pluralità dei controlli richiede, naturalmente, sia un coordinamento sotto il profilo organizzativo, sia un'integrazione dei controlli stessi, ma anche degli strumenti utilizzati (di tipo informativo ed informatico).

Per quanto concerne il controllo di gestione, negli enti locali i destinatari sono individuati negli articoli 198 e 198-bis del TUEL. L'individuazione di tali soggetti rispecchia l'oggetto e le finalità attribuite al **controllo di gestione**; difatti i destinatari finali del report sono:

- gli amministratori, i quali lo utilizzano per verificare l'andamento dei lavori programmati;
- i responsabili dei servizi, per valutare l'andamento dei servizi di cui sono responsabili;
- la sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, in relazione alla riforma del sistema dei controlli attuata con la riforma del titolo V della Costituzione;
- i cittadini, secondo il principio di trasparenza dell'azione amministrativa

Ai fini del controllo di gestione negli enti locali è bene definire i concetti di efficienza, efficacia ed economicità.

Il concetto di efficienza discende dal fatto che le risorse a disposizione dell'azione amministrativa sono limitate e non sempre sufficienti al raggiungimento degli obiettivi preposti.

L'efficienza si calcola con il rapporto tra input ed output, ovvero mezzi impiegati e prodotti. La sua corretta valutazione avviene tramite due modalità:

- la prima consiste nel fissare un obiettivo da migliorare o da mantenere entro certi parametri e a posteriori verificare se il grado di raggiungimento prefissato è stato raggiunto;
- la seconda consiste nel confrontare il medesimo indicatore con riferimento agli anni progressi e analizzarne le cause di scostamento.

Il concetto di efficacia indica la capacità di raggiungere gli obiettivi o i risultati prefissati valutando gli elementi che hanno influito sul raggiungimento, o sull'eventuale mancato raggiungimento, delle previsioni iniziali.

Negli enti locali la valutazione dell'efficacia si estende all'analisi della soddisfazione dei clienti, degli utenti o dei cittadini, della qualità e dell'equità dei servizi. La sua misurazione è principalmente fornita dal rapporto tra risultati ed obiettivi, ma esistono alcuni casi in cui si considerano rapporti comportamentali, per cui soggettivi, che ne rendono difficile un'analisi oggettiva dei parametri.

Per quanto concerne il concetto di economicità si intende, infine, la capacità di gestire un servizio o un'attività in maniera tale che i corrispettivi derivati da un'eventuale vendita coprano i costi sostenuti. Il valore è dato dal rapporto tra proventi o ricavi e costi sostenuti e può generare tre diversi risultati:

1. Se il rapporto è maggiore di 1 significa che è stato generato guadagno.
2. Se il rapporto è uguale ad 1 equivale alla copertura in pareggio dell'attività.
3. Se il rapporto è minore di 1 significa che è stata realizzata una perdita.

Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9cec93e7e24c61c937465a

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

MONITORAGGIO

TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento dalla data di scadenza stabilita di norma in 30 giorni, salvo diversa pattuizione tra le parti.

L'obbligo per le PA di pubblicare tale indice è stato introdotto dal D.Lgs. 33/2013, relativo al riordino della disciplina sugli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle PA, i cui termini sono stati successivamente modificati dal DL 24 aprile 2014, n. 66. Tale indicatore è, dunque, utile ai fini del monitoraggio dei tempi medi di pagamento da parte delle PA.

In proposito, il suddetto decreto legge prevede nuove modalità e tempi di calcolo dell'indicatore, in particolare:

somma dei giorni effettivi di pagamento per ciascuna fattura ricevuta a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale (ossia giorni intercorsi tra la data di scadenza della fattura e la data di pagamento) compresi i festivi	X	importo complessivo dovuto (inclusi oneri, imposte, tasse e dazi)
Tale valore deve poi essere rapportato agli importi effettivamente pagati dalla PA nel periodo di riferimento		

Il valore dell'indice rappresenta, se positivo, la media dei giorni di ritardo rispetto alla scadenza dei pagamenti; se negativo la media dei giorni di anticipo rispetto alla scadenza dei pagamenti.

Indice di tempestività: se positivo  media giorni di RITARDO rispetto alla scadenza

Indice di tempestività: se negativo  media giorni di ANTICIPO rispetto alla scadenza

L'indice annuale è pubblicato entro il 31 gennaio dell'anno successivo a quello di riferimento. A decorrere dal 2015 è stato, inoltre, previsto anche un indice trimestrale da pubblicare entro il trentesimo giorno della conclusione del trimestre a cui si riferisce.

Relativamente alle sanzioni, quella inizialmente prevista dal comma 2 dell'articolo 41 del DL n. 66/2014 (c.d. "decreto Renzi"), consistente nel divieto di procedere ad assunzioni a qualunque titolo per le amministrazioni che avessero registrato tempi medi di pagamento superiori a 90

giorni nel 2014 e a 60 giorni nel 2015, è venuta meno a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 272/2015 che ha dichiarato l'illegittimità costituzionale di tale norma.

Attualmente l'impianto sanzionatorio è rinvenibile nei commi 859 e segg. della Legge 30 dicembre 2018, n. 145, (legge di bilancio per l'anno 2019) e prevede, per gli enti che non rispettino i termini previsti dal sopra ricordato articolo 4 del D.Lgs. n. 231/2002 (sulla base di un indicatore di ritardo che viene calcolato automaticamente dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali), l'obbligo di accantonare un "Fondo di garanzia debiti commerciali" sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti e che confluisce, a fine esercizio, nella quota libera del risultato di amministrazione; Fondo il cui importo è determinato in funzione della dimensione del ritardo rilevato (dall'1% al 5% degli stanziamenti riguardanti la spesa per acquisto di beni e servizi).

La decorrenza di tale nuovo regime sanzionatorio, già prevista per l'anno 2020, si applica dall'anno 2021, per effetto della modifica disposta dall'articolo 1, comma 854, lettera a), della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio per l'anno 2020).

Si evidenzia, infine, che riveste carattere sanzionatorio anche la previsione recata dal comma 1 del ricordato articolo 4 del D.Lgs. n. 231, in forza del quale la infruttuosa scadenza del termine per il pagamento comporta, senza che sia necessaria la costituzione in mora (e quindi automaticamente), la maturazione degli interessi moratori.

Con riferimento al Comune di Terni, la situazione rilevata nel I° trimestre 2024 è positiva; infatti l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui alla L. 145/2018, art. 1, commi 858-872, determinato secondo le indicazioni di cui all'art. 9, commi 3, 4 e 5 del DPCM 22 settembre 2014 e circolare MEF n. 22 del 22 luglio 2015, è di **-2,814 giorni**, il che significa che i pagamenti sono avvenuti prima della scadenza dei 30 giorni.

Si riporta di seguito l'andamento negli anni che dimostra un sensibile miglioramento:

TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI	
ANNO	Giorni
2018	66,12
2019	28
2020	26,08
2021	25,43
2022	12,30
2023	0,275
2024 I° trimestre	-2,814

Di seguito la gestione e il fondo cassa da rendiconto 2023:

Gestione di cassa	St. definitivi di cassa	Incassi e pagamenti a competenza	Incassi e pagamenti a residuo	Totale incassi e pagamenti	% di realizzo
ENTRATE					
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contr. e pereq.	64.019.546,96	50.371.223,96	6.893.088,09	57.264.312,05	89,45%
2 - Trasferimenti correnti	25.281.157,79	9.747.236,06	1.537.067,36	11.284.303,42	44,64%
3 - Entrate extratributarie	64.866.551,07	20.023.006,33	5.149.364,60	25.172.370,93	38,81%
4 - Entrate in conto capitale	93.643.662,32	11.015.065,66	1.424.704,37	12.439.770,03	13,28%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
6 - Accensione di prestiti	10.743.582,90	0,00	4.676.480,26	4.676.480,26	43,53%
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	0,00	0,00	0,00	0,00%
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	70.824.486,96	28.119.077,76	471.650,04	28.590.727,80	40,37%
Totale	439.819.293,28	119.275.609,77	20.152.354,72	139.427.964,49	31,70%
USCITE					
1 - Spese correnti	116.153.977,72	59.384.305,76	16.099.628,80	75.483.934,56	64,99%
2 - Spese in conto capitale	122.961.511,67	17.799.603,69	2.486.822,20	20.286.425,89	16,50%
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4 - Rimborso di prestiti	10.951.384,19	10.951.384,19	826.441,72	11.777.825,91	107,55%
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cass.	110.440.305,28	0,00	0,00	0,00	0,00%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	87.698.139,70	19.832.140,53	2.690.350,02	22.522.490,55	25,68%
Totale	448.205.318,56	107.967.434,17	22.103.242,74	130.070.676,91	29,02%

Tabella 43: La gestione di cassa e il grado di realizzo

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio			43.754.449,37
Riscossioni	20.152.354,72	119.275.609,77	139.427.964,49
Pagamenti	22.103.242,74	107.967.434,17	130.070.676,91
Fondo di cassa al 31 dicembre			53.111.736,95

Tabella 44: Fondo di cassa

CASSA VINCOLATA

Di seguito l'andamento della cassa vincolata negli ultimi anni.

CASSA VINCOLATA	IN EURO (€)
Al 31/12/2021	16.732.913,93
Al 31/12/2022	23.846.452,97
Al 31/12/2023	19.735.416,64
Al 15/05/2024	22.076.986,18

La crescita potrebbe essere ragionevolmente ascrivibile alla ripresa della normale attività post pandemia, con il trasferimento di risorse vincolate, all'avvio dei progetti PNRR, anch'essi di natura vincolata, nonché alle risorse vincolate del dissesto che, chiuso formalmente nella prima parte del 2024, ha comportato un riversamento di cassa vincolata per specifiche finalità individuate da parte dell'Organismo Straordinario di Liquidazione all'Ente.

ACCANTONAMENTI

Fonte: Relazione 1 quadrimestre 2024 Direzione Attività Finanziarie prot. 89036 del 27/05/2024

Accantonamenti da rendiconto 2023 confluiti nel Risultato di Amministrazione:

Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2022	40.939.701,32 €
Fondo anticipazioni liquidità DL 35/2013 e ss.mm. e rifinanziamenti	-
Fondo società partecipate	666.622,98 €
Fondo rischi passività potenziali	3.106.805,56 €
Fondo accantonamento vincoli OSL	1.158.654,85 €
Fondo rischi giudizio contabile tesoriere Unicredit	800.610,15 €
Fondo contenzioso (interessi banca)	3.827.839,32 €
Accantonamento indennità fine rapporto Sindaco	5.466,19 €
Accantonamento rinnovi contrattuali	205.744,32 €
Fondo garanzia debiti commerciali	100.000,00 €
Accantonamento per FAL	7.970.463,31 €
Fondo accantonamento per TARIC patrimonio	556.772,33 €
Fondo accantonamento ufficio Personale (contenziosi+fondo)	415.750,44 €
Fondo accantonamento utenze	40.241,00 €

Stanziamenti per accantonamenti e fondi nel bilancio di previsione 2024:

Fondo crediti dubbia esigibilità	6.430.301,89 €
Fondo società partecipate	0,00 €
Fondo rischi passività potenziali	110.481,85 €
Fondo contenzioso	72.784,68 €
Fondo accantonamento indennità fine mandato Sindaco	11.040,00 €
Fondo garanzia debiti commerciali	88.334,89 €
Accantonamento emergenza Terni	1.700.000,00 €
Accantonamento per applicazione nuovo contratto - Personale	617.192,78 €
(CV) Accantonamento contenzioso chiusura dissesto	12.326.262,67 €
Fondo di riserva - Altri servizi generali	800.000,00 €
TOTALE	22.156.398,76 €

ANDAMENTO DEL FONDO CONTENZIOSO

Fonte: Documento istruttorio Direzione Attività Finanziarie prot. 100571 del 13/06/2024

Il Fondo contenzioso risulta determinato sulla base del valore totale delle cause indicato dall'Avvocatura comunale con un rischio di soccombenza probabile che, ai sensi dei principi contabili n. 31 dell'OIC e paragrafo n. 8 del principio contabile applicato 4/3, prevedono un accantonamento minimo del 70%, elevabile prudenzialmente al 100% per le cause aventi un rischio maggiore (al momento non sono stati effettuati accantonamenti al 100%), tenuto conto, altresì, delle disponibilità di bilancio.

Il Fondo accantonato a rendiconto 2023, relativo a cause dal 2018 in avanti, è il seguente:

Fondo contenzioso al 31/12/2023 € 3.827.839,32

di cui in parte utilizzato alla data del 12/06/2024.

Nel 2024 risulta accantonata a previsione la quota di € 150.000,00, già utilizzata per € 77.215,32, con una disponibilità residua di € 72.784,68.

Sulla base dell'andamento del contenzioso degli ultimi anni la quota residua, come sopra indicata, salvo successivi reintegri che si renderanno necessari, confluirà nell'avanzo di amministrazione accantonato a fondo contenzioso.

Relativamente alle cause riferite al periodo ante dissesto (ante 2018) il Fondo vincolato contenzioso è stato accantonato dall'OSL nella misura del 60% ed ammonta a circa 12 milioni di euro, su un totale cause di circa 20 milioni.

Il Fondo risulta accantonato a competenza 2024 essendosi, il dissesto, chiuso in tale anno.

A consuntivo 2024 il Fondo contenzioso e il Fondo contenzioso OSL confluiranno in un unico Fondo accantonamento.

AZIONI CORRETTIVE

Monitorare l'andamento del contenzioso al fine di verificare l'eventuale necessità di rimodulare gli accantonamenti al fondo.

ASSESTAMENTO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI

Fonte: Documento istruttorio Direzione Attività Finanziarie prot. 100394 del 13/06/2024

Sulla base delle richieste di variazione al bilancio di previsione 2024 presentate dalle Direzioni, e successivamente agli incontri alla presenza degli assessori di riferimento, del Direttore Generale, dei dirigenti/funzionari interessati e della Direzione Attività Finanziarie, considerato che le maggiori spese correnti richieste sono state valutate come prioritarie dalle varie strutture, quindi non comprimibili e non differibili, si è resa necessaria un'ulteriore analisi istruttoria su tutte le entrate, le spese, i residui e sui fondi accantonati a rendiconto 2023.

Non potendo prevedere maggiori entrate, né utilizzare le risorse accantonate al FCDE, al Fondo contenzioso e al Fondo società partecipate, la Direzione Attività Finanziarie, sulla base degli indirizzi dell'Amministrazione Comunale, ha elaborato un'ipotesi di riequilibrio con il prelevamento dal Fondo passività potenziali accantonato al 31/12/2023 (tra il 23% e il 27% a seconda che siano accolte o meno le richieste delle Direzioni Istruzione e Ambiente) e dal Fondo di riserva, portandolo al minimo di legge.

AZIONI CORRETTIVE

Si richiede alle Direzioni di formulare, a partire dal mese di agosto 2024 e fino al 31/12/2024, previsioni attendibili e documentate circa gli accadimenti gestionali in corso al fine di poter consentire un'adeguata programmazione delle attività finanziarie nei mesi di settembre e novembre.

MUTUI

Da un'analisi interna condotta dal settore finanziario è stata ipotizzata una rimanenza di circa 90 mila euro di mutui da devolvere e di circa 200 mila euro di mutui devolvibili per interventi su plessi scolastici.

Si stimano ulteriori 50 mila euro in capo ad altre Direzioni.

I dati di cui sopra costituiscono, comunque, una stima interna che dovrà essere approfondita con le Direzioni competenti.

AZIONI CORRETTIVE

È necessario che ogni Direzione sia responsabilizzata ed abbia piena conoscenza dei propri procedimenti.

Di seguito sono indicati i mutui Cassa DD.PP. che possono essere utilizzati senza la procedura di devoluzione (prot. 76502 de l07/05/2024):

OPERA	DATA CONCESSIONE	RESIDUO DISPONIBILE
Impianto elaborazione dati	30/06/2020	€ 287,68
Impianto elaborazione dati	30/06/2020	€ 3.798,98
Ammodernamento sistema informatico	28/12/2015	€ 4.789,06

CODICE DELLA STRADA

SANZIONI CDS

Nei primi cinque mesi del 2024 (precisamente al 27/05/2024) le sanzioni applicate alle violazioni al Codice della Strada ammontano complessivamente ad **€ 1.494.217,21**.

Di seguito l'andamento degli ultimi anni a partire dal 2019.

SANZIONI AL CDS							
ACCERTAMENTI							
DESCRIZIONE		al 27/05/2024	2023	2022	2021	2020	2019
CAP. 380/70	violazioni al CDS - incassi da famiglie	812.450,71	4.125.943,78	3.390.522,56	2.569.178,41	3.268.679,92	4.446.627,63
CAP. 380/90	violazioni al CDS - incassi da imprese	272.160,47	1.163.856,67	1.152.287,93	758.705,86	729.874,36	1.031.189,00
CAP. 1380/70	eccesso velocità rilevato elettronico. - incassi da famiglie	301.721,21	1.319.081,38	1.653.596,01	1.926.109,01	504.807,37	379.756,44
CAP. 1380/90	eccesso velocità rilevato elettronico. - incassi da imprese	107.884,82	402.794,29	430.762,84	552.967,68	127.739,45	75.528,13
TOTALE		1.494.217,21	7.011.676,12	6.627.169,34	5.806.960,96	4.631.101,10	5.933.101,20

Con riferimento agli importi riscossi, il 2024 mostra un ammontare complessivo di **€ 448.253,87**, registrando una percentuale di esazione del **30%**.

ANNO 2024 (al 27/05/2024)		
CAPITOLI	ACCERTAMENTI 2024	INCASSI
		incassi 2024 a competenza 2024
CAP. 380/70	812.450,71	309.652,08
CAP. 380/90	272.160,47	38.478,69
CAP. 1380/70	301.721,21	70.515,53
CAP. 1380/90	107.884,82	29.607,57
TOTALE ACC.	1.494.217,21	448.253,87
	TOTALE INCASSI	448.253,87
	tasso di incasso al 27/05/2024	30,00%

Al fine di consentire una visione generale dell'andamento nel tempo della **percentuale di incasso** delle sanzioni al CdS ne viene riportato, nelle tabelle che seguono, l'avanzamento per le annualità dal 2019 al 2023.

ANNO 2023

Con riferimento agli accertamenti 2023, il tasso di esazione a competenza registra quota **33,64%**, per salire al **43,96%** al 27/05/2024.

ANNO 2023			
CAPITOLI	ACCERTAMENTI 2023	INCASSI	
		incassi 2023 a competenza 2023	incassi 2024 a residuo 2023
CAP. 380/70	4.125.943,78	1.438.305,35	394.830,60
CAP. 380/90	1.163.865,67	317.312,79	88.867,40
CAP. 1380/70	1.319.081,38	426.555,59	182.959,00
CAP. 1380/90	402.794,29	176.704,45	56.566,38
TOTALE ACC.	7.011.685,12	2.358.878,18	723.223,38
	TOTALE INCASSI		3.082.101,56
		tasso di incasso al 27/05/2024	43,96%
		tasso di incasso al 31/12/2023	33,64%

ANNO 2022

Con riferimento agli accertamenti 2022, la percentuale di riscossione a competenza registra quota **37,654%**, per salire al **51,52%** al 31/12/2023 e al **55,87%** al 27/05/2024.

ANNO 2022				
CAPITOLI	ACCERTAMENTI 2022	INCASSI		
		incassi 2022 a competenza 2022	incassi 2023 a residuo 2022	incassi 2024 a residuo 2022
CAP. 380/70	3.390.522,56	1.321.378,93	554.111,40	161.135,36
CAP. 380/90	1.152.287,93	334.089,74	148.703,44	35.179,34
CAP. 1380/70	1.653.596,01	637.368,24	161.836,01	73.103,22
CAP. 1380/90	430.762,84	202.265,97	54.572,81	19.024,49
TOTALE ACC.	6.627.169,34	2.495.102,88	919.223,66	288.442,41
	TOTALE INCASSI			3.702.768,95
		tasso di incasso al 27/05/2024	55,87%	
		tasso di incasso al 31/12/2023	51,52%	
		tasso di incasso al 31/12/2022	37,65%	

ANNO 2021

Con riferimento agli accertamenti 2021, l'indice di incasso a competenza registra quota **47,01%**, per salire al **55,12%** al 31/12/2022, al **57,98** al 31/12/2023 e al **64,44%** al 27/05/2024.

ANNO 2021					
CAPITOLI	ACCERTAMENTI 2021	INCASSI			
		incassi 2021 a competenza 2021	incassi 2022 a residuo 2021	incassi 2023 a residuo 2021	incassi 2024 a residuo 2021
CAP. 380/70	2.569.178,41	1.095.898,94	250.254,77	45.988,14	148.447,95
CAP. 380/90	758.705,86	244.165,14	27.879,55	26.105,36	36.784,02
CAP. 1380/70	1.926.109,01	1.115.958,66	150.862,53	66.430,21	155.576,82
CAP. 1380/90	552.967,68	273.691,54	42.249,20	27.178,70	34.735,57
TOTALE ACC.	5.806.960,96	2.729.714,28	471.246,05	165.702,41	375.544,36
	TOTALE INCASSI	3.742.207,10			
			tasso di incasso al 27/05/2024	64,44%	
			tasso di incasso al 31/12/2023	57,98%	
			tasso di incasso al 31/12/2022	55,12%	
			tasso di incasso al 31/12/2021	47,01%	

ANNO 2020

Con riferimento agli accertamenti 2020, il tasso di incasso a competenza registra quota **28,61%**, per salire al **46,56%** al 31/12/2021, al **53,49%** al 31/12/2022, al **53,97%** al 31/12/2023 e al **54,09%** al 27/05/2024.

ANNO 2020						
CAPITOLI	ACCERTAMENTI 2020	INCASSI				
		incassi 2020 a competenza 2020	incassi 2021 a residuo 2020	incassi 2022 a residuo 2020	incassi 2023 a residuo 2020	incassi 2024 a residuo 2020
CAP. 380/70	3.268.679,92	990.212,51	596.205,18	209.889,91	16.602,61	4.189,96
CAP. 380/90	729.874,36	85.148,51	117.989,35	53.259,09	3.388,81	811,92
CAP. 1380/70	504.807,37	185.517,10	95.480,02	45.937,77	1.914,76	605,32
CAP. 1380/90	127.739,45	64.243,82	21.599,48	11.799,19	-	0
TOTALE ACC.	4.631.101,10	1.325.121,94	831.274,03	320.885,96	21.906,18	5.607,20
	TOTALE INCASSI	2.504.795,31				
			tasso di incasso al 27/05/2024	54,09%		
			tasso di incasso al 31/12/2023	53,97%		
			tasso di incasso al 31/12/2022	53,49%		
			tasso di incasso al 31/12/2021	46,56%		
			tasso di incasso al 31/12/2020	28,61%		

ANNO 2019

Con riferimento agli accertamenti 2019, la percentuale di riscossione a competenza registra quota **19,28%**, per salire al **54,22%** al 27/05/2024.

ANNO 2019							
CAPITOLI	ACCERTAMENTI 2019	INCASSI					
		incassi 2019 a competenza 2019	incassi 2020 a residuo 2019	incassi 2021 a residuo 2019	incassi 2022 (al 20/07) a residuo 2019	incassi 2023 a residuo 2019	incassi 2024 a residuo 2019
CAP. 380/70	4.446.627,63	983.137,62	1.535.684,49	72.787,43	293.570,48	22.400,86	3.059,88
CAP. 380/90	1.031.189,00	156.631,60	1.097,30	30.855,71	63.591,08	1.453,93	1.000,76
CAP. 1380/70	379.756,44	3.185,89	366,80	-	35.079,81	2.342,83	108,41
CAP. 1380/90	75.528,13	734,01	13,08	-	9.876,29	-	-
TOTALE ACC.	5.933.101,20	1.143.689,12	1.537.161,67	103.643,14	402.117,66	26.197,62	4.169,05
	TOTALE INCASSI	3.216.978,26					
				tasso di incasso al 27/05/2024	54,22%		
				tasso di incasso al 31/12/2023	54,15%		
				tasso di incasso al 31/12/2022	53,71%		
				tasso di incasso al 31/12/2021	46,93%		
				tasso di incasso al 31/12/2020	45,18%		
				tasso di incasso al 31/12/2019	19,28%		

Dall'analisi dei dati evidenziati nelle tabelle precedenti si può osservare che il **tasso di incasso a competenza** ha mostrato andamenti altalenanti, come di seguito riepilogato:

TASSO DI INCASSO A COMPETENZA						
al	2023	2022	2021	2020	2019	
27/05/2024	30%	33,64%	37,65%	47,01%	28,61%	19,28%

Entro l'annualità successiva a quella di competenza della sanzione la **percentuale di incasso** si attesta, escluso l'anno 2024 ancora non terminato, su una media del **49,60%**:

al 27/05/2024	TASSO DI INCASSO ENTRO L'ANNO SUCCESSIVO				
	2023	2022	2021	2020	2019
	43,96%	51,52%	55,12%	46,56%	45,18%

Alla data del 27/05/2024 il **tasso di esazione** riferito alle annualità osservate mostra un incremento dei valori osservati, naturalmente in misura decrescente passando dagli anni più remoti a quelli recenti, mantenendosi su un valore medio, esclusa l'annualità 2024 non ancora terminata, del **54,52%** potendosi affermare, pertanto, che le sanzioni al Codice della Strada presentano mediamente un tasso di incasso intorno al **54%**.

TASSO DI INCASSO AL 27/05/2024					
al 27/05/2024	2023	2022	2021	2020	2019
30%	43,96%	55,87%	64,44%	54,09%	54,22%

CRITICITA'

Dall'analisi condotta e dalle informazioni acquisite relativamente agli introiti di cui all'art. 142 del Codice della Strada, relativi a multe per eccesso di velocità rilevate con strumenti elettronici, anche da quanto emerso dal Verbale n. 2 del 15/04/2024 del Comitato di controllo della società Terni Reti s.r.l., è prevista **una variazione in diminuzione** complessivamente di € 490.000,00, di cui € 349.958,00 al Cap. 1380/70 ed € 140.042,00 al Cap. 1380/90, in considerazione della minore entrata connessa all'avvio del sistema tutor sulla SS 209, previsto per il mese di marzo, che è stato posticipato per ragioni tecniche.

Tale riduzione comporterà, di conseguenza, un'altrettanta minore capacità di spesa per interventi di manutenzione e emessa in sicurezza di infrastrutture stradali, segnaletica e relativi impianti e per il potenziamento delle attività di controllo, comprese le spese per il personale ex art. 142, c. 12 ter, CdS.

Si riporta, di seguito, una breve descrizione degli step relativi allo stato di attuazione del sistema tutor in oggetto, come da relazione della struttura tecnica competente:

- DGC n. 49 del 24/07/2023 di approvazione del progetto;
- 01/09/2023 presentazione istanza al Prefetto per rettifica del decreto prefettizio con inserimento di un ulteriore tratto di strada;
- 11/09/2023 parere favorevole della Polizia Stradale;
- 26/09/2023 (Determina dell'AU n. 16/2023) avvio, da parte di Terni Reti, del procedimento per l'individuazione di un operatore economico a cui affidare la fornitura e l'installazione del sistema Tutor:
- 16/11/2023 accoglimento dell'istanza del Comune di Terni e aggiornamento del decreto prefettizio;
- 19/02/2024 indizione, da parte di Terni Reti, della procedura comparativa sulla piattaforma Net4market mediante affidamento diretto con invito di sei operatori che avevano manifestato interesse;

- 21/03/2024 redazione, da parte di Terni Reti, della proposta di aggiudicazione (Determina dell'AU n. 12/2024)
- 09/04/2024 aggiudicazione, da parte di Terni Reti, della fornitura, installazione e messa in servizio di un sistema di controllo della velocità media ed istantanea (Determina dell'AU n. 19/2024);
- 16/04/2024 invio al Comune di Terni, da parte di Terni Reti, del progetto esecutivo redatto dall'aggiudicatario;
- 17/04/2024 presentazione, da parte dell'Ufficio Mobilità, di alcune osservazioni al progetto e necessità di verifiche in loco;
- 06/05/2024 sopralluogo da parte del Comune di Terni e di Terni Reti;
- 10/05/2024 trasmissione relazione al Prefetto per la richiesta di modifica del Decreto prefettizio;
- 13/05/2024 convocazione, da parte della Prefettura, di ulteriore sopralluogo;
- 21 e 22/05/2024 sopralluogo;
- 23/05/2024 redazione relazione definitiva del progetto da parte dell'Ufficio Mobilità;
- 24/05/2024 trasmissione relazione alla Prefettura e ad Anas per le necessarie autorizzazioni e modifiche al Decreto autorizzativo.

Successivamente:

- è stato sottoscritto l'accordo con il privato per l'autorizzazione ai lavori;
- è stata assunta la determinazione di impegno della spesa di € 219.000,00 i.i. per l'affidamento dei lavori a Terni Reti;
- è stata integrata la richiesta di autorizzazione ANAS;
- è stata sollecitata la Prefettura tramite il vice prefetto per il Decreto di competenza.

Secondo gli ultimi aggiornamenti ANAS procederà in tempi rapidi, una volta avvenuto il pagamento dei diritti istruttori e canone (stima circa € 1.200,00), al rilascio dell'autorizzazione.

Terni Reti S.r.l. assicura che, ad autorizzazioni acquisite, i lavori edili potranno essere completati in 7 giorni lavorativi, dopo i quali saranno necessari ulteriori 7 giorni per il montaggio apparecchiature e tarature. Nell'attesa delle autorizzazioni la società sta provvedendo, ove concesso, alla predisposizione delle aree e delle strutture di canalizzazione e fondazione.

AZIONI CORRETTIVE

L'istruttoria tecnica che ha determinato l'indirizzo di utilizzare la società partecipata per lo svolgimento del servizio non ha tenuto conto dei tempi di realizzazione del progetto e, di conseguenza, anche dell'impatto negativo sul bilancio comunale in termini di minori entrate, vanificando l'economicità della scelta operata.

FOCUS

Focus su analisi dei residui afferenti al CdS e Sanzioni alla violazione di leggi speciali/regolamenti/ordinanze ai fini dell'indizione della nuova gara per la riscossione coattiva delle sanzioni amministrative.

Con nota prot. n. 86068 del 22/05/2024, la Direzione Attività Finanziarie ha dato riscontro alla nota della Direzione Generale prot. n. 84866 del 21/05/2024 per quanto riguarda gli aspetti relativi alla formulazione degli atti di indirizzo per indire la nuova gara per la riscossione coattiva delle sanzioni al CdS.

La nota evidenzia le seguenti risultanze:

FCDE

L'impatto del FCDE sul bilancio di previsione 2024-2026 associato alle entrate di cui al titolo 3 – tipologia 200 – è il seguente, alla data del 22/05/2024:

Anno	Stanziamiento Bilancio di Previsione	Accantonamento bilancio di previsione FCDE
2024	€ 7.950.500,00	€ 3.904.788,36
2025	€ 7.950.500,00	€ 3.904.788,36
2026	€ 7.950.500,00	€ 3.904.788,36

Il prospetto evidenzia, in definitiva, il grado di sterilizzazione delle entrate e, quindi, della capacità di spesa a danno dei servizi erogabili.

AZIONI CORRETTIVE

Sarà necessario, nel prossimo futuro, migliorare la percentuale di esazione così da diminuire la quota accantonata. Oltre alla necessità di individuare con avviso pubblico il nuovo concessionario, sarà fondamentale ridurre i tempi intercorrenti tra l'elaborazione dell'avviso di infrazione e la sua notifica, per poi ridurre ulteriormente i tempi di affidamento delle quote di multe non versate volontariamente al concessionario per la riscossione coattiva. Il concessionario, infine, dovrà senza indugio attivare le procedure di riscossione coattiva e, se del caso, le misure cautelari.

Soltanto attraverso la creazione di un sistema virtuoso è possibile migliorare le attività istruttorie al fine ultimo di dare concreta possibilità all'Amministrazione comunale di poter dare compiuta attuazione alle proprie linee strategiche.

RESIDUI

In merito ai residui attivi (Tit. 3 – Tip. 200) e passivi (Cap. PU 593/400 e 839/400) del CdS e Sanzioni Amministrative varie la nota di risposta della Direzione Attività Finanziarie evidenzia quanto segue:

RESIDUI ATTIVI

ANNO	IMPORTO
2018	€ 2.169.313,66
2019	€ 2.748.712,07
2020	€ 2.153.229,31
2021	€ 2.128.265,85
2022	€ 2.989.283,24
2023	€ 4.099.723,57
TOTALE	€ 16.288.527,70

RESIDUI PASSIVI

ANNO	IMPORTO
2018	€ 0,00
2019	€ 0,00
2020	€ 0,00
2021	€ 10,38
2022	€ 0,00
2023	€ 22.027,34
TOTALE	€ 22.037,72

CRITICITA'

Il prospetto evidenzia una discrasia tra gli stanziamenti dei residui attivi rispetto a quelli passivi, che dovrebbero riportare in proporzione i costi di esazione da corrispondere al concessionario e delle procedure di riscossione da rimborsare per notifiche e spese per quote inesigibili.

Per effetto dei principi contabili in relazione alla spesa corrente, l'imputazione dell'impegno per gli aggi corrisposti sui ruoli avviene nello stesso esercizio in cui le corrispondenti entrate sono accertate, per un importo pari a quello previsto nella convenzione per la riscossione dei tributi applicato all'ammontare delle entrate accertato, al netto dell'eventuale relativo accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

AZIONI CORRETTIVE

È necessario dare attuazione ai principi contabili, significando quanto segue:

Riscossione a mezzo di ADER

Con la Legge di Bilancio 2022, dal 1° gennaio 2022 è stato definitivamente **abrogato l'aggio**, previa radicale variazione del meccanismo di remunerazione dell'Agente della riscossione. La nuova misura non interessa, però, **l'aggio già dovuto sui ruoli affidati** dagli enti creditori all'Agente della riscossione sino al 31 dicembre 2021. Inoltre, non si rilevano variazioni di sorta per tutti gli altri oneri collegati e correlati alla fase della riscossione ed all'attivazione delle eventuali procedure esecutive.

Per quanto sopra, tutti i ruoli affidati all'**Agente della riscossione** fino alla chiusura dello scorso esercizio 2021, a prescindere dall'eventuale data di notifica della cartella di pagamento (che potrà essere notificata anche successivamente al 1 gennaio 2022), permangono inalterati nelle originarie misure e gli oneri degli aggi graveranno ancora a carico del contribuente come previsto dalle previgenti disposizioni di legge e precisamente:

- aggio fissato al 6%, calcolato sulle somme riscosse e posto a carico del contribuente e, per la metà, a carico dell'ente creditore nel solo caso in cui la riscossione avvenga entro 60 giorni dalla notifica della cartella di pagamento;
- rimborsi forfettari dei diritti di notifica della cartella di pagamento e delle spese per le procedure di recupero, riscossi dai contribuenti o rimborsati dagli enti creditori nel caso di sgravio e di definitiva inesigibilità.

Ad ogni modo, l'art. 1, comma 15, della Legge di Bilancio 2022 sostituisce interamente l'art. 17, D.Lgs. 13 aprile 1999, n. 112, in materia di oneri di funzionamento del servizio nazionale della riscossione.

Ne consegue che per l'attività di esazione svolta da ADR resta a carico:

- del Comune, una quota che è trattenuta all'atto del riversamento, pari all'1% delle somme riscosse, nonché una quota, nella misura da definire con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in ipotesi di emissione di c.d. provvedimento di sgravio, ovvero di provvedimento che riconosca come non dovute, in tutto o in parte, le somme affidate;
- del debitore, una quota per spese esecutive, correlata all'attivazione di procedure esecutive e cautelari da parte dell'agente della riscossione, nella misura fissata con decreto non regolamentare del Ministro dell'Economia e delle Finanze, che individua anche le tipologie di spese oggetto di rimborso, nonché una quota correlata alla notifica della cartella di pagamento e degli altri atti di riscossione.

Riscossione a mezzo società iscritte all'albo nazionale presso il Mef

Come noto, è possibile per gli Enti locali affidare il servizio di riscossione ai soggetti di cui all'art. 53 del D.Lgs. n. 446/1997. Trattasi di soggetti privati che hanno ottenuto l'iscrizione all'apposito albo istituito presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Un'apposita commissione è

delegata ad effettuare l'esame delle domande di iscrizione e la revisione periodica, a prevedere l'eventuale cancellazione e sospensione dall'albo, nonché la revoca e la decadenza dalla gestione. Per queste società, la Legge n. 190 del 2019, al comma 802 e a seguire, dell'articolo 1, disciplina il sistema di remunerazione dell'attività di esazione.

ONERI DI URBANIZZAZIONE (LEGGE 10/77)

I proventi di cui alla Legge 10/77, per un importo assestato pari ad € 1.600.000,00, finanziano il titolo II della spesa per € 955.000,00 e il titolo I per € 645.000,00.

Alla data del 10/06/2024 risultano accertate € 545.163,40, pari al 34,07% dell'assestato, e incassate € 565.917,43, pari al 103,81% dell'importo accertato.

AZIONI CORRETTIVE

Si rileva, pertanto, un disallineamento temporale tra il momento dell'incasso e l'assunzione della determinazione di accertamento dell'entrata.

Aggiornamento al 10/06/2024								
SPESE								
ANNO	CAP	CC	DESCRIZIONE	TIT	PREVISIONE	ASSESTATO	IMPEGNATO	PAGATO
2024	810	1120	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE- FIN.LEGGE 10 - VERDE PUBBLICO	1	645.000,00	645.000,00	644.150,00	62.476,69
					645.000,00	645.000,00	644.150,00	62.476,69
2024	3020	200	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - PATRIMONIO MANUT.STRAORD.A CARICO DI CONDUTTORI E CONCESSIONARI	2	68.238,58	68.238,58	4.799,74	0,00
2024	3020	240	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - INTERVENTI PATRIMONIO IMMOB.RE	2	111.761,42	111.761,42	0,00	0,00
2024	3020	470	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - SCUOLE COM.LI DELL'INFANZIA	2	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
2024	3020	500	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - SCUOLE ELEMENTARI	2	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
2024	3020	530	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - ISTRUZIONE MEDIA	2	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00
2024	3020	620	UTILIZZO LEGGE 10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI	2	150.000,00	150.000,00	150.000,00	40.000,00
2024	3020	1120	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - VERDE PUBBLICO	2	150.000,00	150.000,00	149.946,00	0,00
					955.000,00	955.000,00	504.745,74	40.000,00
			TOTALE GENERALE SPESA		1.600.000,00	1.600.000,00	1.148.895,74	102.476,69
ENTRATE								
ANNO	CAP.		DESCRIZIONE	TIT	PREVISIONE	ASSESTATO	ACCERTATO	INCASSATO
2023	2401		PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - COSTO DI COSTRUZIONE EX CAP.780/430	4	400.000,00	400.000,00	141.622,00	144.228,46
	2402		PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - COSTO DI COSTRUZIONE EX CAP.780/431	4	350.000,00	350.000,00	105.752,10	107.961,79
	2403		PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - COSTO DI COSTRUZIONE EX CAP.780/432	4	600.000,00	600.000,00	112.882,46	115.994,51
	2404		PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - COSTO DI COSTRUZIONE EX CAP.780/433	4	250.000,00	250.000,00	184.906,84	197.732,67
			TOTALE GENERALE ENTRATA		1.600.000,00	1.600.000,00	545.163,40	565.917,43
			QUADRATURA LEGGE 10/77					
						ASSESTATO		
						Titolo 2	955.000,00	
						Titolo 1 finanziato da Legge 10/77	645.000,00	
						TOTALE SPESA	1.600.000,00	

ANNO 2023

I proventi di cui alla Legge 10/77, per un importo assestato pari ad € 1.935.000,00, hanno finanziato il titolo II della spesa per € 939.200,00 e il titolo I per € 995.800,00.

Aggiornamento al 10/06/2024							
SPESE							
ANNO	CAP	CC	DESCRIZIONE	TITOLO	PREVISIONE	ASSESTATO	IMPEGNATO
2023	811	30	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - CIRCOSCRIZIONI E DECENTRAMENTO	1	1.164,56	1.164,56	1.164,56
2023	811	200	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - PATRIMONIO	1	37.354,26	27.354,26	25.906,97
2023	811	240	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - INTERVENTI PATRIMONIO IMMOB.RE	1	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2023	811	470	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - SCUOLE COM.LI DELL'INFANZIA	1	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2023	811	471	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - SCUOLE STATALI DELL'INFANZIA	1	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2023	811	500	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - SCUOLE ELEMENTARI	1	50.865,86	50.865,86	50.865,86
2023	811	530	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - ISTRUZIONE MEDIA	1	20.000,00	20.000,00	19.999,99
2023	811	540	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE	1	831,71	831,71	650,00
2023	811	840	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	1	573.400,00	573.400,00	573.400,00
2023	811	1120	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - VERDE PUBBLICO	1	480.000,00	782.000,00	775.928,81
2023	811	1130	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - SERVIZI PER L'INFANZIA	1	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2023	811	1200	INTERVENTI MANUTENTIVI SU BENI MOBILI ED IMM.LI DEL PATRIMONIO COM.LE (EX F.DI L. 10) - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	1	50.000,00	50.000,00	49.504,32
TOTALE TIT. 1					1.263.616,39	1.555.616,39	1.547.420,51
2023	3020	200	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - PATRIMONIO MANUT.STRAORD.A CARICO DI CONDUTTORI E CONCESSIONARI	2	30.000,00	30.000,00	15.732,78
2023	3020	310	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.L - servizio informatico	2	29.200,00	29.200,00	29.200,00
2023	3020	470	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - SCUOLE COM.LI DELL'INFANZIA	2	100.000,00	37.282,92	14.461,13
2023	3020	500	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - SCUOLE ELEMENTARI	2	280.000,00	171.840,55	0,00
2023	3020	620	UTILIZZO LEGGE 10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI	2	150.000,00	28.500,00	0,00
2023	3020	690	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - IMPIANTI SPORTIVI	2	200.000,00	291.783,10	170.283,10
2023	3020	840	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2	50.000,00	35,00	35,00
2023	3020	940	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - PROTEZIONE CIVILE	2	100.000,00	0,00	0,00
2023	3020	1120	UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - VERDE PUBBLICO	2	100.000,00	100.000,00	99.981,12
2023	3020	2047	FPV - UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - SCUOLE COM.LI DELL'INFANZIA	2	0,00	62.717,08	0,00
2023	3020	2050	FPV - UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - SCUOLE ELEMENTARI	2	0,00	108.159,45	0,00
2023	3020	2069	FPV - UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - IMPIANTI SPORTIVI	2	0,00	29.716,90	0,00
2023	3020	2084	FPV - UTILIZZO L.10/77 PER ACQUISIZIONE BENI IMM.LI - ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2	0,00	49.965,00	0,00
TOTALE TIT. 2					1.039.200,00	939.200,00	329.693,13
TOTALE GENERALE SPESA					2.302.816,39	2.494.816,39	1.877.113,64
ENTRATE							
ANNO	CAP.	DESCRIZIONE		TITOLO	PREVISIONE	ASSESTATO	ACCERTATO
2023	2401	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - COSTO DI COSTRUZIONE EX CAP.780/430		4	435.000,00	435.000,00	420.766,96
	2402	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - COSTO DI COSTRUZIONE EX CAP.780/431		4	495.000,00	495.000,00	349.544,09
	2403	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - COSTO DI COSTRUZIONE EX CAP.780/432		4	455.000,00	355.000,00	499.073,20
	2404	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE E SANZIONI L. 10/77 - COSTO DI COSTRUZIONE EX CAP.780/433		4	650.000,00	650.000,00	502.659,62
TOTALE GENERALE ENTRATA					2.035.000,00	1.935.000,00	1.772.043,87
QUADRATURA LEGGE 10/77							
						ASSESTATO	
					Titolo 2	939.200,00	
					Titolo 1 finanziato da Legge 10/77	995.800,00	
					TOTALE SPESA	1.935.000,00	

IMU

Gli **accertamenti contabili** relativi alla **liquidazione volontaria** Imu dell'anno di imposta 2024 ammontano, alla data del 29/05/2024, ad **€ 3.844.637,41**, interamente riscossi.

Si precisa che gli accertamenti contabili costituiscono il **dato di bilancio** ed esprimono il gettito di imposta **al netto** della quota destinata al **Fondo di solidarietà comunale**, nonché al netto della quota presunta di evasione per il rispettivo anno di imposta, che viene accertata contabilmente su un diverso capitolo di bilancio.

ANNO	LIQUIDAZIONE VOLONTARIA IMU - CAP. 57 PE				
	accertamenti contabili	incassi al 31/12/2020	% incasso al 31/12/2020	incassi 2021 a residuo 2020	% incasso TOTALE
2020	€ 21.214.752,25	€ 20.907.769,73	98,55%	€ 306.982,52	100%
2021	accertamenti contabili	incassi al 31/12/2021	% incasso al 31/12/2021	incassi 2022 a residuo 2021	% incasso TOTALE
	€ 21.609.619,41	€ 21.148.342,35	97,87%	€ 461.277,06	100%
2022	accertamenti contabili	incassi al 31/12/2022	% incasso al 31/12/2022	incassi 2023 a residuo 2022	% incasso TOTALE
	€ 22.538.833,84	€ 22.106.814,23	98,08%	€ 432.019,61	100%
2023	accertamenti contabili	incassi al 31/12/2022	% incasso al 31/12/2023	incassi al 29/05/2024 a residuo 2023	% incasso TOTALE
	€ 22.020.143,30	€ 22.020.143,30	100%	€ 0	100%
2024	accertamenti contabili	incassi al 29/05/2024	% incasso al 29/05/2024		
	€ 3.844.637,41	€ 3.844.636,41	100%		

VERIFICA POSIZIONI TRIBUTARIE IMU TASI

Nel 2023 sono stati avviati a notifica:

- n. 4542** avvisi di accertamento esecutivo IMU, di cui **n. 4206** a buon fine;
- n. 2631** avvisi di accertamento TASI, di cui a buon fine **n. 2409**;

il tutto per un totale di **n. 7173** avvisi avviati a notifica, di cui **n. 6615** effettivamente recapitati.

AZIONI CORRETTIVE

Sarà necessario verificare i motivi dei mancati recapiti al fine di avere la possibilità di bonificare le banche dati e rendere maggiormente più celere l'attività di esazione.

FOCUS SULL'ANDAMENTO DELLE ATTIVITÀ DI RISCOSSIONE AFFIDATE

ATTIVITÀ DI RECUPERO IMU TASI (INCASSI)

Di seguito è riportata la situazione riferita agli incassi 2023 derivanti dall'attività di accertamento IMU TASI:

ANDAMENTO INCASSI DA ACCERTAMENTO IMU TASI 2023		
Bimestre	Incassi	
	IMU	TASI
GENNAIO - FEBBRAIO	€ 840.889,58	€ 109.310,01
MARZO - APRILE	€ 74.918,16	€ 75.205,68
MAGGIO - GIUGNO	€ 93.819,04	€ 22.558,01
LUGLIO - AGOSTO	€ 495.253,65	€ 12.030,36
SETTEMBRE - OTTOBRE	€ 393.868,78	€ 13.676,76
NOVEMBRE - DICEMBRE	€ 325.328,69	€ 32.519,10
Totale incassi annui	€	3.489.377,82

La tabella che segue evidenzia gli incassi 2023 derivanti dalla riscossione coattiva IMU TASI:

ANDAMENTO INCASSI DA RISCOSSIONE COATTIVA IMU TASI 2023		
	Avvisi redatti da ICA	Avvisi redatti dal Comune
Municipia	€ 473.729,01	€ 205.367,62
ADER		€ 439.280,24
Totale incassi annui	€	1.118.376,87

Di seguito i corrispettivi versati al fornitore per il servizio di accertamento IMU TASI 2023:

CORRISPETTIVI PAGATI AL FORNITORE DI SUPPORTO IN RIFERIMENTO AL SERVIZIO DI ACCERTAMENTO IMU-TASI ANNO 2023				
Periodo	AGGIO	IVA	REFUSIONE SPESE	TOTALE
GENNAIO - FEBBRAIO	€ 138.729,14	€ 30.520,41	€ -	€ 169.249,55
MARZO - APRILE	€ 109.518,08	€ 24.093,98	€ 2.602,80	€ 136.214,86
MAGGIO - GIUGNO	€ 75.391,05	€ 16.586,03	€ 3.026,70	€ 95.003,78
LUGLIO - AGOSTO	€ 74.063,46	€ 16.293,96	€ -	€ 90.357,42
SETTEMBRE - OTTOBRE	€ 59.355,65	€ 13.058,24	€ -	€ 72.413,89
NOVEMBRE - DICEMBRE	€ 37.931,86	€ 8.345,01	€ 4.090,00	€ 50.366,87
	AGGIO	IVA	REFUSIONE SPESE	TOTALE
Totale annuo pagato	€ 494.989,24	€ 108.897,63	€ 9.719,50	€ 613.606,37

Nella tabella seguente i corrispettivi versati al fornitore e al concessionario per il servizio di riscossione coattiva IMU TASI 2023:

CORRISPETTIVI PAGATI AL FORNITORE DI SUPPORTO E AL CONCESSIONARIO IN RIFERIMENTO ALLA RISCOSSIONE COATTIVA IMU-TASI ANNO 2023				
	AGGIO	IVA	REFUSIONE SPESE	TOTALE
Totale annuo pagato	€ 89.354,73	€ 19.658,04	€ -	€ 109.012,77

TARI ACCERTAMENTI ESECUTIVI MUNICIPIA

Fonte: comunicazione Municipia agli atti dell'ufficio

Con riferimento agli anni di imposta dal 2015 al 2020 risultano emessi, al 31/05/2024, **n. 41.639** accertamenti esecutivi per un ammontare totale di **€ 36.204.586,66**, di cui n. 35.865 accertamenti per omesso/parziale versamento (rispetto alle attività di bollettazione svolte da ASM), per un importo di € 32.538.188,66, e n. 5774 per omessa/infedele dichiarazione (generati da Municipia per recupero evasione), per un totale di € 3.666.398,00.

Anni 2015/2020	n. 35.865 omesso/parziale versamento	€ 32.538.188,66
Anni 2015/2020	n. 5.774 omessa/infedele dichiarazione	€ 3.666.398,00

Relativamente agli accertamenti emessi per omesso/parziale versamento si riscontra una **percentuale di notifica a buon fine** tra il **78-79%**; il tasso di notifica sale all'**87%** per gli accertamenti per omessa/infedele dichiarazione.

La causa principale delle notifiche non andate a buon fine risulta costituita da contribuenti sconosciuti/trasferiti, per oltre l'**83%** del totale; il **10,29%** degli atti non notificati riguarda contribuenti/indirizzi inesistenti/insufficienti/errati e, a seguire, irreperibilità e morte.

Degli accertamenti notificati risulta incassato il **53%** relativamente agli atti di omessa/infedele dichiarazione; inferiore il tasso di incasso degli accertamenti per omesso/parziale versamento, pari al **27%** per l'anno di imposta 2015 e rispettivamente del **18%, 8% e 3%** per gli anni di imposta 2016/2017, 2018/2019 e 2020.

Secondo le indicazioni di Municipia, si ritiene che tale andamento decrescente sia giustificato dal fatto che non sono del tutto ultimate le attività di recupero (alcuni atti sono stati rinotificati, alcuni piani rate sono ancora in corso e altri importi non risultano incassati con la causale "accertamento esecutivo" avendo il contribuente dilazionato l'importo degli accertamenti unitamente a quello di atti di riscossione coattiva e il sistema gestionale non consente un'estrazione specifica).

AZIONI CORRETTIVE

Si ritiene necessario:

- A.** Ridurre i tempi intercorrenti tra l'esecutività dell'atto e quello della notifica dell'ingiunzione fiscale. Minore è il lasso di tempo e maggiore è la probabilità di riscossione.
- B.** Effettuare verifiche incrociate tempestive per ridurre la percentuale di mancate notifiche ed attivare conseguentemente le necessarie azioni cautelari.

CREDITI INESIGIBILI

I crediti TARI inesigibili, per i quali è stato proposto il discarico, ammontano complessivamente ad € 2.716.877,18, così suddivisi per annualità di imposta:

- 2015 € 683.297,18;
- 2016 € 520.916,82;
- 2017 € 625.817,41;
- 2018 € 370.762,60;
- 2019 € 505.726,55;
- 2020 € 10.164,35;
- 2021 € 192,27.

AZIONI CORRETTIVE

Si ritiene necessario eseguire un controllo a campione all'esito delle comunicazioni che verranno formalizzate.

RISCOSSIONE COATTIVA MUNICIPIA

Fonte: comunicazione Municipia agli atti dell'ufficio

La riscossione coattiva relativa alle entrate tributarie e patrimoniali affidate a Municipia (con esclusione del recupero derivante dall'attività di accertamento per omessa/infedele dichiarazione TARI) riguarda, con aggiornamento al 06/06/2024, complessivamente **n. 38.338** posizioni per un importo a debito (comprensivo di imposta, sanzioni, interessi, spese di notifica, di procedura, oneri di riscossione e interessi di dilazione) di **€ 32.908.367,74**.

Al momento risulta discaricata la somma complessiva di € 6.324.149,46, mentre l'importo incassato è pari ad € 9.593.994,05, registrandosi un tasso di incasso (calcolato sull'importo al debito al netto del discarico) del **36,09%**.

Le posizioni rateizzate, a prescindere dalla fase dell'iter coattivo in cui siano state attivate, per un totale di € 6.709.781,83 presentano un tasso di incasso, al netto delle somme discaricate, del **69,11%**.

RISCOSSIONE COATTIVA	Numero	Importo posizioni debitorie	Notifica OK	Notifica KO	Inesitati	Incassato	Discaricato	% incasso
CARICO INIZIALE								
Posizioni assegnate alla riscossione	38.338	32.908.367,74 €	29.689	5.392	3.259	5.063.565,53 €	2.339.843,58 €	16,56%
FASI								
Comunicazione legge 228/2012	16.393	7.158.605,24 €	-	-	-	888.543,94 €	125.312,49 €	12,63%
Sollecito comma 795 legge 160/2019	3.664	10.535.050,60 €	-	-	-	641.741,35 €	245.162,84 €	6,24%
Preavviso di fermo	8.447	12.159.726,39 €	6373	322	1752	1.452.271,26 €	355.134,02 €	12,30%
Comunicazione avvenuta iscrizione di fermo	3.749	5.400.403,39 €	-	-	-	441.537,77 €	235.489,47 €	8,55%
Intimazione ad adempiere	1.840	6.428.687,78 €	1521	168	151	544.756,34 €	325.073,65 €	8,93%
Pignoramenti presso terzi	530	1.855.937,24 €	422	38	70	244.907,74 €	89.988,96 €	13,87%
Preavviso di ipoteca	59	3.763.214,58 €	45	4	10	52.171,57 €	114.981,40 €	1,43%
Comunicazione avvenuta iscrizione di ipoteca	4	172.667,19 €	3	1	-	- €	- €	0,00%
Altri movimenti intermedi (tra le varie fasi)						264.498,55 €	2.493.163,05 €	
					TOTALE	4.530.428,52 €	3.984.305,88 €	
					TOTALE GENERALE	9.593.994,05 €	6.324.149,46 €	36,09%

POSIZIONI RATEIZZATE	3420	6.709.781,83 €	-	-	-	4.153.896,52 €	699.028,22 €	69,11%
-----------------------------	------	----------------	---	---	---	----------------	--------------	--------

AZIONI CORRETTIVE

L'entità delle quote discaricate richiede un'ulteriore indagine per comprenderne la natura, ovvero quali di esse siano imputabili ad errori commessi dall'Ente nella fase istruttoria.

RISCOSSIONE TRIBUTI MAGGIORI AFFIDATA AD ADER

Fonte: relazione prot. 97475 del 07/06/2024

È stata affidata un'attività istruttoria di indagine al fine di verificare il corretto operato di ADER. Dall'analisi è risultato quanto segue:

Il carico dei crediti relativi ai c.d. *tributi maggiori* attualmente in affidamento all'Agenzia delle Entrate – Riscossione ADER, riferito alle annualità dal 1994 al 2018, è di n. 17.214 posizioni per un importo totale affidato di € 11.443.196,55.

Tali crediti sono presidiati da attività interruttive della prescrizione ed esecutive/cautelari azionate dall'ADER medesima risultando, pertanto, potenzialmente riscuotibili anche se l'effettiva esigibilità è condizionata da una serie di situazioni soggettive ed oggettive.

Per tale motivo le annualità dei tributi sono state suddivise in tre fasce:

PRIMA FASCIA

Annualità dal 1994 al 2002

Trattasi di crediti di difficile riscossione per la vetustà del credito, nonché per i fatti che hanno portato alla riforma del sistema di riscossione con il susseguirsi di varie società, la cessione delle stesse prima a Riscossione Spa, poi ad Equitalia Spa, e il trasferimento della documentazione.

Per le annualità iscritte a ruolo ante 2000 la normativa applicabile è quella previgente alla riforma di cui ai D.Lgs. nn. 37 e 46 del 1999.

L'art. 4 del D.L. n. 119/2018, convertito con modificazioni dalla L. 136/2018, ha previsto lo stralcio automatico delle c.d. *mini cartelle*, cioè delle cartelle di importo residuo, comprensivo di capitale, interessi e sanzioni, di 1000 euro risultanti dai carichi affidati agli agenti della riscossione dal 01/01/2000 al 31/12/2010. Vi rientrano le annualità dal 1994 al 2001, e per circa l'85% l'annualità 2002.

SECONDA FASCIA

Annualità dal 2003 al 2006

Trattasi di crediti aventi bassa possibilità di riscossione per la vetustà del credito.

Su un campione del 55% le iscrizioni a ruolo risultano avvenute negli anni 2011, 2012, 2016 e 2018, quindi successivamente al 31/12/2010, data entro la quale opera lo stralcio delle *mini cartelle*.

TERZA FASCIA

Annualità dal 2007 al 2012

Trattasi di crediti aventi maggiore possibilità di riscossione rispetto alla seconda fascia, in quanto più giovani.

QUARTA FASCIA

Annualità dal 2013 al 2018

Trattasi di crediti con alta possibilità di esazione trovandosi nella prima fase della riscossione, ovvero nel quinquennio presidiato dalla fase di notificazione della cartella di pagamento.

ATTIVITÀ DI RECUPERO CANONE UNICO PATRIMONIALE (INCASSI)

Fonte: dati ICA

La somma complessivamente incassata nel 2023 a titolo di canone unico patrimoniale è di € 4.531.294,56, come dettagliato nella tabella seguente:

INCASSI CANONE UNICO PATRIMONIALE 2023	
Bimestre	Incassi
GENNAIO - FEBBRAIO	€ 1.421.554,03
MARZO - APRILE	€ 1.838.073,70
MAGGIO - GIUGNO	€ 359.896,09
LUGLIO - AGOSTO	€ 281.645,17
SETTEMBRE - OTTOBRE	€ 341.929,50
NOVEMBRE - DICEMBRE	€ 288.196,07
Totale incassi 2023	€ 4.531.294,56

I corrispettivi versati al concessionario per il servizio di riscossione nell'anno 2023 ammontano complessivamente ad € 442.545,67, somma comprensiva di aggio, IVA e refusione spese.

CORRISPETTIVI PAGATI AL CONCESSIONARIO PER IL SERVIZIO DI RISCOSSIONE DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE ANNO 2023				
Periodo	AGGIO	IVA	REFUSIONE SPESE	TOTALE
GENNAIO - FEBBRAIO	€ 154.509,00	€ 33.991,98	€ 4.778,27	€ 193.279,25
MARZO - APRILE	€ 38.677,29	€ 8.509,00	€ 7.215,45	€ 54.401,74
MAGGIO - GIUGNO	€ 39.792,67	€ 8.754,39	€ 4.113,47	€ 52.660,53
LUGLIO - AGOSTO	€ 34.033,98	€ 7.487,48	€ 4.579,97	€ 46.101,43
SETTEMBRE - OTTOBRE	€ 37.563,51	€ 8.263,97	€ 6.102,37	€ 51.929,85
NOVEMBRE - DICEMBRE	€ 31.375,50	€ 6.902,61	€ 5.894,76	€ 44.172,87
	AGGIO	IVA	REFUSIONE SPESE	TOTALE
Totale pagato 2023	€ 335.951,95	€ 73.909,43	€ 32.684,29	€ 442.545,67

ATTIVITÀ DI RECUPERO IMPOSTA DI SOGGIORNO (INCASSI)

Fonte: dati ICA

La somma complessivamente incassata nel 2023 a titolo di imposta di soggiorno ammonta ad € 378.459,00, come dettagliato nella tabella seguente:

ANDAMENTO INCASSI IMPOSTA DI SOGGIORNO 2023	
BIMESTRE	Somma Incassata
GENNAIO - FEBBRAIO	€ 75.357,50
MARZO - APRILE	€ 75.769,00
MAGGIO - GIUGNO	€ 25.362,50
LUGLIO - AGOSTO	€ 79.662,00
SETTEMBRE - OTTOBRE	€ 105.480,00
NOVEMBRE - DICEMBRE	€ 16.828,00
Totale incassi 2023	€ 378.459,00

I corrispettivi versati al concessionario per il servizio di riscossione nell'anno 2023 ammontano complessivamente ad € 55.406,40, somma comprensiva di aggio e IVA.

CORRISPETTIVI PAGATI AL CONCESSIONARIO PER IL SERVIZIO DI RISCOSSIONE DELL'IMPOSTA DI SOGGIORNO ANNO 2023			
Periodo	AGGIO	IVA	TOTALE
GENNAIO - FEBBRAIO	€ 9.042,90	€ 1.989,44	€ 11.032,34
MARZO - APRILE	€ 9.092,28	€ 2.000,30	€ 11.092,58
MAGGIO - GIUGNO	€ 3.043,50	€ 669,57	€ 3.713,07
LUGLIO - AGOSTO	€ 9.559,44	€ 2.103,08	€ 11.662,52
SETTEMBRE - OTTOBRE	€ 12.657,60	€ 2.784,67	€ 15.442,27
NOVEMBRE - DICEMBRE	€ 2.019,36	€ 444,26	€ 2.463,62
	AGGIO	IVA	TOTALE
Totale pagato 2023	€ 45.415,08	€ 9.991,32	€ 55.406,40

Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9cec93e7e24c61c937465a

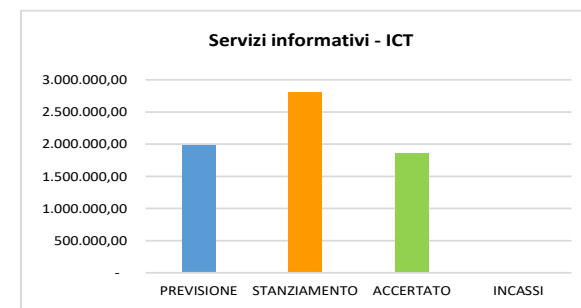
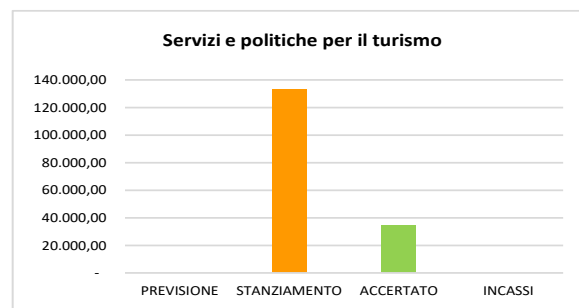
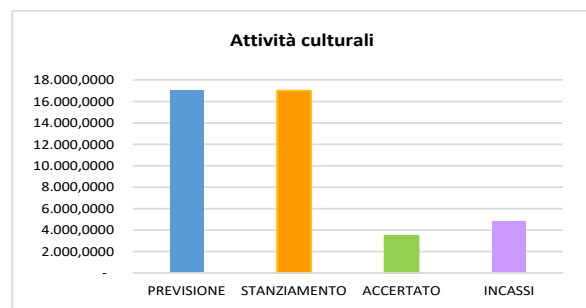
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Di seguito lo stato di avanzamento del PEG

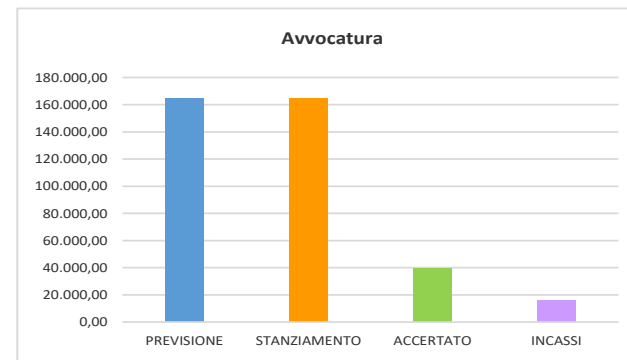
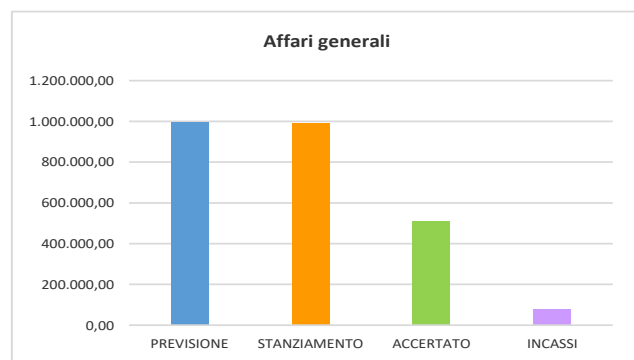
STATO DI AVANZAMENTO DEL PEG

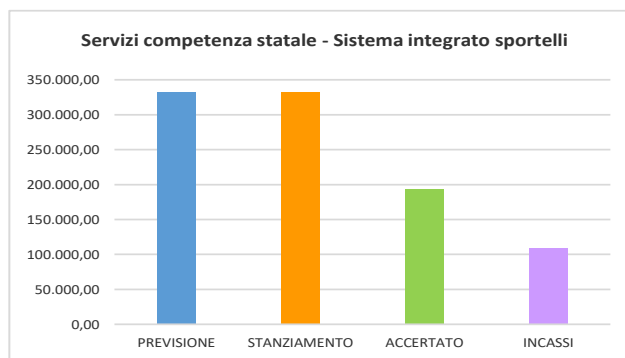
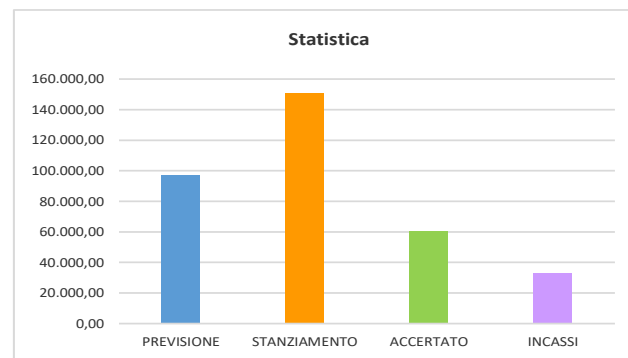
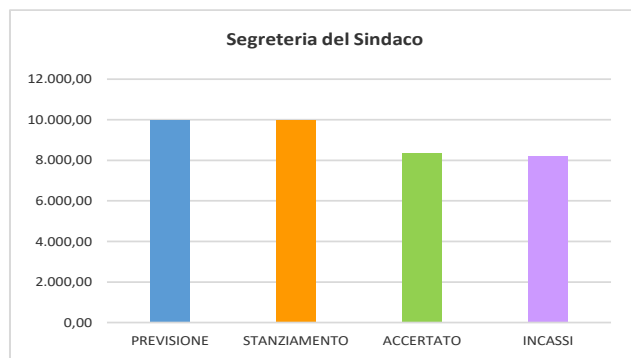
PARTE ENTRATA

Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Andrea Zaccone - ATTIVITA' CULTURALI (CULT)	3	Entrate extratributarie	17.000,00	17.000,00	100%	3.463,77	20,38%	4.757,29	137,34%
		TOTALE ENTRATE	17.000,0000	17.000,0000	100%	3.463,7700	20,38%	4.757,2900	137,34%
Andrea Zaccone - SERVIZI E POLITICHE PER IL TURISMO (TUR)	2	Trasferimenti correnti	-	133.207,00	calc.imp	34.238,94	25,70%	-	-
		TOTALE ENTRATE	-	133.207,00	calc.imp.	34.238,94	25,70%	-	-
Andrea Zaccone - SERVIZI INFORMATIVI - ICT (ORG)	2	Trasferimenti correnti	1.253.880,00	1.409.390,00	112,40%	1.172.891,31	83,22%	-	-
	4	Entrate in conto capitale	733.974,00	1.393.124,76	189,81%	689.258,77	49,48%	-	-
		TOTALE ENTRATE	1.987.854,00	2.802.514,76	140,98%	1.862.150,08	66,45%	-	-

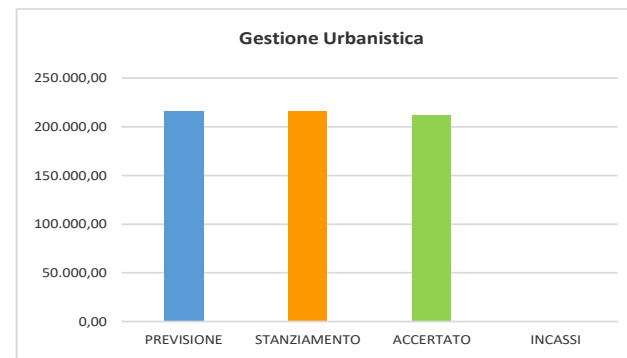
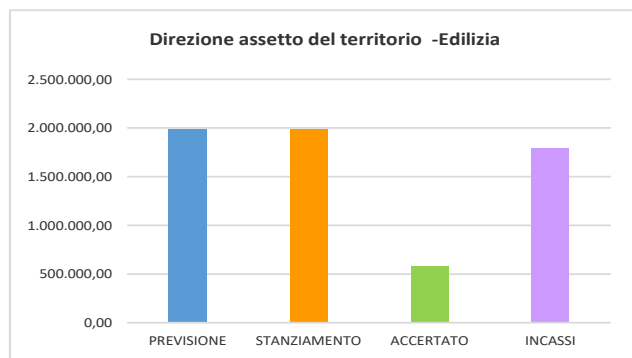


Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Cataldo Renato Bernocco - AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG)	2	Trasferimenti correnti	443.675,99	443.675,99	100%	-	-	-	calc.imp
	3	Entrate extratributarie	99.000,00	99.000,00	100%	121.819,00	123,05%	65.075,85	53,42%
	9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	450.000,00	450.000,00	100%	390.001,00	86,67%	10.904,00	2,80%
		TOTALE ENTRATE	992.675,99	992.675,99	100%	511.820,00	51,56%	75.979,85	14,85%
Cataldo Renato Bernocco - AVVOCATURA (AVV)	3	Entrate extratributarie	164.706,00	164.706,00	100%	39.195,23	23,80%	15.725,23	40,12%
		TOTALE ENTRATE	164.706,00	164.706,00	100%	39.195,23	23,80%	15.725,23	40,12%
Cataldo Renato Bernocco - SEGRETERIA SINDACO (SIND)	3	Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	100%	8.357,76	83,58%	8.187,73	97,97%
		TOTALE ENTRATE	10.000,00	10.000,00	100%	8.357,76	83,58%	8.187,73	97,97%
Cataldo Renato Bernocco - SERVIZI COMP.NZA ST.LE - SIST. INTEGRATO	3	Entrate extratributarie	332.300,00	332.300,00	100%	193.760,06	58,31%	109.644,71	56,59%
		TOTALE ENTRATE	332.300,00	332.300,00	100%	193.760,06	58,31%	109.644,71	56,59%
Cataldo Renato Bernocco - STATISTICA (CC.0300)	2	Trasferimenti correnti	97.000,00	150.584,00	155,24%	60.325,67	40,06%	33.094,67	54,86%
		TOTALE ENTRATE	97.000,00	150.584,00	155,24%	60.325,67	40,06%	33.094,67	54,86%





Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Claudio Bedini - DIREZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO - EDILIZIA (EDIL)	2	Trasferimenti correnti	100.000,00	100.000,00	100%	-	-	-	calc.imp
	3	Entrate extratributarie	44.000,00	44.000,00	100%	32.725,52	74,38%	31.556,62	96,43%
	4	Entrate in conto capitale	1.845.000,00	1.845.000,00	100%	548.849,25	29,75%	1.763.918,09	321,38%
		TOTALE ENTRATE	1.989.000,00	1.989.000,00	100%	581.574,77	29,24%	1.795.474,71	308,73%
Claudio Bedini - GESTIONE URBANISTICA (CC.0900)	2	Trasferimenti correnti	216.241,19	216.241,19	100%	212.227,45	98,14%	-	-
		TOTALE ENTRATE	216.241,19	216.241,19	100%	212.227,45	98,14%	-	-
Claudio Bedini - MOBILITA' E TRASPORTI (TRASP)	3	Entrate extratributarie	618.300,00	618.300,00	100%	67.308,48	10,89%	340,00	0,51%
		TOTALE ENTRATE	618.300,00	618.300,00	100%	67.308,48	10,89%	340,00	0,51%
Claudio Bedini - PIANI EDILIZIA RESIDENZIALE (CC.0920)	3	Entrate extratributarie	14.000,00	14.000,00	100%	-	-	-	calc.imp
		TOTALE ENTRATE	14.000,00	14.000,00	100%	-	-	-	calc.imp
Claudio Bedini - PROTEZIONE CIVILE (PROT)	2	Trasferimenti correnti	405.929,82	405.929,82	100%	533,84	0,13%	533,84	100%
	3	Entrate extratributarie	40.000,00	40.000,00	100%	-	-	-	calc.imp
		TOTALE ENTRATE	445.929,82	445.929,82	100%	533,84	0,13%	533,84	100%
Claudio Bedini - URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB)	2	Trasferimenti correnti	181.292,00	181.292,00	100%	82.370,00	45,43%	-	-
	3	Entrate extratributarie	271.500,00	271.500,00	100%	89.482,98	32,96%	88.159,06	98,52%
		TOTALE ENTRATE	452.792,00	452.792,00	100%	171.852,98	37,95%	88.159,06	51,30%



Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

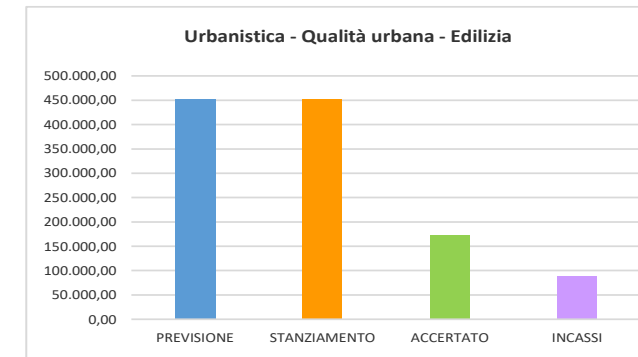
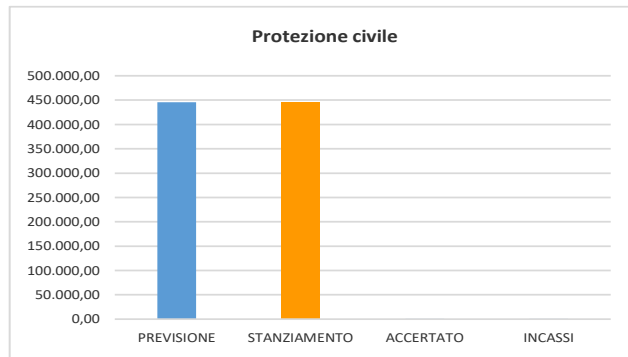
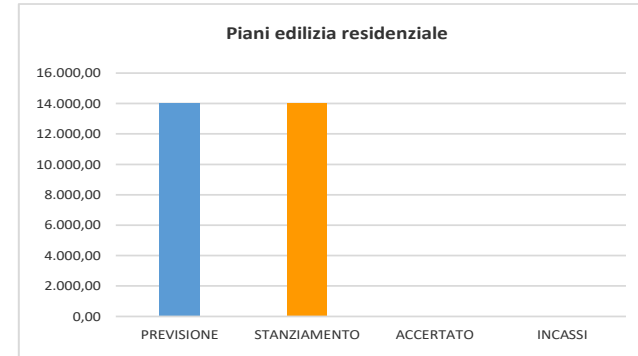
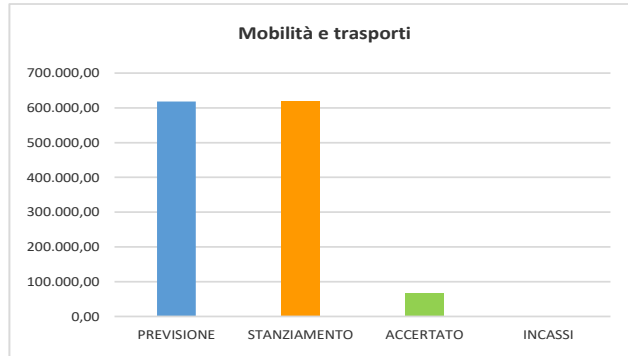
Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

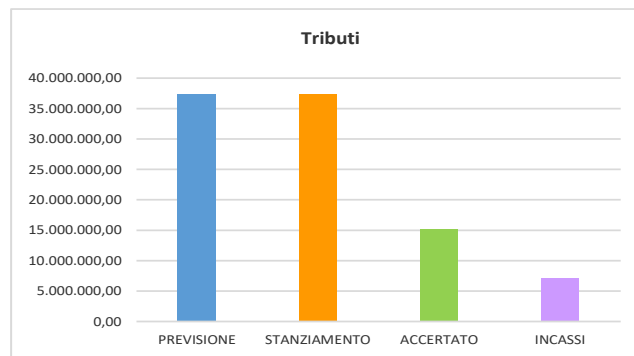
Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9cec93e7e24c61c937465a

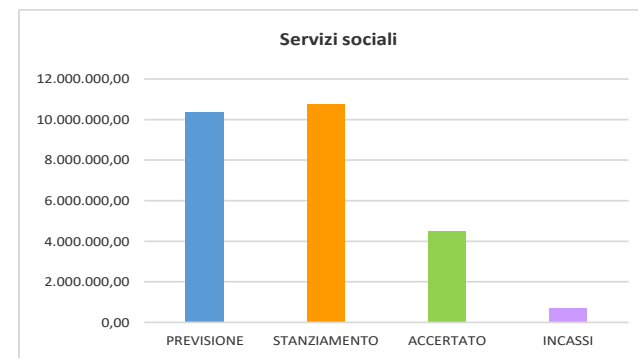
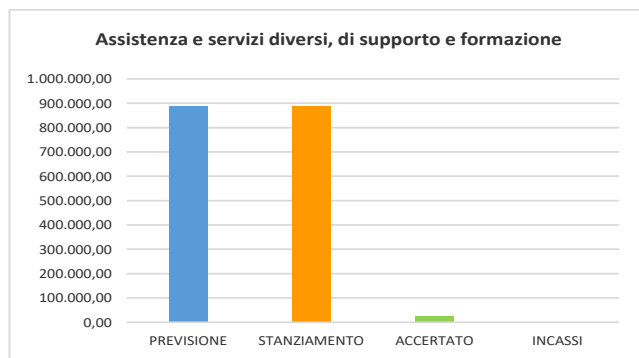
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale



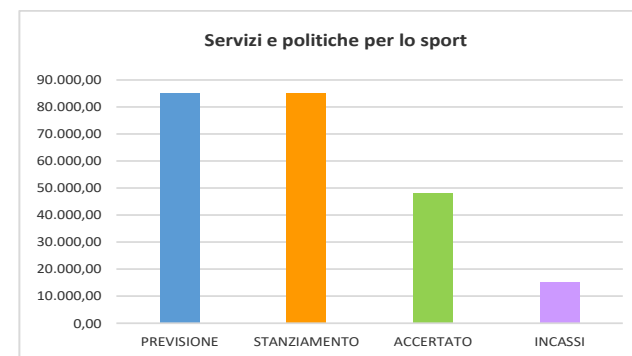
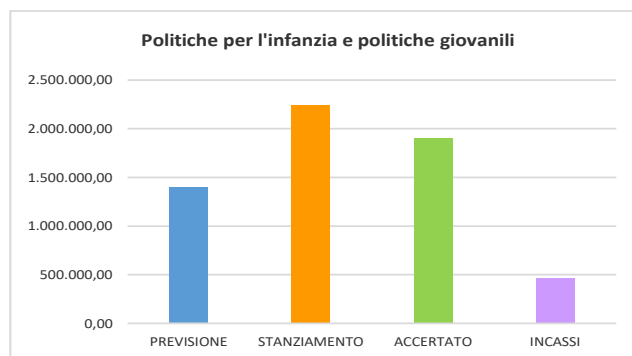
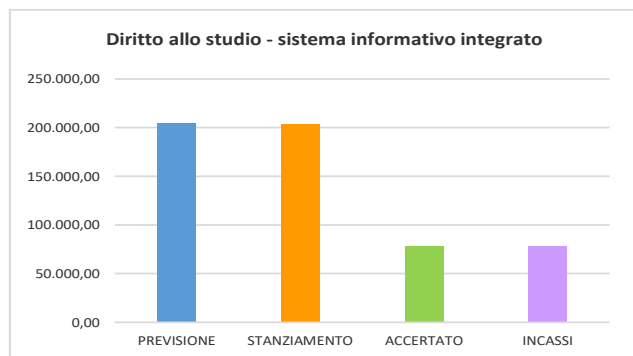
Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Claudio Carbone - TRIBUTI (TRIB)	1	Entrate correnti di natura	35.880.000,00	35.880.000,00	100%	14.944.640,41	41,65%	6.965.668,56	46,61%
	3	Entrate extratributarie	1.490.500,00	1.490.500,00	100%	203.971,89	13,68%	203.968,89	100%
		TOTALE ENTRATE	37.370.500,00	37.370.500,00	100%	15.148.612,30	40,54%	7.169.637,45	47,33%



Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Donatella Accardo - ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI, DI SUPPORTO E FORMAZ (CC.1170)	2	Trasferimenti correnti	887.493,34	887.493,34	100%	24.500,00	2,76%	-	-
		TOTALE ENTRATE	887.493,34	887.493,34	100%	24.500,00	2,76%	-	-
Donatella Accardo - SERVIZI SOCIALI (SS)	2	Trasferimenti correnti	10.349.514,52	10.722.014,94	103,60%	4.479.032,66	41,77%	702.686,17	15,69%
	4	Entrate in conto capitale	-	28.922,51	calc.imp	28.922,51	100%	-	-
		TOTALE ENTRATE	10.349.514,52	10.750.937,45	103,88%	4.507.955,17	41,93%	702.686,17	15,59%



Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Francesco Saverio Vista - DIRITTO ALLO STUDIO - SISTEMA FORMATIVO	2	Trasferimenti correnti	204.000,00	204.000,00	100%	78.013,28	38,24%	78.013,28	100%
		TOTALE ENTRATE	204.000,00	204.000,00	100%	78.013,28	38,24%	78.013,28	100%
Francesco Saverio Vista - POLITICHE PER L'INFANZIA E POLITICHE GIOVANILI (INFA)	2	Trasferimenti correnti	1.098.000,00	1.397.316,01	127,26%	1.076.736,41	77,06%	436.914,44	40,58%
	3	Entrate extratributarie	250.000,00	250.000,00	100%	266.696,00	106,68%	32.506,44	12,19%
	4	Entrate in conto capitale	50.000,00	592.657,65	1185,32%	562.657,65	94,94%	-	-
		TOTALE ENTRATE	1.398.000,00	2.239.973,66	160,23%	1.906.090,06	85,09%	469.420,88	24,63%
Francesco Saverio Vista - SERVIZI E POLITICHE PER LO SPORT (SPORT)	3	Entrate extratributarie	85.200,00	85.200,00	100%	48.048,62	56,40%	14.981,14	31,18%
		TOTALE ENTRATE	85.200,00	85.200,00	100%	48.048,62	56,40%	14.981,14	31,18%



Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

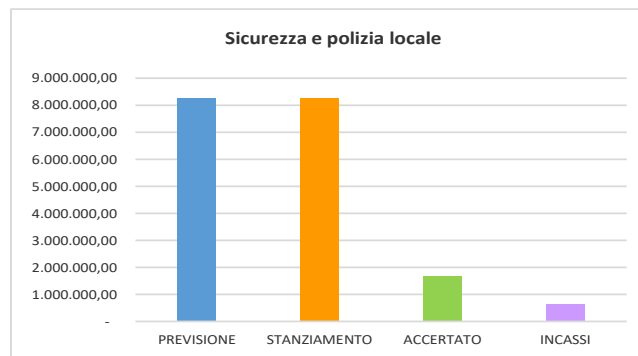
Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9ceec93e7e24c61c937465a

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Gioconda Sassi - SICUREZZA E POLIZIA LOCALE (PM)	3	Entrate extratributarie	8.278.000,00	8.278.300,00	100%	1.658.962,97	20,04%	608.046,69	36,65%
	4	Entrate in conto capitale	-	-	calc.imp	30.000,00	calc.imp	30.000,00	100%
		TOTALE ENTRATE	8.278.000,00	8.278.300,00	100%	1.688.962,97	20,40%	638.046,69	37,78%



Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Grazia Marcucci - ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN)	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.092.312,82	17.092.312,82	100%	-	-	-	calc.imp
	2	Trasferimenti correnti	1.270.000,00	1.291.661,00	101,71%	437.801,34	33,89%	437.801,34	100%
	3	Entrate extratributarie	6.172.330,75	48.565.508,95	786,83%	45.986.516,52	94,69%	17.009.953,55	36,99%
	4	Entrate in conto capitale	20.000,00	20.000,00	100%	3.289,06	16,45%	70,99	2,16%
	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	100%	-	-	-	calc.imp
	9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	60.366.500,00	60.506.500,00	100%	8.413.703,15	13,91%	4169224,13	49,55%
		TOTALE ENTRATE	195.361.448,85	237.916.288,05	121,78%	54.841.310,07	23,05%	21.617.050,01	39,42%
Grazia Marcucci - AZIENDE E SOCIETA' PUBBLICHE - PROGRAMM. STRATEGIC (EST)	3	Entrate extratributarie	900.512,54	900.512,54	100%	-	-	-	calc.imp
		TOTALE ENTRATE	900.512,54	900.512,54	100%	0,00	-	-	calc.imp
Grazia Marcucci - ORGANIZZAZIONE - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE (PERS)	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.000,00	5.000,00	100%	6.931,00	138,62%	6.930,00	99,99%
	2	Trasferimenti correnti	320.440,61	320.440,61	100%	-	-	-	calc.imp
	3	Entrate extratributarie	218.922,80	218.922,80	100%	20.255,75	9,25%	20.255,75	100%
		TOTALE ENTRATE	544.363,41	544.363,41	100%	27.186,75	4,99%	27.185,75	100%
Grazia Marcucci - PERSONALE (CC.0080)	9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.287.000,00	9.287.000,00	100%	1.889.216,37	20,34%	1.889.215,37	100%
		TOTALE ENTRATE	9.287.000,00	9.287.000,00	100%	1.889.216,37	20,34%	1.889.215,37	100%
Grazia Marcucci - SERV.PUBB.ESTERNALIZZATI E PARTECIP.AZIONARIE (CC.0370)	3	Entrate extratributarie	280.000,00	280.000,00	100%	280.000,00	100%	-	-
		TOTALE ENTRATE	280.000,00	280.000,00	100%	280.000,00	100%	-	-

Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

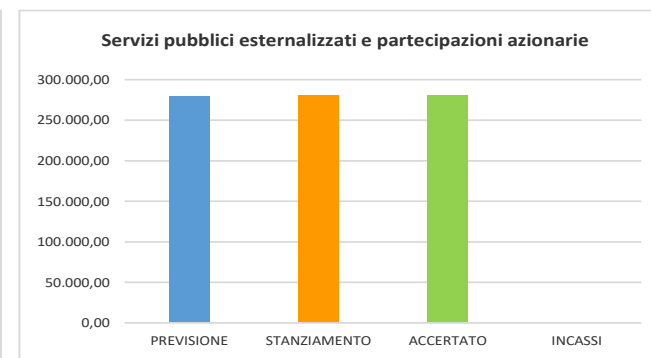
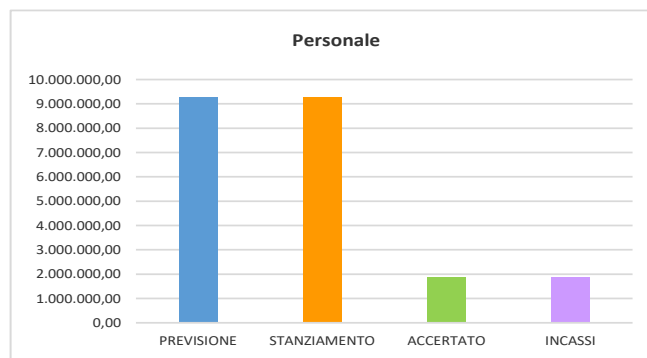
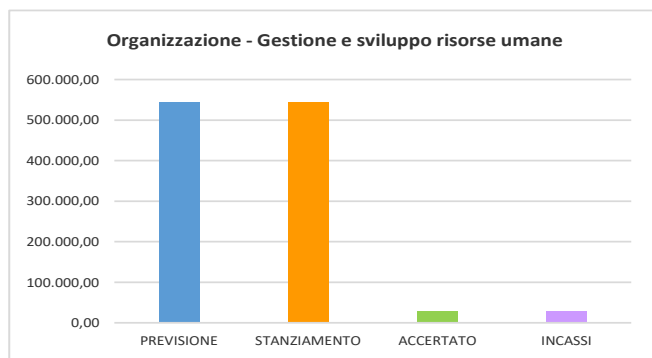
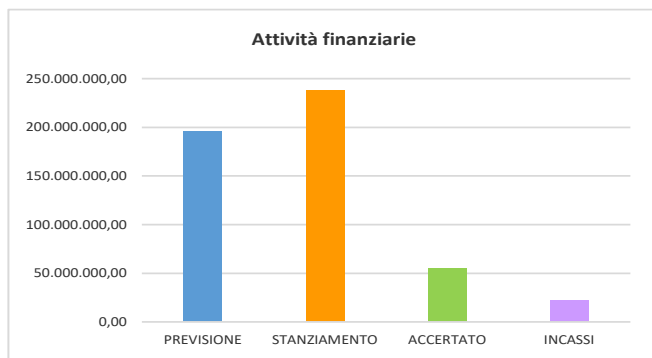
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Comune di Terni - ACTRA01

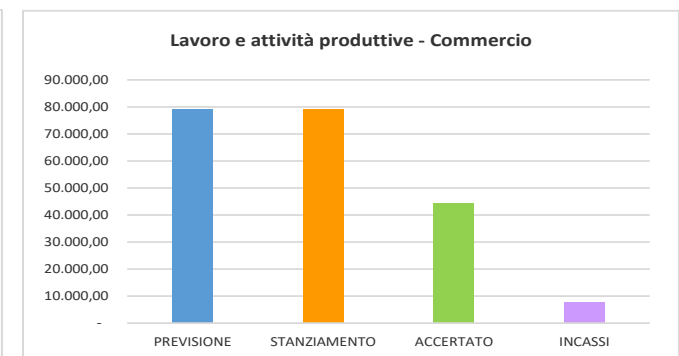
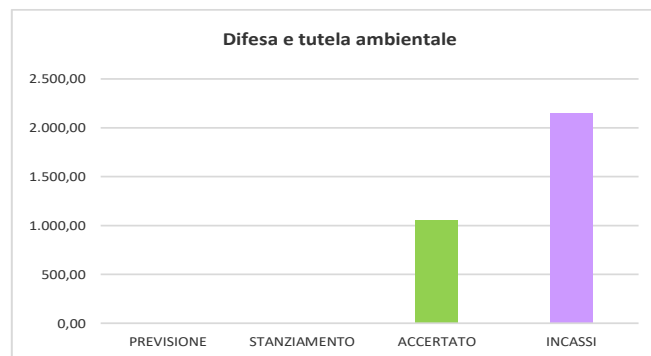
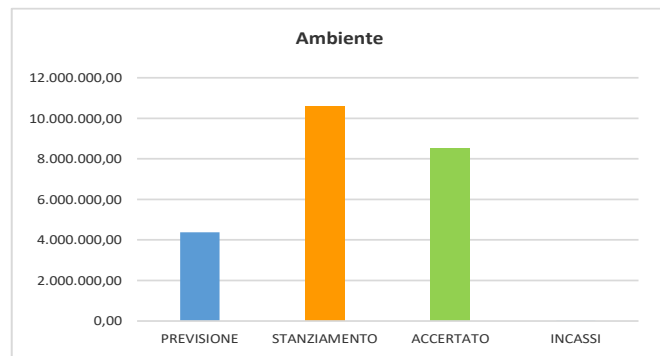
Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9ceec93e7e24c61c937465a

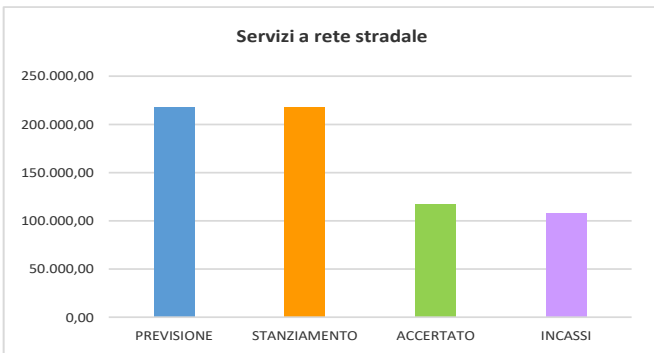
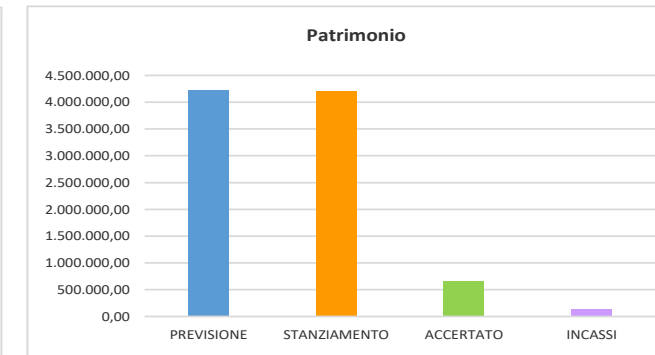
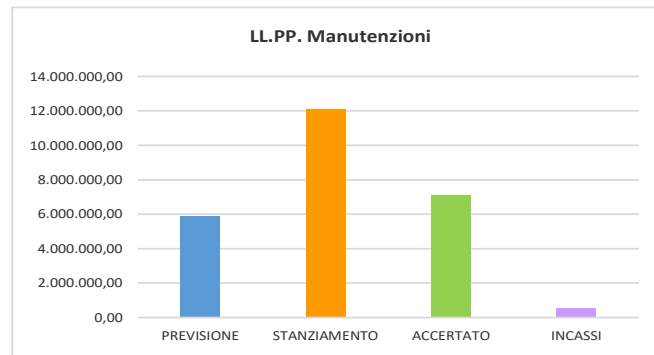
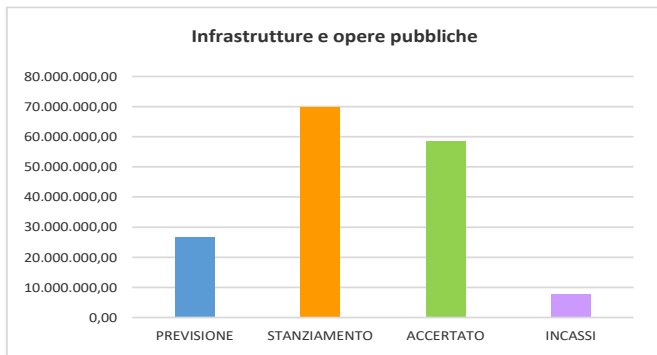
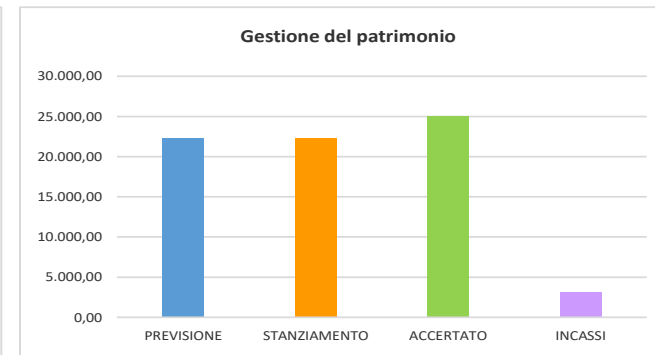
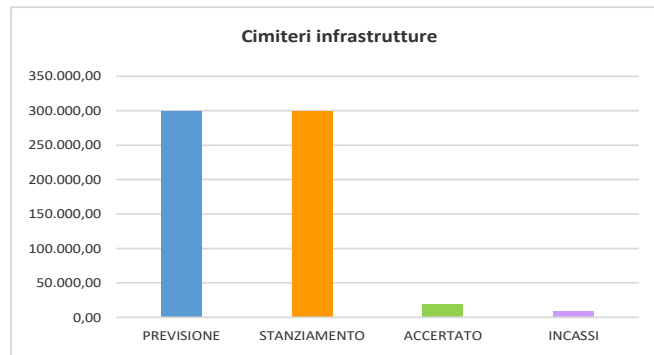
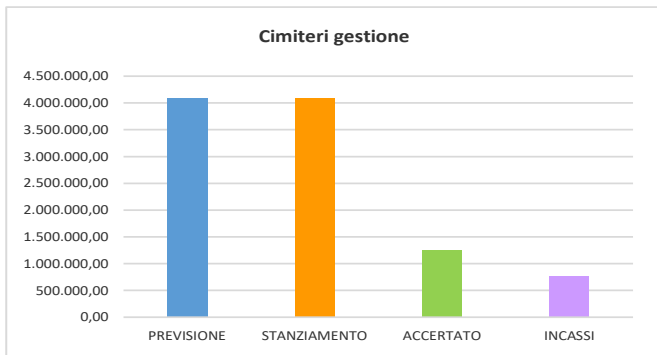
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale



Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Paolo Grigioni - AMBIENTE (AMB)	2	Trasferimenti correnti	100.000,00	191.708,15	191,71%	326.520,54	170,32%	-	-
	3	Entrate extratributarie	55.000,00	55.000,00	100%	3,00	0,01%	3.687,84	122928,00%
	4	Entrate in conto capitale	4.218.496,49	10.347.857,89	245,30%	8.199.126,49	79,24%	-	-
		TOTALE ENTRATE	4.373.496,49	10.594.566,04	242,24%	8.525.650,03	80,47%	3.687,84	0,04%
Paolo Grigioni - DIFESA E TUTELA AMBIENTALE (CC.1090)	3	Entrate extratributarie	-	-	calc.imp	1.051,00	calc.imp	2.150,00	204,57%
		TOTALE ENTRATE	-	-	calc.imp	1.051,00	calc.imp	2.150,00	204,57%
Paolo Grigioni - LAVORO E ATTIVITA' PRODUTTIVE - COMMERCIO (COMM)	3	Entrate extratributarie	79.000,00	79.000,00	100%	44.435,85	56,25%	7.701,61	17,33%
		TOTALE ENTRATE	79.000,00	79.000,00	100%	44.435,85	56,25%	7.701,61	17,33%

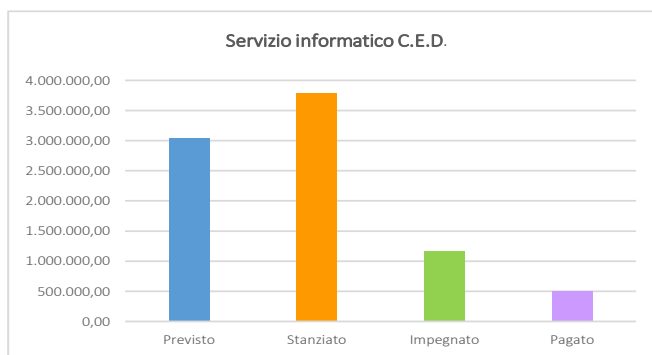
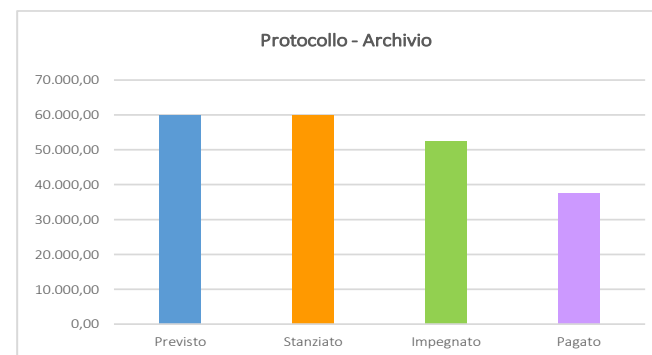
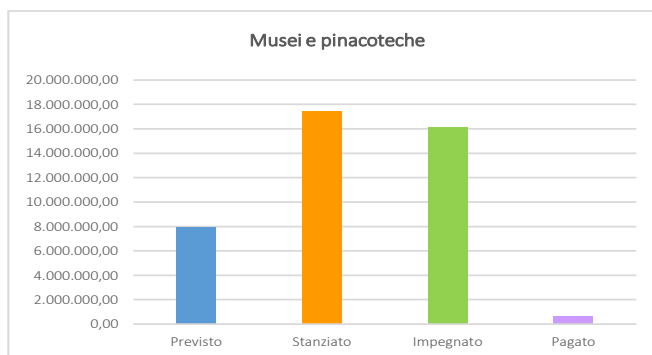
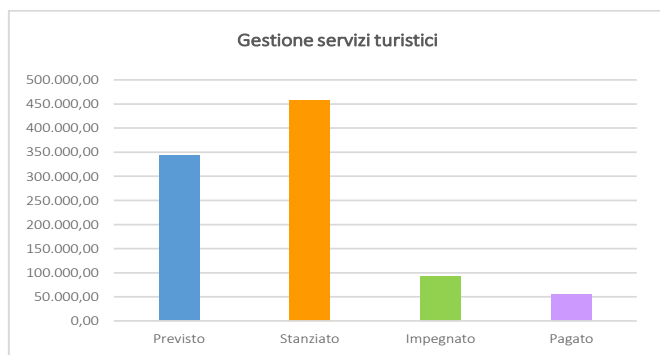
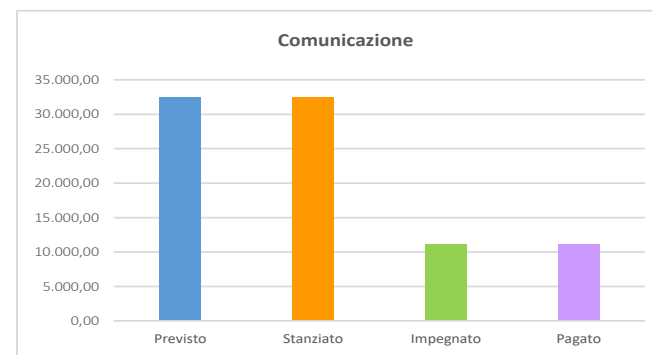
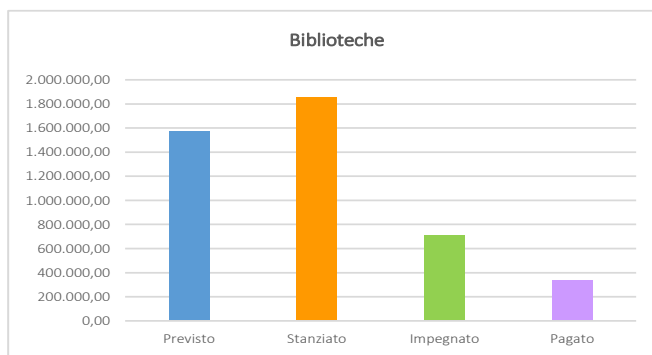
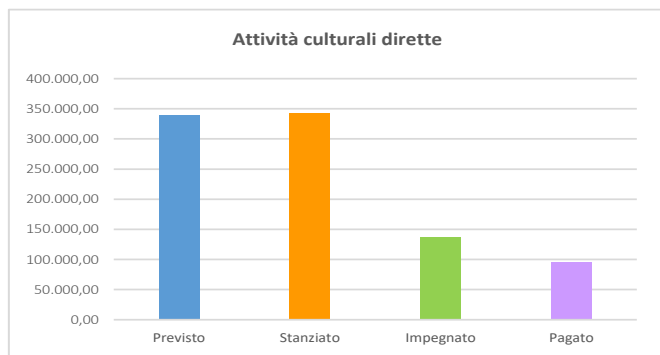


Responsabile Procedimento	TIT	TITOLO	PREVISIONE	STANZIAMENTO	% stanziato su previsto	ACCERTATO	% accertato su stanziato	INCASSI	% incassato su accertato
Piero Giorgini - CIMITERI GESTIONE (CIM GEST)	3	Entrate extratributarie	4.090.000,00	4.090.000,00	100%	1.257.368,72	30,74%	760.137,72	60,45%
		TOTALE ENTRATE	4.090.000,00	4.090.000,00	100%	1.257.368,72	30,74%	760.137,72	60,45%
Piero Giorgini - CIMITERI INFRASTRUTTURE (CIM)	4	Entrate in conto capitale	300.000,00	300.000,00	100%	18.502,00	6,17%	8.500,00	45,94%
		TOTALE ENTRATE	300.000,00	300.000,00	100%	18.502,00	6,17%	8.500,00	45,94%
Piero Giorgini - GESTIONE DEL PATRIMONIO (CC.0200)	3	Entrate extratributarie	22.322,40	22.322,40	100%	25.032,52	112,14%	3.090,31	12,35%
		TOTALE ENTRATE	22.322,40	22.322,40	100%	25.032,52	112,14%	3.090,31	12,35%
Piero Giorgini - INFRASTRUTTURE E OPERE PUBBLICHE (LLPP)	2	Trasferimenti correnti	1.628.320,00	1.628.320,00	100%	30.221,00	1,86%	-	-
		3 Entrate extratributarie	1.669.364,00	1.669.364,00	100%	1.194.210,28	71,54%	994.727,90	83,30%
		4 Entrate in conto capitale	22.961.554,97	66.043.665,39	287,63%	57.256.456,33	86,69%	6.797.627,49	11,87%
		6 Accensione di prestiti	600.000,00	600.000,00	100%	-	-	-	calc.imp
TOTALE ENTRATE	26.859.238,97	69.941.349,39	260,40%	58.480.887,61	83,61%	7.792.355,39	13,32%		
Piero Giorgini - LL. PP. manutenzioni (LLPP2)	3	Entrate extratributarie	4.867.200,00	4.867.200,00	100%	909.080,68	18,68%	363.280,68	39,96%
		4 Entrate in conto capitale	1.000.000,00	7.234.798,46	723,48%	6.234.798,46	86,18%	199.422,07	3,20%
TOTALE ENTRATE	5.867.200,00	12.101.998,46	206,27%	7.143.879,14	59,03%	562.702,75	7,88%		
Piero Giorgini - PATRIMONIO (PATR)	3	Entrate extratributarie	710.013,70	710.013,70	100%	660.567,44	93,04%	130.644,01	19,78%
		4 Entrate in conto capitale	3.508.421,20	3.508.421,20	100%	-	-	-	calc.imp
TOTALE ENTRATE	4.218.434,90	4.218.434,90	100%	660.567,44	15,66%	130.644,01	19,78%		
Piero Giorgini - SERVIZI A RETE STRADALE (STRAD)	3	Entrate extratributarie	218.000,00	218.000,00	100%	116.806,19	53,58%	108.109,33	92,55%
		TOTALE ENTRATE	218.000,00	218.000,00	100%	116.806,19	53,58%	108.109,33	92,55%

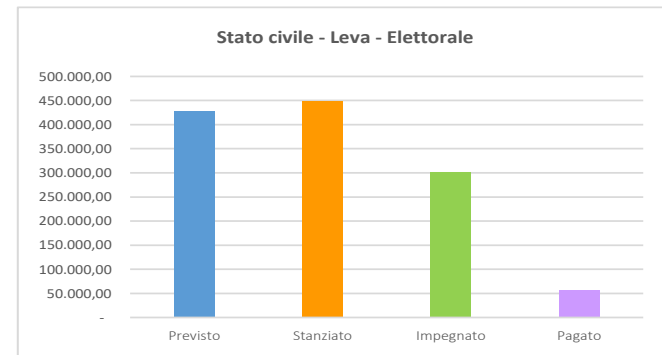
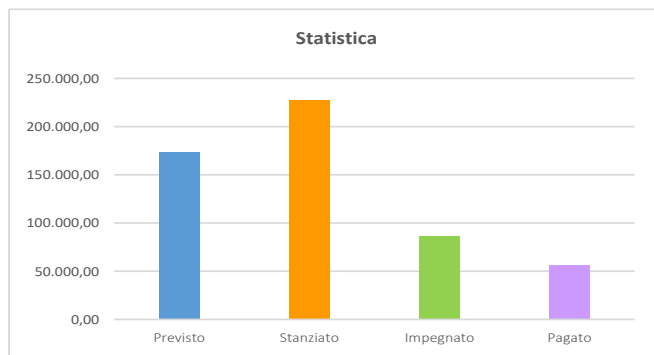
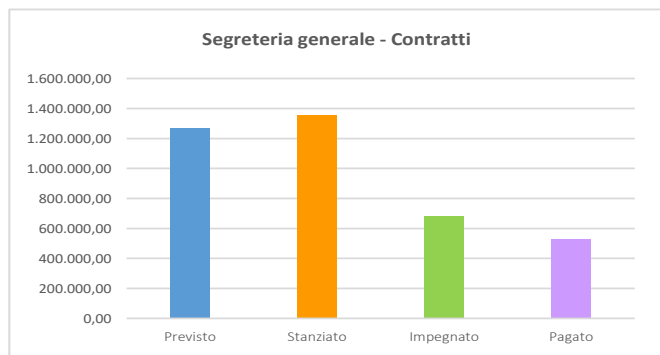
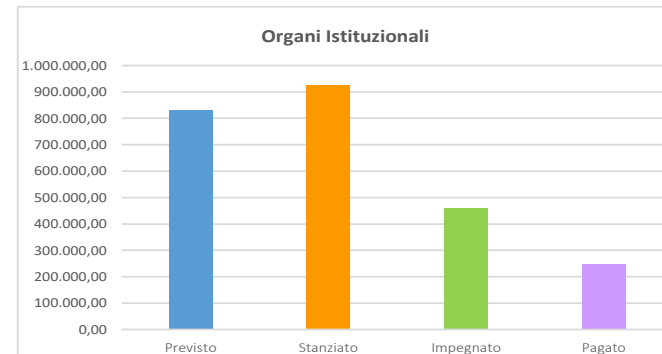
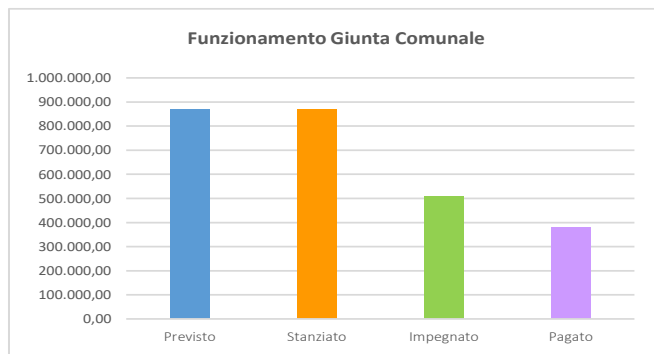
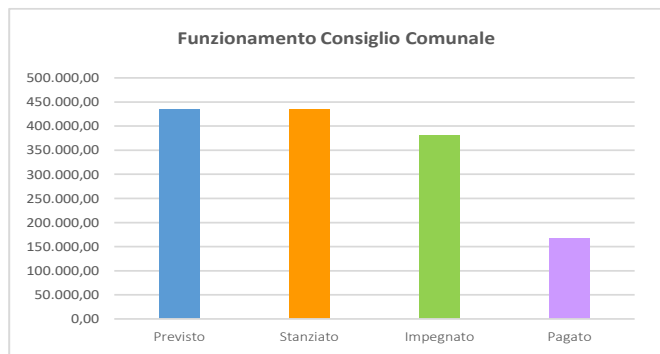
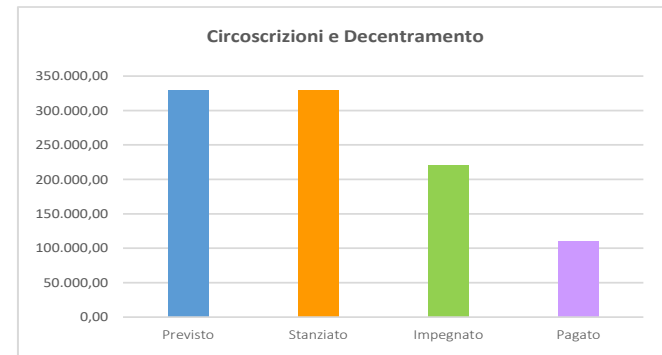
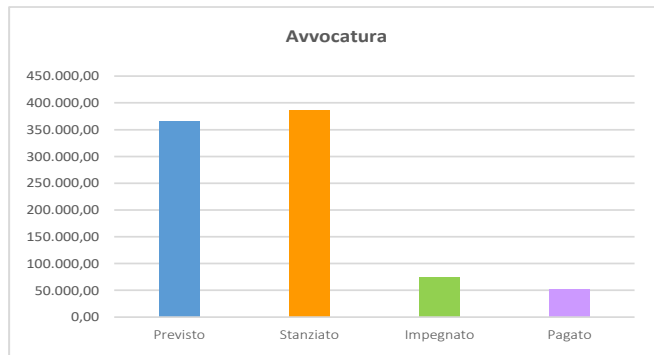
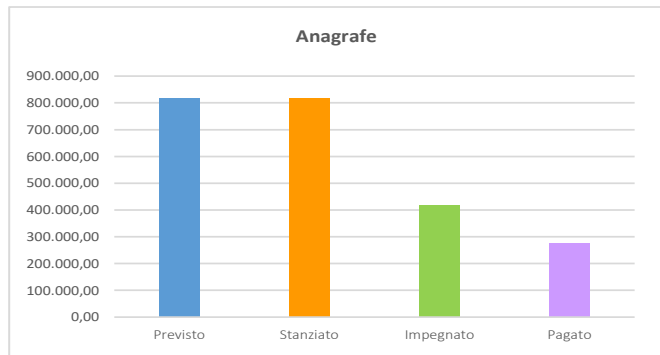


PARTE SPESA

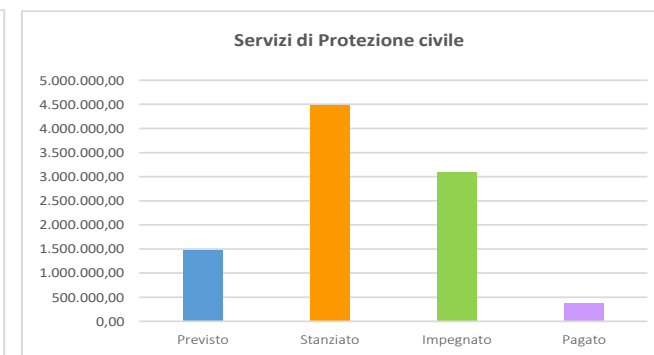
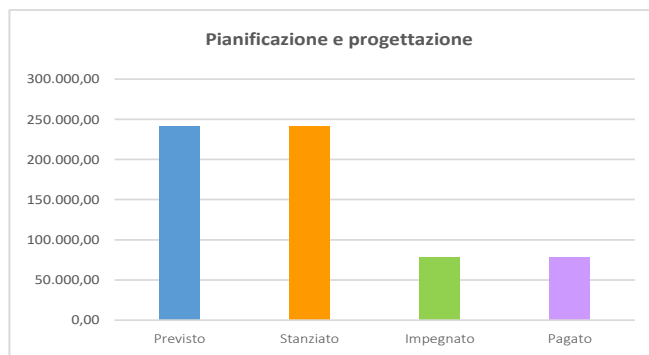
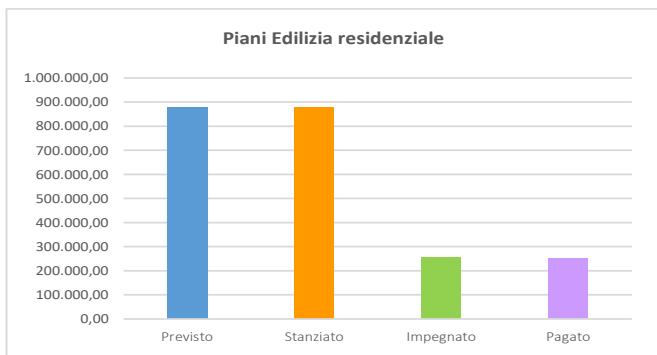
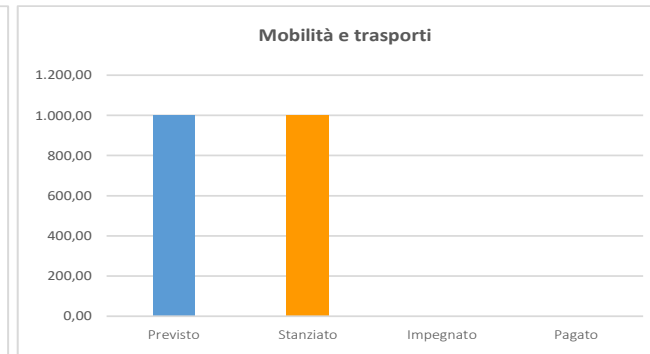
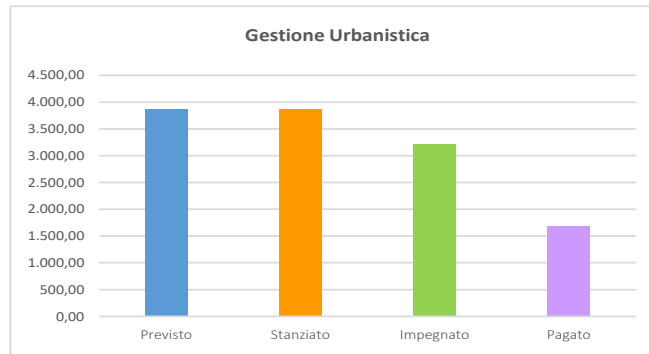
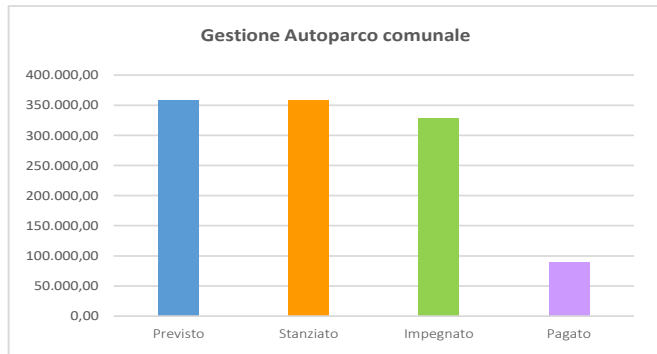
Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Andrea Zaccone - ATTIVITA CULTURALI DIRETTE (CC.0640)	1	Spese correnti	339.626,06	342.006,06	100,70%	136.877,82	40,02%	95.730,72	69,94%	70.912,62
		TOTALE SPESE	339.626,06	342.006,06	100,70%	136.877,82	40,02%	95.730,72	69,94%	70.912,62
Andrea Zaccone - BIBLIOTECHE (CC.0610)	1	Spese correnti	1.058.822,56	1.058.822,56	100%	422.417,84	39,90%	320.599,45	75,90%	113.478,94
	2	Spese in conto capitale	516.044,79	797.469,19	154,53%	286.012,10	35,86%	17.340,00	6,06%	22.525,00
		TOTALE SPESE	1.574.867,35	1.856.291,75	117,87%	708.429,94	38,16%	337.939,45	47,70%	136.003,94
Andrea Zaccone - COMUNICAZIONE (CC.0020)	1	Spese correnti	32.512,35	32.512,35	100%	11.038,00	33,95%	11.038,00	100%	1.265,37
		TOTALE SPESE	32.512,35	32.512,35	100%	11.038,00	33,95%	11.038,00	100%	1.265,37
Andrea Zaccone - GESTIONE SERVIZI TURISTICI (CC.0750)	1	Spese correnti	343.454,45	457.454,45	133,19%	93.009,30	20,33%	54.291,93	58,37%	210.078,12
	2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	calc. imp.	-	calc. imp.	-	calc. imp.	2.036,28
		TOTALE SPESE	343.454,45	457.454,45	133,19%	93.009,30	20,33%	54.291,93	58,37%	212.114,40
Andrea Zaccone - MUSEI E PINACOTECHE (CC.0620)	1	Spese correnti	388.483,39	386.103,39	99,39%	288.656,32	74,76%	96.854,29	33,55%	79.819,60
	2	Spese in conto capitale	7.561.788,12	17.026.731,13	225,17%	15.803.731,13	92,82%	499.127,87	3,16%	174.094,48
		TOTALE SPESE	7.950.271,51	17.412.834,52	219,02%	16.092.387,45	92,42%	595.982,16	3,70%	253.914,08
Andrea Zaccone - PROTOCOLLO - ARCHIVIO(CC.0065)	1	Spese correnti	60.000,00	60.000,00	100%	52.459,01	87,43%	37.553,06	71,59%	5.058,97
		TOTALE SPESE	60.000,00	60.000,00	100%	52.459,01	87,43%	37.553,06	71,59%	5.058,97
Andrea Zaccone - SERVIZIO INFORMATICO C.E.D (CC.0310)	1	Spese correnti	2.351.082,48	2.647.442,48	112,61%	717.903,40	27,12%	306.504,76	42,69%	56.227,08
	2	Spese in conto capitale	688.940,32	1.144.440,29	166,12%	455.249,97	39,78%	191.994,67	42,17%	108.187,99
		TOTALE SPESE	3.040.022,80	3.791.882,77	124,73%	1.173.153,37	30,94%	498.499,43	42,49%	164.415,07

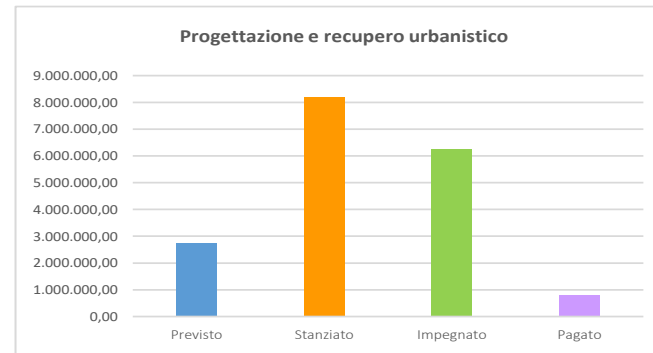
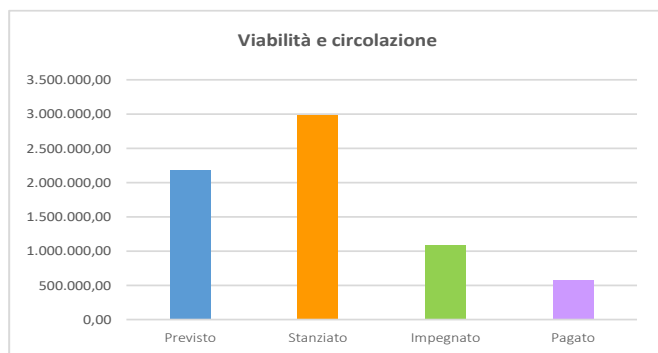
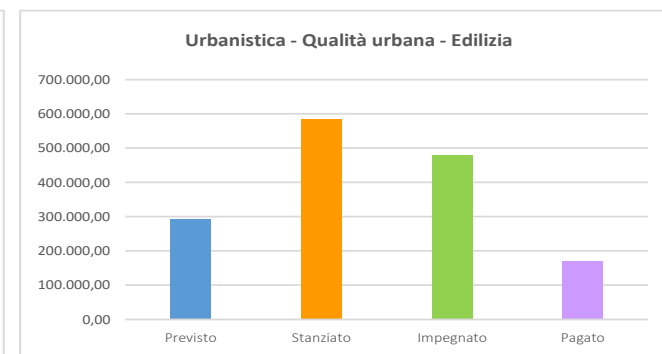
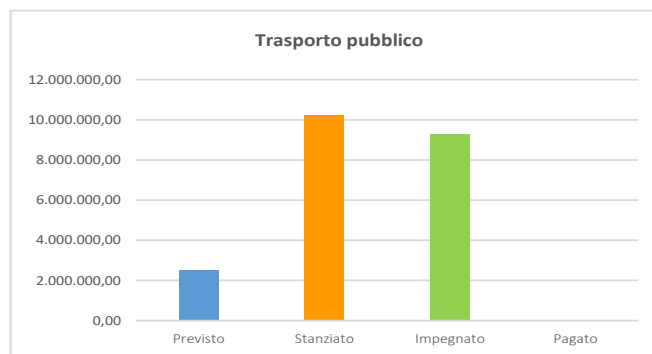
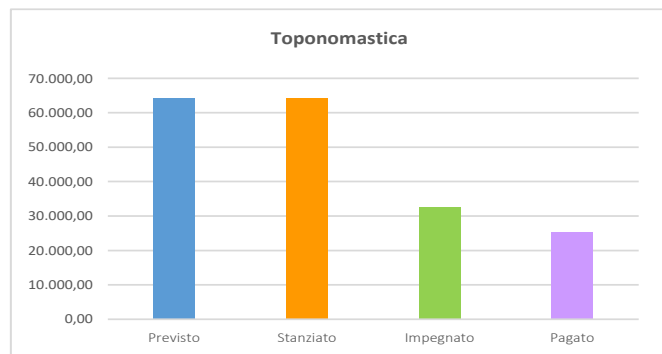


Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Accantonamento al Fondo indennità di fine mandato	1	Spese correnti	11.040,00	11.040,00	100%	-	-	-	calc.imp.	-
		TOTALE SPESE	11.040,00	11.040,00	100%	-	-	-	calc.imp.	-
Cataldo Renato Bernocco - AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG)	1	Spese correnti	461.770,56	461.770,56	100%	401.770,56	87,01%	9.804,00	2,44%	5.944,28
		TOTALE SPESE	461.770,56	461.770,56	100%	401.770,56	87,01%	9.804,00	2,44%	5.944,28
Cataldo Renato Bernocco - ANAGRAFE (CC.0270)	1	Spese correnti	818.213,08	818.213,08	100%	418.313,17	51,13%	277.181,32	66,26%	56.330,24
		TOTALE SPESE	818.213,08	818.213,08	100%	418.313,17	51,13%	277.181,32	66,26%	56.330,24
Cataldo Renato Bernocco - AVVOCATURA (CC.0350)	1	Spese correnti	348.057,41	368.225,88	105,79%	73.893,86	20,07%	52.664,07	71,27%	74.260,04
	2	Spese in conto capitale	18.206,00	18.206,00	100%	-	-	-	calc.imp.	-
		TOTALE SPESE	366.263,41	386.431,88	105,51%	73.893,86	19,12%	52.664,07	71,27%	74.260,04
Cataldo Renato Bernocco - CIRCOSCRIZIONI E DECENTRAMENTO	1	Spese correnti	329.092,48	329.092,48	100%	220.851,00	67,11%	110.041,64	49,83%	10.835,07
		TOTALE SPESE	329.092,48	329.092,48	100%	220.851,00	67,11%	110.041,64	49,83%	10.835,07
Cataldo Renato Bernocco - FUNZIONAMENTO CONSIGLIO	1	Spese correnti	434.502,18	434.502,18	100%	380.308,11	87,53%	167.304,74	43,99%	53.914,68
		TOTALE SPESE	434.502,18	434.502,18	100%	380.308,11	87,53%	167.304,74	43,99%	53.914,68
Cataldo Renato Bernocco - FUNZIONAMENTO GIUNTA COMUNALE (CC.0011)	1	Spese correnti	867.756,00	867.756,00	100%	507.456,00	58,48%	378.196,89	74,53%	11.948,34
		TOTALE SPESE	867.756,00	867.756,00	100%	507.456,00	58,48%	378.196,89	74,53%	11.948,34
Cataldo Renato Bernocco - ORGANI ISTITUZIONALI (CC.0010)	1	Spese correnti	830.648,58	927.638,38	111,68%	460.722,19	49,67%	248.151,76	53,86%	59.337,77
		TOTALE SPESE	830.648,58	927.638,38	111,68%	460.722,19	49,67%	248.151,76	53,86%	59.337,77
Cataldo Renato Bernocco - SEGRETERIA GENERALE - CONTRATTI (CC.0060)	1	Spese correnti	1.270.215,16	1.359.219,30	107,01%	682.953,28	50,25%	529.278,84	77,50%	130.046,72
		TOTALE SPESE	1.270.215,16	1.359.219,30	107,01%	682.953,28	50,25%	529.278,84	77,50%	130.046,72
Cataldo Renato Bernocco - STATISTICA (CC.0300)	1	Spese correnti	163.837,22	217.421,22	132,71%	86.023,32	39,57%	56.082,19	65,19%	22.800,48
	2	Spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	100%	-	-	-	calc.imp.	-
		TOTALE SPESE	173.837,22	227.421,22	130,82%	86.023,32	37,83%	56.082,19	65,19%	22.800,48
Cataldo Renato Bernocco - STATO CIVILE - LEVA - ELETTORALE	1	Spese correnti	428.345,69	450.006,69	105,06%	300.945,17	66,88%	56.649,20	18,82%	5.715,76
		TOTALE SPESE	428.345,69	450.006,69	105,06%	300.945,17	66,88%	56.649,20	18,82%	5.715,76

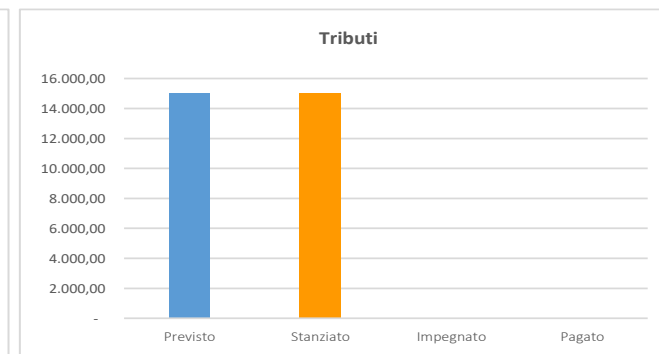
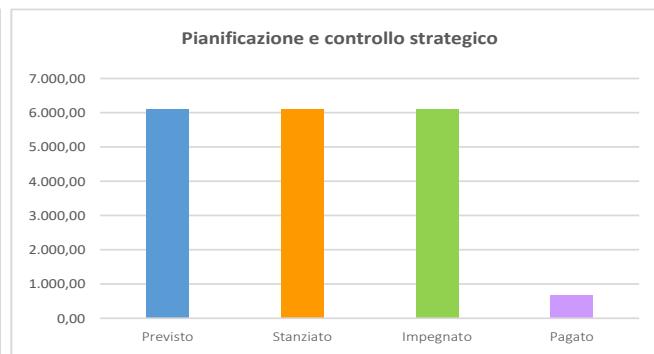
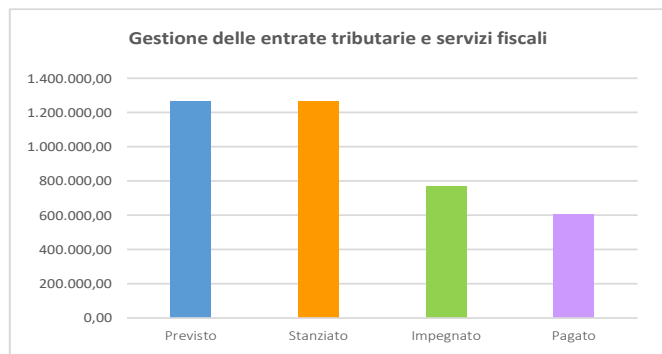


Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Claudio Bedini - GESTIONE AUTOPARCO COM.LE (CC.0210)	1	Spese correnti	357.220,12	357.220,12	100%	327.410,00	91,65%	89.538,95	27,35%	123.428,14
		TOTALE SPESE	357.220,12	357.220,12	100%	327.410,00	91,65%	89.538,95	27,35%	123.428,14
Claudio Bedini - GESTIONE URBANISTICA (CC.0900)	1	Spese correnti	3.865,27	3.865,27	100%	3.212,52	83,11%	1.688,48	52,56%	242,91
		TOTALE SPESE	3.865,27	3.865,27	100%	3.212,52	83,11%	1.688,48	52,56%	242,91
Claudio Bedini - MOBILITA' E TRASPORTI (TRASP)	1	Spese correnti	1.000,00	1.000,00	100%	-	-	-	-	-
		TOTALE SPESE	1.000,00	1.000,00	100%	-	-	-	-	-
Claudio Bedini - PIANI EDILIZIA RESIDENZIALE (CC.0920)	1	Spese correnti	877.497,87	877.497,87	100%	253.329,91	28,87%	252.800,13	99,79%	92.992,31
		TOTALE SPESE	877.497,87	877.497,87	100%	253.329,91	28,87%	252.800,13	99,79%	92.992,31
Claudio Bedini - PIANIFICAZIONE E PROGETTAZIONE (CC.0890)	1	Spese correnti	241.428,59	241.428,59	100%	77.699,56	32,18%	77.699,56	100%	11.242,11
	2	Spese in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	469,72
		TOTALE SPESE	241.428,59	241.428,59	100%	77.699,56	32,18%	77.699,56	100%	11.711,83
Claudio Bedini - SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE (CC.0940)	1	Spese correnti	670.031,85	670.031,85	100%	76.894,06	11,48%	56.501,62	73,48%	17.806,76
	2	Spese in conto capitale	800.000,00	3.815.960,79	477%	3.015.960,79	79,04%	328.698,25	10,90%	-
		TOTALE SPESE	1.470.031,85	4.485.992,64	305,16%	3.092.854,85	68,94%	385.199,87	12,45%	17.806,76
Claudio Bedini - TOPONOMASTICA (CC.0301)	1	Spese correnti	64.179,66	64.179,66	100%	32.596,55	50,79%	25.349,18	77,77%	5.008,73
		TOTALE SPESE	64.179,66	64.179,66	100%	32.596,55	50,79%	25.349,18	77,77%	5.008,73
Claudio Bedini - TRASPORTO PUBBLICO (CC.0860)	1	Spese correnti	1.783.246,95	1.783.246,95	100%	1.533.778,20	86,01%	-	-	116.388,35
	2	Spese in conto capitale	723.731,40	8.469.727,79	1170,29%	7.745.996,39	91,46%	-	-	51.231,73
		TOTALE SPESE	2.506.978,35	10.252.974,74	408,98%	9.279.774,59	90,51%	-	-	167.620,08
Claudio Bedini - URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB) (CC.0880)	1	Spese correnti	291.925,61	291.925,61	100%	186.891,31	64,02%	-	-	-
	2	Spese in conto capitale	-	293.109,19	0,00%	293.109,19	100%	170.444,60	58,15%	214.565,68
		TOTALE SPESE	291.925,61	585.034,80	200,41%	480.000,50	82,05%	170.444,60	35,51%	214.565,68
Claudio Bedini - VIABILITA' E CIRCOLAZIONE (CC.0770)	1	Spese correnti	2.183.846,95	2.183.846,95	100%	294.692,24	13,49%	209.320,62	71,03%	337.306,10
	2	Spese in conto capitale	-	799.253,02	-	799.253,02	100%	365.821,73	45,77%	292.553,31
		TOTALE SPESE	2.183.846,95	2.983.099,97	136,60%	1.093.945,26	36,67%	575.142,35	52,58%	629.859,41
										52
Claudio Bedini -PROGETTAZIONE E RECUPERO URBANISTICO (CC.0880)	1	Spese correnti	599.019,48	599.019,48	100%	130.924,79	21,86%	129.207,17	98,69%	8.517,07
	2	Spese in conto capitale	2.154.312,54	7.587.342,40	-	6.117.235,92	80,62%	670.510,86	10,96%	133.579,71
		TOTALE SPESE	2.753.332,02	8.186.361,88	297,33%	6.248.160,71	76,32%	799.718,03	12,80%	142.096,78





Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Claudio Carbone - GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI	1	Spese correnti	1.266.485,04	1.266.485,04	100%	767.052,09	60,57%	607.077,04	79,14%	676.924,49
		TOTALE SPESE	1.266.485,04	1.266.485,04	100%	767.052,09	60,57%	607.077,04	79,14%	676.924,49
Claudio Carbone - PIANIFICAZIONE E CONTROLLO STRATEGICO (CC.0061)	1	Spese correnti	6.105,80	6.105,80	100%	6.105,80	100%	658,80	10,79%	5.447,00
		TOTALE SPESE	6.105,80	6.105,80	100%	6.105,80	100%	658,80	10,79%	5.447,00
Claudio Carbone - TRIBUTI (TRIB)	1	Spese correnti	15.000,00	15.000,00	100%	-	-	-	-	-
		TOTALE SPESE	15.000,00	15.000,00	100%	-	-	-	-	-



Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanzionato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Donatella Accardo - ASSISTENZA AGLI IMMIGRATI (CC.1171)	1	Spese correnti	1.280.832,51	1.332.773,35	104,06%	1.131.768,51	84,92%	-	-	312.407,68
		TOTALE SPESE	1.280.832,51	1.332.773,35	104,06%	1.131.768,51	84,92%	-	-	312.407,68
Donatella Accardo - ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI, DI SUPPORTO E FORMAZ (CC.1170)	1	Spese correnti	9.927.013,80	15.003.222,35	151,14%	3.901.396,92	26%	1.515.770,34	38,85%	1.134.369,60
	2	Spese in conto capitale	83.000,00	227.612,52	274,23%	144.612,52	63,53%	-	-	5.680,88
		TOTALE SPESE	10.010.013,80	15.230.834,87	152,16%	4.046.009,44	26,56%	1.515.770,34	37,46%	1.140.050,48
Donatella Accardo - INTERVENTI SOCIALI SUL TERRITORIO E SULLE FAMIGLIE (CC.1174)	1	Spese correnti	1.443.500,00	1.749.497,32	121,20%	503.186,82	28,76%	86.110,85	17,11%	288,30
	2	Spese in conto capitale	7.000,00	7.000,00	100%	5.246,00	74,94%	-	-	-
		TOTALE SPESE	1.450.500,00	1.756.497,32	121,10%	508.432,82	28,95%	86.110,85	16,94%	288,30
Donatella Accardo - POLITICHE ABITATIVE (CC.1161)	1	Spese correnti	695.284,93	695.284,93	100%	55.252,04	7,95%	41.470,68	75,06%	6.341,92
		TOTALE SPESE	695.284,93	695.284,93	100%	55.252,04	7,95%	41.470,68	75,06%	6.341,92
Donatella Accardo - PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO-LAVORATIVA (CC.1173)	1	Spese correnti	378.333,33	378.333,33	100%	-	-	-	-	-
	2	Spese in conto capitale	150.000,00	300.000,00	200%	150.000,00	50%	27.162,28	18,11%	-
		TOTALE SPESE	528.333,33	678.333,33	128,39%	150.000,00	22,11%	27.162,28	18,11%	0,00
Donatella Accardo - SERVIZI SOCIALI PER MINORI A RISCHIO (CC.1140)	1	Spese correnti	1.469.567,03	1.490.838,77	101,45%	514.485,22	34,51%	250.478,56	48,69%	382.000,52
		TOTALE SPESE	1.469.567,03	1.490.838,77	101,45%	514.485,22	34,51%	250.478,56	48,69%	382.000,52
Donatella Accardo - STRUTTURE RESIDENZIALI - EMERGENZE	1	Spese correnti	24.741,14	24.741,14	100%	24.741,14	100%	7.350,00	29,71%	1.166,69
		TOTALE SPESE	24.741,14	24.741,14	100%	24.741,14	100%	7.350,00	29,71%	1.166,69

Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

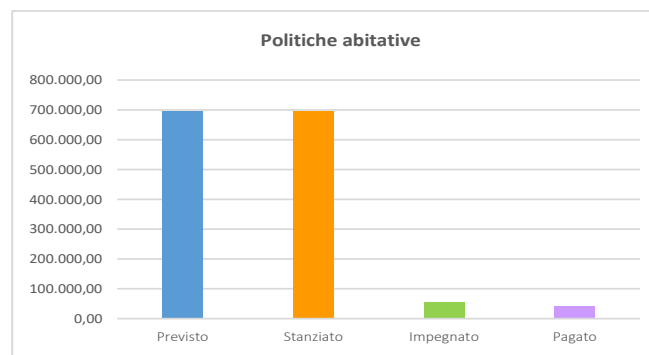
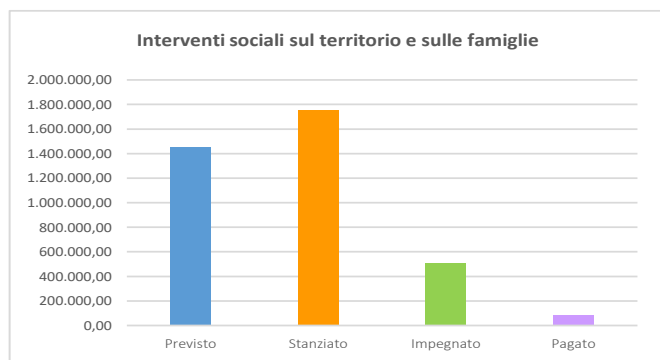
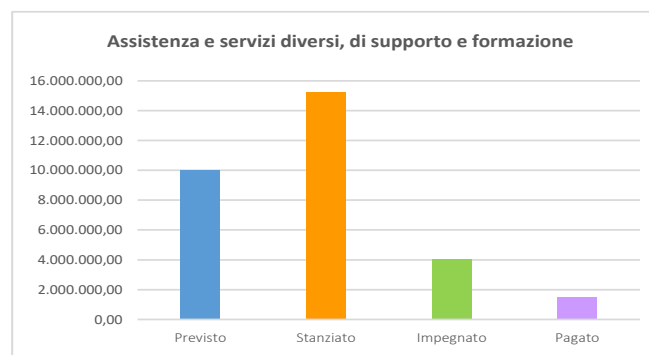
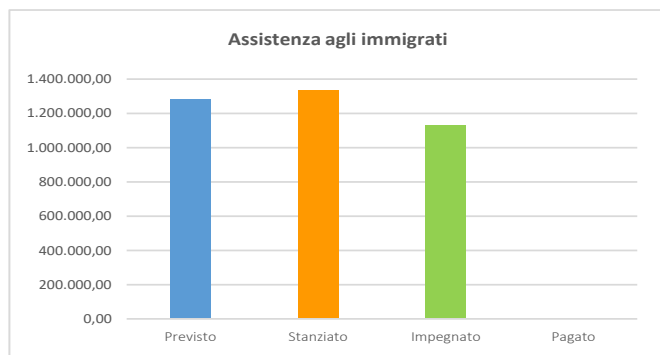
Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9cec93e7e24c61c937465a

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale



Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

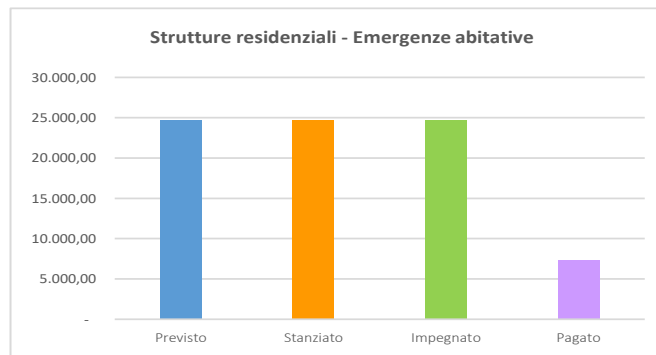
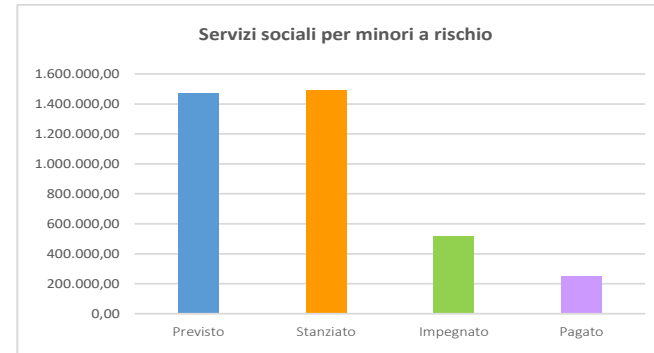
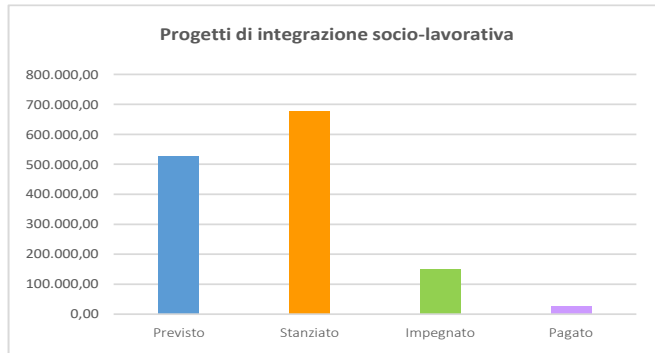
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

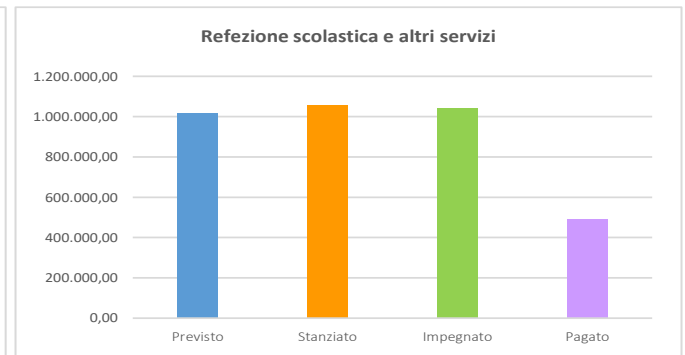
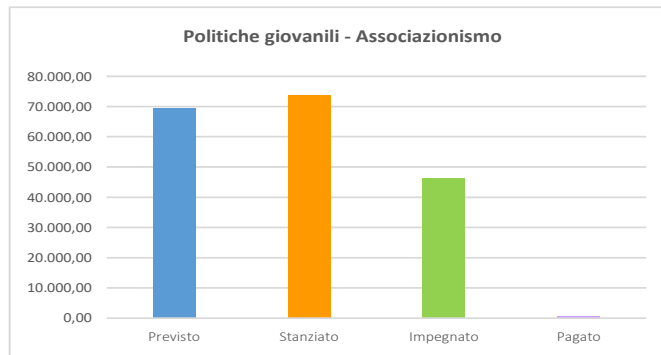
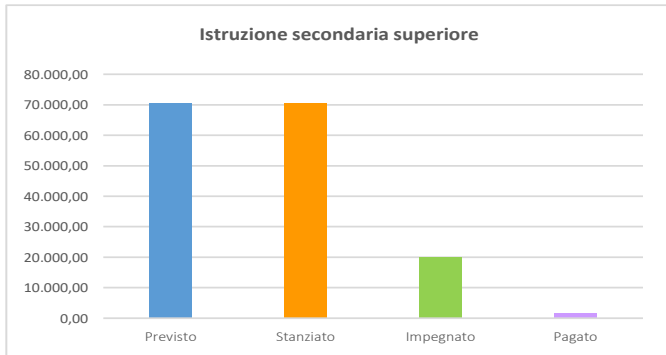
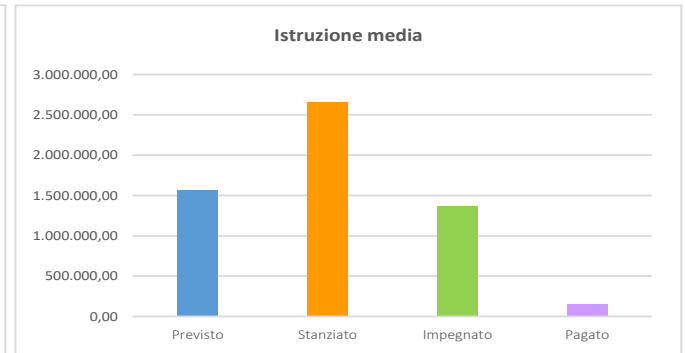
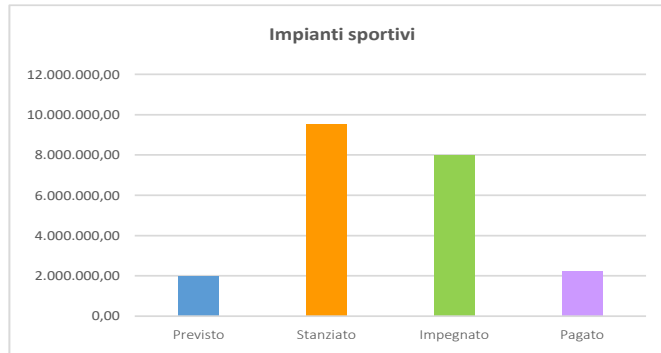
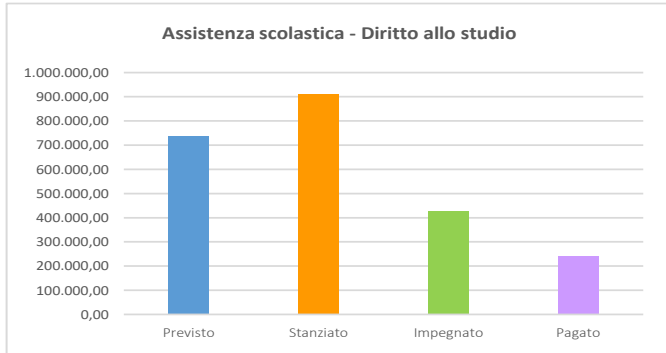
Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9ceec93e7e24c61c937465a

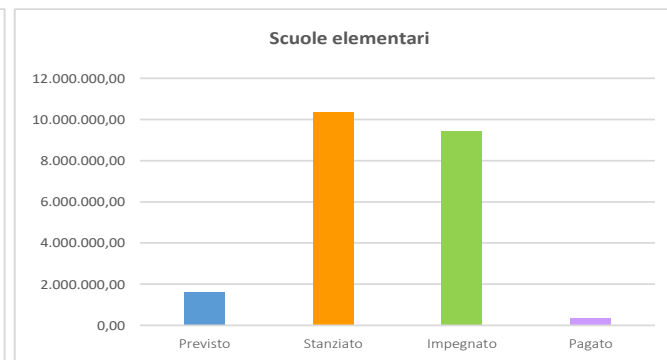
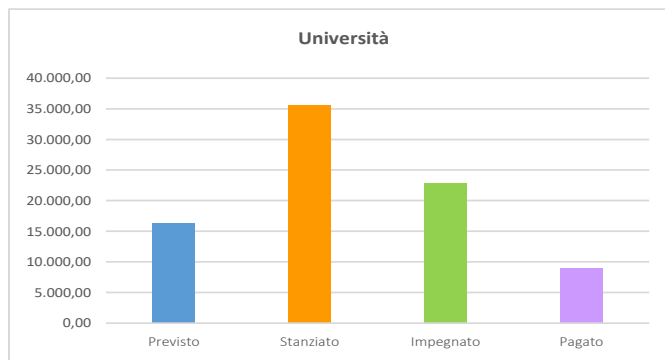
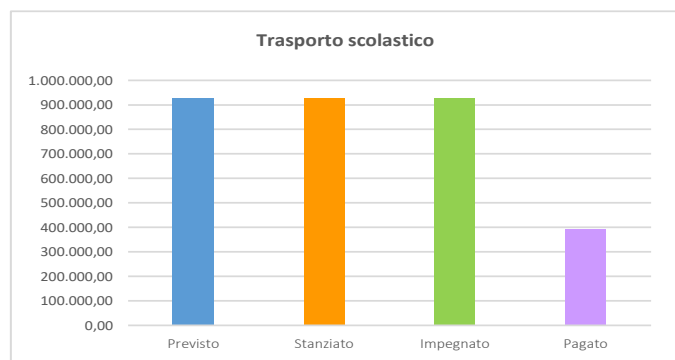
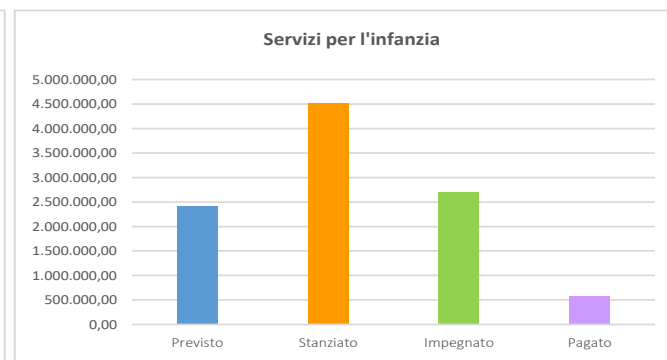
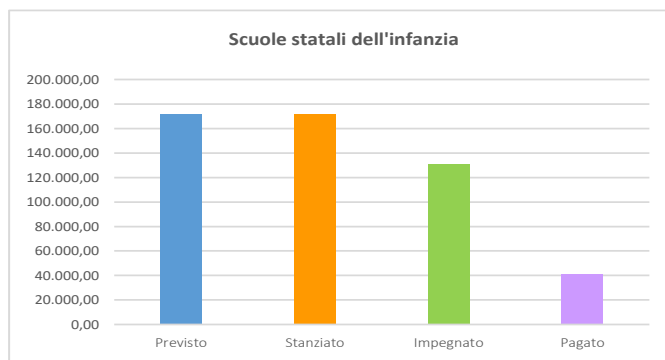
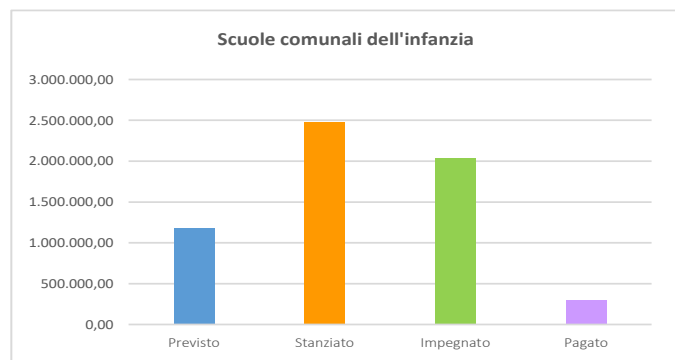
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale



Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Francesco Saverio Vista - ASSISTENZA SCOLASTICA - DIRITTO ALLO STUDIO E PROG (CC.0550)	1	Spese correnti	738.638,85	912.352,21	123,52%	428.526,83	46,97%	240.700,21	56,17%	113.105,00
		TOTALE SPESE	738.638,85	912.352,21	123,52%	428.526,83	46,97%	240.700,21	56,17%	113.105,00
Francesco Saverio Vista - IMPIANTI SPORTIVI (CC.0690)	1	Spese correnti	1.109.537,29	1.109.537,29	100%	461.366,57	41,58%	175.374,60	38,01%	380.590,11
	2	Spese in conto capitale	881.550,49	8.424.204,56	955,61%	7.542.654,07	89,54%	2.058.049,84	27,29%	1.065.336,97
		TOTALE SPESE	1.991.087,78	9.533.741,85	478,82%	8.004.020,64	83,95%	2.233.424,44	27,90%	1.445.927,08
Francesco Saverio Vista - ISTRUZIONE MEDIA (CC.0530)	1	Spese correnti	367.574,95	367.574,95	100%	277.368,57	75,46%	38.117,70	13,74%	54.058,81
	2	Spese in conto capitale	1.200.000,00	2.294.093,20	191,17%	1.094.093,20	47,69%	120.172,98	10,98%	160.355,98
		TOTALE SPESE	1.567.574,95	2.661.668,15	169,80%	1.371.461,77	51,53%	158.290,68	11,54%	214.414,79
Francesco Saverio Vista - ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE (CC.0540)	1	Spese correnti	70.457,44	70.457,44	100%	20.000,00	28,39%	1.718,20	8,59%	57.509,25
		TOTALE SPESE	70.457,44	70.457,44	100%	20.000,00	28,39%	1.718,20	8,59%	57.509,25
Francesco Saverio Vista - POLITICHE GIOVANILI - ASSOCIAZIONISMO (CC.1172)	1	Spese correnti	69.302,09	73.835,57	106,54%	46.302,09	62,71%	691,84	1,49%	20.900,21
		TOTALE SPESE	69.302,09	73.835,57	106,54%	46.302,09	62,71%	691,84	1,49%	20.900,21
Francesco Saverio Vista - REFEZIONE SCOLASTICA ED ALTRI SERVIZI - DIR. RESP. (CC.0590)	1	Spese correnti	1.015.000,00	1.056.524,77	104,09%	1.039.270,00	98,37%	491.252,05	47,27%	355.310,91
		TOTALE SPESE	1.015.000,00	1.056.524,77	104,09%	1.039.270,00	98,37%	491.252,05	47,27%	355.310,91
Francesco Saverio Vista - SCUOLE COMUNALI DELL'INFANZIA (CC.0470)	1	Spese correnti	983.164,63	992.794,63	100,98%	551.577,34	55,56%	299.991,12	54,39%	279.134,64
	2	Spese in conto capitale	200.000,00	1.488.372,71	744,19%	1.488.372,71	100%	-	-	114.904,96
		TOTALE SPESE	1.183.164,63	2.481.167,34	209,71%	2.039.950,05	82,22%	299.991,12	14,71%	394.039,60
Francesco Saverio Vista - SCUOLE STATALI DELL'INFANZIA (CC.0471)	1	Spese correnti	171.975,06	171.975,06	100%	131.125,60	76,25%	41.444,47	31,61%	2.426,64
		TOTALE SPESE	171.975,06	171.975,06	100%	131.125,60	76,25%	41.444,47	31,61%	2.426,64

Francesco Saverio Vista - SERVIZI PER L'INFANZIA (CC.1130)	1 Spese correnti	2.340.082,22	2.777.173,45	118,68%	1.030.614,99	37,11%	573.788,40	55,67%	197.020,98
	2 Spese in conto capitale	84.391,60	1.739.444,93	2061,16%	1.676.407,47	96,38%	9.614,19	0,57%	465.313,32
	TOTALE SPESE	2.424.473,82	4.516.618,38	186,29%	2.707.022,46	59,93%	583.402,59	21,55%	662.334,30
Francesco Saverio Vista - TRASPORTO SCOLASTICO (CC.0560)	1 Spese correnti	927.771,61	927.771,61	100%	927.771,61	100%	391.662,56	42,22%	175.695,17
	TOTALE SPESE	927.771,61	927.771,61	100%	927.771,61	100%	391.662,56	42,22%	175.695,17
Francesco Saverio Vista - UNIVERSITA' (CC.1311)	1 Spese correnti	16.368,77	35.575,77	217,34%	22.909,24	64,40%	8.992,07	39,25%	793,00
	TOTALE SPESE	16.368,77	35.575,77	217,34%	22.909,24	64,40%	8.992,07	39,25%	793,00
Francesco Saverio Vista -SCUOLE ELEMENTARI (CC.0500)	1 Spese correnti	917.575,77	917.575,77	100%	671.778,10	73,21%	266.614,08	39,69%	117.920,89
	2 Spese in conto capitale	692.604,00	9.441.367,91	1363,17%	8.748.763,91	92,66%	83.915,69	0,96%	1.106.078,56
	TOTALE SPESE	1.610.179,77	10.358.943,68	643,34%	9.420.542,01	90,94%	350.529,77	3,72%	1.223.999,45





Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

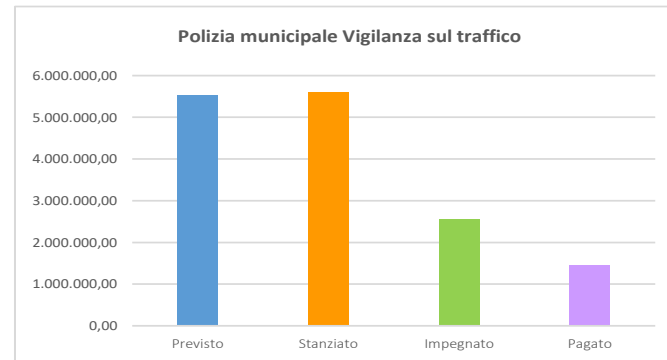
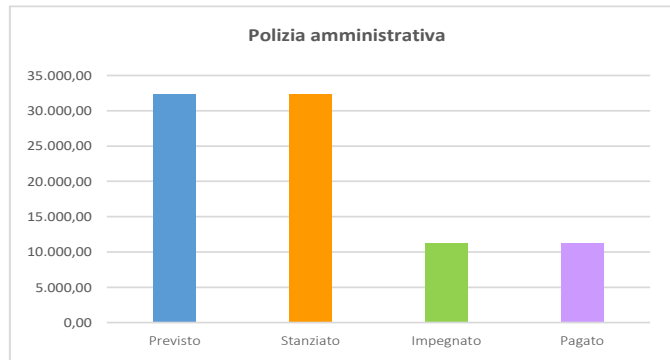
Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

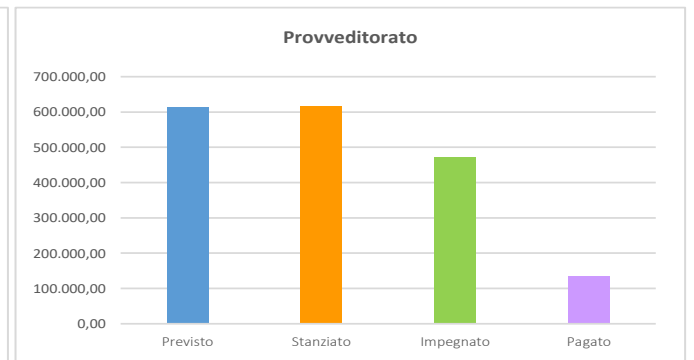
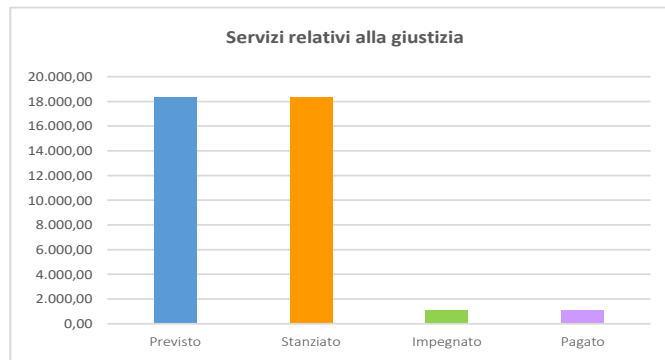
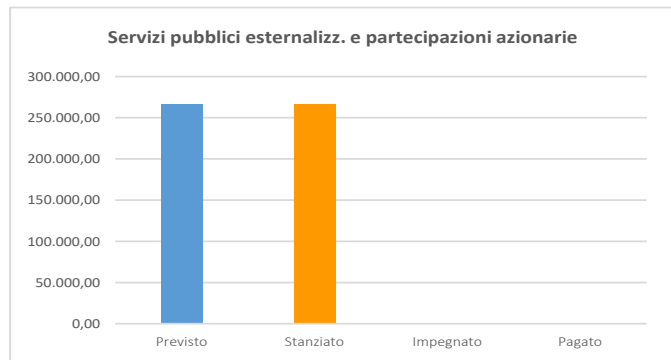
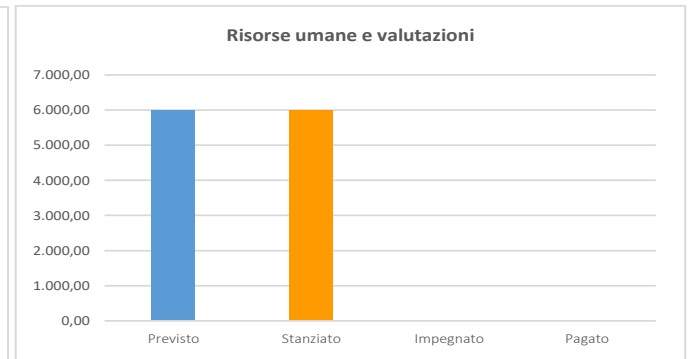
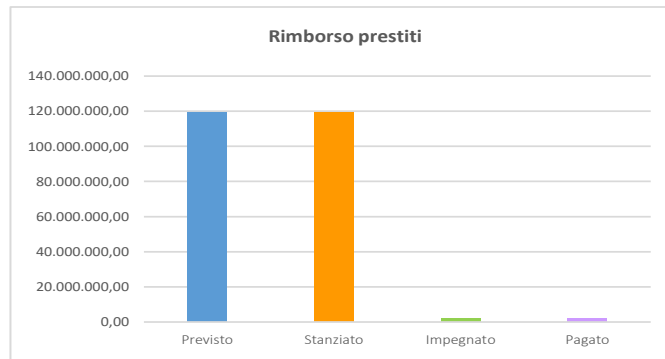
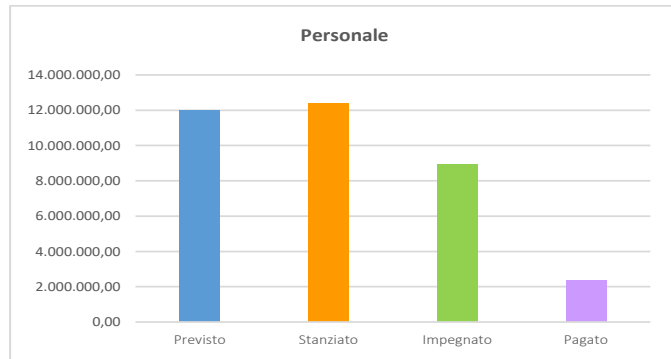
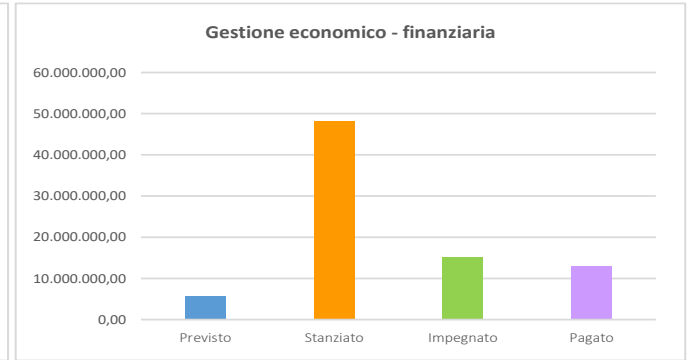
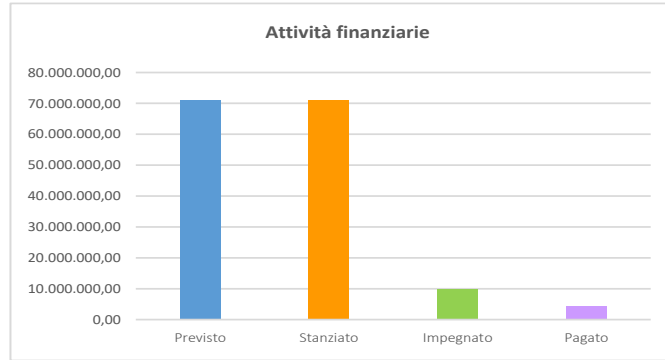
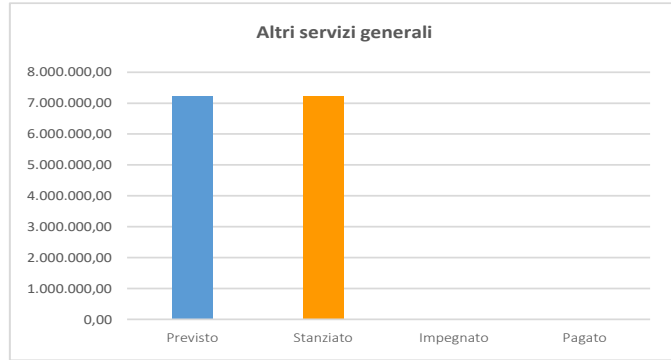
Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9cec93e7e24c61c937465a

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

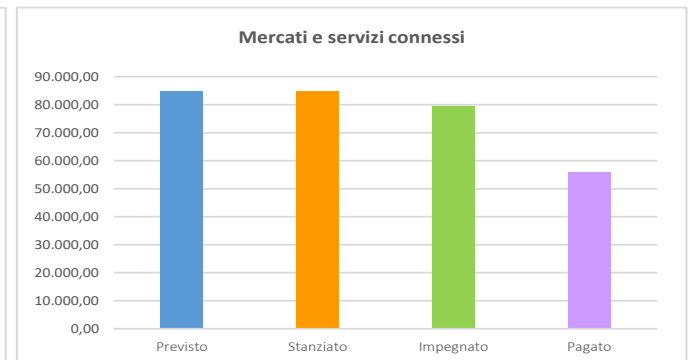
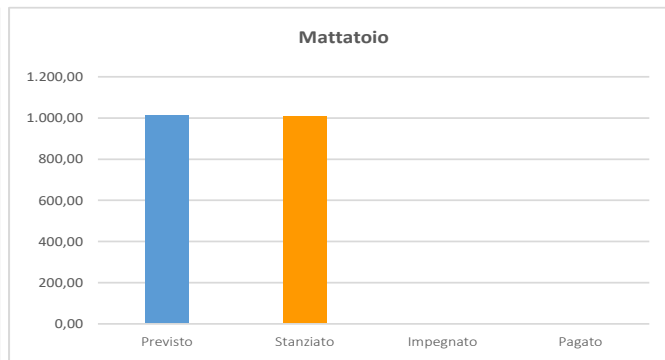
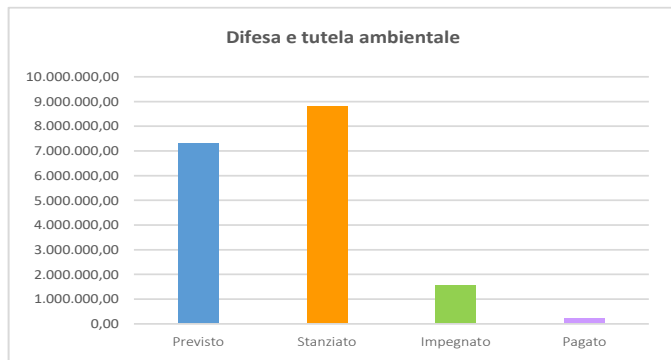
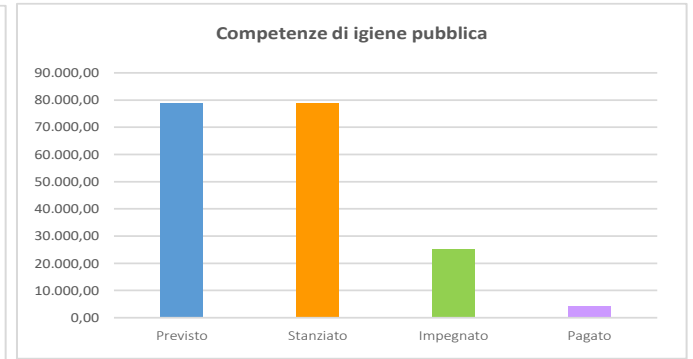
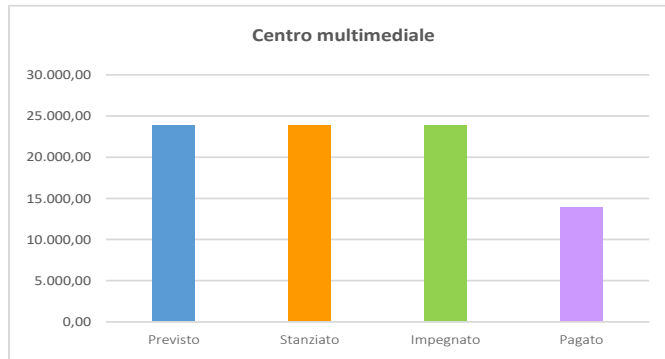
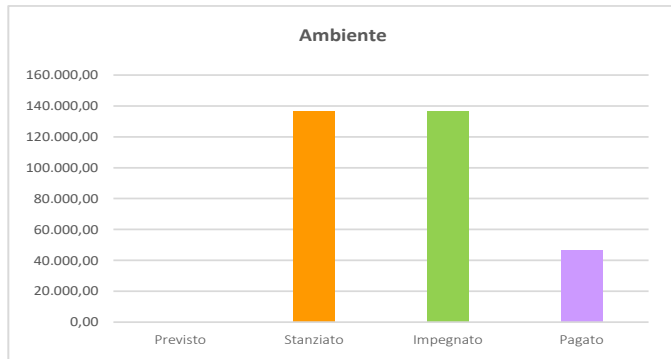
Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Gioconda Sassi - POLIZIA AMMINISTRATIVA (CC.0460)	1	Spese correnti	32.318,87	32.318,87	100%	11.282,15	34,91%	11.282,15	100%	1.589,90
		TOTALE SPESE	32.318,87	32.318,87	100%	11.282,15	34,91%	11.282,15	100%	1.589,90
Gioconda Sassi - POLIZIA MUNICIPALE VIGILANZA SUL TRAFFICO (CC.0400)	1	Spese correnti	5.279.583,13	5.280.153,11	100,01%	2.512.013,48	47,57%	1.443.282,62	57,46%	547.002,69
	2	Spese in conto capitale	249.435,38	320.618,88	128,54%	43.077,00	13,44%	-	-	50.549,83
		TOTALE SPESE	5.529.018,51	5.600.771,99	101,30%	2.555.090,48	45,62%	1.443.282,62	56,49%	597.552,52



Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Grazia Marcucci - ALTRI SERVIZI GENERALI (CC.0355)	1	Spese correnti	7.230.301,89	7.230.301,89	100%	-	-	-	-	-
		TOTALE SPESE	7.230.301,89	7.230.301,89	100%	-	-	-	-	-
Grazia Marcucci - ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN)	1	Spese correnti	150.000,00	72.784,68	48,52%	-	-	-	-	2.284,95
	4	Rimborso di prestiti	1.150.215,50	1.150.215,50	100%	574.636,93	49,96%	574.636,93	100%	-
	7	Spese per conto terzi e p	69.653.500,00	69.793.500,00	100,20%	9.392.559,50	13,46%	3.717.969,90	39,58%	1.554.025,59
		TOTALE SPESE	70.953.715,50	71.016.500,18	100,09%	9.967.196,43	14,04%	4.292.606,83	43,07%	1.556.310,54
Grazia Marcucci - GESTIONE ECONOMICO - FINANZIARIA (CC.0100)	1	Spese correnti	5.740.323,75	48.131.701,95	838,48%	15.069.531,72	31,31%	12.948.946,72	85,93%	83.729,73
	2	Spese in conto capitale	20.000,00	20.000,00	100%	-	-	-	-	11.027,21
		TOTALE SPESE	5.760.323,75	48.151.701,95	835,92%	15.069.531,72	31,30%	12.948.946,72	85,93%	94.756,94
Grazia Marcucci - PERSONALE (CC.0080)	1	Spese correnti	12.016.667,40	12.373.385,83	102,97%	8.924.292,86	72,12%	2.363.259,24	26,48%	664.161,35
		TOTALE SPESE	12.016.667,40	12.373.385,83	102,97%	8.924.292,86	72,12%	2.363.259,24	26,48%	664.161,35
Grazia Marcucci - RIMBORSO PRESTITI (CC.0001)	4	Rimborso di prestiti	8.771.267,37	8.771.267,37	100%	2.085.536,77	23,78%	2.085.536,77	100%	-
	5	Chiusura Anticipazioni da	110.440.305,28	110.440.305,28	100%	-	-	-	-	-
		TOTALE SPESE	119.211.572,65	119.211.572,65	100%	2.085.536,77	1,75%	2.085.536,77	100%	0,00
Grazia Marcucci - RISORSE UMANE E VALUTAZIONI (CC.0130)	1	Spese correnti	6.000,00	6.000,00	100%	-	-	-	-	2.000,00
		TOTALE SPESE	6.000,00	6.000,00	100%	-	-	-	-	2.000,00
Grazia Marcucci - SERV.PUBB. ESTERNALIZZATI E PARTECIP.AZIONARIE (CC.0370)	1	Spese correnti	266.840,34	266.840,34	100%	-	-	-	-	1.325,70
		TOTALE SPESE	266.840,34	266.840,34	100%	0,00	-	0,00	-	1.325,70
Grazia Marcucci - SERVIZI RELATIVI ALLA GIUSTIZIA (CC.0360)	1	Spese correnti	18.367,27	18.367,27	100%	1.066,55	5,81%	1.066,55	100%	0,00
		TOTALE SPESE	18.367,27	18.367,27	100%	1.066,55	5,81%	1.066,55	100%	0,00
Grazia Marcucci -PROVVEDITORATO (CC.0120)	1	Spese correnti	614.899,86	614.899,86	100%	472.166,38	76,79%	135.665,25	28,73%	47.600,25
		TOTALE SPESE	614.899,86	614.899,86	100%	472.166,38	76,79%	135.665,25	28,73%	47.600,25



Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanziano	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Paolo Grigioni - AMBIENTE (AMB)	1	Spese correnti	0,00	136.494,60	-	136.494,60	100%	46.782,39	34,27%	170.871,00
		TOTALE SPESE	0,00	136.494,60	-	136.494,60	100%	46.782,39	34,27%	170.871,00
Paolo Grigioni - CENTRO MULTIMEDIALE (CC.1313)	1	Spese correnti	23.910,56	23.910,56	100%	23.910,56	100%	13.931,10	58,26%	8.235,64
		TOTALE SPESE	23.910,56	23.910,56	100%	23.910,56	100%	13.931,10	58,26%	8.235,64
Paolo Grigioni - COMPETENZE DI IGIENE PUBBLICA (CC.0271)	1	Spese correnti	78.876,44	78.876,44	100%	25.210,49	31,96%	4.167,69	16,53%	8.758,68
		TOTALE SPESE	78.876,44	78.876,44	100%	25.210,49	31,96%	4.167,69	16,53%	8.758,68
Paolo Grigioni - DIFESA E TUTELA AMBIENTALE (CC.1090)	1	Spese correnti	1.009.434,01	1.091.086,94	108,09%	338.207,94	31%	183.737,35	54,33%	150.868,16
	2	Spese in conto capitale	6.305.554,21	7.713.543,97	122,33%	1.236.813,61	16,03%	26.428,64	2,14%	109.591,00
		TOTALE SPESE	7.314.988,22	8.804.630,91	120,36%	1.575.021,55	17,89%	210.165,99	13,34%	260.459,16
Paolo Grigioni - MATTATOIO (CC.1290)	1	Spese correnti	1.009,91	1.009,91	100%	-	-	-	-	-
		TOTALE SPESE	1.009,91	1.009,91	100%	-	-	-	-	-
Paolo Grigioni - MERCATI E SERVIZI CONNESSI (CC.1250)	1	Spese correnti	84.920,12	84.920,12	100%	79.526,92	93,65%	55.887,02	70,27%	7.452,16
		TOTALE SPESE	84.920,12	84.920,12	100%	79.526,92	93,65%	55.887,02	70,27%	7.452,16
Paolo Grigioni - SERVIZI RELATIVI AL COMMERCIO (CC.1400)	1	Spese correnti	202.529,40	202.529,40	100%	76.338,82	37,69%	55.667,58	72,92%	30.937,66
		TOTALE SPESE	202.529,40	202.529,40	100%	76.338,82	37,69%	55.667,58	72,92%	30.937,66
Paolo Grigioni - SERVIZI RELATIVI ALL AGRICOLTURA (CC.1402)	1	Spese correnti	7.000,00	7.000,00	100%	-	-	-	-	6.873,43
		TOTALE SPESE	7.000,00	7.000,00	100%	-	-	-	-	6.873,43
Paolo Grigioni - SERVIZI RELATIVI ALL ARTIGIANATO (CC.1401)	1	Spese correnti	87.417,87	87.417,87	100%	30.592,99	35%	30.592,99	100%	3.481,10
		TOTALE SPESE	87.417,87	87.417,87	100%	30.592,99	35%	30.592,99	100%	3.481,10
Paolo Grigioni - SERVIZI RELATIVI ALL INDUSTRIA - SVILUPPO ECONOMIC (CC.1310)	1	Spese correnti	23.884,98	23.884,98	100%	13.916,31	58,26%	11.265,31	80,95%	-
		TOTALE SPESE	23.884,98	23.884,98	100%	13.916,31	58,26%	11.265,31	80,95%	-



Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

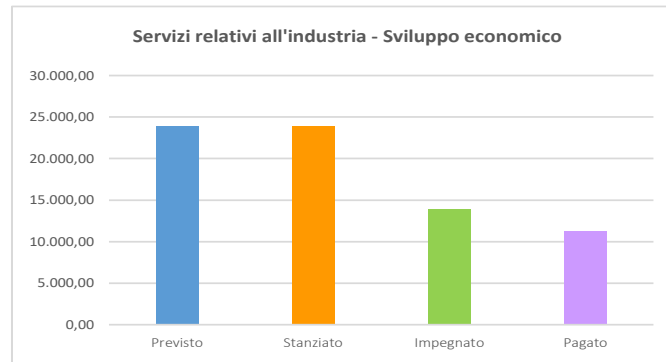
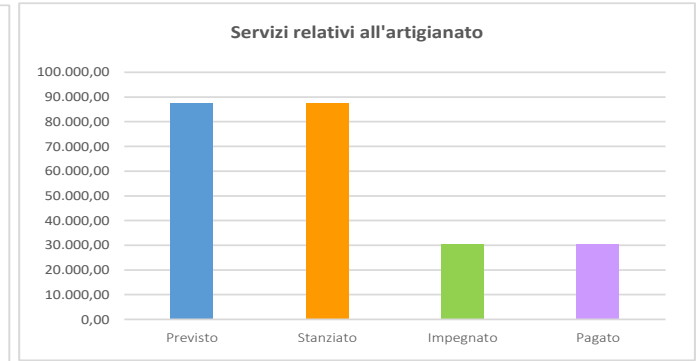
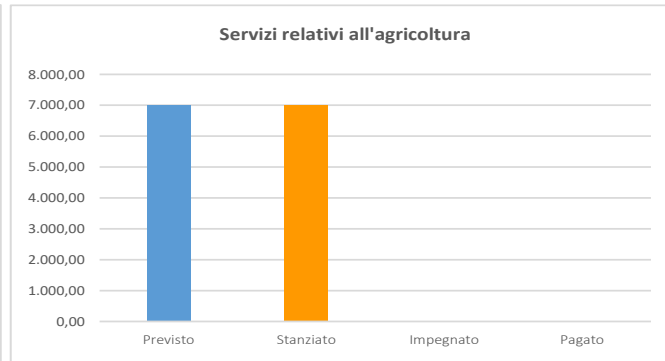
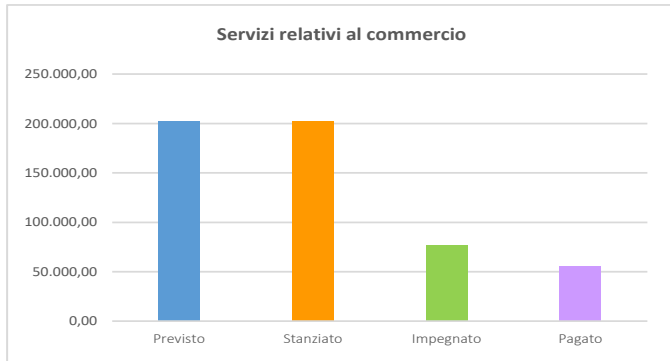
Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

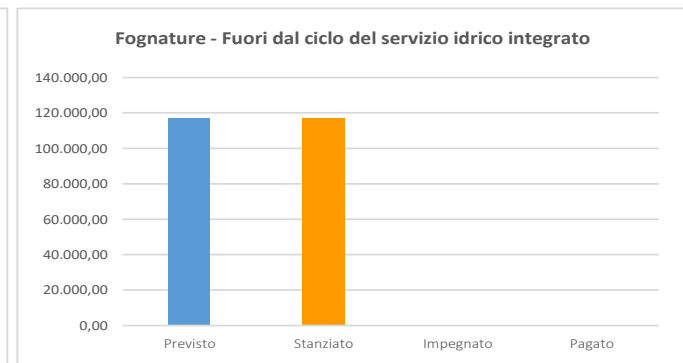
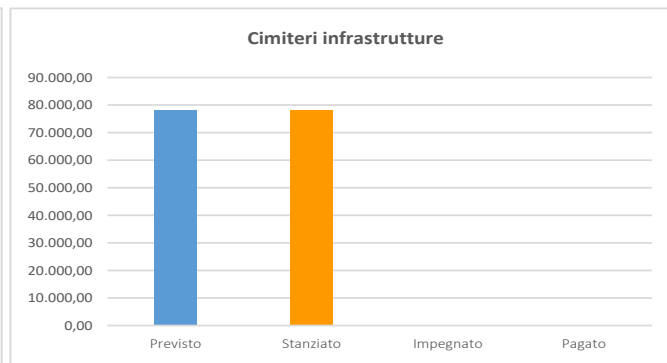
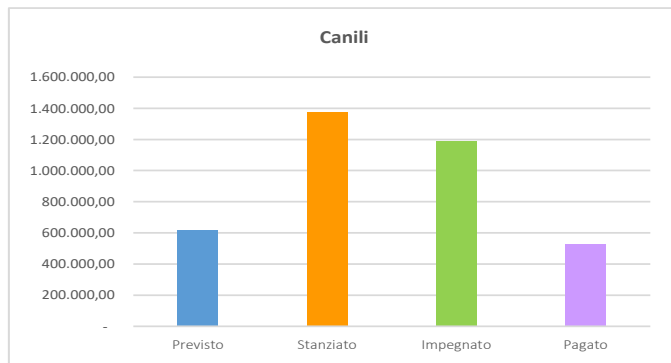
Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9cec93e7e24c61c937465a

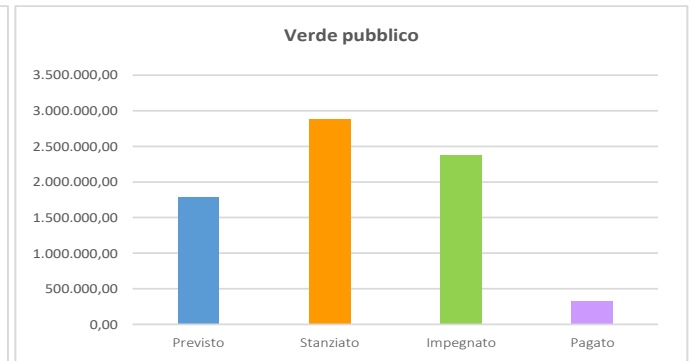
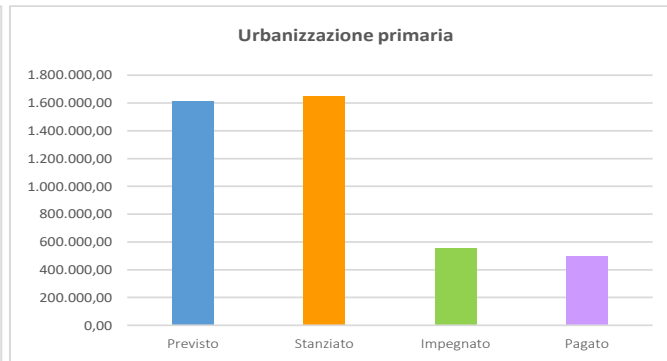
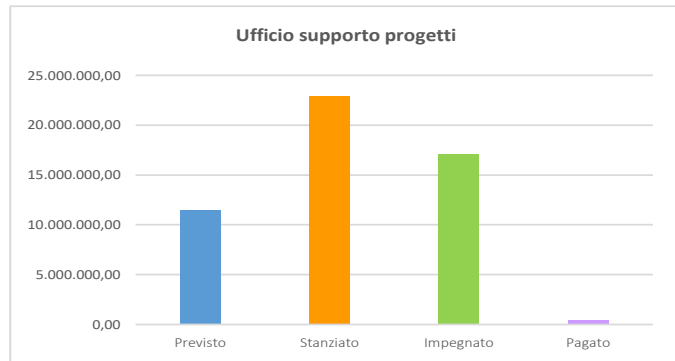
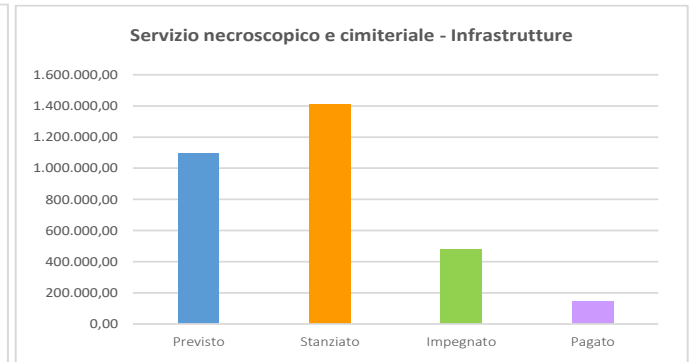
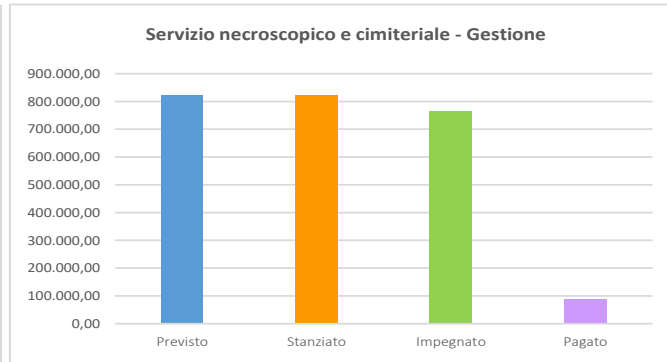
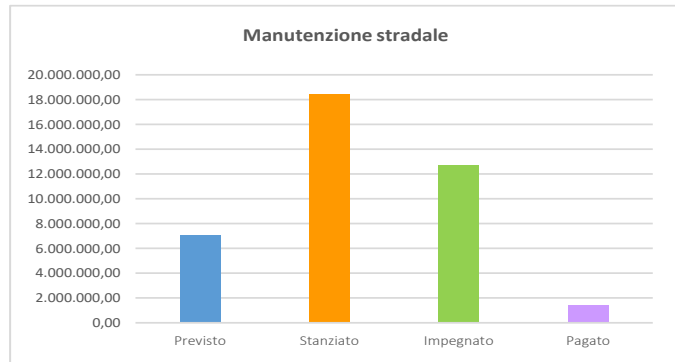
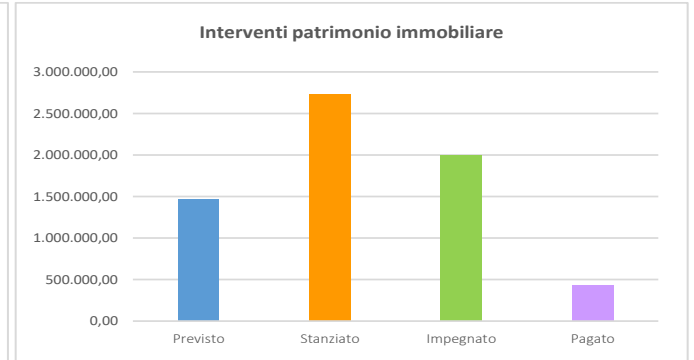
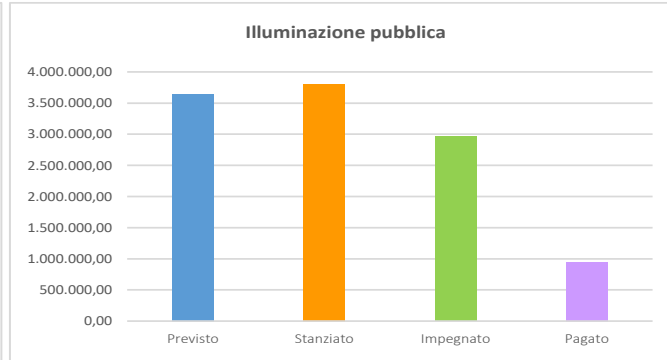
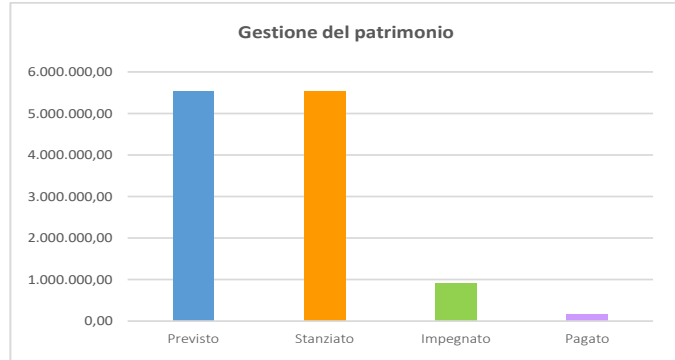
Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale



Responsabile servizio	TIT	TIT DESC	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato	Mandati a residuo
Piero Giorgini - CANILI (CC.1121)	1	Spese correnti	618.257,74	620.057,74	100,29%	436.500,74	70,40%	134.051,97	30,71%	165.920,64
	2	Spese in conto capitale	-	753.437,81	-	753.437,81	100%	392.155,20	52,05%	-
		TOTALE SPESE	618.257,74	1.373.495,55	222,16%	1.189.938,55	86,64%	526.207,17	44,22%	165.920,64
Piero Giorgini - CIMITERI INFRASTRUTTURE (CIM)	2	Spese in conto capitale	78.147,81	78.147,81	100%	-	-	-	-	-
		TOTALE SPESE	78.147,81	78.147,81	100%	-	-	-	-	-
Piero Giorgini - FOGNATURE-FUORI DAL CICLO DEL SERVIZIO IDRICO INTE (CC.0980)	1	Spese correnti	117.355,83	117.355,83	100%	455,03	0,39%	455,03	100%	-
		TOTALE SPESE	117.355,83	117.355,83	100%	455,03	0,39%	455,03	100%	-
Piero Giorgini - GESTIONE DEL PATRIMONIO (CC.0200)	1	Spese correnti	1.947.412,34	1.947.412,34	100%	898.208,81	46,12%	158.383,89	17,63%	285.965,81
	2	Spese in conto capitale	3.576.659,78	3.576.659,78	100%	4.799,74	0,13%	-	-	2.391,20
		TOTALE SPESE	5.524.072,12	5.524.072,12	100%	903.008,55	16,35%	158.383,89	17,54%	288.357,01
Piero Giorgini - ILLUMINAZIONE PUBBLICA (CC.0840)	1	Spese correnti	3.643.659,14	3.643.659,14	100%	2.802.133,11	76,90%	947.830,22	33,83%	1.113.326,57
	2	Spese in conto capitale	-	163.384,77	-	163.384,77	100%	-	-	1.532,16
		TOTALE SPESE	3.643.659,14	3.807.043,91	104,48%	2.965.517,88	77,90%	947.830,22	31,96%	1.114.858,73
Piero Giorgini - INTERVENTI PATRIMONIO IMMOB.RE (CC.0240)	1	Spese correnti	1.186.772,33	1.186.772,33	100%	736.007,02	62,02%	340.199,64	46,22%	250.693,33
	2	Spese in conto capitale	280.327,87	1.540.167,41	549,42%	1.259.839,54	81,80%	92.817,42	7,37%	62.877,45
		TOTALE SPESE	1.467.100,20	2.726.939,74	185,87%	1.995.846,56	73,19%	433.017,06	21,70%	313.570,78
Piero Giorgini - MANUTENZIONE STRADALE (CC.0780)	1	Spese correnti	2.819.733,77	2.856.633,70	101,31%	693.787,94	24,29%	349.458,21	50,37%	461.778,72
	2	Spese in conto capitale	4.200.000,00	15.607.394,01	371,60%	12.007.394,01	76,93%	1.039.019,13	8,65%	253.047,78
		TOTALE SPESE	7.019.733,77	18.464.027,71	263,03%	12.701.181,95	68,79%	1.388.477,34	10,93%	714.826,50

Piero Giorgini - SERV. NECROSCOPICO E CIMITERIALE - GESTIONE (CC.1201)	1	Spese correnti	822.785,27	822.785,27	100%	765.438,76	93,03%	86.642,74	11,32%	248.977,90
	TOTALE SPESE		822.785,27	822.785,27	100%	765.438,76	93,03%	86.642,74	11,32%	248.977,90
Piero Giorgini - SERV. NECROSCOPICO E CIMITERIALE - INFRASTRUTTURE (CC.1200)	1	Spese correnti	393.327,07	393.327,07	100%	162.695,34	41,36%	88.873,86	54,63%	32.174,94
	2	Spese in conto capitale	700.000,00	1.014.402,95	144,91%	314.024,28	30,96%	53.229,31	16,95%	156.199,66
	TOTALE SPESE		1.093.327,07	1.407.730,02	128,76%	476.719,62	33,86%	142.103,17	29,81%	188.374,60
Piero Giorgini - UFFICIO SUPPORTO PROGETTI (CC.0220)	1	Spese correnti	4.519.882,15	4.733.365,88	104,72%	1.810.194,90	38,24%	170.614,90	9,43%	899.914,42
	2	Spese in conto capitale	6.977.003,06	18.196.846,05	260,81%	15.251.140,55	83,81%	240.903,22	1,58%	488.813,78
	TOTALE SPESE		11.496.885,21	22.930.211,93	199,45%	17.061.335,45	74,41%	411.518,12	2,41%	1.388.728,20
Piero Giorgini - URBANIZZAZIONE PRIMARIA (CC.0230)	1	Spese correnti	1.611.252,44	1.611.252,44	100%	517.846,38	32,14%	498.341,63	96,23%	95.683,98
	2	Spese in conto capitale	-	38.287,62	-	38.287,62	100%	-	-	30,00
	TOTALE SPESE		1.611.252,44	1.649.540,06	102,38%	556.134,00	33,71%	498.341,63	89,61%	95.713,98
Piero Giorgini - VERDE PUBBLICO (CC.1120)	1	Spese correnti	1.602.577,52	1.602.577,52	100%	1.157.434,50	72,22%	174.148,90	15,05%	170.310,69
	2	Spese in conto capitale	180.000,00	1.285.588,15	714,22%	1.226.099,62	95,37%	152.802,08	12,46%	99.254,56
	TOTALE SPESE		1.782.577,52	2.888.165,67	162,02%	2.383.534,12	82,53%	326.950,98	13,72%	269.565,25





SOCIETÀ PARTECIPATE

Con Deliberazione di Giunta comunale n. 7 del 19/01/2024 è stato confermato, ai sensi del punto 3.1 del principio contabile all. 4/4 al D.Lgs. 118/2011, l'elenco degli organismi, enti e società che compongono il perimetro di consolidamento ai fini della predisposizione del bilancio consolidato per l'esercizio 2022, con esclusione dei soggetti il cui bilancio è irrilevante ai sensi del citato punto 3.1.

L'elenco sotto riportato sarà aggiornato definitivamente, in relazione all'esercizio 2023, il prossimo luglio, ad avvenuta approvazione di tutti i bilanci delle società ed enti partecipati per il relativo esercizio, in occasione della definizione del nuovo perimetro di consolidamento.

Elenco degli enti componenti il perimetro di consolidamento del comune di Terni			
Denominazione	Categoria	% partecipazione	Anno di riferimento bilancio
ASM TERNI SPA	Società Partecipata (Dir.)	62,1	2022
TERNI RETI SRL	Società Partecipata (Dir.)	100	2022
FARMACIA TERNI SRL	Società Partecipata (Dir.)	100	2022
UMBRIA TPL E MOBILITÀ SPA	Società Partecipata (Dir.)	8,01	2022
SII SCPA	Società Partecipata (Dir. + Ind.)	18,92 (+ 1,86) Ind.	2022
PUNTOZERO SCARL	Società Partecipata (Dir.)	3,27	2022
SVILUPPUMBRIA SPA	Società Partecipata (Dir.)	2,43	2022
GREENASM SRL	Società Partecipata (Ind.)	31,05	2022
UMBRIA ENERGY SPA	Società Partecipata (Ind.)	31,05	2022
FERROCART SRL	Società Partecipata (Ind.)	37,26	2022
UMBRIADUE SCARL	Società Partecipata (Ind.)	61,73	2022
UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS	Società Partecipata (Ind.)	24,84	2022
CONSORZIO SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (VILLA UMBRA)	Consorzi	5	2022
CONSORZIO TNS in liquidazione	Consorzi	25,71 (+ 0,62) Ind.	2022
FONDAZIONE TSU	Fondazioni e Istituzioni	8,22	2022

Si fa presente che la percentuale della società A.S.M. Terni è stata aggiornata nel corso del 2023, in conseguenza dell'approvazione della seconda *tranche* di aumento di capitale sociale del 19 aprile, passando dal 62,1% al 54,73%.

L'aggiornamento della percentuale di partecipazione del Comune di Terni in A.S.M. Terni ha comportato il conseguente adeguamento della quota di partecipazione indiretta dell'Ente nelle seguenti società, partecipate da A.S.M. Terni:

Elenco aggiornato delle partecipazioni indirette del Comune di Terni per il tramite di A.S.M. Terni S.p.A.			
Denominazione	Categoria	% partecipazione	Anno di riferimento partecipazione
GREENASM SRL	Società Partecipata (Ind.)	27,37	2023
UMBRIA ENERGY SPA	Società Partecipata (Ind.)	27,37	2023
FERROCART SRL	Società Partecipata (Ind.)	32,84	2023
ORVIETO AMBIENTE SPA	Società Partecipata (Ind.)	10,95	2023
UMBRIADUE SCARL	Società Partecipata (Ind.)	54,4	2023
UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS	Società Partecipata (Ind.)	21,89	2023

Nella tabella che segue sono evidenziati gli utili conseguiti dalle società partecipate nel triennio 2021-2023, prendendo a riferimento per l'esercizio 2023 soltanto il dato evincibile dai bilanci delle società che hanno proceduto alla loro approvazione alla data del corrente atto.

In relazione all'ultima revisione ordinaria delle partecipazioni societarie possedute dal Comune di Terni, ex art. 20 del D.Lgs. 175/2016, approvata con Delibera di Consiglio comunale n. 102 del 19.12.2023, si rappresenta, in base ai dati relativi ai bilanci dell'anno 2022, che non si è reso necessario l'intervento dell'ente per il risanamento.

UTILI SOCIETA' PARTECIPATE			
Società	Anno		
	2023	2022	2021
ASM Terni S.p.A.	n.d.	1.300.616,00 €	981.954,00 €
Terni Reti S.r.l.	n.d.	1.019.184,00 €	796.993,00 €
FarmaciaTerni S.r.l.	n.d.	715.048,00 €	301.074,00 €
SII s.c.p.a.	1.105.201,00 €	810.929,00 €	257.788,00 €
PuntoZero s.c.a.r.l.	23.062,00 €	160.295,00 €	44.011,00 €
Sviluppumbria	n.d.	63.035,00 €	41.795,00 €
Umbria TPL e mob.	n.d.	54.395,00 €	156.829,00 €
ATC Servizi in liq.	n.d.	n.d.	n.d.

AZIONI CORRETTIVE

È necessario:

- operare una verifica della consistenza degli attuali stanziamenti nel fondo perdite partecipate in relazione all'andamento delle società, in considerazione di eventuali segnalazioni di crisi aziendali che, tuttavia, al momento risultano non pervenute;
- considerare l'esito delle verifiche dei controlli finanziari sulle società di competenza della Direzione Attività Finanziarie, al fine di integrare le informazioni utili rispettivamente al controllo di gestione e al controllo strategico.

Nella tabella seguente sono riepilogati alcuni indicatori di bilancio delle società partecipate riferiti all'anno 2023, tenuto conto che, come sopra evidenziato, alla data attuale è ancora in corso, per la maggior parte delle società, l'iter di approvazione dei relativi bilanci.

SOCIETA' PARTECIPATE - ANNO 2023							
Indicatori	Sii	Sviluppumbria	PuntoZero	Asm	UmbriaTpl	Farmacia Terni	TerniReti
ROE = Risultato netto / Mezzi propri	3,05%	n.d.	0,43	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
ROI = Reddito Operativo / Capitale investito	4,30%	n.d.	8,65%	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
ROS = Reddito Operativo / ricavi vendita	7,02%	n.d.	0,95%	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
TASSO INCIDENZA IMPOSTE = Imposte d'esercizio / Ricavi netti	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
MOL = Margine Operativo Lordo	15.058.061	n.d.	2.231	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
MON = Margine Operativo Netto	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Incidenza del costo del personale sul costo della produzione	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Margine di struttura (MP-AFN)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Margine di struttura (MP+Dml-I)>0	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Margine primario di struttura	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Indebitamento - (MT/(MP+MT))	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Indebitamento su Terzi (MT/MP)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Indice di indebitamento	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Indice di indebitamento totale (tot.debiti/tit.passivo)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Grado di indebitamento (totale attivo/mezzi propri)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Rotazione del capitale investito (ROT)	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

Al link seguente è pubblicato, ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 33/2013, l'elenco delle società partecipate con l'indicazione della percentuale di partecipazione, della durata dell'impegno, del servizio affidato, dei membri degli organi di governo, dei risultati di bilancio degli ultimi tre esercizi:

<https://www.comune.terni.it/trasp/at/content/società-partecipate-2>

Allegato al Rendiconto 2023, approvato con Deliberazione di Consiglio comunale n. 68 del 22/04/2024, di cui al link seguente, è possibile consultare il prospetto di riconciliazione delle partite di debito/credito con gli organismi partecipati:

<https://www.comune.terni.it/trasp/at/content/esercizio-finanziario-2023-consuntivo>

L'ultimo bilancio consolidato è relativo all'esercizio 2022, approvato con DCC n. 49 del 29/06/2023, consultabile al seguente link:

<https://www.comune.terni.it/trasp/at/content/esercizio-finanziario-2022-consuntivo>

Al link seguente è consultabile la revisione ordinaria delle partecipazioni al 31/12/2022 approvata con Deliberazione di Consiglio comunale n. 102 del 19/12/2023:

<https://www.comune.terni.it/trasp/at/content/provedimenti-per-costituzione-acquisto-alienazione-quotazione-razionalizzazione-delle-partecipazioni-pubbliche>

Con riferimento alle criticità evidenziate nel monitoraggio consuntivo del controllo di gestione 2022, relative in particolare a Terni Reti, dalla relazione sulla gestione 2023, trasmessa da Terni Reti Srl tramite PEC acquisita al protocollo dell'Ente n. 9142 del 30/05/2024, si evince quanto segue:

1. TRASFERIMENTO ASSET AVIOSUPERFICIE E PARCHEGGIO RINASCITA – SAN FRANCESCO

La ripresa delle interlocuzioni tra le parti, dopo la sospensione dell'iter per le motivazioni espresse in precedenza, ha portato, nel mese di luglio 2023, all'addivenire all'accordo di procedere prioritariamente all'acquisizione da parte di Terni Reti Srl del diritto di superficie detenuto da ATC Servizi SpA sul lotto 1 degli hangar dell'aviosuperficie, subordinando invece alla risoluzione del contenzioso con UDG, di cui si dirà di seguito, l'acquisizione dei diritti di superficie del Parcheggio San Francesco - Rinascita.

Nelle more del perfezionamento contrattuale della vicenda, la posizione debitoria di ATC Servizi SpA nei confronti di AMCO, cessionaria del credito MPS, (si ricorda che, nella D.C.C. 154 del 14.07.2020, era previsto il passaggio dei diritti di superficie di che trattasi a Terni Reti da liquidarsi tramite l'accollo da parte di quest'ultima delle posizioni debitorie di ATC Servizi SpA nei confronti di MPS per complessivi euro 1.155.000,00 e che, nel piano industriale 2022-2024, Terni Reti aveva previsto di proporre alla controparte il pagamento rateale della somma di che trattasi) è cresciuta esponenzialmente in conseguenza della maturazione di ulteriori interessi

passivi a debito, attestandosi su 1.493.377,16 (giusta comunicazione di Terni Reti prot. 32611/23.02.2024).

Tenuto conto della necessità di rispettare quanto stabilito dalla delibera consiliare sopra richiamata e dal piano industriale di Terni Reti, dopo la sua integrazione, recepita dal Consiglio Comunale con D.C.C. n. 86 dell'11.12.2023, la stessa società ha avviato una serie di interlocuzioni con AMCO, ATC Servizi S.p.A. e con l'Amministrazione Comunale, giungendo a proporre alla controparte il pagamento in un'unica soluzione della somma di euro 1.101.581,05, con stralcio degli ulteriori interessi maturati a debito di ATC Servizi S.p.A., come da prospetto contabile allegato alla nota dell'AU del 23/02/2024, acquisita dall'Ente con prot. 32611 e ribadita da successiva nota prot. 45401 del 14.03.2024.

La Direzione Attività Finanziarie - Governo Societario, con nota prot. 49535 del 21.03.2024, ha evidenziato alla società stessa la necessità di finalizzare le operazioni descritte, in aderenza a quanto previsto dal Piano Industriale 2022-2024.

Ad oggi, AMCO ha deliberato positivamente in merito alla proposta avanzata da Terni Reti di accollo liberatorio del debito vantato nei confronti di ATC Servizi in Liquidazione, con pagamento a stralcio di euro 1.1 Milioni di euro in un'unica soluzione e conseguente assenso alla cancellazione dell'ipoteca iscritta a suo tempo in favore della cedente. Di conseguenza, si è dato inizio all'iter amministrativo formale con l'Amministrazione Comunale, propedeutico alla stipula del relativo atto notarile. L'eventuale conclusione dell'operazione, nei termini sopra descritti, è attualmente prevista entro il mese di Luglio 2024.

AZIONI CORRETTIVE

Si ritiene necessario attivare un monitoraggio costante al fine di ridurre i tempi di realizzazione delle fasi istruttorie.

2. CONTENZIOSO SUL CONTRATTO DERIVATO "COLLAR" E SUCCESSIVA IPOTESI DI TRANSAZIONE

Richiamando la D.C.C. n. 86 dell'11/12/2023, di recepimento dell'integrazione del Piano Industriale di Terni Reti per il periodo 2022-2024, la chiusura stragiudiziale del contenzioso riguardante il derivato "Collar" avrebbe consentito a Terni Reti S.p.A. di mitigare la tensione finanziaria del breve periodo, consentendogli, nell'esercizio 2024, di intraprendere le conseguenti azioni successive in relazione ai seguenti punti:

- 1) la definizione dei crediti incagliati con Umbria Distribuzione Gas e la possibile rimodulazione del canone concessorio, come richiesto dal concessionario a Febbraio 2023;*
- 2) la parziale riduzione dei debiti commerciali verso il Comune di Terni;*
- 3) eventuale costituzione di un apposito fondo a copertura delle rideterminazioni del canone concessorio della rete gas, nell'ambito della pendente istanza di revisione contrattuale;*

- 4) *accensione di una nuova opzione Cap, a protezione del finanziamento in essere, con pagamento del premio immediato, allora stimato a circa 700 mila euro;*
- 5) *la risoluzione, con eventuale valutazione di condizioni contrattuali migliorative, del finanziamento sottoscritto con Banca della Marche S.p.A., ora BPER Banca S.p.A., anche al fine di evitare la lievitazione dei costi legali connessi alla prosecuzione del giudizio, certa anche in caso di vittoria in primo grado.*

Proprio in relazione all'ultimo punto, in data 30/01/2024, la società Terni Reti S.p.A. ha trasmesso tramite pec, acquisita dall'Ente con prot. 16701, formale nota con la quale ha comunicato l'avvenuta chiusura del Derivato Collar attraverso la sottoscrizione dei relativi atti.

L'importo dell'operazione conclusa è pari a:

- 1) *euro 7.3000, a titolo di indennizzo di Banca Intesa a favore di Terni Reti;*
- 2) *euro 2.314.127, quale estinzione anticipata del derivato valore "mark to market" versato da Banca Intesa direttamente a BPER Banca S.p.A.*

3. CONTENZIOSO CON UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS ED IPOTESI DI REVISIONE DEL CANONE DI CONCESSIONE

Con l'insediamento del nuovo Organo Amministrativo nel mese di Giugno 2023, sono riprese le interlocuzioni con Umbria Distribuzione Gas, concretizzate con un primo incontro nel mese di settembre e con una serie successiva di incontri che hanno consentito di addivenire alla stesura di una bozza di accordo transattivo, attualmente al vaglio del Consiglio di Amministrazione di UDG. Si evidenzia altresì che durante le interlocuzioni di cui sopra, UDG, come nel 2021, ha avanzato nuovamente l'offerta di acquisto degli impianti di distribuzione di proprietà di Terni Reti S.p.A., ponendo delle condizioni che non sono state ritenute congrue da quest'ultima, tenuto conto del valore complessivo degli impianti oggetto della proposta, del potenziale incasso di euro 9,8 mln di euro previsto per il periodo 2024-2027, nonché dei possibili riflessi conseguenti ad un eventuale controllo giuriscontabile.

Occorre rilevare, altresì, che con la composizione bonaria del contenzioso, la cui bozza, si ricorda, è al vaglio del consiglio di Amministrazione di UDG, Terni Reti S.p.A. potrebbe recuperare 9,1 mln di euro per i canoni pregressi 2020-2022, oltre ad euro 2,7 mln per il periodo 2023.

Si stima che l'accordo transattivo potrà essere perfezionato entro il mese di Agosto 2024.

AZIONI CORRETTIVE

Si ritiene necessario attivare un monitoraggio costante al fine di ridurre i tempi di realizzazione delle fasi istruttorie.

CONTROLLI SULLE PARTECIPATE

Situazione societaria al 31/12/2023, I trimestre 2024. Andamento contratti di servizio. Comitato per la governance ed il controllo analogo e organismo di controllo sulle società partecipate non quotate – convocazione periodica anno 2024.

ASM S.P.A.

Fonte: Verbale n. 3 del 15/04/2024 Comitato di controllo

Situazione al 31/12/2023

Indicatori 2023: l'EBITDA è aumentato del 20% rispetto al 2022; anche il risultato netto è aumentato (+31% rispetto al 2022). Sono aumentati gli investimenti e diminuiti i crediti.

Ricavi: l'attività è suddivisa in aree di business a seconda del rischio di incasso ad esse associato. I ricavi TARIC frammentati presentano un elevato rischio di incasso.

Accantonamenti: nonostante l'incremento dell'EBITDA 2023 rispetto al 2022, l'EBIT è diminuito per l'elevato accantonamento al FSC al fine di consentire la copertura al 19% dei crediti presenti in bilancio; accantonamento relativo quasi interamente alla TARIC.

Crediti verso AST: è in corso la rinegoziazione per 6/7 milioni di vecchi crediti.

Crediti/debiti ACEA: al 31/12/2023 i debiti di ASM verso ACEA ammontano ad € 5.959.724,00.

Crediti/debiti Comune di Terni: al 31/12/2023 la situazione creditoria verso il Comune è pari ad € 2.119.374,31, mentre quella debitoria è di € 3.062.245,26. Nel piano di rientro sottoscritto nel 2023 è previsto un pagamento a favore del Comune di Terni di € 352.000,00 che ASM effettuerà entro il 31/07/2024.

Affidamenti bancari a breve termine: aumentati da 3,35 mln di euro a 17,10 mln di euro.

Crediti TARIC: a febbraio 2023 sono state affidate le procedure di recupero stragiudiziale per complessivi 12,3 mln di euro a tre società; ad oggi risultano recuperati oltre 2 mln di euro. Il recupero coattivo è stato affidato, invece, a Municipia.

TARI: ASM avvierà l'analisi degli evasori totali e delle dichiarazioni infedeli.

Situazione al I trimestre 2024

La Società è in linea con il budget 2024. Il valore della produzione è inferiore a quello riferito allo stesso periodo 2023, ma si rilevano anche minori costi, di conseguenza il MOL è crescente. I debiti v/fornitori ante 31/10/2022 sono diminuiti da circa 9,6 mln di euro nel 2022 a circa 3,3 mln nel 2023 e 2 mln al 12/04/2024. La Società ne prevede l'azzeramento entro il 2024.

Contratti di servizio

Servizio Illuminazione pubblica: nel 2020 è stato stipulato un addendum che prevedeva la revisione dopo tre anni. Nel mese di novembre 2023 la società ha presentato richiesta di revisione alla quale l'Amministrazione comunale non ha dato riscontro.

Progetto di Partenariato Pubblico Privato: il 17/01/2024 la società ha presentato il PPP con i relativi obiettivi per i quali l'Ente, entro 90 giorni, può richiedere miglioramenti. Ad oggi non risulta formalizzata alcuna richiesta da parte dell'Amministrazione comunale.

Inoltre in data 05/02/2024 il Comune di Terni ha costituito la Commissione di valutazione delle varie proposte che avrebbe dovuto terminare i lavori entro 30 giorni, ma ASM non ne conosce gli esiti.

Luce votiva: il contratto, gestito da un RTI, è scaduto il 31/12/2023. ASM evidenzia che il servizio comporta maggiori costi rispetto ai ricavi.

Raccolta differenziata: nonostante siano diminuite le tonnellate di rifiuti oggetto di raccolta differenziata, la percentuale di raccolta è aumentata rispetto al 2022 per l'avvio della raccolta porta a porta. Si riscontrano, invece, criticità per i condomini. ASM, inoltre, intende migliorare il servizio nelle zone attualmente non pienamente coinvolte. Per il contenimento delle tariffe occorre attivare la lotta all'evasione e ai cattivi differenziatori.

AZIONI CORRETTIVE

In merito al servizio di Illuminazione pubblica e al Progetto di Partenariato Pubblico Privato si chiede alle Direzioni competenti di definire l'istruttoria.

Relativamente al servizio di Luce votiva la Direzione interessata ha comunicato che l'ASM S.p.a. svolge la manutenzione ordinaria dell'illuminazione votiva dei cimiteri comunali, in un Raggruppamento Temporaneo di Imprese di tipo verticale in qualità di mandante. La mandataria del raggruppamento è COSP TECNOSERVICE. Il contratto di servizio è stato stipulato in seguito ad una procedura di gara di rilevanza comunitaria in scadenza nel 2026. È necessario un confronto congiunto tra la Direzione competente e la Direzione Attività Finanziarie.

TERNI RETI S.R.L.

Fonte: Verbale n. 2 del 15/04/2024 Comitato di controllo

Umbria Distribuzione Gas: sulla base dei dati relativi alla consistenza della rete gas, ancora non disponibili, Terni Reti deciderà se procedere alla vendita o meno. Il Comune di Terni ha inviato ad ASM Terni S.p.a. la richiesta di tutelare Terni Reti la fine di evitare la perdita di valore della stessa.

Autovelox Valnerina: la società ha riscontrato difficoltà tecniche relative all'autorizzazione ANAS per la sicurezza dell'impianto; di conseguenza l'Ente ha provveduto alla rimodulazione delle previsioni di entrata attraverso variazione di bilancio.

Pannelli a messaggio variabile: l'Ente chiede di verificare se sia possibile trasmettere messaggi pubblicitari sui pannelli per sostenerne il costo.

Cimitero degli animali: la società può procedere alla redazione del PEF solo dopo il giudizio di idoneità del terreno.

ZTL e affidamento segnaletica verticale e orizzontale: è in corso una verifica con l'ufficio bilancio in merito alla copertura finanziaria della spesa. Terni Reti presenterà un ulteriore dettaglio dei costi. Non si verificheranno maggiori entrate, probabilmente la società andrà in pareggio. Si sottolinea l'importanza di una collaborazione trasversale interna all'Ente tra gli uffici tecnici e finanziari.

Aviosuperficie: occorre un supporto con altri canoni.

Parco Cardeto: è necessario convocare un incontro con la Direzione competente.

AZIONI CORRETTIVE

Con riferimento ai pannelli a messaggio variabile e al Parco Cardeto si chiede alle Direzioni competenti di definire l'istruttoria.

In merito alla ZTL e alla segnaletica verticale e orizzontale si richiede la collaborazione tra le Direzioni competenti e la Direzione Attività Finanziarie.

Fonte: Relazione istruttoria Direzione Attività Finanziarie prot. 100358 del 13/06/2024 sul progetto di Bilancio esercizio 2023

Ammortamenti: dallo Stato Patrimoniale 2023 emerge una riduzione del valore delle immobilizzazioni materiali dovuto in larga parte alle quote annuali di ammortamento degli impianti e delle reti gas.

Crediti: il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato di oltre il 47% per l'imputazione dei crediti esigibili entro 12 mesi verso Umbria Distribuzione Gas.

Fondo svalutazione crediti: è aumentato a copertura delle inesigibilità relative alle posizioni creditorie verso Umbria Distribuzione Gas e verso Buzzard Srl. Il primo credito è stato riclassificato tra i crediti esigibili entro 12 mesi con modalità di incasso definite nell'accordo transattivo in discussione tra le parti; il secondo è riferito ai canoni di locazione di un hangar e a dei diritti di superficie su una porzione di terreno presso l'Aviosuperficie.

Costi del personale: sono aumentati, anche se l'organico non ha subito variazioni, per il ricorso ai contratti di somministrazione lavoro, anche in ragione del nuovo contratto di servizio relativo ai servizi cimiteriali attivato nel 2023.

Spese di funzionamento: l'obiettivo assegnato con DCC n. 164 del 28/12/2022 a Terni Reti di riduzione delle spese di funzionamento (voci da B6 a B9 e B14 del Conto economico) rispetto alla media delle stesse nell'ultimo triennio 2020/2022, rapportato alle voci da A1 ad A5 del Conto economico non è stato raggiunto in quanto nel 2023 è stata registrata una riduzione dei ricavi relativi al gas ed un aumento del costo del personale.

Crediti/debiti tra Terni Reti e Comune di Terni: il Collegio dei Revisori dell'Ente non ha asseverato la certificazione crediti/debiti per la diversa contabilizzazione del debito di Terni Reti indicato come accantonamento a fondo rischi per la gestione dell'Aviosuperficie.

Inoltre nell'integrazione al Piano industriale 2022-2024, prot. 196654 del 02/12/2023, Terni Reti prevedeva, tra le misure correttive, la liquidazione all'Ente, entro il I semestre 2024, della somma di € 2.741.700,00 relativa a debiti commerciali maturati nel periodo 2019-2021; alla data del 01/06/2024 è stato liquidato al Comune di Terni poco più del 39% (pari ad € 1.081.873,04).

Business Unit Cardeto: il 2023 chiude con una perdita di € 32.612,00.

Continuità aziendale: la DCC n. 114 del 10/10/2022 di approvazione del Piano industriale 2022-2024 prevede, per il medesimo arco temporale, "la destinazione a riserva straordinaria nel patrimonio della Società degli utili netti maturati negli esercizi 2021, 2023 e 2023, e

conseguentemente non distribuzione dei dividendi al Socio Unico, del 100%, fatto salvo il mutamento dello scenario attuale e superamento della contingenza di carenza di liquidità”.

Lo Statuto societario dispone: “Qualora l’assemblea deliberi la distribuzione di utili, essi verranno ripartiti come segue:

5% ad incremento della riserva legale, fino a che questa non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale;

5% ad incremento della riserva straordinaria finché non abbia raggiunto il 5% del capitale sociale;

90% per la distribuzione al socio salvo diversa deliberazione assembleare.

Condividendo le esigenze e i rischi evidenziati dall’Amministratore Unico l’Ente ritiene opportuno che il socio rinunci alla distribuzione del 90% dell’utile assegnandolo come segue:

85% dell’utile a riserva straordinaria (€ 4.174.569,30) e 5% alla distribuzione (€ 245.562,90)

oppure

80% dell’utile a riserva straordinaria (€ 3.929.006,40) e 10% alla distribuzione (€ 491.125,80)

Quanto sopra con la precisazione che le somme eventualmente da distribuire dovranno essere disposte ad esito positivo della vicenda dei crediti incagliati Umbria Distribuzione Gas.

OSSERVAZIONI

Il ricorso ai contratti di somministrazione lavoro consente flessibilità nella gestione dell’utilizzo del personale, ma al tempo stesso non permette una visione a medio/lungo termine della stabilità delle politiche occupazionali.

FARMACIA TERNI S.R.L.

Fonte: Verbale n. 1 del 15/04/2024 Comitato di controllo

Situazione al 31/12/2023

Il bilancio non è ancora definitivo. L’utile provvisorio presenta un incremento di oltre il 78% rispetto al 2022, nonostante l’aumento del 4,20% delle spese del personale. Il valore della produzione è aumentato in misura più che proporzionale rispetto all’incremento del costo della produzione. Il piano di diversificazione dei prodotti finalizzato all’incremento del valore della produzione sta funzionando.

Relativamente alla situazione patrimoniale è diminuito il valore delle immobilizzazioni immateriali e sono aumentate quelle materiali; sono inoltre aumentati i crediti e l’attivo circolante e diminuiti i debiti. Si registra anche un miglioramento per la rotazione del magazzino.

Farmacia Ospedale 2: il fatturato è incrementato del 50%,

Farmacia comunale 5: la localizzazione è penalizzata da scelte di viabilità e l'Ente si impegna a rimettere la questione al Sindaco.

Farmacia Falchi: la redditività è influenzata dalla presenza della ztl in prossimità del parcheggio. Vi sono poi dei limiti imposti dallo Statuto.

Farmacia Cospea: è in forte crescita; gli spazi di stoccaggio sono ridotti, tuttavia sono stati intensificati i rapporti con le altre farmacie.

Piano di investimenti di qualità: il Decreto Semplificazioni ha introdotto cambiamenti sul tipo di prodotto, sulla qualità e sulle sedi. L'Ente chiede se sia possibile formalizzare una road map prima dell'estate.

AZIONI CORRETTIVE

È necessaria una dettagliata relazione all'Amministrazione comunale in merito a quanto rappresentato dalla Direzione Attività Finanziarie circa la scelta sulla viabilità che impatta sulla Farmacia comunale 5.

FONDAZIONE UMBRIA FILM COMMISSION

Fonte: Bilancio preventivo 2024 e Piano delle attività 2024 approvati dal CdA in data 08/04/2024

Dall'analisi del bilancio di previsione 2024 (approvato dal CdA in data 08/04/2024) si evince che il 71% delle risorse è assorbito dalle spese di funzionamento, quali spese di personale, per servizi, di rappresentanza, oneri finanziari.

il costo del personale, In particolare, riferito a complessive due unità (un direttore per 12 mesi e un collaboratore per 7 mesi) costituisce il 57% dei costi di funzionamento e quasi il 41% dell'intero bilancio.

Del tutto minoritarie – quasi il 29% – le risorse destinate al finanziamento delle attività e finalità istituzionali della Fondazione, rilevandosi tra l'altro che solo il 19% di tali risorse (€ 15.000,00) è destinato al sostegno di cortometraggi locali e poco più dell'11% a manifestazione ed eventi, assegnando il resto ad attività di promozione e formazione.

Di seguito il dettaglio dei costi discrezionali:

➤ Produzione locale	€ 15.000,00
➤ Spese per manifestazioni ed eventi	€ 9.000,00
➤ Formazione	€ 25.000,00
➤ Promozione e spese pubblicità	€ 25.000,00
➤ Spese varie	€ <u>4.886,59</u>
Totale Costi Discrezionali Lordi	€ 78.886,59

CRITICITA'

La preponderanza delle spese di funzionamento non consente l'adeguato perseguimento delle finalità della Fondazione, come disciplinate dall'art. 2 dello Statuto.

AURI – AUTORITÀ UMBRA RIFIUTI E IDRICO

Relazione istruttoria DAF prot. 91736 del 29/05/2024

CRITICITA'

Residui attivi: elevato valore di residui attivi, soprattutto di quelli derivanti dalla gestione di competenza.

FONDAZIONE CEFFAS

L'ultimo dato disponibile per l'Ufficio Controllo di gestione è la nota integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021, dalla quale emerge un debito complessivo di € 31.536,00.

Con nota prot. 0084742 del 20/05/2024, la Direzione Attività Finanziarie ha precisato che non è stato possibile acquisire informazioni sul bilancio 2022 posto che la Fondazione è fuori dal perimetro di consolidamento. Al tempo stesso non si è proceduto all'asseverazione debiti/crediti tra Comune di Terni e la Fondazione in oggetto, per la mancata produzione di documentazione da parte di quest'ultima.

CRITICITA'

È necessario che la Direzione Sport proceda ad un'attenta analisi diretta a verificare la possibilità che la Fondazione possa continuare ad operare in condizioni di equilibrio finanziario.

A.T.C. SERVIZI S.P.A IN LIQUIDAZIONE

Con nota prot. n. 102752 del 17/06/2024, la Direzione Attività Finanziarie ha rappresentato, tra l'altro, l'aggiornamento sullo stato della liquidazione. Rinviando ad essa per una analisi completa delle notizie riportate, ai fini del controllo di gestione si rappresenta quanto segue.

Il bilancio della società evidenzia una perdita di esercizio di € 9.614,00 dovuta ai costi fissi di gestione. Tale dato si deve alla messa in liquidazione della società avvenuta in data 28 settembre 2015, nell'ambito della razionalizzazione delle partecipazioni azionarie posta in essere dal Comune di Terni, che ha revocato alla Società l'affidamento dei servizi affidandoli a Terni Reti S.r.l. Unipersonale.

Dalla lettura della nota integrativa al bilancio, si evince che la Società propone di coprire la perdita di esercizio con un versamento dei soci di € 9.614,00. Al riguardo la Direzione Attività Finanziarie precisa che la quota di partecipazione del Comune di Terni è pari al 44,16% e che, alla data odierna, il bilancio dell'Ente non presenta stanziamenti destinati all'eventuale copertura della perdita.

CRITICITA'

Nella relazione svolta dal Revisore indipendente, tenuto conto delle interconnessioni esistenti tra ATC SERVIZI SPA e la sua partecipata, ATC PARCHEGGI SRL, viene sottolineata la necessaria dipendenza dell'eventuale chiusura *in bonis* della liquidazione di ATC SERVIZI SPA da due elementi, quali:

- l'esito del contenzioso tra ATC PARCHEGGI S.r.l. e Corso del Popolo S.p.A.;
- la definizione del passaggio del diritto di superficie, detenuto da ATC SERVIZI SPA sui beni dell'Aviosuperficie, a favore di Terni Reti S.r.l., in conseguenza dell'addivenire all'accordo tra quest'ultima e AMCO circa l'accollo da parte della società partecipata delle posizioni debitorie ascritte ad ATC SERVIZI SPA.

In considerazione di quanto sopra, il Revisore evidenzia la necessità di monitorare sistematicamente l'evoluzione delle due vicende sopra richiamate, al fine di intraprendere ogni iniziativa idonea a consentire la chiusura *in bonis* del processo di liquidazione.

Infine la Direzione Attività Finanziarie evidenzia l'assoluta necessità che la società chiuda la liquidazione e si proceda alla sua cancellazione per evitare di maturare inevitabili costi fissi della liquidazione. Contesta, inoltre, il debito del Comune di Terni per interessi moratori. Per quest'ultimo aspetto, dalla nota della Direzione Attività Finanziarie si legge che tra i **crediti verso altri** sono indicati anche quelli verso gli enti soci a seguito della chiusura della Liquidazione di ATC S.P.A in liquidazione per € 17.947,00, verso Terni Reti s.r.l., inerente agli interessi relativi al mutuo gravante sugli hangar costruiti presso l'Aviosuperficie, e allo scoperto di conto corrente che, come previsto dalla delibera del Comune di Terni di luglio 2020, saranno accollati dalla società in

house dell'Ente. In tale voce è iscritto il credito nei confronti del Comune di Terni per gli interessi moratori calcolati sul mancato pagamento di quanto dovuto per il passaggio dei beni, a fronte del quale la Società ha accantonato un apposito fondo svalutazione crediti. Nella predetta nota sono, quindi, esaminati gli aspetti contesi e precisamente:

<< l'Ente con nota prot. 37070 del 01/03/2024 ha richiesto la rettifica della comunicazione circa i crediti vantati dalla società nei confronti dell'ente al 31/12/2023, richiedendo la cancellazione dell'importo afferente agli interessi moratori tra le somme a credito della Società, come già tra l'altro comunicato con nota prot. n. 58508 del 19/05/2020, con nota prot. n. 34552 del 02/03/2022 e con nota prot. n.14427 del 25/01/2023. Come indicato nelle sopra citate note e come altresì dichiarato nella Nota informativa di verifica debiti/crediti al 31/12/2020, allegata al Rendiconto 2020 dell'Ente, nella Nota informativa di verifica debiti/crediti al 31/12/2021, allegata al Rendiconto 2021 e nella Nota informativa di verifica debiti/crediti al 31/12/2022, allegata al rendiconto 2022 dell'Ente, gli interessi in questione non sono riconosciuti quale debito del Comune di Terni verso la società ATC SERVIZI SPA in liquidazione, ai sensi e per gli effetti della normativa giuscontabile, tenuto anche conto del dispositivo di cui all'art. 248, c.4 del D. Lgs. 267/2000. Tale tipologia di interessi è disciplinata nell'art. 1224 c.c. che, al primo comma, così dispone: *"nelle obbligazioni che hanno per oggetto una somma di danaro, sono dovuti dal giorno della mora gli interessi legali, anche se non erano dovuti precedentemente e anche se il creditore non prova di aver sofferto alcun danno. Se prima della mora erano dovuti interessi in misura superiore a quella legale, gli interessi moratori sono dovuti nella stessa misura"*. Dalla norma emerge la natura risarcitoria-sanzionatoria degli interessi di mora, dovuti a causa del mancato adempimento entro il termine di scadenza di un'obbligazione avente ad oggetto la consegna di una somma di denaro. In altri termini, tali interessi costituiscono una quantificazione forfettizzata del danno conseguente al ritardo nell'esecuzione di una prestazione che, per la particolare natura del bene che ne forma oggetto (ossia il danaro, che è un bene fruttifero), può prescindere dalla prova che il creditore abbia sofferto un pregiudizio effettivo. Da ciò discende che al creditore sono dovuti gli interessi nella misura legale (salvo che prima della mora non fossero dovuti interessi in misura superiore al tasso legale) a partire dal giorno della costituzione in mora (art. 1219 c.c.), ossia dal giorno in cui l'inadempimento si presume imputabile a colpa del debitore il quale, omettendo di sborsare la somma dovuta, continua a godere di un bene fruttifero senza titolo. Nell'ipotesi in cui ad essere morosa sia una PA, si applica la medesima disciplina. La società ha operato uno stanziamento in uno specifico fondo svalutazione crediti per gli interessi moratori richiesti al Comune di Terni, a seguito del mancato passaggio dei beni nei tempi prescritti alla Società Terni Reti >>.

AGENDA URBANA

Con verbale prot. n. 39560 del 06/03/2024 è stato eseguito il controllo di un campione di progetti finalizzato alla certificazione di spesa.

Il verbale, in particolare, si riferisce alle attività di selezione delle operazioni relative alla certificazione di spesa del periodo C10 dell'asse VI (azioni tematiche 6.1.1 - 6.2.1 - 6.4.1) e dell'asse VII Assistenza tecnica (azioni 7.1.1) - macro processi "Realizzazione di lavori pubblici (opere ed impiantistica)" e "Acquisto o realizzazione di beni e servizi" effettuati direttamente sotto la responsabilità dell'Autorità Urbana. L'universo di riferimento considerato è il PSUS nel suo complesso (asse VI e asse VII) e non la singola azione tematica ed è composto complessivamente da n. 10 operazioni (di cui 5 relative all'asse VI e 5 relative all'asse VII).

Si rileva che tra i progetti estratti quattro sono già stati oggetto di precedenti controlli, sia dei controlli di I livello dell'Organismo Intermedio, sia dell'Autorità dell'Audit (AdA) della Regione Umbria.

Il totale di spesa certificata nel periodo C10, fino alla data odierna, è pari a € 452.609,65, valore attestato da SMG.

L'intervento estratto ha riguardato la "VALORIZZAZIONE PATRIMONIO CULTURALE" che risulta idoneo rispetto all'assolvimento dei parametri - importo spesa certificata e numerosità operazioni. Il campione risulta essere, infatti, superiore al 10% della spesa certificata nel periodo C10 in quanto pari a € 49.208,47.

L'esecuzione dell'attività di controllo in loco sarà eseguita, come da SIGECO vigente e indicazioni dell'AdG, entro il 31/07/2024.

PIANO PERIFERIE

Ai fini del monitoraggio al primo semestre 2024 è stata inviata una comunicazione di richiesta dati il 17/06/2024.

Ciò premesso, presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri, in data 31/05/2024 sono state rappresentate le esigenze proprie di questa fase attuativa del Progetto; in particolare legate al cronoprogramma dei singoli interventi ed alla distribuzione delle risorse a parità di finanziamento complessivo assegnato, fermo restando l'avanzamento complessivo del Piano periferie.

Per quanto riguarda i cronoprogrammi è stata confermata la necessità di poter dare maggiore flessibilità ai termini di ultimazione di vari interventi, per motivazioni varie legate sostanzialmente a ragioni operative e procedurali al fine del pieno raggiungimento delle finalità del Progetto, come già anticipato nella Relazione di monitoraggio del secondo semestre 2023 e in occasione del sopralluogo a Terni del 06/02/2024 svolto dalla Presidenza.

Qualora successivamente si verificasse l'esigenza di superare il limite massimo al momento vigente di settembre 2025 per il cronoprogramma generale, si procederà a formulare istanza in tal senso.

Con successiva nota indirizzata alla Presidenza del Consiglio dei Ministri sono state indicate, in merito agli importi dei singoli interventi, le relative esigenze che verranno successivamente monitorate.

AZIONI CORRETTIVE

La strategicità del Piano Periferie richiede un costante monitoraggio delle attività, per garantirne la realizzazione nei tempi programmati.

In vista della necessità di formalizzare alla Presidenza del Consiglio dei Ministri le effettive variazioni al cronoprogramma al Piano a partire dal 2025, dovranno essere coinvolti tutte le Direzioni del Comune e la Giunta Comunale.

PNRR

In data 7 maggio 2024 si è riunito il tavolo tecnico PNRR relativo ai progetti PNRR.

La Direzione Generale ha richiesto un riscontro ai Dirigenti e ai Rup sullo stato di avanzamento dei progetti e su eventuali criticità presenti per verificare, al tempo stesso, se siano necessari specifici atti di indirizzo.

È stato, altresì, precisato che per attivare un controllo concomitante è necessario rimappare tutti gli interventi e contemporaneamente verificare la sostenibilità futura e, quindi, gli effetti che avranno sui prossimi bilanci.

Tale analisi consentirà di mettere al corrente la componente politica degli impegni futuri da assumere (verbale inviato con Prot. n. 0081967 del 15/05/2024)

Con nota Prot. n. 0081281 del 14/05/2024 la Direzione Attività Finanziarie ha comunicato il prospetto riepilogativo dei dati contabili relativi alle progettualità PNRR - Dettaglio della situazione di cassa. Dalla comunicazione emerge come non sia possibile, allo stato attuale, calcolare il tempo medio intercorso tra la richiesta di anticipazione di cassa e la data effettiva di reintegro delle somme anticipate, e il tempo medio intercorso tra la rendicontazione delle spese sul portale Regis e il relativo rimborso da parte dei Ministeri.

AZIONI CORRETTIVE

Le Direzioni comunali al momento non hanno elaborato una scheda di sintesi sugli impatti finanziari futuri degli interventi PNRR.

STATO DI AVANZAMENTO PROGETTI PNRR (Fonte: Direzione Lavori Pubblici)

DIREZIONE:	RUP	DECRETO DI ASSEGNAZIONE	CUP	IMPORTO	Acconti ricevuti al 30/05/2024	PROSSIMA SCADENZA	% ATTUAZIONE AI 30/04/2024	% ATTUAZIONE AL 30/05/2024	FINE LAVORI ENTRO:	IL CRONOPROGRAMMA E' STATO RISPETTATO O CI SONO CRITICITA' E/O CI SONO SEGNALAZIONI DA EFFETTUARE ALLA DATA DEL 30/05/2024				
Direzione LAVORI PUBBLICI	RIGENERAZIONE URBANA	MSC2 12.1	Ministero dell'Interno (MINT)	Intervento di adeguamento funzionale ed impiantistico del TEATRO COMUNALE VERDI - 2° stralzo	Matteo Bongarzone (Collaboratrice Silvia Ferrantini)	DECRETO DEL 30/12/2021	F43D21002040001	14.000.000,00 € di cui: 10.000.000,00 RRF +4.000.000,00 (FOI)	30% DEL RRF € 3.000.000,00 (10%+20%)	Rendicontazione del S.A.L. 30% al 30/09/2024	Progettazione esecutiva (in redazione)	Progettazione esecutiva (in redazione)	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.
Direzione LAVORI PUBBLICI				Riqualificazione vari PLAYGROUND IN AREE PERIFERICHE	Carlo Fioretti (collaboratrice Linda Stenella)	DECRETO DEL 30/12/2021	F47H21003170001	2.200.000,00 € di cui 2.000.000,00 RRF+200.000,00 (FOI)	30% DEL RRF € 600.000,00 (10%+20%)	Rendicontazione del S.A.L. 30% al 30/09/2024	Lavori in corso (cronoprogramma rispettato)	Appalto lavori effettuato, lavori in esecuzione: pari a circa il 37% circa	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR. (Da segnalare: variante da autorizzare)
Direzione LAVORI PUBBLICI				Completamento parco urbano Bruno Galgani nel QUARTIERE CARDETO - 2° lotto funzionale	Federico Nannurelli (collaboratrici Silvia Tombesi - Lilia Barzaghi)	DECRETO DEL 30/12/2021	F43D21002050001	1.000.000,00 € (600.000,00 PNRR+400.000,000 cofinanziamento DA DEFINIRE)	30% DEL RRF 180.000,00 (10%+20%)	Rendicontazione del S.A.L. 30% al 30/09/2024	Appalti lavori effettuati, lavori in esecuzione pari al circa il 75% approvata variante con D.D. 1016 DEL 13/04/2024	Appalti lavori effettuati, lavori in esecuzione pari al circa il 85% circa	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR. (Da segnalare: Autorizzata variante in corso d'opera, fine lavori prevista per il 30/06/2024)
Direzione LAVORI PUBBLICI				Realizzazione pista ciclabile "VIA BRAMANTE - BORGO RIVO"	Federico Nannurelli (collaboratrici Silvia Tombesi - Lilia Barzaghi)	DECRETO DEL 30/12/2021	F41B21001510002	1.130.000,00 € (682.800,00 PNRR+447.200,00 FOI + 317.200,00 cofinanziamento+30.000,00€ esproprio)	30% DEL RRF € 204.840,00 (10%+20%)	Rendicontazione del S.A.L. 30% al 30/09/2024	Progetto esecutivo in fase di approvazione	Inizio lavori previsto per metà giugno - durata dei lavori 180 gg	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR. (Da segnalare: Criticità relative alle procedure di esperto e rilascio vature autorizzazioni)
Direzione LAVORI PUBBLICI				Interventi di riqualificazione e restyling giardini pubblici "LA PASSEGGIATA"	Federico Nannurelli (collaboratrici Silvia Tombesi - Lilia Barzaghi)	DECRETO DEL 30/12/2021	F41B16000180004	1.100.000,00 € (100.000,00 RRF + 100.000,00 FOI)	30% DEL RRF € 300.000,00(10%+20%)	Rendicontazione del S.A.L. 30% al 30/09/2024	Appalto lavori effettuato, lavori in esecuzione: pari a circa il 60%	Appalto lavori effettuato, lavori in esecuzione: pari a circa il 90% circa	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.
Direzione LAVORI PUBBLICI				Riqualificazione EX CHIESA DEL CARMINE - Adeguamento strutturale copertura	Leonardo Donati (collaboratore Maurizio Mezzasalma)	DECRETO DEL 30/12/2021	F4812000030005	1.800.000,00 € (1.500.000,00 RRF + 300.000,00 FOI)	30% DEL RRF € 450.000,00 (10%+20%)	Rendicontazione del S.A.L. 30% al 30/09/2024	Lavori in corso raggiunto stato di avanzamento pari al 31,3%	lavori in corso raggiunto stato di avanzamento pari al 35%	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.
Direzione LAVORI PUBBLICI				Riqualificazione CAMPO SCUOLA "F. Casagrande"	Stefano Fredduzzi (Collaboratrice Mara DiFilippo)	DECRETO DEL 30/12/2021	F44H16000340007	1.650.000,00€ (1.500.000,00 RRF + 150.000,00 FOI)	30% DEL RRF € 450.000,00 (10%+20%)	Rendicontazione del S.A.L. 30% al 30/09/2024	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 25% circa	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 35% circa	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR. (Da segnalare: redatta perizia di variante a causa di lavori imprevisti/impevedibili e avversità meteorologiche e prescrizioni FIDAL)
Direzione LAVORI PUBBLICI				Manutenzione straordinaria SALA MONTESI a Martore	Carlo Fioretti (Collaboratrice Linda Stenella)	DECRETO DEL 30/12/2021	F47H21002950001	220.000,00 € (200.000,00 RRF + 20.000,00 FOI)	30% DEL RRF € 60.000,00 (10%+20%)	Rendicontazione del S.A.L. 30% al 30/09/2024	I lavori termineranno il 30/04/2024	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 100% circa	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.
Direzione LAVORI PUBBLICI				Manutenzione straordinaria e rifunzionalizzazione "CASA DELLE MUSICHE"	Matteo Bongarzone (Collaboratrice Silvia Ferrantini)	DECRETO DEL 30/12/2021	F47H21002880001	650.000,00 € (500.000,00RRF + 150.000,00 FOI)	30% DEL RRF € 150.000,00 (10%+20%)	Rendicontazione del S.A.L. 30% al 30/09/2024	Approvata variante lavori - ultimazione lavori entro il mese di maggio	lavori in fase di ultimazione. Stato avanzamento: raggiunto 90 % circa	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.
Direzione LAVORI PUBBLICI	MENSE	M4CI 11.2	Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIUR)	Progetto di riqualificazione architettonica e funzionale mensa e servizi connessi - Scuola dell'infanzia e primaria "FALCONE-BORSELLINO"	Matteo Bongarzone (Collaboratrice Silvia Ferrantini - Arianna Pizzichini)	CONVENZIONE 2.0000.95.646	F47G22000000006	525.203,93€ RRF	30% RRF €. 157.561,18	Conclusione lavori entro 31/12/2025	Consegna lavori effettuati 29/11/2023. Lavori avviati	Risoluzione contrattuale con la prima impresa esecutrice nel mese di maggio. Nei primi giorni di giugno affidati i lavori alla nuova ditta con inizio previsto per fine giugno.	Fine lavori entro: 31 dicembre 2025	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.
Direzione LAVORI PUBBLICI				Nuova costruzione mensa scolastica presso l'Istituto Comprensivo "BENEDETTO BRIN"	Carlo Fioretti (Collaboratrice Linda Stenella)	CONVENZIONE 2.0000.95.558	F45E22000030006	825.000,00 € (750.000,00RRF+75.000,00 FOI)	30% DEL RRF € 225.000,00	Conclusione lavori entro 31/12/2025	Lavori in corso (cronoprogramma rispettato)	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 27 % circa	Fine lavori entro: 31 dicembre 2025	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.

Direzione LAVORI PUBBLICI	FUTURA - Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	M4C1 I1.1	Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIUR)	Ex scuola materna "GRILLO PARLANTE" - messa in sicurezza, adeguamento sismico e riqualificazione edilizia per riconversione a servizi integrativi per l'infanzia	Piero Giorgini (Riferimento Stefano Fredduzzi) (Collaboratrice Maria DiFilippo)	CONVENZIONE 2.0000.48.873	F41B21001600001	987.000,00 RRF €. IN REGIS 1.085.700,00 € (987.000,00 + 98.700,00 FOI) N.B. FOI NON UTILIZZATO perché non più concesso	20% €. 197.400,00	Conclusione lavori entro 31/12/2025	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 40% circa	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 45% circa	Fine lavori entro: 31 dicembre 2025	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR. (Da segnalare: Degli interventi per lavorazioni impreviste hanno causato ritardo nell'esecuzione dei lavori)	
Direzione LAVORI PUBBLICI				Realizzazione "Asilo nido CAMPOMAGGIORE" (FATATI)	Stefano Fredduzzi (Collaboratrice Vanessa Grifoni)	CONVENZIONE 2.0000.95.307	F45E22000020006	1.475.728,10 € (1.341.571,00 RRF+154.157,10 FOI)	30% DEL RRF €. 402.471,30 (10%+20%)	Conclusione lavori entro 31/12/2025	Effettuata bonifica bellica, iniziati gli scavi	Terminata bonifica bellica e scavi. Iniziate fondazioni (struttura)	Fine lavori entro: 31 dicembre 2025	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR. (Da segnalare: Si sono verificati ritardi nell'esecuzione a causa delle avversità meteorologiche)	
Direzione LAVORI PUBBLICI	(ADEGUAMENTO SISMICO) DM 192/2021	M4C1 I3.3	Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIUR)	Lavori di adeguamento sismico del complesso scolastico "LE GRAZIE" edifici B - C.	Piero Giorgini (Riferimento Stefano Fredduzzi) (Collaboratrice Maria DiFilippo)	CONVENZIONE 2.0000.54.595	F41B21000540001	4.587.000,00 € (€. 4.170.000,00 RRF+417.000,00)	30% DEL RRF €. 1.251.000,00 (€. 244.250,36 NEL 2022+€. 675.018,56 NEL 2023+€. 331.731,08 NEL 2024)	Conclusione lavori entro 31/03/2026	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 30% circa	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 40% circa	Fine lavori entro: 31 marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.	
Direzione LAVORI PUBBLICI	ADEGIAMENTO SISMICO EX. D.D. MIUR 1333 DEL 27/01/2020 - "PIANO MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE DELLE SCUOLE"			ADEGUAMENTO SISMICO "SCUOLA ELEMENTARE CAMPITELLO" VIA DEL RIVO, 241	Stefano Fredduzzi (Collaboratrice Vanessa Grifoni)	DECR. MIN. NR. 100 00/00 374 DEL 06/12/2022	F41B22000490001	1.189.755,92 € (1.081.594,47 RRF + LEGGE 10 - 108.159,45)	10% €. 108.159,45	Conclusione lavori entro 31/03/2026	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 35% circa	Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 40% circa	Ultimazione lavori: marzo 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR. (Da segnalare: causa di eventi imprevisti necessità fare variante in corso d'opera)	
Direzione LAVORI PUBBLICI	SPORT E INCLUSIONE SOCIALE	M5C2 (Misura 3 I3.1)	Ministero dello sport e dell'inclusione sociale	Intervento per la realizzazione del nuovo Centro Sportivo polivalente San Giovanni CLUSTER 1	Matteo Bongarzone (Collaboratrice: Silvia Ferrantini)	MANIFESTAZIONE DI INTERESSE 1.000000.308	F45B22000070006	3.000.000,00 € (2.000.000,00 RRF + 1.000.000,00 FOI)	30% DEL RRF €. 600.000,00 (10%+20%)	Fine lavori 31/01/2026	Lavori in corso: raggiunto stato avanzamento al 30% (cronoprogramma rispettato)	Lavori in corso: raggiunto stato avanzamento al 50% (cronoprogramma rispettato)	Ultimazione lavori: 31 gennaio 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.	
Direzione LAVORI PUBBLICI				Intervento di riqualificazione del Campo di calcio "Ovidio Laureti" CLUSTER 2	Matteo Bongarzone (Collaboratrici: Silvia Ferrantini - Arianna Pizzichini)	MANIFESTAZIONE DI INTERESSE 1.000000.308	F48E22000090006	880.000,00 € (800.000,00 RRF + 80.000,00 FOI)	30% DEL RRF €. 240.000,00 (10%+20%)	Fine lavori 31/01/2026	Avvenuta consegna dei lavori in data 10/04/2024	La consegna dei lavori totale è avvenuta il 06/05/2024. Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 6% circa	Ultimazione lavori: 31 gennaio 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.	
Direzione LAVORI PUBBLICI				Completamento del potenziamento, messa a norma e rigenerazione del Centro Nautico Paolo d'Aloja a Piediluco, sede del Centro Nazionale di Preparazione Olimpica di Canottaggio CLUSTER 3	Federico Nannarelli (Collaboratrice: Maria Angela Cavallo)	MANIFESTAZIONE DI INTERESSE 1.000000.308	F44J22000090006	4.000.000,00 RRF	30% DEL RRF €. 1.200.000,00 (400.000,00+ 600.577,93 + 199.422,07)	Fine lavori 31/01/2026	In attesa dell'avvio dei lavori dovrebbe avvenire entro il mese di maggio 2024	In seguito alla chiusura della conferenza si è in attesa dell'avvio dei lavori dovrebbe avvenire entro il mese di giugno 2024	Ultimazione lavori: 31 gennaio 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.	
Direzione LAVORI PUBBLICI	ATTRATTIVITA' DEI BORGHI	MIC3 I2.1	Ministero della Cultura (MIC)	CESI, porta dell'Umbria e delle meraviglie	Federico Nannarelli (Collaboratrici: Maria Angela Cavallo - Cinzia Romagnoli - Liana Bonaccini)	CONVENZIONE 2.0000.48.607	F47B22000040004	20.005.000,00 €. (20.000.000,00 RRF + 5.000,00 Coop. Act)	30% DEL RRF €. 6.000.000,00 (2.000.000,00 NEL 2022 + 4.000.000,00 NEL 2023)	Ultimazione lavori entro il 31/03/2026	In attuazione (VEDERE ALLEGATO)	In attuazione	Fine lavori entro: 30 giugno 2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR. (Da segnalare per int. 11 in precedenza in capo alla parrocchia, a causa della rinuncia è tornato in capo alla Direzione la gestione dei lavori e int. 36 ci capo all'Ater, in seguito a inadempienza, la Direzione ha dovuto prendere in carico l'intero intervento, in attesa che venga approvata salvaguardia degli equilibri a causa del trasferimento delle risorse finanziarie.	
								TOTALE PARZIALE GENERALE	61.224.685,95 €						
Direzione LAVORI PUBBLICI	FUTURA - Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia	M4C1 I1.1	Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIUR)	Riqualificazione funzionale e messa in sicurezza "Asilo nido GIROTONDO" (FATATI)	Mannoza Stefano (progetto in capo alla Direzione Istruzione, nel 2024 ritornato ai lavori Pubblici)	CONVENZIONE 2000119045	F45F22000450006	796.510,00 € (724.100,00 RRF+ FOI 72.410,00)	30% DEL RRF €. 217.230,00	Conclusione lavori entro 31/12/2025	xx	Terminata bonifica bellica e scavi. Iniziate Stato avanzamento dei lavori: raggiunto 35%	Fine lavori entro: 31 dicembre 2025	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.	

Direzione LAVORI PUBBLICI	PICCOLE OPERE: RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PATRIMONIO COMUNALE	PICCOLE OPERE M2C4 I2.2	Ministero dell'Interno (MINT)	MADONNA DELLA STRADA, LOC. TORREBORINAPVA MADONNA DELLA STRADA INTERVENTI DI SOMMA URGENZA EX ART. 163 D. LGS. 50/2016	Federico Namurelli	L. 160/2019 art. 1 dm 30/01/2020 e dm 11 /11/2020 100000037	F47H2100510004	216.273,16 € (non nativo PNRR)	140.000,00 €	Terminato	Terminato	Terminato	IN USCITA DAL PNRR A SEGUITO DELL'EMANAZIONE DELLA L.56/2024 - (Il monitoraggio e la rendicontazione continueranno ad essere effettuate sul sistema REGIS)
Direzione LAVORI PUBBLICI	PICCOLE OPERE: RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PATRIMONIO COMUNALE	PICCOLE OPERE M2C4 I2.2	Ministero dell'Interno (MINT)	DIREZIONE LL.PP. CANTINE DI TERNI RIQUALIFICAZIONE URBANA QUARTIERE CISARRE BATTISTI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	Federico Namurelli	L. 160/2019 art. 1 dm 30/01/2020 e dm 11 /11/2020	F41B21003930001	61.042,33 € (non nativo PNRR) - al 24.02.2023 su regis caricato €. 70.000,00	70.000,00 €	Terminato	Terminato	Terminato	IN USCITA DAL PNRR A SEGUITO DELL'EMANAZIONE DELLA L.56/2024 - (Il monitoraggio e la rendicontazione continueranno ad essere effettuate sul sistema REGIS)
Direzione LAVORI PUBBLICI	MEDIE OPERE: Art. 1 comma 139, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 -decreto 23 febbraio 2021	Medie Opere M.2 C.4 I2.2	Ministero dell'Interno (MINT)	MESSA IN SICUREZZA IDRALICA PASSERELLA CICLO-PEDONALE VIA DEL CASSERO/VIA DEL CASSERO/PINNALZAMENTO QUOTA PASSERELLA PER ADEGUAMENTO ALLA QUOTA DI MASSIMA PIENA DEL Fiume NERA	Leonardo Donati	CONVENZIONE 2.0000.23.083	F47H20001420005	665.000,00 € /700.000,00 (non nativo PNRR)	560.000,00 €	Conclusione lavori entro il 31/12/2023	Terminato	Terminato	Fine lavori entro: 31 marzo 2026 IN USCITA DAL PNRR A SEGUITO DELL'EMANAZIONE DELLA L.56/2024 - (Il monitoraggio e la rendicontazione continueranno ad essere effettuate sul sistema REGIS)
Direzione LAVORI PUBBLICI	MEDIE OPERE: Art. 1 comma 140, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Decreto di assegnazione del 19 05 2023 registrato in data 19 06 2023)	Medie Opere M.2 C.4 I2.2		OPERE DI RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO IN LOC. PONTE DEL TORO TERNI- CONSOLIDAMENTO DI PENDICI ROCCIOSE SOVRASTANTI STRADA PONTE DEL TORO	Leonardo Donati	DECRETO 1905 DEL. 2023	F41B22000650001	800.000,00 € (non nativo PNRR) (decreto di assegnazione del 19 05 2023 registrato in data 19 06 2023)	160.000,00 €	Realizzare il 30% dell'opera entro il 30/09/2025	In esecuzione	In esecuzione	Fine lavori entro: 31 marzo 2026 IN USCITA DAL PNRR A SEGUITO DELL'EMANAZIONE DELLA L.56/2024 - (Il monitoraggio e la rendicontazione continueranno ad essere effettuate sul sistema REGIS)

DIREZIONE:	PROGETTO:			RUP	DECRETO DI ASSEGNAZIONE	CUP	IMPORTO	Acconti ricevuti al 30/05/2024	PROSSIMA SCADENZA	% ATTUAZIONE LA 30/04/2024	% ATTUAZIONE AL 30/05/2024	FINE LAVORI ENTRO:	IL CRONOPROGRAMMA E' STATO RISPETTATO O CI SONO CRITICITA' E/O SI SONO SEGNALAZIONI DA EFFETTUARE ALLA DATA DEL 30/05/2024	
Direzione Economia e Lavoro - Promozione del Territorio - Ambiente	Bonifica del suolo dei siti orfani	M2C4I3.4	Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica (MASE)	Riqualificazione dell'impianto di Tiro a Volo in Loc. Cesi (TR)	Giorgia Immergo	DECRETO 313 DEL. 08/09/2023 (EX DECRETO MINISTERO TRANSAZIONE ECOLOGICA 4 /08/2022	F46C22000130001	950.000,00 €	- €	AFFIDAMENTO PIANO DI CARATTERIZZAZIONE	0,00%	0,00%	31/03/2026	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.
Direzione Economia e Lavoro - Promozione del Territorio - Ambiente	Rinnovo flotte bus e treni verdi	M2 C2 I 4.4	Ministero delle Infrastrutture e Trasporti	Realizzazione delle infrastrutture di supporto per l'alimentazione di autobus elettrici da adibire al TPL	Maria Frittella	DM 530 del 23 dicembre 2021	F41B22001390006	1.125.000,00 €	80.414,60 €	ESECUZIONE DEI LAVORI	0,00%	1,00%	08/05/2025	Al 30/05/2024 si è in linea con il Cronoprogramma PNRR.
DIREZIONE:	PROGETTO:			RUP	DECRETO DI ASSEGNAZIONE	CUP	IMPORTO	Acconti ricevuti al 30/05/2024	PROSSIMA SCADENZA	% ATTUAZIONE LA 30/04/2024	% ATTUAZIONE AL 30/05/2024	FINE LAVORI ENTRO:	IL CRONOPROGRAMMA E' STATO RISPETTATO O CI SONO CRITICITA' E/O SI SONO SEGNALAZIONI DA EFFETTUARE ALLA DATA DEL 30/05/2024	
Direzione MOBILITA'	Rinnovo flotte bus e treni verdi	M2 C2 I 4.4	Ministero delle Infrastrutture e Trasporti	Acquisto autobus elettrici da destinare al TPL	Claudiano Nazzareno	DM 530 del 23 dicembre 2021	F40J22000030006	5.334.146,00 €	565.500,00 €					

DIREZIONE:	PROGETTO:				RUP	DECRETO DI ASSEGNAZIONE	CUP	IMPORTO	Acconti ricevuti al 30/05/2024	PROSSIMA SCADENZA	% ATTUAZIONE LA 30/04/2024	% ATTUAZIONE AL 30/05/2024	FINE LAVORI ENTRO:	IL CRONOPROGRAMMA E' STATO RISPETTATO O CI SONO CRITICITA' E/O SI SONO SEGNALAZIONI DA EFFETTUARE ALLA DATA DEL 30/05/2024
Direzione ENERGIA MOBILITA' E PROTEZIONE CIVILE	Interventi per la promozione dell'efficienza e riduzione dei consumi energetici nelle sale teatrali e nei cinema, pubblici e privati	MIC3 11.3		Teatro Secci	Nazareno Claudiani	MANIFESTAZIONE DI INTERESSE 1.000000.207	CUP CORRETTO F44H22000790001 CUP ERRATO F49J22000020006	300.000,00 € (60.000,00 F. COMUNE 240.000,00 PNRR)		Terminato	Terminato	Intervento concluso con certificato di regolare esecuzione	Ultimazione lavori: 31 dicembre 2025	
Direzione ENERGIA MOBILITA' E PROTEZIONE CIVILE	PICCOLE OPERE : Comma 29 - EX. DECRETO CRESCITA - ANNUALITA' 2020/BIS AI SENSI DEL D.M. 11.11.2020	PICCOLE OPERE M2C4 12.2	Ministero dell'Interno (MINT)	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA - SCUOLA FALCONE-BORSELLINO E SCUOLA BATTISTI	Nazareno Claudiani	Comma 29 - EX. DECRETO CRESCITA - ANNUALITA' 2020/BIS AI SENSI DEL D.M. 11.11.2020	F42G20000300001	210.000,00 €		Terminato	Terminato		31-dic-21	IN USCITA DAL PNRR A SEGUITO DELL'EMANAZIONE DELLA L.56/2024 - (Il monitoraggio e la rendicontazione continueranno ad essere effettuati sul sistema REGIS)
Direzione ENERGIA MOBILITA' E PROTEZIONE CIVILE	PICCOLE OPERE : Comma 29 EX DECRETO CRESCITA annualità 2 - SCUOLA "CARDUCCI" RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	PICCOLE OPERE M2C4 12.3	Ministero dell'Interno (MINT)	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA "CARDUCCI"	Nazareno Claudiani	Comma 29 EX DECRETO CRESCITA annualità 2 - SCUOLA "CARDUCCI" RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	F49J21002750001	210.000,00 €	210.000,00 €	Terminato	Terminato		31-dic-22	IN USCITA DAL PNRR A SEGUITO DELL'EMANAZIONE DELLA L.56/2024 - (Il monitoraggio e la rendicontazione continueranno ad essere effettuati sul sistema REGIS)
Direzione ENERGIA MOBILITA' E PROTEZIONE CIVILE	PICCOLE OPERE: Comma 29 EX. DECRETO CRESCITA - annualità 3 - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PATRIMONIO	M2C4 12.2	Ministero dell'Interno (MINT)	Efficientamento energetico della palazzina dei servizi sociali di Piazza San Francesco e della sezione espositiva "Carroponte" del Caos	Nazareno Claudiani	CONVENZIONE 2.0000.16.0361	F44J22000130001	231.000,00 € (da 210.000,00 passati a 231.000,00 per aumento prezzi)	115.500,00 €	Terminato	Terminato	Terminato	Fine Lavori: 31 dicembre 2023	IN USCITA DAL PNRR A SEGUITO DELL'EMANAZIONE DELLA L.56/2024 - (Il monitoraggio e la rendicontazione continueranno ad essere effettuati sul sistema REGIS)
Direzione ENERGIA MOBILITA' E PROTEZIONE CIVILE	PICCOLE OPERE: Comma 29 EX FONDI DECRETO CRESCITA - annualità 4 -	M2C4 12.2	Ministero dell'Interno (MINT)	Efficientamento energetico infrastrutture - Efficientamento energetico Palazzo Primavera	Nazareno Claudiani	L. 160 ANNO 2019 AER. 1 - DECR. MIN. DEL 30/01/2020	F43I22000140006	231.000,00 € (da 210.000,00 passati a 231.000,00 per aumento prezzi)	115.500,00 €	Inizio lavori entro il 31/12/2023	Circa 80%	Circa 90%	Fine Lavori: 31 dicembre 2024	IN USCITA DAL PNRR A SEGUITO DELL'EMANAZIONE DELLA L.56/2024 - (Il monitoraggio e la rendicontazione continueranno ad essere effettuati sul sistema REGIS)

Prot. 0113690 del 04/07/2024 - Uscita

Impronta informatica: c8a2a98a813729b872763aebd6a8b7340483e05262c3ad1a32fa545c77138cda

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

Comune di Terni - ACTRA01

Prot. 0105776 del 20/06/2024 - Uscita

Impronta informatica: 060f24127409506fbd44c3b794c9e34f5bb9cc6d0a9ceec93e7e24c61c937465a

Sistema Protocollo - Riproduzione cartacea di documento digitale

				IMPORTO TOT CONTRIBUTO PNRR + FOI	ACCERTATO TOTALE	INCASSATO TOTALE	%INCASSATO/ ACCERTATO (2021/2024)	IMPEGNATO TOT	PAGATO TOT
OPERE PNRR ATTIVE				74.455.376,69	70.645.376,69 €	12.313.176,24 €	21,21%	66.768.096,94 €	7.600.680,05 €
OPERE PNRR CONCLUSE	212220	TORREORSINA	216273,1	140.000,00 €	140.000,00 €	100%	140.000,00 €	140.000,00 €	
	2016	BARRIERE architettoniche	70000	209.106,48 €	143.136,50 €	68%	209106,48	208.380,17 €	
	212259	SCUOLE FALCONE- BATTISTI	210000	70.000,00 €	70.000,00 €	100%	62.362,26 €	62362,26	
				74.951.649,79 €	71.064.483,17 €	12.666.312,74 €		67.179.565,68 €	8.011.422,48 €

SITUAZIONE DI CASSA

ANICIPI DI CASSA				SITUAZIONE TOTALE DELLA CASSA			
		RICHIESTA	PAGATO	IMPORTO INCASSATO TOT	IMPORTO PAGATO TOT	DI CUI ANTICIPO DI CASSA	TOT IN CASSA PNRR
CHIESA DEL CARMINE	DGC 108 DEL 18/04/2024	27.153,70 €	27.153,70 €	12.666.312,74 €	8.011.422,48 €	2.676.018,56 €	4.654.890,26 €
	DGC 134/2024	4.148,00 €	4.148,00 €				
CARDUCCI	DCG 19 DEL 01/02/2023	43.578,58 €	42.675,98 €				
	DCG 195/2023 (ECONOM	59.823,42 €	58.939,20 €				
S.FRANCESCO	DCG 68/2023	96.133,05 €	95.057,96 €				
	DGC 18/2023						
	DGC 187/2023	71.551,02 €	68.435,15 €				
	DGC 97/2023	54.446,35 €	54.446,35 €				
CASA DELLE MUSICHE	DCG 148/2023	90.864,37 €	90.864,37 €				
	DGC 218/2023	206.890,81 €	206.890,81 €				
	DGC 77/2024	279.043,88 €	18.277,13 €				
GRAZIE	DCG 314/2022	275.000,00 €	243.395,36 €				
	DGC 202/2023	85.268,92 €	85.268,92 €				
SECCI	DCG 63/2023	147.097,30 €	147.097,30 €				
	DGC 40/2024	116.902,70 €	84.948,91 €				
S.GIOVANNI	DGC145/2023	458.475,85 €	458.475,85 €				
CARDETO	DCG 81/2023	72.492,88 €	72.492,88 €				
	DGC 56/2023	71.489,09 €	71.489,09 €				
OVIDIO	DGC 78/2024	157.567,23 €	24.519,52 €				
PIEDILUCO	DGC 148/2023	319.798,40 €	302.358,50 €				
CASSERO	DGC 146/2023	19.921,17 €	19.921,17 €				
	DGC 38/2024	230.486,08 €	45.351,24 €				
	DGC 96/2024	19.913,02 €	19.913,02 €				
BRIN	DGC 185/2023	99.852,99 €	95.912,32 €				
P.PRIMAVERA	DGC 208/2023	37.475,89 €	34.628,40 €				
GIROTONDO	DGC 2/2024	36.622,35 €	36.622,35 €				
CAMPOMAGGIORE	DGC 13/2024	197.449,64 €					
SALA MONTESI	DGC 19/2024	130.318,41 €	74.523,45 €				
CAMPITELLO	DGC 219/2023	230.937,58 €	153.958,39 €				
PLAYGROUND	DGC 216/2023	32.966,88 €	30.775,94 €				
GRILLO PARLANTE	DGC 201/2023	3.877,62 €	3.877,62 €				

INCASSO - ANTICIPAZIONE

	N	LAVORO	DESCRIZIONE	REVERSALI					DATA REVERSALI					INCASSATO					PAGATO					ANTICIPAZIONE		RUP					
				2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2020	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024	N. ANTICIPAZIONE	DATA ANTICIPAZIONE	RICHIESTA		PAGATO				
Rigenerazione urbana	1	1902	PNRR M5 C2 INV. 2.1 RIGENERAZIONE URBANA - EX CHIESA DEL CARMINE ADEGUAMENTO STRUTTURALE COPERTURA- CUP F4822000030005		14155	20705				12/08/2022	15/11/2023				150.000,00 €	300.000,00 €					252.627,61 €	197.372,30 €			108 134	18/04/2024 02/05/2024	27153,7€ 4148,00€	31.301,70 €	DONATI		
	2	2125	PNRR M5 C2 INV.2.1 - RIGENERAZIONE URBANA - REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE VIA BRAMANTE- BORGIO RIVO- CUP F41821001510002		14152	20703				12/08/2022	15/11/2023				68.280,00 €	136.560,00 €					6.217,59 €	9.131,50 €								NANNURELLI	
	3	2221	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - RIQUALIFICAZIONE E RESTYLING GIARDINI LA PASSEGGIATA- CUP F41816000180004		14153	20704				12/08/2022	15/11/2023				100.000,00 €	200.000,00 €					23.846,38 €									NANNURELLI	
	4	2004	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - COMPLETAMENTO PARCO GALIGANI Q.RE CARDETTO - 4° LOTTO (PALAZZINA RISTORANTE) CUP F4821002050001		14151	20702				12/08/2022	15/11/2023				60.000,00 €	120.000,00 €					60.000,00 €	47.507,12 €			81 56	30/08/2023	143.981,97 €	72.492,88 €	71.489,09 €	NANNURELLI	
	5	2141	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - RIQUALIFICAZIONE VARI PLAYGROUND IN AREE PERIFERICHE- CUP F47H21003170001		14156	23370	6951			12/08/2022	22/12/2023	08/04/2024			200.000,00 €	59.101,68 €	400.000,00 €					10.150,40 €	189.849,60 €		216	14/12/2023	32.966,88 €		30.775,94 €	FIORETTI	
	6	2138	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - ADEGUAMENTO TEATRO G.VERDI- CUP F43D2100240001		14157		6948 6952			12/08/2022		08/04/2024 08/04/2024			1.000.000,00 €	- €	2.000.000,00 €					31.980,06 €	11.467,77 €								BONGARZONE
	7	2140	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - RIQUALIFICAZIONE CAMPO SCUOLA CASAGRANDE- CUP F44H16000340007		14154	20706				12/08/2022	15/11/2023				150.000,00 €	300.000,00 €					293.996,37 €	2.380,71 €									FREDDUZZI
	8	2135	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SALA MONTESI A MARMORE- CUP F47H21002950001		14149	20700				12/08/2022	14/11/2023				20.000,00 €	40.000,00 €					59.944,73 €				19	25/01/2024	130.318,40 €		74.523,45 €	FIORETTI	
	9	21341	PNRR M5 C2 2.1- RIGENERAZIONE URBANA - MANUTENZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE CASA DELLE MUSICHE- CUP F47H21002480001		14150	20701				12/08/2022	15/11/2023				50.000,00 €	100.000,00 €					51.460,76 €	7.674,87 €			148 218	25/03/2023 14/12/2023	21/03/2024 14/12/2023	€ 90.864,37 € 206.890,81 € 279.043,88	90.864,37 €	228.767,64 €	BONGARZONE
Sport e inclusione sociale	10	2298	PNRR M5 C3 3.1- IMPIANTI SPORTIVI - PIEDILUCCO CLUSTER 3- CUP F4422000090006		25168					28/12/2022					400.000,00 €	- €					400.000,00 €	453,00 €			148	26.10.2023	319.798,40 €	302.358,50 €		NANNURELLI	
	11	2237	PNRR M5 C2 M3 sport ed inclusione sociale INV. 3.1 Cluster 1 Centro sportivo polivalente S.Giovanni- CUP F45B2200070006		25167					28/12/2022					200.000,00 €						159.577,60 €				145	24.05.2023	458.475,84 €	458.475,84 €		BONGARZONE	
	12	2238	PNRR M5 C2 M3 sport ed inclusione sociale INV. 3.1 Cluster 2 Campo di calcio Ovidio Laureti- CUP F4822000090006		25166					28/12/2022					80.000,00 €						41.599,98 €	35.954,28 €			78	21.03.2024	157.567,23 €		24.519,52 €	BONGARZONE	
Rinnovo flotta bus e treni leggeri	13	2222	PNRR M2 C2 INV. 4.4.1. RINNOVO FLOTTE BUS - INFRASTRUTTURE DI RICARICA BUS ELETTRICI - CUP F41822001390006		23757					05/12/2022					80.414,60 €						6.326,95 €	26.733,58 €									FRITTELLA
	14	212889	PNRR M2C2 INV.4.4.1.RINNOVO FLOTTE BUS CUP F4822000030006		25039					22/12/2022					565.500,00 €																CLAUDIANI
Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni	15	212880	PNRR M2C4 - Investimento 2.2. Riqualificazione energetica patrimonio comunale CUP Palazzina servizi sociali S. Francesco e della sezione espositiva Carroponne del CADS F4422000130001																						68 18 187 97	15.3.2023 1.2.2023 30.11.2023 14.09.2023	222.130,42 €	216.426,97 €	1.512,48 €	CLAUDIANI	
	16	2306	PNRR M2 C4 2.2 EX DECRETO CRESCITA - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PALAZZO PRIMAVERA CUP F43122000140006																					208	7.12.2023	37.475,89 €	31.188,81 €	3.439,59 €	CLAUDIANI		
	17	212016	PNRR M2C4 INV. 2.2 EX FONDI MISE DECRETO CRESCITA ANNUALITA' 2.BIS SCUOLA CARDUCCI PER RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA- CUP F4821000750001		12155					08/07/2022				105.000,00 €				4.000,00 €	97.477,26 €		3.522,74 €			19 195	1.2.2023 7.12.2023	43.578,28 €	42.675,98 €		CLAUDIANI		
			PNRR M2C4 Inv.2.2 CUP F43E23000110006, interventi di riqualificazione energetica patrimonio comunale ex Decreto Crescita 2020-bis.																									59.823,42 €	58.939,20 €		
	18	2009	PNRR M2C4INV. 2.2 MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA PASSERELLA VIA DEL CASSERO CUP F47H20001420005		4572 25900					24/03/2022 30/12/2022				560.000,00 €				225,00 €	182485,75		304.944,74 €			146 38 96	26.10.2023	22.02.2024 11.04.2024	19921,17 230.486,08	19.921,17 €	65.264,26 €	DONATI	
19	2206	PNRR M2C4 INV. 2.2 RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO LOCALITA' PONTE DEL TORO CUP F4182200060001		20579					13/11/2023					160.000,00 €							72.344,51 €						46.005,95 €			DONATI	

SERVIZI A RILEVANZA ECONOMICA

Con nota prot. n. 93270 del 31/05/2024 la Direzione Generale, nell'ambito delle attività di controllo, ha chiesto ai Dirigenti comunali informazioni in merito alla gestione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica ai sensi del D.Lgs. n. 201 del 23 dicembre 2022. La nota fa seguito anche alla precedente nota prot. 169924 del 19/10/2023 in merito alla **relazione periodica ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. n. 201/2022**.

L'attenzione è stata posta, oltre che al richiamo degli articoli 12 e 24, anche all'articolo 28 il quale richiede che gli enti affidanti esercitino la vigilanza sulla gestione sulla base di un programma di controlli finalizzato alla verifica del corretto svolgimento delle prestazioni affidate.

Il gestore ha l'obbligo di fornire all'ente affidante i dati e le informazioni concernenti l'assolvimento degli obblighi contenuti nel contratto di servizio. L'inadempimento costituisce oggetto di specifiche penalità contrattuali.

CRITICITA'

Quanto rappresentato implica che ogni Ufficio organizzi i controlli sui singoli servizi al fine di assicurare un effettivo ruolo di indirizzo e di controllo e per evitare disservizi o diseconomie.

Sarà cura della Direzione Generale raccogliere le istruttorie delle Direzioni comunali al fine di redigere un unico atto di indirizzo per l'elaborazione di un programma complessivo di controllo.

Si ricorda, al riguardo, che l'art. 30 del citato decreto prevede che gli enti affidanti sono tenuti ad effettuare una ricognizione periodica della gestione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica erogati nel proprio territorio. La ricognizione deve avere ad oggetto, per ogni servizio, il concreto andamento dal punto di vista economico, della qualità del servizio e del rispetto degli obblighi indicati nel contratto di servizio.

Nella ricognizione deve essere dato atto dell'eventuale ricorso ad affidamenti in house e dei relativi oneri e dei risultati che ne derivano. La ricognizione è contenuta in apposita relazione aggiornata annualmente, contestualmente all'analisi dell'assetto delle partecipazioni societarie effettuata ai sensi dell'art. 20 del TUSP.

Della predetta ricognizione è stata individuata la Direzione Attività Finanziarie – Governo societario con il ruolo di coordinamento sulla base dei dati trasmessi da ciascun Dirigente al fine di eseguire anche il controllo finanziario sulle partecipate.