



PROVINCIA DI RAVENNA

REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE  
ANNO 2021

*Ai sensi degli artt. 196-198 bis del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267*

# Indice

1. Premessa.....	3
2. Quadro normativo.....	3
3. Quadro degli atti amministrativi.....	4
4. Stato di attuazione al 31 Dicembre 2021 degli obiettivi fissati nel PDO.....	6
4.1 Stato di attuazione degli obiettivi di miglioramento e sviluppo.....	9
5. Monitoraggio dei costi di gestione dei Servizi e di alcuni indicatori di obiettivi di mantenimento.....	18
5.1 Riconciliazione tra riepilogo per centri di costo/servizio e Conto Economico 2021.....	22
6. Impatto della pandemia Covid-19 sulla gestione dell'Ente.....	48
7. Ricognizione degli acquisti di beni e servizi effettuati dall'Ente .....	50
8. Misure adottate per il contenimento delle spese.....	55
9. Partecipazioni azionarie e quote di Società ed Enti - Situazione patrimoniale anno 2021 .....	64

## 1. PREMESSA

Il Referto mostra i risultati dell'attività di controllo di gestione realizzata dall'Ente nel 2021, come procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e l'output dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi.

Il Referto è stato strutturato nelle seguenti parti:

- Stato di attuazione al 31 Dicembre 2021 degli obiettivi fissati nel Piano dettagliato degli Obiettivi (che è stato parte integrante del Piano Esecutivo di Gestione 2021);
- Monitoraggio dei costi di gestione 2021 dei Servizi e di alcuni indicatori di obiettivi di mantenimento;
- Impatto della pandemia Covid-19 sulla gestione dell'Ente;
- Ricognizione degli acquisti di beni e servizi effettuati dai Servizi dell'Ente in conformità a quanto previsto dalla Legge 488/1999;
- Misure adottate per il contenimento delle spese nell'anno 2021;
- Partecipazioni azionarie e quote di Società ed Enti - Situazione patrimoniale anno 2021.

Si evidenzia che i riferimenti normativi sono stati riportati nel presente Referto come vigenti nell'anno 2021, dando atto che diverse modifiche normative, riguardanti soprattutto la programmazione degli Enti, sono state successivamente apportate nel corso dell'anno 2022.

## 2. QUADRO NORMATIVO

1. (D. Lgs. 267/00, art.196 - **Controllo di gestione**) - *Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dal presente titolo, dai propri statuti e regolamenti di contabilità.;*

2. (D. Lgs. 267/00, art.197 - **Modalità del controllo di gestione**) - *Il controllo di gestione si articola almeno in tre fasi: predisposizione del piano esecutivo di gestione; rilevazione dei dati relativi ai costi ed ai proventi nonché rilevazione dei risultati raggiunti; valutazione dei dati predetti in rapporto al piano degli obiettivi al fine di verificare il loro stato di attuazione e di misurare l'efficacia, l'efficienza ed il grado di economicità dell'azione intrapresa. Il controllo di*

*gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i mezzi finanziari acquisiti, i costi dei singoli fattori produttivi, i risultati qualitativi e quantitativi ottenuti e, per i servizi a carattere produttivo, i ricavi. La verifica dell'efficacia, dell'efficienza e della economicità dell'azione amministrativa è svolta rapportando le risorse acquisite ed i costi dei servizi, ove possibile per unità di prodotto, [...];*

3. (D. Lgs. 267/00, art.198 - **Referto del controllo di gestione**) - *La struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce le conclusioni del predetto controllo agli amministratori ai fini della verifica dello stato di attuazione degli obiettivi programmati ed ai responsabili dei servizi affinché questi ultimi abbiano gli elementi necessari per valutare l'andamento della gestione dei servizi di cui sono responsabili.*

Nel caso della Provincia di Ravenna la struttura operativa preposta è il Settore Programmazione Economico Finanziaria, Risorse Umane, Reti e Sistemi Informativi - Servizio Programmazione e Controllo di Gestione;

4. (D. Lgs. 267/00, art.198-bis - **Comunicazione del referto**) - *Nell'ambito dei sistemi di controllo di gestione [...] la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi [...] anche alla Corte dei Conti.*

### **3. QUADRO DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI**

Le attività di programmazione, monitoraggio e rendicontazione della Provincia di Ravenna sono state definite nei seguenti atti:

- Delibera di Consiglio Provinciale n. 3 del 25/01/2021 ad oggetto: DUP Documento Unico di Programmazione e Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2021-2023 ai sensi del D. Lgs. n. 267/2000 - Approvazione”;
- Atto del Presidente n. 21 del 12/02/2021 ad oggetto: “Piano della Performance, Piano Esecutivo di Gestione, Piano Dettagliato degli Obiettivi 2021-2023 - Esercizio 2021 - Approvazione”;
- Atto del Presidente n. 35 del 26/03/2021 ad oggetto: “Piano Triennale 2020-2022 di Razionalizzazione delle spese di funzionamento della Provincia di Ravenna, ai sensi dell'art. 16 comma 4 D.L. 6 Luglio 2011 n. 98 Convertito con L. 15 Luglio 2011 n. 111 – Aggiornamento 2021”;
- Atto del Presidente n. 135 del 27/10/2021 ad oggetto: “Piano Triennale 2020-2022 di Razionalizzazione e Riqualficazione delle Spese di Funzionamento della Provincia di Ravenna, ai

sensi dell'art. 16 comma 4 D.L. 6 Luglio 2011 n. 98 Convertito con L. 15 Luglio 2011 n. 111 - Aggiornamento 2021 – Revisione Ottobre 2021”;

- Atto del Presidente n. 93 del 14/07/2021 ad oggetto: “Piano Esecutivo di Gestione, Piano Dettagliato degli Obiettivi e Piano della Performance 2021-2023 - Esercizio 2021 – Prima Variazione”;
- Atto del Presidente n. 128 del 14/10/2021 ad oggetto: “Piano Esecutivo di Gestione, Piano Dettagliato degli Obiettivi e Piano della Performance 2021-2023 - Esercizio 2021 – Seconda Variazione”;
- Delibera di Consiglio Provinciale n. 12 del 30/04/2021 ad oggetto: “Bilancio di Previsione 2021-2023 – Prima Variazione”;
- Delibera di Consiglio Provinciale n. 18 del 19/07/2021 ad oggetto: “Assestamento Generale di Bilancio e Salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2021 ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D. Lgs. n. 267/2000”;
- Delibera di Consiglio Provinciale n. 25 del 27/09/2021 ad oggetto: “Bilancio di Previsione 2021-2023 – Terza Variazione”;
- Delibera di Consiglio Provinciale n. 30 del 26/11/2021 ad oggetto: “Bilancio di Previsione 2021-2023 – Quarta Variazione”;
- Delibera di Consiglio Provinciale n. 37 del 29/12/2021 ad oggetto: “Piano di Razionalizzazione Ordinario delle Partecipate detenute dalla Provincia di Ravenna ai sensi e per gli effetti dell'art 20 del D. Lgs. 19 agosto 2016, n 175 come modificato dal D. Lgs. 16 giugno 2017, n 100”;
- Atto del Presidente n. 44 del 15/04/2022 ad oggetto: “Bilancio Consolidato della Provincia di Ravenna per l'esercizio 2021: individuazione dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica e del perimetro di consolidamento”;
- Atto del Presidente n. 32 del 22/03/2022 ad oggetto: “Rendiconto 2021: Riaccertamento dei residui attivi e passivi art. 228 3° comma D. Lgs. n. 267/2000”;
- Atto del Presidente n. 58 del 18/05/2022 ad oggetto: “Piano Triennale 2020-2022 di Razionalizzazione e Riqualificazione delle Spese di Funzionamento della Provincia di Ravenna - Relazione Consuntiva Anno 2021 ai sensi dell'art. 16 comma 4 D.L. 6 luglio 2011 n. 98 convertito con L. 15 Luglio 2011 n. 111”
- Delibera di Consiglio Provinciale n. 14 del 29/04/2022 ad oggetto: “Rendiconto della Gestione Esercizio 2021 – Approvazione”;
- Informativa n. 2 del 23/06/2022 ad oggetto: “Monitoraggio Piano Esecutivo di Gestione e Piano Dettagliato degli Obiettivi al 31 Dicembre 2021 – Informativa”;

- Atto del Presidente n. 72 del 24/06/2022 ad oggetto: “Approvazione del Rapporto sulla Performance Anno 2021”;
- Informativa n. 1 del 21/06/2022 ad oggetto: “Relazione sull'osservanza delle disposizioni dettate dall'art. 26 della Legge 23 Dicembre 1999 n. 488 e s.mm.ii., relativo all'acquisto di beni e servizi secondo il sistema delle convenzioni Consip, Intercent-Er e Mercati Elettronici ovvero sull'osservanza dei parametri di qualità/prezzo, per l'anno 2021”;
- Atto del Presidente n. 42 dell'11/05/2020 ad oggetto: “Approvazione struttura organizzativa”;
- Atto del Presidente n. 110 del 31/08/2021 ad oggetto: “Approvazione struttura organizzativa”.

#### **4. STATO DI ATTUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 DEGLI OBIETTIVI FISSATI NEL PDO**

L'attività è stata realizzata attraverso la:

- a) Predisposizione del Piano dettagliato degli obiettivi (PDO);
- b) Rilevazione dei risultati raggiunti attraverso la verifica dello stato di attuazione degli obiettivi al 31 Dicembre 2021.

a) Il **Piano dettagliato degli obiettivi** della Provincia di Ravenna, parte integrante del Piano esecutivo di gestione (PEG) ai sensi dell'art. 169 comma 3 bis del T.U.E.L. che, nel testo vigente nell'anno 2021, recitava: *“Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108, comma 1, del presente testo unico e il piano della performance di cui all'art. 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, sono unificati organicamente nel Piano Esecutivo di Gestione”*, ha rappresentato il mezzo fondamentale per controllare i risultati conseguiti attraverso l'attività di gestione.

La struttura organizzativa dell'Ente è stata suddivisa in centri di costo i quali sono unità organizzative di base nonché il livello inferiore in cui sono articolati i settori (centri di responsabilità) della Provincia. Ad ogni centro di costo sono stati assegnati obiettivi e risorse con la predisposizione dei sopra citati piani.

L'elenco dei centri di costo e dei centri di responsabilità aderenti alla struttura organizzativa della Provincia di Ravenna al 31/12/2021 è di seguito rappresentato:

## ELENCO DEI CENTRI DI RESPONSABILITÀ E DEI CENTRI DI COSTO – ANNO 2021

Cod. CdR	Centro di Responsabilità (Settore)	Responsabile CdR	Cod. CdC Peg	Descrizione Centri di Costo PEG	Responsabile CdC
02	Segretario Generale/Affari generali	Neri Paolo	0201	Segreteria	Neri Paolo
			0203	Organi istituzionali	Neri Paolo
			0204	Ufficio Legale	Neri Paolo
			3802	Gabinetto del Presidente	Neri Paolo
08	Risorse finanziarie, umane e reti	Bassani Silva	0401	Informatica	Bassani Silva
			0405	Gestione flussi documentali	Bassani Silva
			0406	Comunicazione	Bassani Silva
			0601	Personale	Bassani Silva
			0801	Gestione finanziaria e contabile	Bassani Silva
			0802	Provveditorato	Bassani Silva
			0803	Programmazione e controllo	Bassani Silva
			1602	Ricerca, innovazione e statistica	Bassani Silva
18	Lavori Pubblici	Nobile Paolo	3401	Polizia Provinciale	Bassani Silva
			1002	Trasporti	Paolo Nobile
			1801	Viabilità	Paolo Nobile
			2001	Edilizia scolastica	Paolo Nobile
			2002	Patrimonio	Paolo Nobile
30	Formazione/Organismo Intermedio FSE 2014-2020	Silva Bassani	2201	Programmazione territoriale	Paolo Nobile
			3001	Formazione/Organismo Intermedio FSE 2014-2020	Silva Bassani
32	Istruzione	Massimiliano Morelli	3201	Istruzione	Massimiliano Morelli

Gli obiettivi contenuti nel PDO sono stati concordati con i Dirigenti responsabili dei sopra elencati centri di responsabilità.

Il Piano dettagliato degli obiettivi per l'anno 2021 è stato approvato con il sopra citato Atto del Presidente n. 21 del 12/02/2021.

Le modifiche al Piano Esecutivo di Gestione e al Piano dettagliato degli Obiettivi sono state approvate con Atto del Presidente n. 93 del 14/07/2021 e 128 del 14/10/2021.

Il PDO è stato strutturato in due sezioni:

1) la prima è riferita all'operatività degli uffici per lo svolgimento delle attività di natura ordinaria relative all'erogazione dei servizi inerenti le funzioni istituzionali dell'ente. Tale parte consente il monitoraggio di volumi e obiettivi dell'attività ordinaria (*cosiddetti Obiettivi di Mantenimento*),

anche attraverso la creazione di serie storiche, dando informazioni utili ai Settori. I citati obiettivi non hanno rilevanza ai fini della valutazione della performance individuale;

2) la seconda parte riguarda invece l'attività straordinaria e di innovazione riconducibile agli Obiettivi di Sviluppo dell'Ente, di particolare rilevanza rispetto alle priorità politiche dell'amministrazione ma anche, più in generale, rispetto ai bisogni ed alle attese degli stakeholders. Tale parte comprende anche l'attività volta al miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dell'Ente, tradotta in *Obiettivi di Miglioramento*, attraverso interventi finalizzati alla riorganizzazione e razionalizzazione di processi legati all'attività istituzionale.

Gli obiettivi di sviluppo e di miglioramento hanno rilevanza ai fini della valutazione individuale del personale dipendente e dei dirigenti.

b) **la rilevazione dei risultati raggiunti** è stata effettuata attraverso il monitoraggio degli obiettivi programmati e consiste:

- nella rilevazione delle spese sostenute per Servizio rispetto a quanto stanziato;
- nella verifica dello stato di attuazione degli obiettivi di miglioramento e sviluppo contenuti nel Piano degli obiettivi per l'anno 2021, alcuni dei quali sono stati qualificati come progetti ai sensi dell'art. 67 comma 5 CCNL 21/05/2018. Tale verifica è stata effettuata attraverso il calcolo del grado di raggiungimento complessivo di tali obiettivi come media fra le percentuali di raggiungimento degli indicatori di tipo quantitativo e qualitativo ad essi associati;
- nella verifica dello stato di attuazione degli obiettivi di mantenimento, di cui si dà conto, per i più rilevanti, nel paragrafo intitolato “*Monitoraggio dei costi di gestione dei Servizi e di alcuni indicatori di obiettivi di mantenimento*” del presente referto.

Il monitoraggio completo finalizzato alla verifica del grado di raggiungimento di tutti gli obiettivi di mantenimento, miglioramento e sviluppo è stato rilevato alla data del 31/12/2021 e di esso si è data opportuna informazione agli organi di governo con l'informativa n. 2 del 23/06/2022 ad oggetto: “*Monitoraggio Piano Esecutivo di Gestione e Piano Dettagliato degli Obiettivi al 31 Dicembre 2021 – Informativa*”.

La verifica dello stato di attuazione degli obiettivi di sviluppo e miglioramento è riportata in maniera sintetica come segue:



#### 4.1 STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO E SVILUPPO E PERFORMANCE COMPLESSIVA al 31/12/2021<sup>1</sup>

Settore	Servizio / CdC	Dirigente Responsabile	% raggiungimento progetti assegnati per SERVIZIO	% raggiungimento per DIRGENTE su tutti i progetti di miglioramento e sviluppo loro assegnati	Spesa stanziata assestata	Spesa impegnata	Spesa liquidata
Affari generali	0201 - Segreteria	Neri P.	100%	100,00%	505.000,00	501.537,99	407.627,43
	0203 - Organi Istituzionali	Neri P.			48.500,00	34.879,34	34.364,66
	0204 – Ufficio Legale	Neri P.	100%		144.418,10	75.384,89	71.994,49
					<b>697.918,1</b>	<b>611.802,22</b>	<b>513.986,58</b>
Risorse finanziarie umane e reti	0401 - Informatica	Bassani S.	100%	100,00%	1.028.600,00	931.757,77	671.677,61
	0405 – Gestione Flussi Documentali	Bassani S.			762.179,63	505.997,47	276.263,69
	0406 - Comunicazione	Bassani S.			103.000,00	73.427,93	46.832,34
	0601 - Personale	Bassani S.	100%		2.860.257,75	2.166.027,72	1.763.986,25
	0801 - Gestione finanziaria e contabile	Bassani S.	100%		24.613.497,08	22.557.759,14	6.596.816,94
	0802 - Provveditorato	Bassani S.	100%		2.855.066,30	2.328.259,20	1.935.699,04
	0803 - Programmazione e controllo	Bassani S.	100%		83.000,00	82.939,52	68.181,88
	1602 - Ricerca innovazione e statistica	Bassani S.	100%		44.000,00	42.099,94	38.595,95
	3401 - Polizia Provinciale	Bassani S.	100%		2.164.162,00	1.982.090,35	1.253.279,39
					<b>34.513.762,76</b>	<b>30.670.359,04</b>	<b>12.651.333,09</b>
Lavori pubblici	1801 - Viabilità	Nobile. P.	100%	100,00%	21.364.541,68	8.526.479,51	5.958.666,35
	2001 - Edilizia scolastica	Nobile. P.	100%		21.422.023,94	9.081.954,30	5.062.338,67
	2002 - Patrimonio	Nobile. P.	100%		2.839.168,92	571.967,48	414.583,83
	1002 - Trasporti	Nobile. P.	100%		413.800,00	411.634,53	262.119,37
	2201 – Progr. Territoriale	Nobile P.	100%		290.793,00	274.424,19	165.380,86
					<b>46.330.327,54</b>	<b>18.866.460,01</b>	<b>11.863.089,08</b>

<sup>1</sup> Rapporto Performance 2021

Settore	Servizio / CdC	Dirigente Responsabile	% raggiungimento progetti assegnati per SERVIZIO	% raggiungimento per DIRGENTE su tutti i progetti di miglioramento e sviluppo loro assegnati	Spesa stanziata assestata	Spesa impegnata	Spesa liquidata
Organismo intermedio FSE e Istruzione (*)	3001 - Formazione professionale	Bassani S.	100%		18.000,00	18.000,00	620,79
	3201 - Istruzione	Morelli M.	100%	100,00%	1.906.621,00	1.672.120,72	270.156,02
					<b>1.924.621,00</b>	<b>1.690.120,72</b>	<b>270.776,81</b>
<b>STATO DI ATTUAZIONE</b>			100,00% (**)				

(\*) Si tratta di risorse utilizzate dall'Ente per le attività svolte per le funzioni che a seguito del riordinino istituzionale sono andate a costituire Agenzie varie regionali e non; svolte con personale regionale ma che rientrano nel piano performance della Provincia.

(\*\*) Il valore è calcolato come media delle percentuali di realizzazione di tutti i singoli progetti assegnati dell'anno 2021.

Relativamente agli indicatori selezionati per il monitoraggio della performance organizzativa di Ente la percentuale di raggiungimento riscontrata nel 2021 è stata pari al 100% (maggiori dettagli a pagina 13 del presente documento).

Per quanto concerne la media di raggiungimento degli indicatori riferiti ai diversi obiettivi strategici del Piano Performance 2021, per il cui dettaglio si rimanda alla seguente pagina 33 e successive, il valore a consuntivo è stato complessivamente pari al 98,58 %.

AREA 1 - RIORDINO ISTITUZIONALE

Dirigente	Titolo - Obiettivo annuale di Sviluppo/Miglioramento	Vantaggi per Ente e Utente	Durata	Indicatori	Target	NOTE per l'indicatore	RISULTATO al 31/12/2021	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione	Importo previsto progetto (valore da scheda PEG)
Bassani Silva	P134115 - COMUNICAZIONI DIGITALI INTEGRATE ED INTEROPERABILITA' FRA ENTI - INNOVAZIONE TECNOLOGICA NELLA GESTIONE DELLE EMERGENZE E DELLA CENTRALE OPERATIVA - Obiettivo: miglioramento della risposta alle segnalazioni dei cittadini e alle richieste di intervento e realizzazione di servizi coordinati con altre forze di polizia con lo stesso sistema radio digitale	Miglioramento efficienza ed efficacia dei servizi della Polizia Provinciale - Aumento del contrasto comportamenti illegali tramite una risposta più efficiente. Il passaggio alla Rete Radiomobile Regionale (Ertre) per i servizi di emergenza nella Regione Emilia-Romagna rappresenta un obiettivo di fondamentale importanza per realizzare una struttura efficiente, capace di uniformare i servizi degli Enti Locali e di armonizzare lo sviluppo del territorio [...]	Annuale	Formazione personale utilizzo Tetra e nuova centrale. N. edizioni	1		1	100,00%	100,00%	23.917,00
				N. Servizi coordinati Polizia Locale Comune Ravenna	>= 3		3	100,00%		
				N. Servizi coordinati Polizia Provinciale Forlì-Cesena	>=3	da settembre 2021 (relativi a attività venatoria)	4	100,00%		
				Gestione segnalazione cittadini n.	200	motivazione superamento del target atteso: da un lato l'attivazione della centrale operativa è avvenuta anticipatamente a quanto inizialmente ipotizzato, nel mese di giugno. Inoltre si ritiene che influisca anche l'incremento nelle richieste di attivazione dei Piani di controllo.	1.411	100,00%		

AREA 2 - LE PROVINCE COME ENTE DI SECONDO LIVELLO A SERVIZIO DEL TERRITORIO

Dirigente	Titolo - Obiettivo annuale di Sviluppo/Miglioramento	Vantaggi per Ente e Utenza	Durata	Indicatori	Target	NOTE per l'indicatore	RISULTATO al 31/12/2021	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione	Importo previsto progetto (valore da scheda PEG)
Neri Paolo - Bassani Silva	P102107 - AZIONE PROVINCE GIOVANI: REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "SEMPRE VERDE" II ANNUALITA' - Obiettivo: Gestione delle pratiche amministrative e delle attività di coordinamento e stimolo di diversi soggetti istituzionali per la sensibilizzazione ed educazione ambientale e sostenibile nonché impulso e avviamento giovanile ad un nuovo mondo del lavoro	Lo sviluppo, la creazione e la diffusione di idee e progettualità elaborate dagli studenti al fine di favorire la conoscenza del territorio da parte dei giovani, oltre che lo sviluppo del proprio territorio in termini di "green", con apertura ad idee innovative [...] mediante finanziamento; [...] accrescimento nei giovani [...] di una maggiore consapevolezza ambientale e di miglioramento comportamentale per una cittadinanza propositiva, migliore e consapevole; L'ideazione e l'elaborazione di soluzioni green innovative che abbiano ricaduta sul territorio	Biennale - anno 2	Sottoscrizione accordo partenariato da parte dei partner istituzionali e associati	SI	Accordo Partenariato approvato con Atto PdP n. 17 del 04/02/2021 e sottoscritto digitalmente nel mese di marzo 2021 da tutti i partner come segue: - Unione Romagna Faentina il 24/03/2021; - Polo Scolastico Lugo il 25/03/2021; - Unione Bassa Romagna il 26/03/2021; - Istituto Persolino Strocchi Faenza il 26/03/2021; - Provincia RA il 29/03/2021; - Morigia Perdisa RA il 30/03/2021.	SI	100,00%	100,00%	1.610,00
				Verifica documentazione trasmessa per monitoraggio intermedio/monitoraggio finanziario	>=3	Il monitoraggio intermedio dei partner: 1) Polo Scolastico Lugo, 2) Istituto Morigia Perdisa RA, 3) Istituto Professionale Persolino Strocchi Faenza e le Unioni a supporto (Bassa Romagna e Romagna Faentina), è stato verificato e trasmesso ad UPI con nota PG 5944 del 04/03/2021.	3	100,00%		
				Trasmissione rendicontazione finale a UPI entro il	31/05/2021	Il Report finale di rendicontazione, unitamente a tutta la documentazione inerente e pertinente come trasmessi dai partner succitati, è stato inoltrato ad UPI con nota P.G. n. 14882 del 28/05/2021.	28/05/2021	100,00%		
				Liquidazioni del saldo ai partner nei modi e tempi stabiliti	100%	A seguito dell'approvazione della rendicontazione finale presentata dalla Provincia di Ravenna e della liquidazione in data 26/11/2021 da parte di UPI del saldo del contributo concesso pari ad € 31.936,80, effettuate con Provvedimento del Segretario Generale responsabile del Settore Affari Generali n. 1321 del 16/12/2021	100,00%	100,00%		

AREA 3 - PROMUOVERE LA DIGITALIZZAZIONE E INCREMENTARE I LIVELLI DI TRASPARENZA DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

Dirigente	Titolo - Obiettivo annuale di Sviluppo/Miglioramento	Vantaggi per Ente e Utente	Durata	Indicatori	Target	NOTE per l'indicatore	RISULTATO al 31/12/2021	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione	Importo previsto progetto (valore da scheda PEG)
Neri Paolo e Morelli Massimiliano (per competenza) - Bassani Silva	P102101 - LINEE GUIDA PER LO SVOLGIMENTO DEI CONTROLLI SULLA VERIDICITÀ DEI CONTENUTI DELLE DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DI CERTIFICAZIONE DI ATTO DI NOTORIETÀ AI SENSI DPR 445/2000 - II ANNUALITÀ Obiettivo: Adozione di "Linee guida per lo svolgimento dei controlli sulla veridicità delle dichiarazioni sostitutive di certificazione e di atto di notorietà di cui agli artt 46 e 47 DPR 445/2000 e loro pubblicazione sul sito istituzionale	Garantire legalità, massima efficacia dell'azione amministrativa e la repressione di eventuali abusi nei rapporti documentali nei confronti della PA, tramite la predisposizione di controlli e verifiche di secondo livello. La pubblicazione delle linee guida sul sito istituzionale costituisce per il cittadino conoscenza delle modalità di verifica cui sono soggette le dichiarazioni sostitutive presentate alle PA ai sensi degli artt. 46 e 47 del DPR 445/2000.	Biennale - anno 2	1. Verifica dell'aggiornamento normativo della modulistica sul totale della modulistica pubblicata sul sito istituzionale o nell'ambito di servizi on line al 30/06/2021	>=90%	Inviata a tutti i Servizi interessati una e-mail il 30/06/21 evidenziando le integrazioni/modifiche da apportare alla modulistica a seguito della verifica effettuata, con richiesta di riscontro entro il 03/08/2021.	100,00%	100,00%	100,00%	3.859,00
				2. Individuazione e condivisione delle modalità di accesso a banche dati telematiche esterne all'Ente previa ricognizione tra gli uffici circa la necessità di procedere	>=2	Con e-mail ai responsabili/referenti come già individuati e coinvolti nel progetto, sono state individuate e condivise le banche dati in uso ai Settori e Servizi provinciali, come elencate nel file reperibile sulla intranet SPIDI.  I colleghi che per ragioni di servizio debbano utilizzare le predette banche dati, in ottica di condivisione e di semplificazione dell'attività amministrativa, nonché in applicazione delle suddette Linee guida, approvate con Determina del Segretario Generale n. 66/2021, devono interfacciarsi con i soggetti già dotati di credenziali di accesso, individuati a prestare relativo supporto	15	100,00%		
				3. Elaborazione Report di applicazione a regime delle linee guida e sulle modalità operative adottate (competenza Servizio Istruzione) entro il	31/12/2021	Servizio Istruzione: le linee guida sono state approvate con Determina del Segretario Generale n. 66/19/07/2021 pertanto la valutazione è stata effettuata nel secondo semestre	31/12/2021	100,00%		
				4. Verifica di un campione di istanze presentate sul totale (competenza Servizio Istruzione)	>= 5%	Come illustrato nella relazione predisposta dal Servizio, il campione pari al 5% dei richiedenti risulta pari a 82 posizioni ed è stato individuato estraendo le posizioni con attestazioni ISEE che presentano omissioni o con valore prossimo allo zero o alla soglia massima (pari ad euro 10.632,94 per la prima fascia e ad euro 15.748,78 per la seconda fascia). Da queste estrazioni sono stati esclusi, come da criteri stabiliti dalla delibera regionale, i richiedenti che hanno presentato domanda nei 2 anni precedenti e che sono già stati sottoposti a controllo senza rilevazione di difformità che abbia comportato l'esclusione dal beneficio. Il campione così formato ha raggiunto la percentuale del 5% richiesto, quindi non si è proceduto al sorteggio casuale, quale criterio residuale. Una volta individuato il "campione", il viene redatto l'atto di "apertura della fase di controllo" in cui sono elencate le domande sottoposte a controllo del nucleo familiare e della attestazione ISEE. Anche questo provvedimento, come il provvedimento di non ammissione per mancanza dei requisiti, riporta il numero identificativo della domanda, viene pubblicato sul sito della Provincia ed ha valore di notifica ai destinatari. La VERIFICA sul CAMPIONE riguarda la corrispondenza del nucleo familiare dichiarato ai fini ISEE con le risultanze dei competenti uffici comunali. Per l'a.s. 2021-2022 non sono emerse incongruità.	5,00%	100,00%		
Neri Paolo	P102111 - REGOLAMENTO PER I PROCEDIMENTI DISCIPLINARI E LA GESTIONE DEL CONTENZIOSO DEL LAVORO E CODICE DI COMPORTAMENTO DELLA PROVINCIA DI RAVENNA - Obiettivo: Approvazione del Regolamento aggiornato per i procedimenti disciplinari e la gestione del contenzioso del lavoro e del Codice di comportamento della Provincia entro il 2021	[...] dotare l'Ente di una disciplina unitaria ed aggiornata che, al contempo, costituisca un organico strumento di lavoro aggiornato ed efficace in caso di avvio di procedimenti disciplinari. [...] i vantaggi stimolati per l'utenza ineriscono una maggiore garanzia di legittimità dell'azione amministrativa.	Annuale	Aggiornamento Codice Comportamento - N. integrazioni/variazioni	>=2	Adottato con Atto del Presidente n. 169 del 30/12/2021, con le seguenti integrazioni/variazioni: utilizzo delle tecniche redazionali suggerite da ANAC che privilegia le formulazioni in senso positivo dei doveri cui si è tenuti e la traduzione dei principi generali in regole di condotta concrete; esplicitazione, all'art. 6, comma 3, del divieto di attività extrasistematiche, in connessione con l'attività rispettiva del Servizio Personale di cui alla LEGGE N. 662/1996; revisione integrale dell'art. 8 "Prevenzione della corruzione e segnalazione di illeciti"; positivizzazione all'Articolo 11 - Comportamento in servizio dell'impegno di prendersi cura della propria salute e sicurezza e di quella delle altre persone presenti sul luogo di lavoro ai sensi e per gli effetti di cui al D.Lgs. n. 81/2008 ss.mm.ii. nonché della partecipazione e svolgimento dei corsi oggetto di formazione obbligatoria; specificazione, all'art. 12, delle regole di comportamento da seguire per l'uso dei social media e la definizione, in modo più puntuale, dei comportamenti che i dipendenti devono tenere in tema di rapporti con i mezzi di informazione.	5	100,00%	100,00%	4.395,00
				Predisposizione della proposta di Regolamento da sottoporre all'organo competente per l'adozione entro il	30/09/2021	Atto PdP n. 10 del 01/02/2021	01/02/2021	100,00%		
				Predisposizione di modulistica ad uso dei Dirigenti e UPD entro il 31/10/2021	>=10	2 moduli ad uso Dirigente per la sanzione del rimprovero verbale di competenza; 20 moduli ad uso Ufficio competente per i Procedimenti Disciplinari; 1 modulo unico per il procedimento speciale in flagranza	23	100,00%		
				Organizzazione modalità formative e messa a disposizione del materiale per la formazione/autofornitura di tutto il personale entro il	31/12/2021	Il materiale per la formazione/autofornitura obbligatoria di tutto il personale sui doveri comportamentali - Codice di comportamento della Provincia di Ravenna - e sulle relative tipologie sanzionatorie in caso di infrazione Regolamento per la disciplina dei Procedimenti Disciplinari e la gestione del Contenzioso del Lavoro è stato reso reperibile sulla intranet SPIDI per autofornitura da completarsi entro il 31 marzo 2022. La formazione termina con il Test di verifica finale, che sarà reso disponibile sempre sulla medesima piattaforma, a decorrere da aprile 2022	30/12/2021	100,00%		
Bassani Silva - Neri Paolo	P108212 - ATTIVITÀ DI ASSISTENZA E CONSULENZA GIURIDICO-AMMINISTRATIVA AI SETTORI DELL'ENTE IN MATERIA DI APPALTI DI SERVIZI E FORNITURE - Obiettivo: Fornire strumenti di lavoro standardizzati nell'ottica di migliorare le procedure di acquisto di beni e servizi per gli uffici dell'Ente.	Il vantaggio per l'Ente è di ottenere procedure standardizzate in tutti i settori, ottenendo risparmi nei costi delle attività e nei tempi di risposta verso l'utenza esterna	Annuale	Predisposizione manuali e schemi per affidamenti diretti entro il	30/04/2021	Data di pubblicazione nella intranet Spidi, Servizio Provveditorato/Modelli di n. 18 file di indicazioni e schemi da utilizzare per la tipologia di acquisti "Affidamenti diretti" - Tutti i file sono stati pubblicati il 29/04/2021 e vengono aggiornati a seguito di modifiche normative o altre indicazioni	29/04/2021	100,00%	100,00%	5.606,00
				Predisposizione manuali e schemi per altri affidamenti sotto soglia comunitaria entro il	30/09/2021	Data di pubblicazione nella intranet Spidi, Servizio Provveditorato/Modelli di n. 27 file di indicazioni e schemi da utilizzare per la tipologia di acquisti "Procedure negoziate sottoglia" - Tutti i file sono stati pubblicati il 27/09/2021 e vengono aggiornati a seguito di modifiche normative o altre indicazioni	27/09/2021	100,00%		
				Predisposizione manuali e schemi per gare sopra soglia comunitaria entro il	31/12/2021	Data di pubblicazione nella intranet Spidi, Servizio Provveditorato/Modelli di n. 35 file di indicazioni e schemi da utilizzare per la tipologia di acquisti "Procedure aperte" - Tutti i file sono stati pubblicati il 24/12/2021 e vengono aggiornati a seguito di modifiche normative o altre indicazioni	24/12/2021	100,00%		

AREA 3 - PROMUOVERE LA DIGITALIZZAZIONE E INCREMENTARE I LIVELLI DI TRASPARENZA DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE

Dirigente	Titolo - Obiettivo annuale di Sviluppo/Miglioramento	Vantaggi per Ente e Utente	Durata	Indicatori	Target	NOTE per l'indicatore	RISULTATO al 31/12/2021	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione	Importo previsto progetto (valore da scheda PEG)
Bassani Silva	P104103 - SITO ISTITUZIONALE - RINNOVO DEI LAYOUT E DEI CONTENUTI - Obiettivo: Rendere disponibile il nuovo sito istituzionale <a href="http://www.provincia.ra.it">www.provincia.ra.it</a> rinnovato non solo nel layout ma anche nei contenuti	Favorire il cittadino/imprenditore nella fruizione dei servizi erogati dalla Provincia di Ravenna. Ridurre i tempi di erogazione dei servizi potendo interagire con una utenza già informata adeguatamente sul servizio richiesto	Annuale	Definizione nuova architettura dell'informazione del Sito in accordo con le altre Province romagnole entro il 15/11/2021	15/11/2021	A seguito rinnovo accordo ICT con altre 2 Province romagnole (Atto Presidente 2021/79) anche il sito internet dovrà essere condiviso nel layout e architettura dell'informazione tra i 3 Enti.	12/11/2021	100,00%	100,00%	8.694,00
				Revisione contenuti attuali con il coinvolgimento dei Settori della Provincia di Ravenna entro il 15/12/2021	15/12/2021		30/11/2021	100,00%		
				Messa on line nuovo sito entro il 31/12/2021	31/12/2021		27/12/2021	100,00%		
Bassani Silva	P108104 - LIQUIDAZIONE DELLA SPESA: RENGEGNERIZZAZIONE E DIGITALIZZAZIONE DEL PROCESSO - II ANNUALITA' - Obiettivo: Pervenire alla fase della liquidazione tecnica della spesa in modalità interamente digitale	Diminuzione delle fasi procedurali di stesura della liquidazione a cura dei servizi; riduzione dei tempi impiegati per la liquidazione delle fatture; riduzione a regime del consumo di carta, di materiali di cancelleria impiegati (timbrici, inchiestro, ecc.), e di toner; riduzione dei tempi e costi relativi all'archiviazione e alla conservazione; miglioramento dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti; riduzione dei tempi di pagamento delle fatture.	Biennale - Anno 2	Numero di giorni risparmiati in media rispetto ai 30 gg. previsti dalla legge per il pagamento dei debiti commerciali	>=5	indicatori tempestività pagamenti 2021: 1° trim. - 8,94, 2° trim. - 12,59, 3° trim. - 13,00 4° trim. - 16,69. Indicatore tempestività annuale - 12,91. Mediamente su base annuale i pagamenti sono quindi effettuati 12,81 prima della scadenza. Il dato medio desumibile sui giorni impiegati in media per il pagamento delle fatture è di circa 18 gg. con un risparmio rispetto ai termini di legge di circa 12 gg	12,81	100,00%	100,00%	18.718,00
				Riduzione metri lineari di spazio annuo utilizzato per l'archiviazione di documenti relativi alle liquidazioni tecniche (rispetto al dato 2019 per il quale sono stati utilizzati 6 mt lineari)	>=5	6 mt riferiti a tutto il 2021 rapportato all'esercizio 2019.	6	100,00%		
				Riduzione stampati riferiti a liquidazioni tecniche decentrate delle fatture nel 2021 a regime rispetto al 2019 (in cui sono stati prodotti in stampa oltre 4600 fogli per le liquidazioni tecniche e relativi allegati)	>=70%	Nel 1° semestre 2021 vi è stata una riduzione di 2.460 stampati in relazione a 1.639 liquidazioni tecniche del tipo lgs generate nello stesso periodo, rispetto al 1° semestre 2019. Nel 2° semestre 2021 le lgs inserite sono state 1.595 con una riduzione di stampati pari a 2.362 fogli per un totale annuo di 3.234 lgs generate nell'anno. Vi è stata una riduzione di stampati di 4.652 fogli rispetto al 2019. L'indicatore è realizzato al 100%	105,48%	100,00%		
				Grado di soddisfazione degli utenti interni per la razionalizzazione e snellimento delle procedure grazie all'ulteriore revisione del processo di pagamento delle fatture tramite liquidazione tecnica decentrata rilevato tramite la somministrazione di un questionario (valutazioni positive)	>=70%	L'indicatore è misurato dopo il termine dell'esercizio, al termine della somministrazione del questionario di gradimento agli utenti interni. Raccolte n. 26 risposte, il punteggio attribuito su una scala da 1 a 10 è stato mediamente di 8,8. Non è stato rilevato nessun punteggio inferiore a 6. Pertanto si considera pienamente realizzato il risultato atteso.	100%	100,00%		

AREA 4 - ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI IN UN QUADRO IN COSTANTE EVOLUZIONE

Dirigente	Titolo - Obiettivo annuale di Sviluppo/Miglioramento	Vantaggi per Ente e Utente	Durata	Indicatori	Target	NOTE per l'indicatore	RISULTATO al 31/12/2021	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione	Importo previsto progetto (valore da scheda PEG)
Bassani Silva	P116220 - HACKATHON PER LA PARITA' - Obiettivo: Realizzare [...] un hackathon per la parità rivolto agli studenti delle scuole superiori sulla tematica della parità di genere	Con questo progetto si cerca di creare strumenti per educare al rispetto e alla valorizzazione della diversità, prevenire e contrastare i pregiudizi inconspicui e gli stereotipi di genere.	Annuale	Realizzazione di 1 evento seminario pubblicizzato mediante almeno un comunicato stampa che coinvolga almeno n. 3 scuole e n. 40 persone tra alunni ed insegnanti	SI	2 eventi il 04/05 e il 31/05 166 allievi + 9 professori = 175 7 classi - 3 scuole: Polo Tecnico Lugo - Liceo Artistico Ra - IIS Nullo Baldini	SI	100,00%	100,00%	2.864,00
Nobile Paolo	P120106 - RICHIESTE DI COFINANZIAMENTO MEDIANTE IL CONTO TERMICO PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DI ISTITUTI SCOLASTICI DI COMPETENZA II ANNUALITA' - Obiettivo: Accedere ai cofinanziamenti per il conto termico (o altre fonti di finanziamento) finalizzati all'efficientamento di edifici scolastici di proprietà provinciale	Il conto termico innanzitutto può concorrere al finanziamento degli interventi di messa a norma rispetto al DM 26 giugno 2015 c.d. "Decreto requisiti minimi" - fino al massimo del 65% del costo degli interventi - ottenendo prestazioni energetiche migliori con sostanziali benefici anche in termini di riduzione dei costi di gestione degli immobili successivi agli interventi. Per l'utenza - studenti e personale scolastico in genere - si avrà, ad interventi conclusi, un miglioramento del confort ambientale.	Triennale - anno 3	Importo totale incentivi concessi a seguito di rendicontazione entro il 16 marzo 2021 (anticipo del 20% già introitato)	500.000,00		509.134,85	100,00%	100,00%	17.143,00
				ITA Perdisa, Via dell'Agricoltura, 5 - Ravenna: Miglioramento attestato da diagnosi energetica dell'indice di prestazione energetica sull'intero immobile a seguito dell'intervento	67 kWh/m3/anno		67 kWh/m3/anno	100,00%		
				Liceo Torricelli-Ballardini, sede di Via Santa Maria dell'Angelo, 48 (palestra) - Faenza: Miglioramento attestato da diagnosi energetica dell'indice di prestazione energetica sull'intero immobile a seguito dell'intervento	20 kWh/m3/anno		20 kWh/m3/anno	100,00%		
Nobile Paolo	P118105 - IDEAZIONE E PROGETTAZIONE DI UN SISTEMA DI AZIONI VOLTE ALLA RAZIONALIZZAZIONE/GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI DELLA PROVINCIA DI RAVENNA [...] - IV Annualità - Obiettivo: definire e realizzare un sistema di azioni organizzative e gestionali finalizzate alla razionalizzazione ed al contenimento delle spese di gestione dei beni demaniali e patrimoniali della Provincia di Ravenna incentrate su una gestione efficiente/efficace dei beni stessi, con correlati risparmi/entrate per l'Amministrazione	Razionalizzare e contenere le spese di gestione del patrimonio immobiliare mediante la concreta attuazione, nel rispetto dell'interesse pubblico di rilievo superiore, del "Piano dei Trasferimenti della Provincia" agli Enti pubblici del territorio provinciale (Anas spa, Comuni, Consorzi etc.), gestire in modo efficiente/efficace i beni non strumentali del patrimonio immobiliare mediante una consapevole attuazione del "Piano delle Alienazioni della Provincia" addivenendo così al recupero di nuove risorse finanziarie che potranno costituire nuove disponibilità economiche per far fronte ai compiti istituzionali dell'Ente, consentire agli Enti pubblici del territorio provinciale di poter disporre dei beni acquisiti e conseguentemente di poter rispondere ad interessi pubblici di rilievo superiore e ai soggetti privati di poter disporre dei beni acquisiti e conseguentemente di renderli produttivi	Quinquennale - anno 4	IND. 1 Numero unità immobiliari, di cui al "Piano dei Trasferimenti" redatto nelle annualità precedenti da trasferire agli Enti pubblici del territorio interessati	>=10	In relazione alla scarsità di risorse umane di adeguata professionalità ed esperienza e delle diverse priorità assegnate al Servizio l'attività necessaria per la realizzazione dell'obiettivo è stata svolta principalmente nel I semestre. In data 31/12/2021 è stata trasmessa tramite e-mail la comunicazione ai Comuni interessati (Cervia, Bagnacavallo). Alla data in cui è svolto il monitoraggio si è avuto riscontro dal Comune di Cervia per n. 18 particelle per un risparmio pari ad € 22.922,90	19	100,00%	100,00%	10.857,00
				IND. 2 Risparmi economici sulle spese di gestione della Provincia di Ravenna derivanti dal trasferimento di cui all'Indicatore 1/2021	>= 700,00	si veda nota indicatore precedente	24.930,40	100,00%		
Nobile Paolo	P118114 - ACCORDO QUADRO PER L'ESECUZIONE DI LAVORI DI MANUTENZIONE PER LA RETE STRADALE DELLA PROVINCIA DI RAVENNA PER IL QUADRIENNIO 2021-2024 EX ARTT. 3 E 54 D.LGS. 50/2016 - Obiettivo: Dotarsi di un efficace ed efficiente strumento di affidamento dei singoli interventi che saranno progettati nel quadriennio relativamente all'attività manutentiva delle strade e delle pertinenze stradali, al fine di garantire sicurezza per l'utenza, per la circolazione e per la pubblica incolumità	[...] risparmi di tempo e risorse pubbliche in relazione alla notevole limitazione numerica delle procedure di affidamento dei lavori, aumentando quindi l'efficacia e l'efficienza dell'azione amministrativa e migliorando la tempestività degli interventi. [...] far fronte agilemente ad eventuali interventi con carattere imprevisto e di urgenza che dovessero essere necessari per evitare e scongiurare situazioni di pericolo [...], programmare i lavori del quadriennio contrattualizzando ex ante le clausole economiche e quindi i prezzi, con risparmio in termini economici.	Biennale, anno 1	Progettazione ed approvazione Accordo quadro	31/01/2021	Progetto Approvato con Atto del Presidente della Provincia n. 13 dell'1 febbraio 2021 (proposta n. 130 del 29/01/2021). In considerazione del conseguimento effettivo del risultato finale e del lieve ritardo endoprocedimentale misurato dal presente indicatore il Nucleo di Valutazione ritiene di considerare l'obiettivo interamente raggiunto	01/02/2021	99,17%	100,00%	8.254,00
				Aggiudicazione Accordo quadro	31/05/2021	Aggiudicazione definitiva: Det. Dirigenziale n. 483 del 13/05/2021 Per la stipula la costituzione del RTI e la comunicazione dei conti dedicati delle ditte ha portato una attesa maggiore del previsto (atto costituzione RTI trasmesso alla Provincia solo 5/8/21, nonostante ripetuti solleciti)	13/05/2021	100,00%		
				Progettazione ed approvazione contratti applicativi annualità 2021	30/06/2021	N. 1 progetto contratto applicativo approvato con atto del Presidente n. 81 del 24/06/2021	24/06/2021	100,00%		
				Stipula contratti applicativi annualità 2021	30/11/2021	L'RTI aggiudicatario alla data del 6/9/21 non aveva ancora trasmesso i documenti richiesti dall'Ente il 24 luglio '21 ai fini della stipula e il Servizio competente ha dovuto provvedere al sollecito.	12/11/2021	100,00%		
				Consegna lavori dei contratti applicativi annualità 2021	31/12/2021		17/11/2021	100,00%		
Nobile Paolo	P118113 - FORMAT ISTRUTTORIE E ATTI PER LA SCELTA DEL CONTRAENTE PER GLI APPALTI E LE CONCESSIONI DEL SETTORE LAVORI PUBBLICI E PERFEZIONAMENTO FORMAT ESISTENTI - Obiettivo: Perseguire e terminare il lavoro di redazione dei format di istruttoria e atti iniziato nel 2020, relativo a tutto l'iter di gestione degli appalti e delle concessioni del Settore LL.PP.	Disponibilità di uno strumento di condivisione delle procedure per l'espletamento delle varie attività necessarie per la fase della scelta del contraente per gli appalti e le concessioni del Settore Lavori Pubblici con il quale integrare anche i vari aspetti amministrativi da presidiare (trasparenza, anticorruzione, privacy ecc.), compreso il rispetto delle tempistiche prescritte. Questo consente di migliorare la qualità della documentazione prodotta dal Servizio e sua maggiore omogeneità nei rapporti con gli operatori economici, costituisce uno strumento di automazione del personale in un ambito soggetto a frequenti mutamenti legislativi, e agevola anche i dipendenti in smart working, rendendoli più autonomi.	Annuale	Messa a disposizione nel sito dipartimentale dei format per la fase della scelta del contraente	30/06/2021	Si è provveduto nel mese di giugno 2021 all'inserimento nel sito dipartimentale dei format per la redazione di istruttoria e provvedimento relativi all'affidamento diretto puro di lavori con uno o più preventivi, all'affidamento diretto di lavori all'interno di lavori principali con uno o più preventivi, all'affidamento diretto di servizi all'interno di lavori principali con uno o più preventivi, all'affidamento diretto di servizi con uno o più preventivi, all'affidamento diretto di forniture all'interno di lavori principali con un preventivo, all'affidamento diretto di forniture con uno o più preventivi. Si è provveduto inoltre all'inserimento nel sito dipartimentale dei format per la redazione di istruttoria e provvedimento relativi all'affidamento diretto di lavori, servizi o forniture finanziati con somme a disposizione nel quadro economico di spesa.	30/06/2021	100,00%	100%	5.728,00
				Perfezionamento dei format realizzati nell'anno 2020 per le fasi di programmazione, progettazione ed esecuzione dei contratti	31/12/2021	Con mail in data 31/12/2021 è stato comunicato a tutto il Settore LLPP l'avvenuto inserimento sul Sito dipartimentale, sezione "Lavori pubblici", nell'area "Normativa e aggiornamenti", della cartella "ISTRUZIONI OPERATIVE APPALTI 2021", allo scopo di offrire a tutto il Settore un punto di riferimento relativo ai numerosi e complessi aggiornamenti intervenuti in materia durante tutto il 2021. All'interno delle "ISTRUZIONI OPERATIVE APPALTI 2021" sono raccolti i contenuti delle comunicazioni di aggiornamento e approfondimento inviate dal Settore LLPP durante il corso dell'anno e tutte le novità del 2021 riassunte e schematizzate, nei seguenti file: Approfondimenti affidamenti diretti, Caro materiali, Consultazioni preliminari o indagini di mercato, Criteri operativi procedure negoziate, Fasi procedure di aggiudicazione e competenze, Integrazioni PNRR, Nuove soglie comunitarie Art. 35, Parametri affidamenti DL Semplificazioni, Rapporto MEPA e procedure Codice. Subappalto 2021. In particolare le continue e notevoli modifiche legislative hanno comportato una revisione della modulistica già inserita nel sito dipartimentale relativamente all'istituto del sub appalto, del sub contratto, all'anticipazione del prezzo e alla revisione prezzi, e hanno comportato inoltre la revisione del capitolato speciale d'appalto e dello schema di contratto come allegati di progetto.	31/12/2021	100,00%		
				Riduzione del tempo che intercorre tra il ricevimento da parte della Segreteria amministrativa appalti dell'istruttoria tecnica e la conclusione della procedura di individuazione del contraente (provvedimento di aggiudicazione), corrispondente, in base a quanto previsto dal D.L. 76/2020, convertito con modificazioni dalla L. 120/2020, ai tempi massimi di 4 mesi per le procedure negoziate	- 1 settimana per le procedure negoziate	Indicato in fase di monitoraggio il dato del tempo medio intercorrente tra ricevimento istruttoria tecnica e il provvedimento di aggiudicazione (da calcolare per le Procedure Negoziate) in giorni. Si ha raggiungimento del target per tempo medio pari o inferiore a 113 gg. Nel secondo semestre 2021, sono state espletate procedure aperte nel termine di quattro mesi, termine previsto dal 1° decreto semplificazione	84	100,00%		
				Numero di proposte per la produzione di atti per le quali è necessario un supplemento di istruttoria per mancanza o incongruenza di elementi contabili (es. mancanza riferimenti alla programmazione, al cap.art. PEG, uso impreciso della terminologia ecc.) prima della modifica mediamente 16/anno (calcolate con riferimento all'esercizio 2020)	< 5 (da calcolare con riferimento agli atti prodotti da giugno a dicembre 2021)	Nel periodo giugno - dicembre non è stato necessario restituire alcuna istruttoria per richiesta di integrazioni di dati mancanti o non corrette. Infatti l'uso sempre più frequente dei format da parte della struttura tecnica del Settore non ha reso necessario richiedere supplementi di istruttoria per mancanza o incongruenza di elementi contabili.	0	100,00%		

AREA 4 - ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI IN UN QUADRO IN COSTANTE EVOLUZIONE

Dirigente	Titolo - Obiettivo annuale di Sviluppo/Miglioramento	Vantaggi per Ente e Utenza	Durata	Indicatori	Target	NOTE per l'indicatore	RISULTATO al 31/12/2021	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione	Importo previsto progetto (valore da scheda PEG)
Nobile Paolo	P118109 - VALORIZZAZIONE PATRIMONIALE DEI LOCALI IN CUI E' UBICATO IL MAGAZZINO LLPP DI FAENZA E RIORGANIZZAZIONE DEGLI SPAZI - II ANNUALITA' - Obiettivo: Stipula del contratto di vendita dell'immobile di proprietà provinciale in cui è attualmente ubicato il magazzino LLPP di Faenza e messa a disposizione dei corrispondenti locali oer l'acquirente entro la prima metà del 2021	Valorizzazione patrimoniale di un bene immobile di proprietà provinciale ora sottoutilizzato e contestuale uso più efficiente delle risorse disponibili.	Biennale, anno 2	Ind. 1: stipula del contratto di vendita dell'immobile di proprietà provinciale entro il	31/03/2021		08/03/2021	100,00%	100,00%	4.875,00
				Ind. 2: Trasferimento degli uffici e del magazzino di Faenza del Settore LLPP entro 3 mesi dalla stipula di cui all'Indicatore n. 1	SI	il trasferimento è stato effettuato il 30/04/2021	SI	100,00%		
Neri Paolo	P102410 - ISCRIZIONE ALL'ALBO SPECIALE DEGLI AVVOCATI AMMESSI AL PATROCINIO AVANTI LE GIURISDIZIONI SUPERIORI – Obiettivo: Patrocinio ed assistenza avanti le Giurisdizioni superiori con l'avvocatura interna	Risparmio grazie al patrocinio dell'Ente avanti le Giurisdizioni Superiori con avvocatura interna evitando il ricorso ad incarichi esterni	Annuale	Iscrizione dell'Avvocato dell'Ente all'Albo Speciale degli Avvocati ammessi al patrocinio avanti le Giurisdizioni Superiori	SI		SI	100,00%	100,00%	1.125,00
				Incarichi interni di patrocinio dell'Ente a seguito dell'estensione dell'abilitazione al patrocinio avanti alle Giurisdizioni Superiori sul totale dei ricorsi notificati nell'anno all'Ente di competenza delle Giurisdizioni Superiori	>>30%	L'Avvocato dell'Ente ha acquisito l'iscrizione all'Albo Speciale dei Cassazionisti e delle altre Giurisdizioni Superiori. Nel corso dell'esercizio 2021, nessun ricorso avanti le predette Giurisdizioni è stato notificato alla Provincia e, pertanto, per ragioni indipendenti dall'ufficio, nessun conseguente incarico di patrocinio è stato conferito all'Avvocato interno. Si evidenzia che, escludendo l'anno 2020 in considerazione della peculiare attività dovuta alla pandemia, nel precedente quadriennio 2016-2019 in media si registravano 1,75 ricorsi annui (3 nel 2016, 2 nel 2018 e 1 per ciascuno degli anni 2017 e 2019); l'importo medio speso per incarichi esterni per patrocinio avanti alle giurisdizioni superiori nel triennio 2018-2020 era stato di € 3.900,00 ca. Nel 2020 erano arrivate a sentenza n. 3 cause che le controparti avrebbero potuto impugnare avanti alle Giurisdizioni Superiori. In considerazione della motivazione, non dipendente dall'Ente, che ha comportato l'impossibilità di conseguire un valore per il presente indicatore il Nucleo di Valutazione ritiene di considerare comunque l'obiettivo interamente raggiunto	-	0,00%		
				Ammontare del risparmio previsto (su base media tre anni precedenti)	1.366,70	Si veda nota indicatore precedente	-	0,00%		
Bassani Silva	P106118 - AVVIO SMART WORKING COME MODALITÀ ORDINARIA DI EROGAZIONE DELLA PRESTAZIONE LAVORATIVA NELLA PROVINCIA DI RAVENNA – Obiettivo: Rendere possibile l'erogazione della prestazione lavorativa in modalità agile per almeno il 15% dei dipendenti che ne facciano richiesta, relativamente alla quota di lavoratori che svolgono attività considerate assoggettabili a smart working	Per l'Ente: posto che attualmente non è prevista l'erogazione del buono pasto nelle giornate in cui la prestazione lavorativa viene svolta in modalità agile [...] risparmio relativo a questa voce di spesa. Inoltre in una prospettiva di medio-lungo periodo, [...] possibilità di dismettere intere aree delle sedi provinciali, conseguendo un risparmio di spesa in termini di utenze ed offrendo la possibilità di locare a terzi parte dei locali [...] Per l'utenza: il lavoro agile comporta una spinta verso la digitalizzazione dei processi e questo aspetto ha riflessi positivi anche sugli utenti finali dei servizi, i quali vedono incrementare le proprie possibilità di interfacciarsi con l'Ente in modalità telematica. [...]	Annuale	Adozione Regolamento per il lavoro agile in modalità ordinaria e predisposizione degli atti finalizzati all'emissione del bando interno entro il	30/04/2021	Regolamento per l'attivazione del Lavoro Agile approvato con Atto del Presidente n. 50 del 27/04/2021 (proposta n. 506 del 23/04/2021)	27/04/2021	100,00%	100,00%	7.302,00
				Pubblicazione del bando per la raccolta delle candidature (per il 2022) entro il	30/11/2021	Si è cercato di tenere conto dell'evoluzione normativa e di prassi nazionale vigente alla data per la redazione del bando. Con determina n. 1241 del 02/12/2021 è stato approvato l'avviso interno, pubblicizzato con news su Spidi del 03/12/2021. La scadenza per la presentazione delle candidature è stata fissata alle ore 12.00 di venerdì 17 dicembre 2021. In considerazione del conseguimento effettivo del risultato finale e del lieve ritardo endoprocedimentale misurato dal presente indicatore il Nucleo di Valutazione ritiene di considerare l'obiettivo interamente raggiunto	03/12/2021	97,52%		
				Espletamento dell'eventuale istruttoria per la definizione della candidature ammissibili a smart working entro	30 gg. dalla scadenza bando	Graduatoria provvisoria approvata con Det. 1382 del 27/12/2021, concedendo n. 7 giorni per eventuali ricorsi. Con Det. 32 del 12/01/2022 sono state poi approvate le graduatorie definitive	26	100,00%		
				Somministrazione questionario per rilevare l'esito dell'attività lavorativa agile ai dipendenti che ne hanno usufruito al fine di migliorare il sistema entro	31/12/2021	Pubblicato su intranet Spidi il 28/12/2021	28/12/2021	100,00%		
				risparmio economico	17.850,00	Oltre ai risparmi contabilizzati quale risultato al 31/12/21, si sono avuti nel 2021 risparmi per un minor utilizzo delle carte carburante relative ai mezzi di servizio, al netto delle maggiori spese per i nuovi automezzi sostitutivi, per euro 7.371,73. Il risultato complessivo per il 2021 in termini di realizzazione del Piano di razionalizzazione delle spese di funzionamento 2020-2022, è stato dettagliato nella Relazione consuntiva anno 2021 approvata con Atto del Presidente della Provincia n. 58 del 18/05/2022	29.911,74	100,00%	100,00%	17.850,00
Bassani Silva e Nobile Paolo, per le azioni di rispettiva competenza	108319 - PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO - Obiettivo: razionalizzazione delle spese di funzionamento per l'anno 2021			n. azioni realizzate entro dicembre 2021	1		1	100,00%		



Obiettivi il cui coordinamento è assegnato alle PO

Servizio	Titolo - Obiettivo annuale assegnato	Vantaggi per Ente e Utente	Durata	Indicatori	Target	NOTE per l'indicatore	RISULTATO al 31/12/2021	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione	Importo previsto progetto (valore da scheda PEG)
Segreteria Generale	P102102 - ELEZIONI PROVINCIALI DI SECONDO LIVELLO - Obiettivo: Proclamazione del Presidente della Provincia mandato 2021-2025 e dal Consiglio provinciale mandato 2021-2023	La creazione di un'apposita Sezione sul sito istituzionale serve a diffondere e rendere nota sia la scadenza del mandato presidenziale e conciliare che l'avvio del procedimento elettorale nell'attuale configurazione. La predisposizione di specifici documenti-modello oltre a concretare la digitalizzazione documentale prevista dal D.Lgs. n. 82/2005 supporta e facilita gli adempimenti cui sono tenuti coloro che partecipano attivamente alle elezioni [...]. Inoltre, la predisposizione, anche in questa sessione tematica, di tutto il materiale necessario incluso l'appuntamento del sistema informativo da parte degli uffici interni, consente un risparmio di spesa di circa 5.000,00 euro.	Annuale	Rispetto della tempistica degli adempimenti necessari a garantire lo svolgimento del procedimento elettorale	100%	entro 60 gg dallo svolgimento delle elezioni comunali (attualmente fissate al 3 e 4 ottobre 2021)	100,00%	100,00%	100,00%	8.721,00
				Numero documentazione predisposta/aggiornata/prodotta	>=30	Documentazione conservata agli atti: Classifica: 01-07 Fascicolo: 2020/1	35	100,00%		
				Modulistica editabile fruibile on-line ad uso liste e candidatura	>=10	2 Modulo presentazione candidatura a Presidente - Atto principale 2 Modulo presentazione candidatura a Presidente - Atto separato 2 Modulo accettazione candidatura a Presidente 2 Modulo designazione rappresentate candidatura a Presidente 2 Modulo presentazione Lista - Atto principale 2 Modulo presentazione Lista - Atto separato 2 Modulo accettazione candidatura Consigliere 2 Modulo designazione rappresentate di lista	16	100,00%		
				Conclusione del procedimento elettorale con la proclamazione degli eletti alla data stabilita (election day d'intesa con UPI e le Province coinvolte nel procedimento elettorale)	SI	Avvenuta con Provvedimento del Segretario Generale di presa d'atto del risultato elettorale n. 1326/2021	SI	100,00%		
Sistemi informativi, documentali e servizi digitali - Trasporti	P104121 - RILASCIO DI LICENZA PER L'AUTOTRASPORTO DI COSE IN CONTO PROPRIO AI SENSI LEGGE 6 GIUGNO 1974 N. 298 E S.M.I. E REGOLAMENTO DI ESECUZIONE D.P.R. 16/09/1977 N. 783 - REVISIONE MODULISTICA E PRESENTAZIONE DELLE ISTANZE IN MODALITA' TELEMATICA TRAMITE ATTIVAZIONE SERVIZIO ON LINE - Obiettivo: Rendere disponibile il servizio di presentazione on line per le istanze di rilascio e validazione di licenze per autotrasporto di merci in conto proprio	Vantaggio per l'Ente: Riduzione dei tempi di lavoro e maggior controllo sull'esattezza dei dati. Vantaggio per l'utente: Riduzione dei tempi di attesa, ampliamento delle modalità di interazione con la PA e risparmio economico	Annuale	Predisposizione della piattaforma on line e sua attivazione in forma di test entro il 31/12	SI	La versione definitiva è stata pubblicata al 28 dicembre 2021	SI	100,00%	100,00%	9.343,00
Organismo intermedio FSE 2014-2020 (già Formazione Professionale)	P130116 - CONSOLIDAMENTO DEL SERVIZIO INERENTE LE VERIFICHE DI CONFORMITÀ IN ITINERE PRESSO I SOGGETTI GESTORI DELLE ATTIVITÀ DI FORMAZIONE PROFESSIONALE - ANNO 2021 - Garantire l'integrale svolgimento delle verifiche di conformità in itinere sulle operazioni campionate ed assegnate per il 2021 all'Organismo Intermedio Provincia di Ravenna dalla Regione Emilia-Romagna	Mantenimento della regolarità amministrativa delle suddette attività al fine di perseguire l'aumento della qualità realizzativa riducendo l'incidenza delle "non conformità" con decurtazione finanziaria.	Annuale	N. "non conformità" con decurtazione finanziaria/totale delle operazioni verificate	<= 5%		0,12%	100,00%	100,00%	-
				N. operazioni campionate/unità di verifica (costituite da due addetti)	>=6	E' stata effettuata la totalità delle visite assegnate dalla Regione, che però è risultata inferiore rispetto agli anni precedenti per decisioni interne all'Amministrazione Regionale.	6	100,00%		
Pianificazione territoriale e urbanistica	P122108 - ELABORAZIONE VARIANTE GENERALE AL PIANO INFRAREGIONALE DELLE ATTIVITÀ ESTRATTIVE - Obiettivo: 2021: Assunzione del Piano (art. 46, L.R. 24/2017) entro il 31/12/2021	Aggiornare la pianificazione settoriale in materia di attività estrattive al fine di disporre di uno strumento sempre più sostenibile da un punto di vista ambientale, sociale ed economico [...]. la Provincia di Ravenna, nel suo ruolo di servizio e di coordinamento per i Comuni, si rende disponibile ad aderire all'opzione indicata all'art. 3 L.R. 7/2004 [...].	Triennale - anno 2	Assunzione del Piano aggiornato entro il	31/12/2021	Atto del Presidente della Provincia n. 167 del 29/12/2021	29/12/2021	100,00%	100,00%	6.530,00
				Numero di comuni interessati da attività estrattive (su 9) che aderiranno all'opzione art. 3 L.R. 7/2004	>=3	Hanno aderito tutti Comuni interessati da attività estrattive.	9	100,00%		
Pianificazione territoriale e urbanistica	P122117 - PREDISPOSIZIONE DELLA PROPOSTA DI PIANO TERRITORIALE DI AREA VASTA (PTAV), ART. 42 DELLA L.R. 24/2017 - Obiettivo: Adeguamento della Pianificazione provinciale alla Legge n. 24/2017 "Disciplina regionale sulla tutela e l'uso del territorio" attraverso l'elaborazione e l'approvazione del Piano Territoriale di Area Vasta (PTAV, art. 42 della L.R. 24/2017); assunzione della Proposta di Piano entro l'anno 2022	[...] dare continuità alla scelta strategica del processo di "programmazione permanente" avviata nel 1990, questo per aggiornare lo strumento al mutare del contesto socio-economico, [...] finalizzato al perseguimento dei seguenti obiettivi: - Contribuire alla mitigazione dei cambiamenti climatici; - Promuovere la transizione verso lo sviluppo sostenibile e l'economia circolare; - Sostenere ed accrescere la competitività e l'attrattività del sistema economico e produttivo provinciale; - Favorire la coesione sociale e incrementare il welfare urbano; - Migliorare la qualità dell'immagine del territorio e degli ambienti di vita; - Riequilibrare il sistema insediativo e risvegliare il policentrismo; - Garantire un'elevata efficienza territoriale. [...]	Biennale - anno 1	Convocazione incontri finalizzati alla consultazione preliminare di cui all'art. 44 della L.R.24/2017 anche ai fini dell'elaborazione del documento di Valsat entro il	31/12/2021	La Regione ha predisposto l'andamento le linee guida riguardanti i servizi ecosistemici, necessarie per l'elaborazione del Piano, che sono state condivise e concordate in data 14/09/2021. La documentazione per l'attivazione della fase di consultazione preliminare di cui all'art. 44 della L.R. n. 24/2017 è stata validata con Atto del Presidente della Provincia n. 162 del 24/12/2021 (a seguito di proposta n. 1617/2021 del 22/12/2021). In data 28/12/21, con specifica news ed apposito comunicato stampa, è stato reso disponibile sul sito istituzionale il materiale per la consultazione preliminare e gli incontri sono stati convocati al termine delle festività di fine e inizio anno. La Convocazione formale è stata spedita agli Enti interessati con PEC PG 486 del 10/01/2022 ed in data 18/01/2022 è stata pubblicata una ulteriore news con la quale si pubblicizzava l'evento di presentazione on line del Piano al fine di incentivare il coinvolgimento di associazioni, forze economiche e sociali. A seguito della riunione n. 3/2022 del Ndv è stato interpellato il Dirigente competente il quale ha ritenuto, in considerazione del conseguimento effettivo del risultato finale atteso e del modesto ritardo endoprocedimentale misurato dal presente indicatore, di considerare l'obiettivo interamente raggiunto	10/01/2022	91,74%	100,00%	9.915,00
Segreteria Generale	P102123 - ADESIONE AL PROGETTO WHISTLEBLOWINGPA - Obiettivo: Automatizzazione del processo di gestione delle segnalazioni whistleblowing	Possibilità di segnalare gli illeciti in maniera anonima e di dialogare con il ricevente della segnalazione [...] tutelando nel contempo coloro che decidono di segnalare un illecito, a favore di una diffusa cultura della legalità	Biennale - anno 1	Completamento revisione articoli Codice di Comportamento e adozione atto di adesione al progetto Whistleblowing PA entro il 31/12/2021	SI	Atto del Presidente della Provincia n. 168 del 29/12/2021 "Tutela del dipendente che segnala illeciti. Adesione al progetto WHISTLEBLOWINGPA" Atto del Presidente n. 169 del 30/12/2021 "CODICE DI COMPORTAMENTO DELLA PROVINCIA DI RAVENNA. MODIFICHE, INTEGRAZIONI E AGGIORNAMENTO"	SI	100,00%	100,00%	1.315,00
Edilizia Scolastica e Patrimonio	P120222 - RICHIESTE DI CONTRIBUTO MEDIANTE IL CONTO TERMICO PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DI ISTITUTI SCOLASTICI DI COMPETENZA - ANNO 2021-2022 - Obiettivo: Accedere nell'anno 2022 ai contributi del GSE per il conto termico finalizzati all'efficientamento di edifici scolastici di proprietà provinciale.	[...] finanziamento degli interventi di messa a norma rispetto al DM 26 giugno 2015 c.d. "Decreto requisiti minimi" - fino al massimo del 65% del costo degli interventi - ottenendo prestazioni energetiche migliori con sostanziali benefici anche in termine di riduzione dei costi di gestione [...]. Per l'utenza [...] miglioramento del confort ambientale	Biennale - anno 1	N. di procedure di affidamento per sostituzione infissi in edifici scolastici avviate entro il 31/12/2021	>=1	La procedura di gara è stata avviata con provvedimento del dirigente del Settore Lavori Pubblici n. 1014 del 18/10/2021. Con provvedimento del dirigente del Settore Lavori Pubblici n. 1287 del 13/12/2021 si è determinato l'elenco delle offerte ammesse a seguito della verifica documentale e con successivo provvedimento del dirigente del Settore Lavori Pubblici n. 1408 del 29/12/2021 è stata nominata la commissione giudicatrice per l'esame delle offerte	1,00	100,00%	100,00%	12.980,00

## **5. MONITORAGGIO DEI COSTI DI GESTIONE DEI SERVIZI E DI ALCUNI INDICATORI DI OBIETTIVI DI MANTENIMENTO**

La rilevazione dei costi di gestione relativi all'esercizio 2021 è stata effettuata per centro di costo attraverso una ricostruzione, anche extra sistema contabile, della contabilità economico-analitica e in ottemperanza a quanto previsto dal principio applicato della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3 del D.Lgs. 118 del 2011.

I costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa, sia in conto competenza che in conto residui (comprensivi di IVA, esclusi i costi riguardanti le gestioni commerciali), fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi. Gli oneri legati ai trasferimenti correnti sono invece rilevati secondo le spese impegnate nella contabilità finanziaria. Tra i componenti negativi di reddito, si considerano le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali e le quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri.

Tali costi sono stati imputati ai vari centri di costo secondo il criterio della destinazione ed utilizzazione, sia in modo diretto che in modo indiretto e precisamente:

- 1) i costi direttamente imputabili ai centri di costo utilizzatori per l'espletamento delle proprie attività e funzioni sono stati imputati direttamente;
- 2) i costi non direttamente imputabili sono stati allocati a ciascun centro di costo utilizzando dei *drivers di allocazione* (criteri di riparto).

Come costi indiretti rispetto all'unità di rilevazione che è il centro di costo/servizio, sono state considerate in particolare alcune voci quali luce, acqua, riscaldamento, affitti passivi, spese condominiali, di pulizia, di vigilanza, telefonia fissa e mobile e trasmissione dati, in quanto comuni a più centri di costo all'interno di uno stesso edificio, ma gestite finanziariamente dal Servizio Provveditorato e dal Servizio Informatica.

I criteri di allocazione utilizzati per tali costi comuni sono stati i seguenti:

- 1) i metri quadrati occupati dai vari uffici per le spese relative a luce, acqua, riscaldamento, affitti, pulizia, vigilanza e spese condominiali;
- 2) gli anni/uomo (FTE) per la telefonia fissa e la trasmissione dati;
- 3) le utenze di traffico fonia e traffico dati per la telefonia mobile.

La voce "Altri acquisti di beni e servizi" comprende sia la spesa direttamente riconducibile al centro di costo, sia quella sostenuta da altri servizi, ma di utilità o destinazione trasversale (es. formazione del personale, manutenzione apparati, manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili, manutenzione, assistenza e gestione sistemistica dell'infrastruttura web, manutenzione ordinaria e

riparazioni di impianti e macchinari, servizi di gestione documentale, ecc...). La voce "Altre spese correnti" comprende principalmente spese per servizi assicurativi, nonché altre spese di minor rilevanza, quali spese per la pubblicazione dei bandi di gara, registrazione sentenze, ecc...

Gli oneri tributari relativi a IMU e TARI sono stati allocati per centro di costo, all'interno di ciascun edificio, secondo i metri quadri occupati.

I costi del personale e l'IRAP sono stati direttamente attribuiti ad ogni centro di costo utilizzatore.

Per ogni scheda di centro di costo, corrispondente ad un servizio/ufficio, sono stati indicati alcuni *indicatori di obiettivi di mantenimento* e i relativi risultati raggiunti in ossequio a quanto previsto dall'art. 197 del D. Lgs. 267/2000 che prevede che si debba procedere alla rilevazione dei dati relativi ai costi, nonché alla rilevazione dei risultati raggiunti e che il controllo di gestione è svolto in riferimento ai singoli servizi e centri di costo, ove previsti, verificando in maniera complessiva e per ciascun servizio i costi dei singoli fattori produttivi e i risultati quantitativi ottenuti.

Sono stati inoltre creati extra-contabilmente dei centri di costo al fine di evidenziare sia gli oneri dei locali della Provincia occupati da altri Enti (*Locali occupati da altri Enti*) che quelli derivanti da altri beni di proprietà della Provincia (*Altro*).

Si pone in evidenza che:

- a) il costo del personale è rappresentato al lordo dei rimborsi pari a € 124.278,14, registrati negli accertamenti, relativi a personale della Provincia che ha prestato servizio, nel corso del 2021 anche per altri Enti (*Comune di Lugo, Comune di Ravenna, Prefettura di Ravenna, Arpae*);
- b) gli altri costi di gestione non comprendono i rimborsi pari a € 642.752,71 registrati negli accertamenti, relativi alle spese generali e per utenze sostenute per locali di proprietà o competenza della Provincia utilizzati da altri Enti (Regione Emilia Romagna, Arpae, Università degli Studi di Bologna, Ufficio scolastico provinciale, Comune di Ravenna, Comune di Faenza, Comune di Cervia, Comune di Lugo) o da soggetti privati.
- c) i costi della polizia provinciale sono rappresentati al lordo del rimborso pari a € 615.276,31 delle spese per le funzioni di vigilanza svolte dal personale di Polizia Provinciale ai sensi della Legge 13/2015, come da convenzione con la Regione Emilia Romagna e determinazione dirigenziale regionale n. 23134 del 02/12/2021.

Nel presente lavoro è stato effettuato, inoltre, un approfondimento dei costi di gestione ordinaria degli edifici scolastici (con un dettaglio per istituto scolastico) e delle strade provinciali, così come illustrato nelle relative schede denominate *Edifici Scolastici, Strade e Illuminazione pubblica*.

E' stata altresì realizzata una riconciliazione tra i dati di riepilogo per centro di costo derivanti dalla ricostruita contabilità economico-analitica e il prospetto di Conto Economico di cui al Rendiconto della Gestione 2021 approvato con delibera C.P. n. 14 del 29/04/2022.

I prospetti riepilogativi dei costi per centro di costo/servizio, corredati delle rendicontazioni al 31/12/2021 di alcuni indicatori di mantenimento, sono rappresentati di seguito, mentre si rimanda all'Informativa n. 2 del 23/06/2022 per la completa consultazione degli esiti relativi agli obiettivi e agli indicatori di mantenimento.

**TOTALE COSTI PROVINCIA DI RAVENNA**

Denominazione voce di costo	Costi
	<b>Cons. 2021</b>
	<b>Euro</b>
Competenze e oneri	7.081.274
Buoni pasto	50.276
<b>Totale costo del personale*</b>	<b>7.131.550</b>
Consumo luce	743.372
Consumo gas	1.019.899
Consumo acqua	142.665
Telefonia fissa	9.554
Telefonia mobile	16.076
Rete dati	48.198
Spese condominiali	46.703
Affitti	195.375
Pulizie**	240.351
Vigilanza	10.841
Riparto costi ambienti comuni	84.392
Altri acquisti di beni e servizi***	6.064.918
Rimborsi e poste correttive delle entrate	14.665
Altre spese correnti	373.054
Imposte e tasse a carico dell'ente	364.254
<b>Totale altri costi di gestione ****</b>	<b>9.374.319</b>
<b>Trasferimenti correnti *****</b>	<b>17.941.685</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>7.737.171</b>
Svalutazione crediti*****	128.479
Altri accantonamenti*****	137.000
<b>Totale Componenti negativi di Reddito</b>	<b>42.450.204</b>
<b>Irap</b>	<b>430.000</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>42.880.204</b>

\*non comprende i rimborsi del costo del personale registrati negli accertamenti per € 124.278,14 relativi a personale che ha prestato servizio anche per altri Enti.

\*\*comprende € 37.095,49 destinati all'intensificazione del servizio di pulizia ed a sanificazioni extra in fase di pandemia Covid-19.

\*\*\*comprende € 15.380,70 destinati alla dotazione di beni e servizi per la sicurezza e la protezione individuale in fase di pandemia Covid-19.

\*\*\*\*non comprende i rimborsi di spese generali e per utenze registrati negli accertamenti per € 642.752,71 relativi a locali di proprietà della Provincia occupati da altri Enti o da privati.

\*\*\*\*\* Inseriti nel totale i trasferimenti relativi al Contributo al risanamento della finanza pubblica 2021-art. 16 c.7 D.L. 95/2012, d.l. 66/2014 e l. 190/2014 pari a € 15.890.166, nonché restituzione 12<sup>a</sup> rata ventennale trasferimenti regionali per € 42.203,00, nonché Eredità Caletti per € 79,30 e trasferimenti per € 90.250,00 ad Enti di gestione Parchi e Biodiversità.

\*\*\*\*\* si tratta della svalutazione dei crediti di funzionamento.

\*\*\*\*\*comprende le risorse stanziare nel bilancio d'esercizio 2021 per Euro 127.000,00 per il fondo rinnovi contrattuali e le risorse accantonate in sede di rendiconto 2021 al fondo imposte su rinnovi contrattuali per Euro 10.000,00.

5.1. RICONCILIAZIONE TRA RIEPILOGO PER CENTRI DI COSTO/SERVIZIO E CONTO ECONOMICO 2021

**TOTALE COSTI PROVINCIA DI RAVENNA**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
	Euro
Competenze e oneri	7.081.274
Buoni pasto	50.276
<b>Totale costo del personale</b>	<b>7.131.550</b>

Consumo luce	743.372
Consumo gas	1.019.899
Consumo acqua	142.665
Telefonia fissa	9.554
Telefonia mobile	16.076
Rete dati	48.198
Spese condominiali	46.703
Affitti	195.375
Pulizie	240.351
Vigilanza	10.841
Riparto costi ambienti comuni	84.392
Altri acquisti di beni e servizi	6.064.918
Rimborsi e poste correttive delle entrate	14.665
Altre spese correnti	373.054
Imposte e tasse a carico dell'ente	364.254
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>9.374.319</b>

<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>17.941.685</b>
-------------------------------	-------------------

<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>7.737.171</b>
----------------------------	------------------

Svalutazione crediti	128.479
Altri accantonamenti	137.000
<b>Totale Componenti negativi di Reddito</b>	<b>42.450.204</b>

<b>Irap</b>	<b>430.000</b>
-------------	----------------

<b>TOTALE COSTI</b>	<b>42.880.204</b>
---------------------	-------------------

**Voci di Conto Economico 2021**

ai sensi dell'All. 4/3 del Dlgs 118 del 2011	Costi
	Cons. 2021
	Euro
<b>Personale</b>	<b>7.131.550</b>

Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	391.495
Prestazioni di servizi	7.835.547
Utilizzo beni di terzi	562.257
Oneri diversi di gestione	585.020
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>9.374.319</b>

<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>17.941.685</b>
-------------------------------	-------------------

<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>7.737.171</b>
----------------------------	------------------

Svalutazione crediti	128.479
Altri accantonamenti	137.000
<b>Totale Componenti negativi di Reddito</b>	<b>42.450.204</b>

<b>Irap</b>	<b>430.000</b>
-------------	----------------

<b>TOTALE COSTI</b>	<b>42.880.204</b>
---------------------	-------------------

\* Esclusi Oneri Finanziari ed Oneri Straordinari

**CDC 0201 - Segreteria**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	521.459
Buoni pasto	5.583
<b>Totale costo del personale</b>	<b>527.042</b>
Consumo luce	2.745
Consumo gas	1.837
Consumo acqua	339
Telefonia fissa	895
Telefonia mobile	404
Rete dati	4.347
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	4.561
Vigilanza	34
Riparto costi ambienti comuni	5.915
Altri acquisti di beni e servizi	91.894
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	27.237
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.792
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>145.000</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>8.355</b>
<b>Irap</b>	<b>22.525</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>702.922</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
02101 - Gestione e predisposizione atti/relazioni/direttive in merito all'attività inerente il Sistema di Controllo Interno, D.L. 174/2012 - Legge 213/2012, successivo ed ispettivo. Sistema integrato controlli Referto PdP a Corte Conti.	N. atti controllo ordinario e ispettivo	70	77
	N. comunicazioni interne su controlli	6	7
02103 - Gestione del contenzioso del lavoro, dei procedimenti disciplinari di competenza dell'UPD e supporto ai Dirigenti di Settore in merito ai procedimenti disciplinari di minore gravità (solo sanzione con rimprovero verbale).	N. pareri_casi di pre-contenzioso gestiti	3	3
02104 - Gestione delle attività giuridico-amm.ve del settore nel vigente assetto istituzionale e supporto all'attività del Segretario Generale anche in materia di partecipazioni; Supporto giuridico-amm.vo ai settori; Adempimenti Sistema ConTe-CorteConti SezRegControllo	N. pareri e consulenze interne	150	226
02105 - Gestione attività giuridico amministrative in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione e tematiche dell'accesso nelle forme riconosciute - Supporto ai Settori e alle attività del Segretario Generale quale RPCT	N. registrazioni accessi	26	36

**CDC 0203 - Organi Istituzionali**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	-
Buoni pasto	-
<b>Totale costo del personale</b>	<b>-</b>
Consumo luce	4.861
Consumo gas	3.234
Consumo acqua	575
Telefonia fissa	-
Telefonia mobile	-
Rete dati	-
Spese condominiali	131
Affitti	-
Pulizie	8.301
Vigilanza	57
Riparto costi ambienti comuni	10.145
Altri acquisti di beni e servizi	15.745
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	6.101
Imposte e tasse a carico dell'ente	5.746
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>54.896</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>34.156</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>13.135</b>
<b>Irap</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>102.188</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
02301 - Supporto giuridico-amministrativo agli organi istituzionali vigenti: Presidente della Provincia, Consiglio e Assemblea dei Sindaci e relativi adempimenti	N. studi/approfondimenti per amministratori	15	35
02302 - Gestione delle attività istituzionali	N. cerimonie e cerimoniali organizzati	10	27
	N. patrocini	40	56
02303 - Gestione attività informativa (ufficio stampa)	N. comunicati stampa	40	79
	N. redazionali e web	130	286



**CDC 0204 - Ufficio Legale**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	94.023
Buoni pasto	763
<b>Totale costo del personale</b>	<b>94.787</b>
Consumo luce	927
Consumo gas	621
Consumo acqua	115
Telefonia fissa	132
Telefonia mobile	-
Rete dati	640
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	1.541
Vigilanza	11
Riparto costi ambienti comuni	1.998
Altri acquisti di beni e servizi	68.091
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.974
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.086
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>93.136</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>2.179</b>
<b>Irap</b>	<b>6.193</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>196.294</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
02401 - Gestione del contenzioso e consulenza giuridico amministrativa ai settori	N. consulenze scritte e orali ai settori	30	56
	N. sinistri attivi gestiti	3	40
	N. cause nuove gestite con legale interno	5	6
	N. atti di recupero crediti	5	9
	N. procedure fallimentari e/o di sovraindebitamento	5	15
	N. atti giudiziari predisposti	11	17

**CDC 3802 - Gabinetto del Presidente**

<b>Denominazione voce di costo</b>	<b>Costi</b>
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	90.163
Buoni pasto	1.125
<b>Totale costo del personale</b>	<b>91.287</b>
Consumo luce	723
Consumo gas	484
Consumo acqua	89
Telefonia fissa	66
Telefonia mobile	674
Rete dati	320
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	1.202
Vigilanza	9
Riparto costi ambienti comuni	1.559
Altri acquisti di beni e servizi	-
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	834
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>23.650</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>1.699</b>
<b>Irap</b>	<b>4.594</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>121.231</b>

**CDC 0401 - Informatica**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	190.608
Buoni pasto	1.868
<b>Totale costo del personale</b>	<b>192.476</b>
Consumo luce	3.180
Consumo gas	1.805
Consumo acqua	393
Telefonia fissa	304
Telefonia mobile	867
Rete dati	1.476
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	4.482
Vigilanza	39
Riparto costi ambienti comuni	5.812
Altri acquisti di beni e servizi	159.227
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.683
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>198.957</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>28.932</b>
<b>Irap</b>	<b>10.597</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>430.962</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
04101 - Gestione delle postazioni di lavoro, apparati di telefonia mobile e apparati audio/videoconferenza delle sale riunioni	N. ore disponibilità helpdesk	1.440	1.440
04102 - Gestione del CED, dei sistemi ICT e delle applicazioni del sistema informativo provinciale	N. server virtuali	100	100
	N. applicazioni	15	15
04104 - Assistenza tecnico-amministrativa ai Comuni del territorio	N. registrazioni servizi certificazione digitale	24	24
04105 - Sistema Informativo territoriale e banca dati geografica provinciale	N. cartografie	5	5

**CDC 0405 - Gestione flussi documentali**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	267.252
Buoni pasto	2.369
<b>Totale costo del personale</b>	<b>269.622</b>
Consumo luce	1.721
Consumo gas	750
Consumo acqua	219
Telefonia fissa	881
Telefonia mobile	462
Rete dati	1.817
Spese condominiali	94
Affitti	24.188
Pulizie	1.862
Vigilanza	1.075
Riparto costi ambienti comuni	2.415
Altri acquisti di beni e servizi	270.468
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.554
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>325.198</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>3.331</b>
<b>Irap</b>	<b>17.605</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>615.756</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
04501 - Progettazione, gestione e sviluppo della rete bibliotecaria, archivistica e museale	N. utenti biblioteche	448.000	448.197
	N. popolazione database bibliografico	4.600.000	4.601.111
	N. incontri formativi per operatori	8	2
04502 - Gestione dei sistemi e dei servizi documentali dell'ente	N. documenti protocollati ente	28.963	34.678
	N. ML di documentazione trasferiti nell'archivio di deposito	142	155

**CDC 0406 - Comunicazione**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	85.540
Buoni pasto	743
<b>Totale costo del personale</b>	<b>86.283</b>
Consumo luce	156
Consumo gas	105
Consumo acqua	19
Telefonia fissa	131
Telefonia mobile	193
Rete dati	637
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	260
Vigilanza	2
Riparto costi ambienti comuni	337
Altri acquisti di beni e servizi	28.825
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	196
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>48.552</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>367</b>
<b>Irap</b>	<b>5.669</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>140.872</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
04601 - Gestione comunicazione interna ed esterna della Provincia	N. accessi sito web istituzionale	465.262	457.772
	N. medio utenti urp giornaliero	5	5
	N. utenti urp annui	1.500	1.500
	N. credenziali SPID attivate	270	353

**CDC 0601 - Personale**

Denominazione voce di costo	Costi
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	312.424
Buoni pasto	3.916
<b>Totale costo del personale</b>	<b>316.340</b>
Consumo luce	1.399
Consumo gas	936
Consumo acqua	173
Telefonia fissa	446
Telefonia mobile	283
Rete dati	2.164
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	2.325
Vigilanza	17
Riparto costi ambienti comuni	3.015
Altri acquisti di beni e servizi	40.429
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.630
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>70.507</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>567</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>3.287</b>
<b>Irap</b>	<b>20.796</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>411.497</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
06101 - Programmazione e organizzazione del personale	N. piani elaborati/approvati	1	5
	N. corsi gestiti	16	107
	N. partecipanti	18	129
06102 - Gestione giuridica, economica e amministrativa del personale	N. dipendenti t/indeterminato gestiti nell'anno	190	184
	N. buoni pasto distribuiti	7.500	8.528

**CDC 0801 - Gestione finanziaria e contabile**

Denominazione voce di costo	Costi
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	427.727
Buoni pasto	3.659
<b>Totale costo del personale</b>	<b>431.386</b>
Consumo luce	3.588
Consumo gas	1.929
Consumo acqua	443
Telefonia fissa	670
Telefonia mobile	283
Rete dati	3.256
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	4.790
Vigilanza	44
Riparto costi ambienti comuni	6.212
Altri acquisti di beni e servizi	175.502
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.164
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>218.572</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>8.437</b>
<b>Irap</b>	<b>25.696</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>684.091</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
08101 - Predisposizione del bilancio e relativa gestione	N. unità elementari di previsione	300	300
08102 - Gestione delle fasi dell'entrata e della spesa	N. accertamenti di entrata	180	223
	N. impegni di spesa	700	1.258
08103 - Gestione delle attività connesse al ricorso all'indebitamento	N. mutui gestiti	231	231
08104 - Predisposizione del rendiconto della gestione e dei suoi allegati	N. residui attivi e passivi verificati	1.000	1.183

**CDC 0802 - Provveditorato**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	342.098
Buoni pasto	2.733
<b>Totale costo del personale</b>	<b>344.831</b>
Consumo luce	2.456
Consumo gas	1.060
Consumo acqua	303
Telefonia fissa	521
Telefonia mobile	148
Rete dati	2.530
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	2.633
Vigilanza	30
Riparto costi ambienti comuni	3.414
Altri acquisti di beni e servizi	45.388
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	22.187
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.849
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>83.521</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>19.876</b>
<b>Irap</b>	<b>21.804</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>470.032</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
08201 - Acquisizione di beni e servizi per il regolare svolgimento dell'azione operativa dell'ente	N. contratti servizi gestiti	12	15
	N. contratti beni gestiti	16	16
08203 - Gestione del parco automezzi	N. automezzi gestiti	100	113
08207 - Gestione utenze energia elettrica acqua e gas naturale per gli edifici scolastici ed uffici provinciali	N. utenze gestite	200	206
08208 - Procedure per la stipula e la gestione di convenzioni con altri enti	N. convenzioni gestite	19	24



**CDC 0803 - Programmazione e controllo**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	95.119
Buoni pasto	600
<b>Totale costo del personale</b>	<b>95.719</b>
Consumo luce	527
Consumo gas	353
Consumo acqua	65
Telefonia fissa	154
Telefonia mobile	13
Rete dati	747
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	876
Vigilanza	7
Riparto costi ambienti comuni	1.136
Altri acquisti di beni e servizi	34.205
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	624
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>56.397</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>1.239</b>
<b>Irap</b>	<b>6.283</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>159.638</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
08301 - Predisposizione e gestione degli strumenti di pianificazione gestionale in coerenza con il Bilancio di previsione e il Documento Unico di Programmazione	N. atti deliberativi ed informative direttamente e indirettamente prodotti	4	6
08302 - Attività ordinaria per perseguire le attività di controllo	N. atti analizzati per relazione acquisti sul MEPA e in convenzioni Consip-IntercentER	130	138
	N. atti deliberativi ed informative direttamente e indirettamente prodotti	6	6

**CDC 1602 - Ricerca innovazione e statistica**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	63.291
Buoni pasto	571
<b>Totale costo del personale</b>	<b>63.862</b>
Consumo luce	353
Consumo gas	204
Consumo acqua	-
Telefonia fissa	75
Telefonia mobile	148
Rete dati	439
Spese condominiali	226
Affitti	-
Pulizie	974
Vigilanza	-
Riparto costi ambienti comuni	195
Altri acquisti di beni e servizi	29.463
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	637
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>50.405</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>1.059</b>
<b>Irap</b>	<b>1.887</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>117.212</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
16201 - Attività dell'ufficio provinciale di statistica	N. Rilevazioni statistiche	15	24
	N. Pagine realizzate per la sezione del sito della Provincia di Ravenna	3	8
	N. Rapporti/documenti statistici (esempio redazione Rapporto BES)	3	3

**CDC 3401 - Polizia Provinciale**

Denominazione voce di costo	Costi
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	1.103.174
Buoni pasto	2.634
<b>Totale costo del personale</b>	<b>1.105.807</b>
Consumo luce	8.362
Consumo gas	8.425
Consumo acqua	858
Telefonia fissa	409
Telefonia mobile	6.075
Rete dati	7.268
Spese condominiali	-
Affitti	8.697
Pulizie	20.891
Vigilanza	1.049
Riparto costi ambienti comuni	-
Altri acquisti di beni e servizi	794.526
Rimborsi e poste correttive delle entrate	14.665
Altre spese correnti	27.237
Imposte e tasse a carico dell'ente	13.908
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>912.368</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>55.200</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>83.808</b>
<b>Irap</b>	<b>68.103</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.225.287</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
34101 - Attività di Polizia sul territorio (ambientale, stradale, e in altre materie)	N. controlli ambientali eseguiti	500	731
	N. sanzioni ambientali (venatoria, rifiuti, pesca)	200	227
	N. controlli stradali eseguiti	2.700	1.902
	N. sanzioni codice strada	20.000	36.847
34102 - Attività Polizia amministrativa	N. recupero crediti Ruolo	1.000	5.651

**CDC 1002 - Trasporti**

Denominazione voce di costo	Costi
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	140.107
Buoni pasto	417
<b>Totale costo del personale</b>	<b>140.524</b>
Consumo luce	211
Consumo gas	142
Consumo acqua	26
Telefonia fissa	138
Telefonia mobile	135
Rete dati	671
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	351
Vigilanza	3
Riparto costi ambienti comuni	456
Altri acquisti di beni e servizi	513.061
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	260
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>533.144</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>497</b>
<b>Irap</b>	<b>9.269</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>683.434</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
10201 - Gestione licenze, autorizzazioni, abilitazioni in materia di trasporto	N. provvedimenti autotrasportatori merci conto proprio	100	165
	N. autorizzazioni e vigilanza scuole nautiche, autoscuole e studi di consulenza	20	60
	N. autorizzazioni rilasciate per officine di revisione	30	25
10202 - Pianificazione provinciale in materia di trasporti e mobilità	N. atti per gestione TPL	6	6

**CDC 1801 - Viabilità**

Denominazione voce di costo	Costi
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	2.228.924
Buoni pasto	9.922
<b>Totale costo del personale</b>	<b>2.238.846</b>
Consumo luce	17.139
Consumo gas	26.799
Consumo acqua	2.348
Telefonia fissa	2.752
Telefonia mobile	3.365
Rete dati	13.367
Spese condominiali	-
Affitti	27.706
Pulizie	24.384
Vigilanza	3.831
Riparto costi ambienti comuni	7.030
Altri acquisti di beni e servizi	190.055
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	20.011
Imposte e tasse a carico dell'ente	11.277
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>350.064</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>48.563</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>85.121</b>
<b>Irap</b>	<b>141.264</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.863.858</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
18101 - Progettazione opere pubbliche	N. interventi appaltati	2	4
18102 - Esecuzione di opere pubbliche e relativi collaudi	N. interventi ultimati	6	6
18103 - Manutenzione straordinaria delle strade provinciali	N. interventi appaltati/affidati	5	3
	N. interventi ultimati	12	3
	N. strade interessate da interventi di manutenzione straordinaria	15	16

**Strade e Illuminazione pubblica**

<b>Denominazione voce di costo</b>	<b>Costi</b>
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	-
Buoni pasto	-
<b>Totale costo del personale</b>	<b>-</b>
Consumo luce	17.836
Consumo gas	-
Consumo acqua	-
Telefonia fissa	-
Telefonia mobile	99
Rete dati	-
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	-
Vigilanza	-
Riparto costi comuni	-
Altri acquisti di beni e servizi	1.188.948
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	469
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>1.207.352</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>4.312.438</b>
<b>Irap</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>5.519.790</b>

**CDC 2001 - Edilizia scolastica**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	403.930
Buoni pasto	4.919
<b>Totale costo del personale</b>	<b>408.849</b>
Consumo luce	2.717
Consumo gas	3.418
Consumo acqua	418
Telefonia fissa	444
Telefonia mobile	1.237
Rete dati	2.235
Spese condominiali	-
Affitti	1.862
Pulizie	2.969
Vigilanza	167
Riparto costi ambienti comuni	3.007
Altri acquisti di beni e servizi	111.342
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	20.011
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.273
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>156.101</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>135.000</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>11.594</b>
<b>Irap</b>	<b>25.040</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>736.583</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
20101 - Manutenzione ordinaria edile, impiantistica ed energetica. Gestione tecnica degli edifici	N. ticket complessivi risolti nell'anno che riguardano tutti gli interventi richiesti, compresi quelli relativi agli impianti di riscaldamento	1.800	2.553
	N. impegni a ditte esterne per forniture, servizi e lavori inerenti attività di m.o. su edifici scolastici	150	160
20102 - Manutenzione straordinaria	N. progetti validati nell'anno	12	12
	N. verbali di consegna lavori redatti nell'anno	3	4
	N. CRE redatti nell'anno	6	6

**Edifici Scolastici**

<b>Denominazione voce di costo</b>	<b>Costi</b>
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	-
Buoni pasto	-
<b>Totale costo del personale</b>	<b>-</b>
Consumo luce	612.177
Consumo gas	931.601
Consumo acqua	132.724
Telefonia fissa	-
Telefonia mobile	-
Rete dati	-
Spese Condominiali	-
Affitti	82.229
Pulizie	22.332
Vigilanza	-
Riparto costi comuni	-
Altri acquisti di beni e servizi	1.954.604
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.834
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>3.737.501</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>2.708.086</b>
<b>Irap</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>6.445.587</b>



**UTENZE, AFFITTI ED AMMORTAMENTI PER EDIFICIO SCOLASTICO PROVINCIALE**

Edifici Scolastici	Utenze, Affitti ed Amm.ti	Consumo luce	Consumo Gas	Consumo acqua	Affitti	Ammortamenti	Totale esclusi altri acquisti di beni e servizi (Spese di Manutenzione)
Centro Sportivo Polivalente - <i>di proprietà al 33%</i>		14.973,50	4.141,46	5,07		-	19.120,03
Istituto Tecnico Industriale Statale "N. Baldini" -		1.310,89	2.975,65	27.209,09		164.491,79	195.987,42
Istituto Tecnico Commerciale Statale "Ginanni"		84.060,20	54.990,29	- 392,15		80.283,07	218.941,40
Liceo Scientifico Statale "A. Oriani" Succursale + Istituto Tecnico per Geometri "C. Morigia" - <b>Istituto C. Morigia</b>		19.420,05	66.090,55	1.217,93		66.765,89	153.494,42
Liceo Scientifico Statale "A. Oriani" Succursale + Istituto Tecnico per Geometri "C. Morigia" - <b>Succursale A. Oriani</b>			198,90	2.480,21		-	2.679,12
Istituto Tecnico Agrario Statale "L. Perdisa"		27.315,42	40.303,96	7.286,11		51.502,57	126.408,06
Liceo Scientifico Statale "A. Oriani"		18.243,63	41.603,95	56,54		66.293,74	126.197,86
Porzione di edificio ex Convento Cappuccini da adibirsi a succursale del Liceo Scientifico Statale "Oriani"			108,34	8,94		-	117,29
Liceo Scientifico Statale "F. Severi"		21.655,00	1.100,89	90,89	16.500,00	-	39.346,78
Istituto Tecnico Statale Commerciale e Geometri "A. Oriani"		31.741,74	1.419,64	4.751,99		107.893,04	145.806,41
Istituto Tecnico Industriale e Professionale "L. Bucci"		18.627,78	68.859,98	- 355,60		-	87.132,16
Istituto Superiore Industrie Artistiche			554,16	45,75		41.775,04	42.374,95
Liceo Scientifico Statale "G. Ricci Curbastro"		35.840,46	63.177,05	8.002,96	12.500,00	129.270,32	248.790,79
Istituto Tecnico Commerciale Statale "G. Compagnoni" e Istituto Tecnico Industriale Statale "G. Marconi"		32.906,11	50.453,40	8.886,92		76.786,59	169.033,02
Istituto Professionale Statale Servizi Alberghieri e Ristorazione "P. Artusi" - <i>di proprietà al 90%</i>		720,25	15.778,79	5.154,92		20.081,89	41.735,85
Istituto Professionale per l'Industria e l'Artigianato "C. Callegari"		36.520,44	102.604,21	3.295,85		689.072,76	831.493,26
Liceo Classico "D. Alighieri" - Succursale		8.700,95	573,11	1.441,51		34.039,21	44.754,78
Istituto Statale D'Arte per il Mosaico "G. Severini"		5.450,48	19.849,70	2.418,15		12.094,38	39.812,71
Liceo Classico "D. Alighieri"		18.746,37	73.664,90	4.526,81		54.838,03	151.776,11
Liceo Artistico Statale "P. Luigi Nervi"		14.642,06	39.178,89	5.757,92		45.864,57	105.443,43
Liceo Classico Statale "E. Torricelli"		5.757,81	322,01	6.619,72	1.500,00	64.708,46	78.908,00
Nuova Sede Liceo Classico Statale "E. Torricelli", Sezione Scientifica Severi		6.600,61	59.907,20	1.165,61		98.094,46	165.767,88
Istituto Tecnico Industriale e Professionale "L. Bucci"			1.104,37	150,87		44.870,33	46.125,57
Istituto Tecnico Industriale e Professionale "L. Bucci" Succursale		28.607,09	39.523,67	345,93		75.644,12	144.120,82
Istituto Professionale per i Servizi Commerciali, Turistici e della Pubblicità "D. Strocchi"		18.564,71	27.543,92	3.803,54		14.741,57	64.653,74
Istituto Statale d'Arte per la Ceramica "G. Ballardini"		17.142,00	1.074,15	2.887,12	6.187,63	178.921,33	206.212,23
Ex Palazzetto dello Sport - USO PALESTRA		4.554,03	145,31	12,00		3.146,48	7.857,82
Istituto Professionale di Stato per i Servizi Commerciali, Turistici e Sociali "E. Stoppa"		13.832,80	529,75	2.244,47		53.933,89	70.540,91
Istituto Professionale di Stato per l'Industria e l'Artigianato "E. Manfredi"		14.621,73	42.620,11	1.675,18		84.484,47	143.401,50
Istituto Professionale di Stato per l'Industria e l'Artigianato E. Manfredi – Officine		3.651,32	2.868,03	756,43		84,88	7.360,67
Istituto Professionale Statale Servizi per l'Enogastronomia e l'Ospitalità Alberghiera "T. Guerra"		61.469,41	70.736,80	22.188,45		347.357,73	501.752,38
Istituto Professionale Statale Servizi Alberghieri e Ristorazione "P. Artusi"		24.894,28	21.879,02	4.572,20		16.630,35	67.975,85
Istituto Professionale di Stato Agricoltura e Ambiente		21.605,83	15.719,01	4.412,21	45.541,84	84.414,71	171.693,60
<b>TOTALE</b>		<b>612.176,95</b>	<b>931.601,19</b>	<b>132.723,53</b>	<b>82.229,47</b>	<b>2.708.085,67</b>	<b>4.466.816,81</b>

**CDC 2002 - Patrimonio**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	403.930
Buoni pasto	4.919
<b>Totale costo del personale</b>	<b>408.849</b>
Consumo luce	2.639
Consumo gas	3.592
Consumo acqua	421
Telefonia fissa	444
Telefonia mobile	1.138
Rete dati	2.235
Spese condominiali	-
Affitti	1.862
Pulizie	2.871
Vigilanza	198
Riparto costi ambienti comuni	2.625
Altri acquisti di beni e servizi	110.706
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	20.011
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.100
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>154.842</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>11.577</b>
<b>Irap</b>	<b>25.040</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>600.308</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
20201 - Manutenzione ordinaria, edile, impiantistica ed energetica. Gestione tecnica degli edifici.	N. affidamenti a ditte esterne per forniture, servizi e lavori inerenti attività di m.o. su edifici non scolastici	20	40
20202 - Manutenzione straordinaria	N. progetti validati nell'anno	1	0
	N. verbali di consegna lavori redatti nell'anno	1	0
	N. CRE redatti nell'anno	1	1
20203 - Segreteria tecnica. Gestione amministrativa degli edifici.	N. concessioni rilasciate per l'uso di spazi provinciali per attività esterne	2	5
	N. convenzioni con soggetti terzi gestite nell'anno per l'utilizzo di spazi provinciali	9	9

**CDC 2201 - Programmazione territoriale**

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2021
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	252.364
Buoni pasto	1.565
<b>Totale costo del personale</b>	<b>253.929</b>
Consumo luce	1.130
Consumo gas	756
Consumo acqua	139
Telefonia fissa	326
Telefonia mobile	-
Rete dati	1.585
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	1.877
Vigilanza	14
Riparto costi ambienti comuni	2.434
Altri acquisti di beni e servizi	98.309
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.319
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>125.579</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>2.654</b>
<b>Irap</b>	<b>13.923</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>396.085</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
22101 - Attività di pianificazione territoriale	N pareri di conformità al PTCP ed alla Pianificazione sovraordinata per screening e VIA, AIA, AUA, gestione rifiuti, autorizzazioni impianti L.R. 10/93, Accordi di Programma	20	36
22102 - Verifica e supporto alla pianificazione comunale	N. espressioni di pareri riguardanti i Piani Comunali (PSC, POC, RUE, PUA, PRG) ai sensi della L.R. 20/2000	12	28
22103 - Attività della commissione Espropri e abusi edilizi e procedure in materia di controllo di opere abusive	N. perizie estimative	35	69

**CDC 3001 - Organismo Intermedio FSE 2014-2020**

Denominazione voce di costo	Costi
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	19.060
Buoni pasto	1.019
<b>Totale costo del personale</b>	<b>20.079</b>
Consumo luce	741
Consumo gas	427
Consumo acqua	-
Telefonia fissa	264
Telefonia mobile	283
Rete dati	1.555
Spese condominiali	475
Affitti	-
Pulizie	2.042
Vigilanza	-
Riparto costi ambienti comuni	409
Altri acquisti di beni e servizi	29.387
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.318
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>54.591</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>2.220</b>
<b>Irap</b>	<b>1.255</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>78.145</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
30101 - Gestione attività formative assegnate	N. fascicoli delle attività assegnate e gestite	30	34
30102 - Verifica domande di rimborso e rendicontazione attività formative terminate	N. provvedimenti di approvazione rendiconti definitivi	5	18
	N. verifiche su domande di rimborso e saldo finale	140	319
30103 - Verifiche di conformità in itinere presso i soggetti gestori delle attività di formazione professionale	N. verbali di verifica di conformità e regolarità dell'esecuzione	25	12
	N. interviste/questionari somministrati	75	94

**CDC 3201 Istruzione**

Denominazione voce di costo	Costi
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	36.809
Buoni pasto	950
<b>Totale costo del personale</b>	<b>37.759</b>
Consumo luce	816
Consumo Gas	546
Consumo acqua	101
Telefonia fissa	154
Telefonia mobile	-
Rete dati	908
Spese Condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	1.356
Vigilanza	10
Riparto costi ambienti comuni	1.758
Altri acquisti di beni e servizi	30.495
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	17.690
Imposte e tasse a carico dell'ente	957
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>54.793</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>1.645.500</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>1.917</b>
<b>Irap</b>	<b>2.439</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.742.408</b>

Obiettivo di mantenimento	Indicatore di risultato	Prev. 2021	Cons. 2021
32101 - Programmazione offerta formativa e rete scolastica istruzione secondaria 2°	N. incontri con Ufficio Scolastico Territoriale, Regione	2	5
	N. sedute della conferenza prov.le di coordinamento	1	1
32102 - Programmazione e gestione attività diritto allo studio, valorizzazione dell'autonomia scolastica e arricchimento dell'offerta formativa e contrasto all'abbandono scolastico	N. cabine di regia piano territoriale orientamento	3	5
	N. tavoli tecnici inclusione studenti disabili	3	3
	N. borse di studio	1.400	1.473

**Altro**

<b>Denominazione voce di costo</b>	<b>Costi</b>
	<b>Cons. 2021</b>
<b>Costo del personale</b>	
Competenze e oneri	-
Buoni pasto	-
<b>Totale costo del personale</b>	<b>-</b>
Consumo luce	6.250
Consumo gas	-
Consumo acqua	69
Telefonia fissa	27
Telefonia mobile	269
Rete dati	-
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	-
Vigilanza	1.062
Riparto costi comuni	-
Altri acquisti di beni e servizi	64.738
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	203.192
<b>Totale altri costi di gestione</b>	<b>275.607</b>
<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>-</b>
<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>317.194</b>
<b>Irap</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>592.801</b>

**Locali occupati da altri Enti**

Denominazione voce di costo
<b>Costo del personale</b>
Competenze e oneri
Buoni pasto
<b>Totale costo del personale</b>
Consumo luce
Consumo gas
Consumo acqua
Telefonia fissa
Telefonia mobile
Rete dati
Spese condominiali
Affitti
Pulizie
Vigilanza
Riparto costi comuni
Altri acquisti di beni e servizi
Rimborsi e poste correttive delle entrate
Altre spese correnti
Imposte e tasse a carico dell'ente
<b>Totale altri costi di gestione</b>

Costi
Cons. 2021
3.272
-
<b>3.272</b>
50.717
30.875
2.829
321
-
-
45.777
48.830
127.472
3.181
24.521
19.510
-
-
89.552
<b>443.586</b>

<b>Trasferimenti correnti</b>
-------------------------------

-
---

Ammortamenti beni immobili
Ammortamenti beni mobili
<b>Totale Ammortamenti</b>
<b>Irap</b>
<b>TOTALE COSTI</b>

108.169
-
<b>108.169</b>
<b>19</b>
<b>555.045</b>

## 6. IMPATTO DELLA PANDEMIA COVID-19 SULLA GESTIONE DELL'ENTE

La pandemia Covid-19, perdurata a fasi alterne anche nel 2021, dal punto di vista finanziario ha avuto un impatto rilevante sulle entrate dell'Ente (così come avvenuto nell'esercizio 2020). Ciò ha reso necessario il ricorso alla quota di Avanzo vincoli da leggi in cui sono confluite le eccedenze dei fondi "Covid" 2020 (quota non applicata al bilancio dell'esercizio 2020 dei fondi per l'esercizio delle funzioni fondamentali degli Enti Locali, stanziati con il D.L. 34/2020 ed il D.L. 104/2020) nonché l'ulteriore assegnazione per il 2021, ottenuta grazie al rifinanziamento del fondo disposto con la legge di bilancio n. 178/2020, al fine di assicurare a Comuni, Province e Città metropolitane le risorse necessarie per l'espletamento delle funzioni fondamentali in relazione alla possibile perdita di entrate locali connesse all'emergenza epidemiologica.

Gli enti beneficiari di tali sostegni hanno inviato al MEF – Dipartimento della Ragioneria dello Stato – entro il 31/05/2022, una certificazione *“della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza”*. Oggetto della certificazione è la quantificazione della “perdita di gettito” causa di disequilibrio e di potenziale incapacità a finanziare le funzioni fondamentali dell'Ente.

Di seguito si riportano le risultanze certificate al MEF:

	Importo
Totale minori/maggiori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (C)	( - ) 3.824.519,00
Totale minori spese derivanti da COVID-19 (D)	190.112,00
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori (F)	109.037,00
<b>Saldo complessivo</b>	<b>( - ) 3.743.444,00*</b>

\* (C) + (D) – (F) = Saldo Complessivo

Per completezza di informazione, si è prospettata la situazione seguente:

Importo totale assegnazioni 2020 (Fondo esercizio funzioni fondamentali eell - Ministero dell'Interno - art.106 D.L. 34/20 - D.L. 104/202020) e assegnazioni 2021 (Fondo per funzioni fondamentali connesse emergenza COVID - art. 1 comma 822 legge 30/12/20 n. 178)	5.690.040,83
Totale minori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori	3.824.519,00
Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori	109.037,00
Totale minori spese derivanti da COVID-19	190.112,00
<b>Saldo</b>	<b>1.946.596,83*</b>

\* (Importo totale assegnazioni 2020 e assegnazioni 2021) - (Totale minori entrate derivanti da COVID-19 al netto dei ristori) – (Totale maggiori spese derivanti da COVID-19 al netto dei ristori) + (Totale minori spese derivanti da COVID-19) = Saldo finale

Le maggiori spese impegnate dall'Ente per fronteggiare l'emergenza epidemiologica, pari a € 109.037,00, riguardano principalmente gli acquisti di beni e strumentazioni per l'igiene e la protezione individuale, servizi di pulizia, fornitura di barriere mobili di protezione antivirus in plexiglass, interventi di manutenzione negli edifici scolastici per rendere fruibili nuovi spazi



necessari per garantire il distanziamento. Si specifica che il totale di € 109.037,00 è dato da spese impegnate per € 74.267,00 con riferimento al titolo I (liquidate nel 2021 per € 52.476,19, come riportato nella scheda “TOTALE COSTI PROVINCIA DI RAVENNA” del presente Referto) e da spese impegnate per € 34.770,00 con riferimento al titolo II.

Le minori spese sostenute dall’Ente (€ 190.112,00) sono principalmente legate ai risparmi di energia elettrica per gli uffici, l’illuminazione pubblica e gli istituti scolastici provinciali.

Le minori entrate totali registrate<sup>2</sup>, pari a € 3.824.519,00, sono dovute principalmente alla perdita di gettito, rispetto al periodo pre-pandemico, dell’imposta Provinciale di Trascrizione (IPT), dell’imposta sulle assicurazioni RC auto, dell’addizionale provinciale TARI e per minori entrate derivanti dall’attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

Le assegnazioni di fondi di cui l’Ente ha beneficiato, pari a € 5.690.040,83, hanno compensato integralmente le perdite di gettito subite in alcune poste di entrata.

Si evidenzia che la crisi pandemica ha prodotto effetti negativi sulle entrate dell’Ente soprattutto nella prima parte dell’anno. Al termine dell’esercizio l’andamento è stato più favorevole delle attese. Quindi, rispetto alle stime assestate si è successivamente registrato un parziale recupero piuttosto generalizzato delle entrate, riscontrando, pertanto, un’eccedenza delle risorse statali messe a disposizione rispetto alla riduzione di gettito complessivamente rilevata a fine esercizio.

Con il Decreto legge cd. “Sostegni Ter” n. 4/2022, le risorse eccedenti provenienti dalle assegnazioni 2020 e 2021 a titolo di “fondo per l’esercizio delle funzioni fondamentali degli enti locali”, cosiddetto “Fondone” - ex art. 106 d.l. 34/2020 e art. 1 comma 822, legge 178/2020 (pari a euro 1.946.596,83) possono essere utilizzate per ristorare l’eventuale perdita di gettito e le maggiori spese, al netto dei risparmi di spesa, connesse all’emergenza epidemiologica da COVID-19 anche nell’anno 2022, così come già avvenuto nel 2021. Tali somme confluiscono in una quota vincolata dell’avanzo di amministrazione per essere riapplicate al bilancio 2022 per le medesime finalità.

---

<sup>2</sup> Nella certificazione le minori entrate sono calcolate come differenza tra il 2019 e 2021, con alcuni dati ricavati in automatico dalle banche dati nazionali e altri da inserire sulla base delle proprie risultanze contabili.

## **7. RICOGNIZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI EFFETTUATI DALL'ENTE**

Ai sensi dell'art. 26 della Legge 488/1999 e ss.mm.ii., le Pubbliche Amministrazioni, compresi gli Enti Locali, possono ricorrere al sistema delle convenzioni Consip/Intercent-ER per l'acquisto di beni e servizi, anche utilizzando procedure telematiche.

In caso di non adesione alle predette convenzioni, hanno l'obbligo di utilizzare i relativi parametri di qualità-prezzo come limiti massimi per l'acquisto di beni e servizi comparabili con quelli oggetto delle medesime convenzioni, oppure devono attestare l'inesistenza di convenzioni attive relative a beni e servizi comparabili con quelli oggetto del contratto.

In particolare, la normativa stabilisce che per i provvedimenti con cui le amministrazioni pubbliche decidono di procedere in modo autonomo a singoli acquisti di beni e servizi il dipendente che ha sottoscritto il contratto debba allegare allo stesso una apposita dichiarazione con la quale attesta il rispetto delle disposizioni contenute nel comma 3 del suddetto art. 26 e che la stipulazione di un contratto in violazione delle disposizioni richiamate è causa di responsabilità amministrativa per il dirigente che lo abbia sottoscritto. Ai fini della determinazione del danno erariale viene presa in considerazione anche la differenza tra il prezzo previsto nelle convenzioni e quello indicato nel contratto.

### **Organizzazione dell'attività di controllo**

Operativamente si è proceduto nel seguente modo:

- dal software di gestione della contabilità sono stati estratti tutti i dati relativi agli impegni di spesa effettuati nell'annualità 2021 con riferimento a:

Titolo I - macroaggregato 3 e macroaggregato 1 cap./art. 10603/180 (spesa per buoni pasto a favore del personale dipendente);

Titolo II - capitoli:

- 20405 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico/scientifiche;
- 20815 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche istituti di istruzione secondaria;
- 20825 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche patrimoniali;
- 21805 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico/scientifiche;
- 23405 Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico scientifiche.

Sono stati esclusi i capitoli 21801, 21811, 22001, 22006, 22011 relativi all'acquisizione di beni immobili ed interventi di manutenzione straordinaria lungo le strade provinciali;

- ai fini della determinazione del volume di spesa oggetto di analisi, sono stati individuati, dal database estratto, gli importi relativi agli acquisti effettuati tramite convenzione Consip, convenzione Intercent-ER, ricorrendo ai mercati elettronici e quelli effettuati in autonomia;
- per le forniture effettuate in autonomia (per le quali non sono state attivate le convenzioni Consip o Intercent-ER o non si è fatto ricorso ai mercati elettronici), sono state attuate le disposizioni contenute nell'articolo 26 commi 3 e 3 bis della Legge 23 dicembre 1999, n. 488 e ss.mm.ii., acquisendo le attestazioni, inviate al Servizio Programmazione e Controllo, con le quali i dirigenti hanno certificato il rispetto delle suddette disposizioni, dichiarando che negli atti relativi alle procedure di acquisto di beni e servizi senza l'attivazione delle convenzioni Consip o Intercent-ER sono stati utilizzati i parametri prezzo-qualità come limiti massimi del costo dei beni e servizi acquisiti, così come descritti nelle convenzioni Consip, oppure l'inesistenza di convenzioni attive per i beni e i servizi comparabili con quelli oggetto dei contratti, nonché il rispetto dell'obbligo generalizzato di ricorso al MEPA e dell'obbligo di ricorso alle convenzioni per particolari categorie merceologiche espressamente indicate dalla legge (es. energia elettrica, fornitura di gas, carburanti, ecc).

La suddetta attività di controllo svolta dal Servizio Programmazione e Controllo è stata affiancata dal controllo successivo di regolarità amministrativa degli atti e dei contratti dell'amministrazione provinciale, effettuato dall'Unità Operativa di Controllo preposta, nell'ambito del sistema dei controlli interni degli enti locali, ai sensi dell'art. 147-bis del D.lgs. 267/2000 "Controllo di regolarità amministrativa e contabile".

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa è stata avviata secondo tecniche casuali di campionamento oltre che controlli specifici su atti e procedure relativi alle attività più complesse dell'Ente, con particolare riferimento a quelle degli appalti pubblici, anche in base a circostanze e/o indizi che lo rendano necessario nonché a seguito di eventuali segnalazioni e/o rilevazioni che ne giustifichino l'effettuazione, a cadenza annuale ovvero qualora il Responsabile dell'Unità Operativa di Controllo lo ritenga opportuno e necessario, dei cui risultati è data contezza in appositi verbali, ed ha avuto per oggetto, fra gli altri, anche il rispetto delle normative in materia di procedure di acquisto mediante Consip, MEPA o Intercent-ER come analiticamente descritto nelle relazioni finali.

L'art. 9 rubricato "Controllo dell'attività istituzionale", del vigente Regolamento del sistema integrato dei controlli interni n. 71 della Provincia di Ravenna stabilisce infatti che:

"Al fine di garantire la massima trasparenza dell'attività contrattuale, l'unità operativa in Staff del segretario generale, effettua in una percentuale del 5 % sul totale annuo, i seguenti controlli:

- a) relativamente ai contratti d'appalto verifica le certificazioni antimafia, ove previste, i certificati di

regolarità contributiva, i certificati del casellario giudiziale, le visure camerali, ed effettua inoltre, per i contratti conseguenti a procedure aperte, la verifica dei requisiti di ordine generale; per le procedure negoziate o in economia effettua, d'intesa col responsabile del procedimento, la verifica a campione circa la sussistenza dei requisiti necessari e la conseguente regolarità del negozio giuridico;

b) per gli atti relativi alla costituzione, modificazione e trasferimento di diritti reali immobiliari verifica i dati anagrafici dei contraenti, catastali e ipotecari sugli immobili nonché la certificazione di destinazione urbanistica, ove prevista."

### **Forniture di beni e servizi anno 2021**

L'attività di controllo, svolta in osservanza della normativa vigente e secondo le disposizioni organizzative interne, ha evidenziato che nel 2021 il ricorso ai contratti di fornitura relativi ad acquisti di beni e servizi mediante adesione a convenzioni Consip, Intercent-ER o mediante acquisti effettuati sui mercati elettronici è stato del 54,85%. La spesa annua complessiva per le forniture effettuate attraverso il sistema delle convenzioni Consip/Intercent-ER e degli acquisti sui mercati elettronici, nel 2021 è stata pari a € 5.085.221,12.

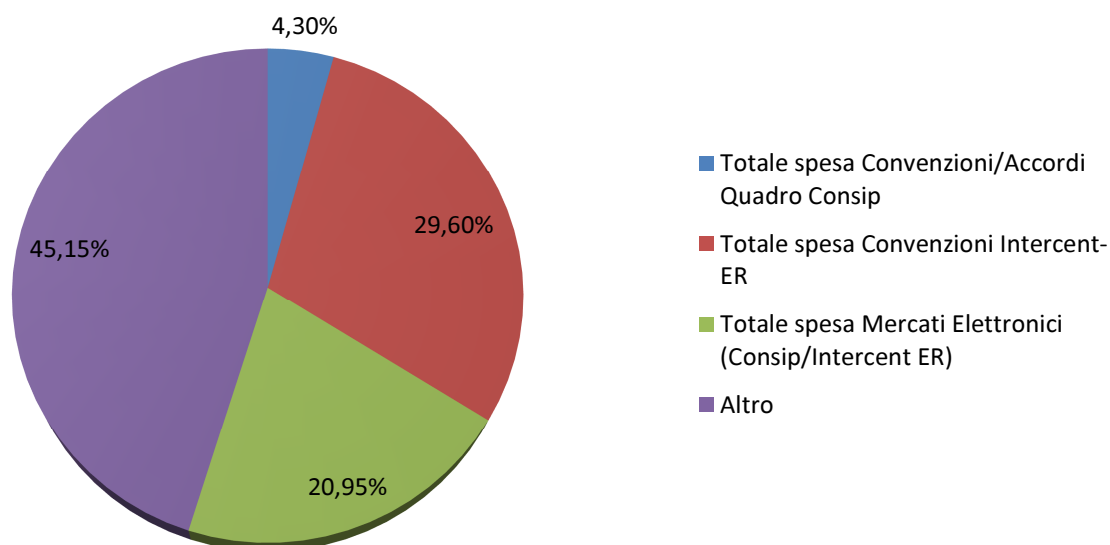
La spesa (impegni) effettuata dall'Ente per acquisti di beni e servizi riporta la seguente distribuzione, in base alle modalità di acquisizione e dettagliata per titoli di spesa:

<b>Spesa - Canale di Acquisizione</b>	<b>Importo Tit. 1*</b>	<b>Importo Tit. 2**</b>	<b>Importo Totale</b>
Totale spesa Convenzioni/Accordi Quadro Consip	323.917,27	74.641,10	398.558,37
Totale spesa Convenzioni Intercent-ER	2.704.838,59	39.446,60	2.744.285,19
Totale spesa Mercati Elettronici (Consip/Intercent ER)	1.662.324,31	280.053,25	1.942.377,56
<b>Totale spesa per acquisto di beni e servizi effettuata tramite Consip/Intercent ER/Mercati Elettronici</b>	<b>4.691.080,17</b>	<b>394.140,95</b>	<b>5.085.221,12</b>
<b>Totale complessivo spesa per acquisto di beni e servizi</b>	<b>8.872.562,69</b>	<b>399.133,95</b>	<b>9.271.696,64</b>
<b>Incidenza % spesa effettuata tramite Consip/Intercent ER/Mercati Elettronici sul Totale complessivo spesa per acquisto di beni e servizi</b>	<b>52,87%</b>	<b>98,75%</b>	<b>54,85%</b>

\* Titolo I - macroaggregato 3 e macroaggregato 1 cap./art. 10603/180 (spesa per buoni pasto a favore del personale dipendente).

\*\* Titolo II - capitoli 20405, 20815, 20825, 21805, 23405 (come meglio dettagliato nel paragrafo "Organizzazione dell'attività di controllo" della presente Relazione).

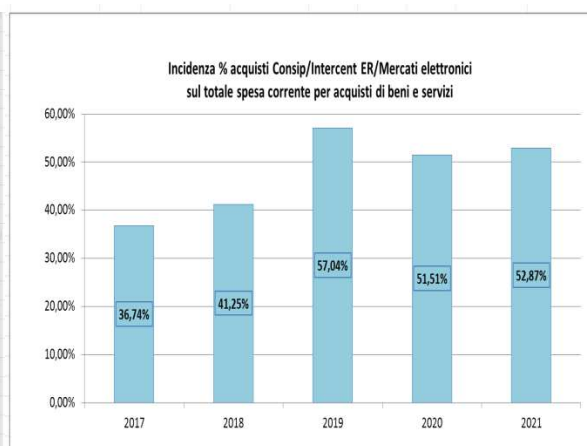
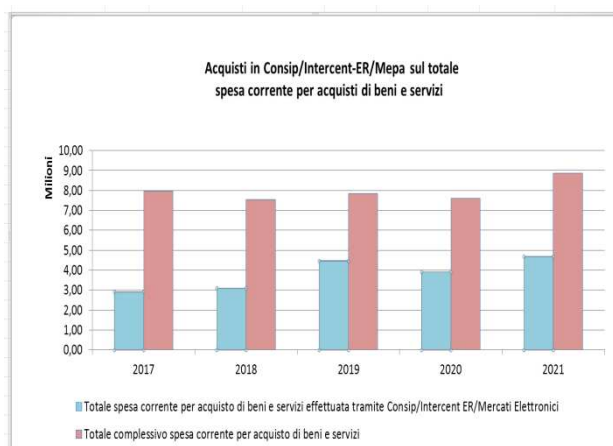
### Acquisti di beni e servizi nel 2021 per canale di acquisizione



Rispetto all'impostazione adottata fino alla Relazione Consip 2020, nella presente Relazione, oltre agli impegni di spesa riferiti al Titolo I - macroaggregato 3 e macroaggregato 1 cap./art. 10603/180 (spesa per buoni pasto a favore del personale dipendente), sono stati presi in esame, per la prima volta, anche gli impegni di spesa riferiti al Titolo II – capitoli 20405, 20815, 20825, 21805, 23405. Ciò rende i risultati totali conseguiti nell'anno 2021 non confrontabili con quelli conseguiti nelle precedenti annualità.

Per completezza di informazione, è possibile comparare i risultati conseguiti negli ultimi 5 anni con riferimento al solo Titolo I - macroaggregato 3 e macroaggregato 1 cap./art. 10603/180 (buoni pasto), come illustrato nella tabella seguente:

<b>Spesa - Canale di Acquisizione</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Totale spesa Convenzioni/Accordi Quadro Consip	377.113,05	279.758,94	382.930,57	1.014.198,71	323.917,27
Totale spesa Convenzioni Intercent-ER	1.838.228,66	2.098.632,64	2.746.398,73	1.229.144,48	2.704.838,59
Totale spesa Mercati Elettronici (Consip/Intercent ER)	708.032,60	727.441,08	1.339.137,27	1.678.882,02	1.662.324,31
<b>Totale spesa corrente per acquisto di beni e servizi effettuata tramite Consip/Intercent ER/Mercati Elettronici</b>	<b>2.923.374,31</b>	<b>3.105.832,66</b>	<b>4.468.466,57</b>	<b>3.922.225,21</b>	<b>4.691.080,17</b>
<b>Totale complessivo spesa corrente per acquisto di beni e servizi</b>	<b>7.956.450,22</b>	<b>7.529.937,34</b>	<b>7.834.110,30</b>	<b>7.614.289,05</b>	<b>8.872.562,69</b>
<b>Incidenza % spesa effettuata tramite Consip/Intercent ER/Mercati Elettronici sul Totale complessivo spesa per acquisto di beni e servizi</b>	<b>36,74%</b>	<b>41,25%</b>	<b>57,04%</b>	<b>51,51%</b>	<b>52,87%</b>



## **8. MISURE ADOTTATE PER IL CONTENIMENTO DELLE SPESE**

Le misure per il contenimento delle spese della Provincia di Ravenna nel corso del 2021 sono state attuate attraverso la messa in atto del piano triennale di razionalizzazione delle spese di funzionamento della provincia.

Con Atto del Presidente n. 31 del 27 marzo 2020 è stato approvato il "Piano triennale 2020-2022 di razionalizzazione delle spese di funzionamento della Provincia di Ravenna, ai sensi dell'art. 16 comma 4 D.L. 6 luglio 2011 n. 98 convertito con L. 15 luglio 2011 n. 111".

Tale Piano è stato aggiornato dapprima con Atto del Presidente n. 35 del 26/03/2021 e rivisto successivamente con atto del Presidente n. 135 del 27/10/2021.

Rispetto a quanto programmato per le azioni di intervento individuate per l'esercizio 2021, si riporta quanto segue in riferimento agli interventi realizzati.

### **Settore Lavori Pubblici:**

#### **Azione relativa ad interventi per la razionalizzazione e riduzione degli oneri per la gestione degli impianti a servizio dei beni di proprietà provinciale e per la manutenzione e gestione di automezzi ed autocarri.**

La Provincia di Ravenna ha stabilito a decorrere dall'anno 2020, per poi mettere a regime tale modalità nel corso degli esercizi successivi, di procedere alla predisposizione di progetti e disciplinari per l'attivazione di accordi quadro per la manutenzione automezzi (servizi di meccanico, gommista e carrozziere e forniture della relativa ricambistica, compreso materiale elettrico e lubrificanti) per i mezzi inclusi nel parco auto di proprietà, indipendentemente dal Settore/Servizio che utilizza le autovetture e gli autocarri soggetti a manutenzione, affidando l'attivazione e gestione di tali contratti al Settore Lavori pubblici. La scelta effettuata ha permesso di ottimizzare ed economizzare il numero degli atti e consentito di ottenere delle economie di scala in relazione agli importi maggiori e alla sistematicità degli interventi messi in campo per garantire la manutenzione di tutti gli automezzi della Provincia.

I tre accordi quadro avviati nel 2020 in via sperimentale per la durata di un anno, rispettivamente per la manutenzione e riparazione delle autovetture e degli autocarri leggeri, per la manutenzione e riparazione degli autocarri pesanti e per l'acquisto e montaggio di pneumatici sono stati attivati a decorrere dal mese di maggio 2020 e hanno riguardato i mezzi in dotazione allo stesso Settore Lavori pubblici, alla Polizia Provinciale e quelli dei servizi generali precedentemente gestiti dal Servizio Provveditorato.

Nel corso dell'esercizio 2021 la modalità della stipula di accordi quadro di durata annuale per i servizi sopra elencati è stata confermata e sono stati definiti a seguito di Richieste di offerta (RDO) sui mercati elettronici 3 nuovi accordi (rispettivamente per montaggio e fornitura pneumatici, per manutenzione e riparazione autocarri pesanti e leggeri, e per manutenzione e riparazione autovetture) affidati nei mesi di aprile e maggio.

Le spese per le suddette manutenzioni erano precedentemente gestite, fino al 2019, dai tre Settori/Servizi separatamente, ciascuno per il proprio centro di costo, avvalendosi di risorse loro assegnate per l'acquisizione di servizi di varia natura. Pertanto per effettuare il confronto delle spese tra le annualità si è proceduto ad esaminare dettagliatamente le liquidazioni effettuate sui capitoli/articoli di interesse (10823/010 "prestazioni di servizio patrimonio - manutenzione attrezzature ed automezzi dei servizi generali", 11802/010 "acquisto di beni di consumo e/o di materie prime - forniture di materiali per lo svolgimento interno delle attività di manutenzione ordinaria della rete stradale di competenza", 11803/040 "prestazioni di servizi - gestione delle attrezzature, automezzi e macchine operatrici del servizio manutenzione viabilità provinciale e del servizio manutenzione fabbricati provinciali", 13403/090 "prestazioni di servizi polizia provinciale - spese di gestione servizio di polizia provinciale") al fine di selezionare le spese afferenti servizi e forniture poi ricompresi nell'ambito degli accordi quadro, escludendo tra l'altro quelle sostenute sui medesimi capitoli/articoli per la manutenzione e riparazione di macchine operatrici, poiché tali servizi specifici non erano inseriti nella razionalizzazione in oggetto.

A differenza di quanto è avvenuto nel 2020, nel 2021 sui capitoli 10823/010 e 13403/090, proprio grazie alla messa a regime della nuova modalità operativa, non sono state assunte spese finalizzate alle manutenzioni oggetto di razionalizzazione. L'analisi di dettaglio si è quindi concentrata sui capitoli sopra citati la cui gestione è affidata al Settore LLPP, ed in specifico alla viabilità (cod. 18). In totale la differenza di spesa per servizi di manutenzioni di autoveicoli, come definiti nei suddetti accordi quadro, tra il 2020 e il 2021 evidenzia un risparmio di **€ 24.087,67**.

Inoltre dal 2021 è stato possibile beneficiare dell'altro aspetto derivante dalla contrazione del parco veicoli utilizzato per attività di manutenzione delle infrastrutture viarie, il cui utilizzo è stato ottimizzato, come programmato nell'ambito del Piano, con la dismissione di furgoni e autocarri obsoleti che erano adibiti a singole attività - in passato ogni squadra di operai disponeva di più mezzi, ciascuno destinato a specifiche funzioni tra quelle svolte dalle squadre tecniche della Provincia (quali ad esempio interventi specifici per sfalcio dell'erba, piccoli interventi di ripristino per la messa in sicurezza del manto stradale, ecc.) - e l'acquisto di un numero inferiore di mezzi sostitutivi, che possano essere attrezzati ed usati di volta in volta per diverse funzioni secondo l'occorrenza. Grazie a questo, i costi connessi alla proprietà dei mezzi per tasse di possesso (bolli) e



assicurazioni (RCA) sono stati complessivamente ridotti. L'importo del risparmio conseguito corrisponde alla somma algebrica tra la diminuzione riscontrata per le quote dovute per i mezzi dismessi e l'aumento, più contenuto, relativo alle spese per bolli e assicurazioni per i nuovi mezzi entrati a fare parte del parco automezzi in uso.

Nella tabella seguente è riportato in dettaglio il computo di tale valore:

Mezzo	Targa	data dismissione	Spesa RCA 2020	Spesa RCA 2021	Risparmi RCA = 2020- 2021	Spesa Bollo 2020	Spesa Bollo 2021	Risparmi Bollo = 2020- 2021
Autocarro Fiat Ducato	AS822JK	03/07/2020	383,93	0	383,93	83,38	0	83,38
Autocarro Fiat Ducato Maxi Cabin	AJ225LF	03/07/2020	382,82	0	382,82	60,57	0	60,57
Autocarro Fiat Ducato Maxi	AY292SS	25/11/2020	389,54	0	389,54	83,38	0	83,38
Autocarro Fiat Iveco Daily	RA 476432	17/12/2020	351,32	0	351,32	60,57	0	60,57
Autocarro Fiat Fiorino	RA 521721	01/02/2021	247,47	0	247,47	37,75	0	37,75
Autocarro Fiat Iveco Eurocargo 100	BG281BJ	03/07/2020	730,95	0	730,95	243,12	0	243,12
Autocarro Fiat Iveco 135	FF057N5	03/07/2020	610,72	0	610,72	301,73	0	301,73
Autocarro Fiat Iveco 35	AJ224LF	03/07/2020	404,15	0	404,15	60,57	0	60,57
Autocarro Fiat Ducato 280	RA 526063	03/07/2020	296,61	0	296,61	165,5	0	165,5
Autovettura Fiat Panda	RA 601492	17/12/2020	200,66	0	200,66	113,1	0	113,1
Autocarro Fiat Iveco	BW 883 VR	25/11/2020	401,91	0	401,91	60,57	0	60,57
Autovettura Fiat Punto	CS321HJ	21/01/2021	224,71	0	224,71	137,38	137,38	0
Ford Focus	CX946VZ	22/09/2021	323,35	311,60	11,75	225,10	225,10	0
Autovettura Fiat Punto	AL396EG	05/10/2021	192,85	189,83	3,02	122,30	122,30	0
Autovettura FIAT Punto	CS319HJ	05/10/2021	224,71	221,07	3,64	137,38	137,38	0
Bucher Autocarro	DP759ML	30/11/2021	582,81	559,68	23,13	37,75	37,75	0
<b>mezzo</b>	<b>targa</b>	<b>data acquisizione</b>						
autocarro FIAT IVECO DAILY	GD972E5	30/11/2020	0	963,10	-963,10	10,83	37,75	-26,92
autocarro FIAT IVECO	GE190FJ	28/05/2021	0	511,07	-511,07	0	27,30	-27,30
autocarro FIAT IVECO	GE191FJ	28/05/2021	0	511,07	-511,07	0	27,30	-27,30
			<b>2681,09</b>			<b>1188,72</b>		

Infine nel 2021, grazie alla contrazione del numero di mezzi adibiti alla manutenzione della viabilità sopra illustrata, si sono riscontrati risparmi rispetto all'anno 2020 anche nel consumo di

carburanti per questa specifica attività, quantificati in oltre 7.000,00 euro in base al minor utilizzo delle carte carburante relative ai mezzi dismessi, al netto delle maggiori spese per consumi di carburante dei nuovi automezzi sostitutivi. Dato che però tale risparmio non può considerarsi continuativo nel tempo, anche in considerazione dell'andamento crescente dei prezzi unitari connesso alla contingenza internazionale, non si intende inserirlo nel computo dei risparmi complessivamente derivanti dalla realizzazione del presente Piano di Razionalizzazione spese.

Le economie accertate nel 2021 rispetto al 2020 per l'azione relativa alla **manutenzione e gestione di automezzi ed autocarri** ammontano pertanto a **27.957,48 euro**, valore che supera l'importo stimato in fase di programmazione, di 16.000 euro per tale esercizio, e che sommato a quanto già riscontrato nell'esercizio precedente (3.581,43 euro) eccede anche il valore di risparmio ipotizzato nell'Atto del Presidente n. 135/2021 per l'intero triennio 2020-2022 di € 25.774,87. Si stima quindi che i risparmi conseguiti grazie alla messa a regime della nuova modalità di gestione del parco automezzi potranno essere confermati anche per gli anni a seguire, ma allo stato attuale non si ritiene opportuno ipotizzare un ulteriore incremento di economie derivanti da questo specifico intervento – che pure continuerà ad essere realizzato e a produrre i suoi effetti - dall'esercizio 2022 in avanti.

#### **Settore Risorse finanziarie, umane e reti - Servizio Sistemi informativi, documentali e servizi digitali:**

##### **Azione relativa alla riprogettazione delle modalità di fruizione del servizio di telefonia fissa per le Sedi provinciali diverse da quella ubicata in Piazza dei Caduti per la Libertà – Ravenna**

Nel 2019 L'Ente ha portato a termine le azioni necessarie ad implementare l'utilizzo esclusivo della fibra ottica per la gestione del traffico fonia anche per le sedi diverse dalla Residenza Provinciale ubicate nel territorio di Ravenna, Faenza e Lugo, salvo il mantenimento di alcune linee analogiche necessarie per garantire collegamenti in caso di malfunzionamenti della fibra, avviando il nuovo sistema Voip Avaya (centralino e connessi apparati) a dicembre 2019.

Nel corso del 2020, pur se solo nella seconda parte dell'anno anche a causa delle modifiche alle priorità del Servizio imposte dall'emergenza sanitaria, è stato conseguentemente possibile effettuare la cessazione a seguito di disdetta delle linee telefoniche presenti nelle varie sedi della Provincia di Ravenna utilizzate dal precedente centralino Nortel (in uso alla Provincia fin dal 2002) e altre linee telefoniche presenti ma oramai non più utilizzate perché non più necessarie o perché l'uso derivante dalla linea è stato incluso tra le funzionalità del nuovo centralino VoiP (es. fax precedentemente serviti da una linea dedicata e ora inclusi all'interno del centralino). In tale occasione, tra le altre,

sono state cessate le linee, anche dei centralini, che erano state mantenute nelle Sedi di via di Roma 118 e via di Roma 69 a Ravenna dopo il trasferimento degli uffici provinciali, linee che permanendo oltre il termine del trasloco non avevano consentito di riscontrare negli appositi Piani di razionalizzazione delle sedi risparmi in relazione ai servizi di telefonia.

L'elenco delle linee cessate, considerate ai fini del presente Piano, è il seguente:

Utenze ubicate in via Angelo Mariani 5 ed in Largo Firenze a Ravenna

numero

054435356

054435428

Utenze ubicate in via di Roma 167 a Ravenna

numero

0544249301

0544249302

0544249303

0544249311

Utenze ubicate in via Bedazzo 38/2 a Lugo

numero

0545216101

0545216102

054525845

0545216111

Utenze ubicate in via Malpighi n. 92 a Faenza

numero

0546643501

0546643502

0546643503

0546643511

Utenze ubicate in via di Roma 69 a Ravenna

numero

0544215102

0544217535

054430135

Utenze ubicate in via di Roma 118 a Ravenna

numero

0544251501

0544251502

0544251503

0544251511

Oltre che per queste linee, nel 2020 la Provincia di Ravenna ha dato disdetta anche per una serie di altre linee ubicate in Sedi ora adibite ad ospitare personale della Regione Emilia Romagna o dei Servizi per l'impiego, ma poiché tali linee sono state sostituite da quelle attivate dai rispettivi Enti subentrati non sono state conteggiate in relazione al Piano di razionalizzazione delle spese, dato che non comportano una contrazione di costi per il perimetro pubblico complessivamente inteso.

La cessazione delle linee sopra indicate è divenuta effettiva in data 3 novembre 2020.

Il risparmio economico derivante dall'eliminazione dei costi fissi connessi ai canoni delle linee disdettate a seguito del completamento della presente Azione, risparmio che si perpetuerà nel tempo per gli esercizi successivi, è perciò attribuibile in termini di competenza in parte all'esercizio 2020, per una quota del mese di novembre e per il mese di dicembre 2020, e per il resto all'esercizio 2021.

La quota di risparmio pertinente al 2021 ottenuta conteggiando quale risparmio esclusivamente il canone fisso mensile connesso a ciascuna linea disdettata in essere al momento della cessazione, riscontrabile dal dettaglio delle singole fatture emesse dal fornitore dei servizi di telefonia (non più dovuto, per i mesi da gennaio 2021 in poi, rispetto a quanto pagato per le medesime voci nel 2020) è complessivamente pari a € **1.954,26** IVA compresa, come riportato dettagliatamente nella tabella che segue:

Indirizzo e numero utenza		Canoni addebitati in fatture dell'anno 2020					Canoni addebitati in fatture dell'anno 2021						Canoni addebitati in fatture dell'anno 2022		Risparmio 2021 (IVA inclusa)	pari a canone per mesi
(linee cessate il 03/11/2020)		2 bim (dic 19 - gen 20)	3 bim (feb-mar 20)	4 bim (apr - mag 20)	5 bim (giu - lug 20)	6 bim (ago - sett 2020)	1 bim (ott. - nov. 2020)	2 bim (dic 2020 - gen 2021)	3 bim (feb - mar 2021)	4 bim (apr - mag 2021)	5 bim (giu - lug. 2021)	6 bim (ago - sett 2021)	1 bim (ott. - nov. 2021)	2 bim (dic 2021 - gen 2022)		
V. ANGELO MARIANI, 5 48100 RAVENNA	054435356	9,76	9,76	9,76	9,76	9,76	9,76	0	0	0	0	0	0	0	53,68	gen-nov 2021
LG. FIRENZE 48100 RAVENNA	054435428	9,76	9,76	9,76	9,76	9,76	9,76	0	0	0	0	0	0	0	53,68	gen-nov 2021
<b>documenti contabili esaminati</b>																
fatt.re 2020 PN 20/684, 1307, 1869, 2558, 3130																
fatt.re 2021 PN 20/3822 (poi non più emessa da bim 2)																
via di Roma 167 Ravenna	0544249301	16,49	16,49	16,49	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	83,30	gen-ott e inizio nov. 2021
<b>documenti contabili esaminati</b>	0544249302	16,49	16,49	16,49	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	83,30	gen-ott e inizio nov. 2021
fatt.re 2020 PN 20/686, 1303, 1870, 2545, 3120	0544249303	16,49	16,49	16,49	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	83,30	gen-ott e inizio nov. 2021
fatt.re 2021 PN 20/3830, NA 21/507 (fatt. 21/578 non ha più qs. Linee)	0544249311	0	0	0	0	0	0									
via Bedazzo 38/2 Lugo	0545216101	16,49	16,49	16,49	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	83,30	gen-ott e inizio nov. 2021
<b>documenti contabili esaminati</b>	0545216102	16,49	16,49	16,49	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	83,30	gen-ott e inizio nov. 2021
fatt.re 2020 PN 20/692, 1306, 1880, 2577, 3135	0545216103	16,49	16,49	16,49	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	83,30	gen-ott e inizio nov. 2021

fatt.re 2021 PN 20/3829, NA 21/505, NA 21/509 (fatt. 21/579 non ha più qs. Linee)	054525845 0545216111	9,76 0	9,76 0	9,76 0	9,76 0	9,76 0	9,76 0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,68	gen-nov 2021
via Malpighi 92 - Faenza	0546643501	22,45	22,45	22,45	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	0	98,19	gen-ott e inizio nov. 2021
<b>documenti contabili esaminati</b>	0546643502	22,45	22,45	22,45	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	0	98,19	gen-ott e inizio nov. 2021
fatt.re 2020 PN 20/688, 1305, 1878, 2574, 3132	0546643503	22,45	22,45	22,45	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	0	98,19	gen-ott e inizio nov. 2021
fatt.re 2021 PN 20/3831, NA 21/506, NA 21/508 (fatt. 21/583 non ha più qs Linee)	0546643511	0	0	0	0	0	0										
via di Roma 69 Ravenna	0544215102	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	27,19	0	0	0	0	0	0	0	0	249,65	gen-ott e inizio nov. 2021
<b>documenti contabili esaminati</b>	0544217535	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	27,19	0	0	0	0	0	0	0	0	249,65	gen-ott e inizio nov. 2021
fatt.re 2020 PN 20/690, 1312, 1872, 2573, 3137	054430135	49,43	49,43	49,43	49,43	49,43	27,19	0	0	0	0	0	0	0	0	249,65	gen-ott e inizio nov. 2021
fatt.re 2021 PN 20/3825 (poi non più emessa da bim 2)																	
via di Roma 118 Ravenna	0544251501	16,49	16,49	16,49	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	0	83,30	gen-ott e inizio nov. 2021
<b>documenti contabili esaminati</b>	0544251502	16,49	16,49	16,49	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	0	83,30	gen-ott e inizio nov. 2021
fatt.re 2020 PN 20/689, 1317, 1945, 2572, 3363	0544251503	16,49	16,49	16,49	16,49	16,49	9,08	0	0	0	0	0	0	0	0	83,30	gen-ott e inizio nov. 2021
fatt.re 2021 PN 20/3813, NA 21/511 e 21/514 (poi non più emessa da bim 2)	0544251511	0	0	0	0	0	0										
1954,26																	

## Benefici realizzati nel 2021

Le azioni sopra descritte sono state tutte realizzate, attraverso azioni mirate al mantenimento degli stessi standard dei servizi erogati, tramite un'organizzazione interna più efficiente e volta a ottimizzare l'uso delle risorse umane e finanziarie disponibili, che ha consentito anche la crescita professionale di operatori interni ed il miglioramento del rapporto tra standard e costo dei servizi erogati. Il piano può dirsi quindi in linea con i risultati preventivati con il conseguimento di risparmi effettivi complessivamente superiori a quelli precedentemente previsti.

La **quantificazione complessiva delle economie gestionali** conseguite dalla realizzazione delle misure di razionalizzazione sulle azioni previste dal Piano è riportata nella tabella seguente.

Settore/ Ob. Azione	Voce di spesa	Cap/Art. PEG - impegno	spesa 2020	Cap/Art. PEG - impegno	spesa 2021	Economia realizzata 2021 su 2020
LLPP/Razionalizzazione del servizio di manutenzione, riparazione e gestione delle autovetture e autocarri provinciali (include dal 2021 minori costi legati al possesso dei mezzi)	Spese sostenute per manutenzione e riparazione delle autovetture e autocarri provinciali nonché per pneumatici;	11802/010 e 11803/040 Impegni diversi anni 2019 e 2020; 13403/090 impegni diversi anno 2020	€ 139.043,23	11802/010 e 11803/040 Impegni diversi anni 2020 e 2021	€ 114.955,56	<b>€ 24.087,67</b>
	Spese sostenute per assicurazione e bollo autoveicoli (raffronto per mezzi dismessi e per nuovi mezzi acquistati LLPP)	10803/035 parte imp. 2020/105/1 10807/120 parte imp. 2020/106/1 10803/060 parte imp. 2020/78/1	€ 7.889,49	10803/035 parte imp. 2021/51/1 10807/120 parte imp. 2021/52/1 10803/060 parte imp. 2020/39/1	€ 4.019,68	<b>€ 3.869,81</b>
Sistemi informativi/Eliminazione canoni linee di telefonia fissa per passaggio a VOIP	Canoni mensili per linee telefonia fissa	10403/070 parte imp. 2020/11/1	€ 1.954,26	10403/070	€ 0,00	<b>€ 1.954,26</b>

Totale economie conseguite nel 2021

**euro 29.911,74**

Totale economie gestionali conseguibili nel 2021 come da allegato A) all'Atto del Presidente della Provincia n. 135/2021	<b>€ 17.850,00</b>
--	--------------------

Differenza + 12.061,74  
% di raggiungimento risparmio stimato 100,00%



## 9. PARTECIPAZIONI AZIONARIE E QUOTE DI SOCIETA' ED ENTI – SITUAZIONE PATRIMONIALE ANNO 2021

### PARTECIPAZIONI AZIONARIE E QUOTE DI SOCIETA' ED ENTI SITUAZIONE PATRIMONIALE ANNO 2021

Le società/enti sono ordinate in base alla quota percentuale per ciascuna tipologia di partecipazione

	Società/ Ente	Quota di partecipazione al 31/12/2020	Variazioni 2021	Quota di partecipazione al 31/12/2021	Quota %	Valore nominale partecipazione	Capitale Sociale al 31/12/2020	P.N. al 31/12/2020	Valore della partecipazione al P.N.	Note
<b>Società partecipate</b>										
1	STEPRA Soc. Cons. a r.l. - in Fallimento	0,00	0,00	0,00	48,51%	0,00	2.760.000,00	0,00	0,00	(1)
2	PARCO DELLA SALINA DI CERVIA S.r.l.	0,00	0,00	0,00	18,00%	0,00	47.000,00	740.703,00	133.326,54	(+)
3	RAVENNA HOLDING Spa	29.205.946,00	0,00	29.205.946,00	7,01%	29.205.946,00	416.852.338,00	477.764.158,00	33.473.613,86	
4	AMR - Agenzia Mobilità Romagna srl cons.	6.200,00	0,00	6.200,00	6,20%	6.200,00	100.000,00	3.340.615,00	207.118,13	
5	L'ALTRA ROMAGNA Soc. Cons. a r.l. (GAL - Gruppo Azione Locale)	3.919,00	0,00	3.919,00	6,03%	3.919,00	65.000,00	106.702,00	6.433,31	
6	DELTA 2000 - Società Consortile a r.l. (GAL - Gruppo Azione Locale)	11.371,11	0,00	11.371,11	5,69%	11.371,11	200.000,00	240.280,00	13.661,25	
7	AERADRIA S.p.a. in Fallimento	0,00	0,00	0,00	0,83%	0,00	np	np	np	(2)
8	CE.P.I.M. Centro Padano Interscambio Merci S.p.a	0,00	0,00	0,00	0,064%	0,00	6.642.928,00	23.291.645,00	14.906,65	(3) (*)
9	LEPIDA S.c.p.A.	1.000,00	0,00	1.000,00	0,001431%	1.000,00	69.881.000,00	73.299.833,00	1.048,92	
<b>Fondazioni</b>										
10	Fondazione Casa di Oriani	0,00	0,00	0,00	25,00%	0,00	4.444.881,00	5.104.615,00	0,00	
11	Fondazione Teatro Rossini	25.823,00	0,00	25.823,00	15,85%	25.823,00	162.937,36	265.883,73	42.138,37	
12	Fondazione M.I.C. - Museo Int.le delle Ceramiche di Faenza	129.114,21	0,00	129.114,21	11,36%	129.114,21	1.136.205,00	1.436.744,00	163.266,37	
13	Fondazione Istituto sui Trasporti e la Logistica	25.000,00	0,00	25.000,00	10,00%	25.000,00	250.000,00	443.629,00	44.362,90	
14	Fondazione Parco Archeologico di Classe - Ravenna Antica	129.114,23	0,00	129.114,23	6,65%	129.114,23	1.942.148,00	24.542.791,00	1.631.604,75	(4)
15	Fondazione Flaminia	3.335,38	0,00	3.335,38	4,17%	3.335,38	80.049,00	625.300,00	26.075,01	
16	Fondazione Dopo di Noi	5.164,57	0,00	5.164,57	1,69%	5.164,57	305.109,65	471.123,37	7.974,67	(5)
17	Fondazione Ravenna Manifestazioni	6.633,00	0,00	6.633,00	0,64%	6.633,00	1.035.000,00	947.900,00	6.074,80	
<b>Partecipazioni in Enti regolate da leggi e decreti</b>										
18	A.C.E.R. Azienda Casa Emilia-Romagna Prov.di Ravenna	0,00	0,00	0,00	20,00%	0,00	229.920,00	2.723.717,00	544.743,40	
19	Ente di Gestione per i parchi e la biodiversità - Delta Po	0,00	0,00	0,00	20,00%	0,00	902.138,38	3.903.685,04	780.737,01	
20	Ente di Gestione per i parchi e la biodiversità - Romagna	0,00	0,00	0,00	20,00%	0,00	0,00	1.258.499,49	251.699,90	
21	Destinazione Turistica Romagna **	0,00	0,00	0,00	11,44%	0,00	520.271,21	520.271,21	0,00	
22	ATERSIR - Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti ***	0,00	0,00	0,00	10,00%	0,00	2.952.555,66	6.578.565,79	0,00	
		<b>29.552.620,50</b>	<b>0,00</b>	<b>29.552.620,50</b>		<b>29.552.620,50</b>			<b>37.348.785,85</b>	