



PROVINCIA DI RAVENNA

REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE
ANNO 2024

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

Indice

1. PREMESSA	2
2. QUADRO NORMATIVO	2
3. QUADRO DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI	3
4. STATO DI ATTUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 DEGLI OBIETTIVI ANNUALI.....	5
4.1 STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI ANNUALI DI PERFORMANCE INCLUSI NELLA SOTTOSEZIONE PERFORMANCE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2024/2026 – PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI – ANNO 2024	10
5. MONITORAGGIO DEI COSTI DI GESTIONE DEI SERVIZI E DI ALCUNI INDICATORI DI OBIETTIVI DI GESTIONE GENERALI DI PRIMO LIVELLO (allegato B al PEG – Esercizio 2024)	16
6. ANDAMENTO DELLA GESTIONE – ESERCIZIO 2024	43
6.1 ATTIVITÀ STRAORDINARIE LEGATE ALL’EMERGENZA ALLUVIONALE	43
6.2 REPORT PROGETTI PNRR – STATO DI ATTUAZIONE AL 31/12/2024.....	45
7. RICOGNIZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI EFFETTUATI DALL’ENTE.....	48
8. MISURE ADOTTATE PER IL CONTENIMENTO DELLE SPESE.....	55
9. PARTECIPAZIONI AZIONARIE E QUOTE DI SOCIETÀ’ ED ENTI – SITUAZIONE PATRIMONIALE ANNO 2024	59

1. PREMESSA

Il Referto mostra i risultati dell'attività di controllo di gestione realizzata dall'Ente nel 2024, 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 2024 degli obiettivi di gestione generali di I livello allegati al Piano Esecutivo di Gestione (PEG) – esercizio 2024 e degli obiettivi operativi annuali del Piano dettagliato degli obiettivi, assorbito nella Sottosezione Performance del Piano integrato di attività e Organizzazione (PIAO) 2024/2026;
- Monitoraggio dei costi di gestione 2024 dei Servizi e di alcuni indicatori di obiettivi di gestione generali di I livello allegati al Piano Esecutivo di Gestione (PEG);
- Paragrafo dedicato all'andamento della gestione – esercizio 2024, con focus dedicato:
 - alle attività straordinarie legate alle emergenze alluvionali verificatesi a settembre 2024 che hanno colpito il territorio provinciale;
 - report progetti PNRR – stato di attuazione al 31/12/2024;
- Ricognizione degli acquisti di beni e servizi effettuati dai Servizi dell'Ente in conformità a quanto previsto dalla Legge 488/1999;
- Misure adottate nell'anno 2024 per il contenimento dei consumi e delle spese;
- Partecipazioni azionarie e quote di Società ed Enti - Situazione patrimoniale anno 2024.

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:

- Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 52 del 20/12/2023 ad oggetto “Documento unico di programmazione (DUP) 2024-2026 ai sensi e per gli effetti dell'art. 170 comma 1 e art. 174 comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 - Approvazione”;
- Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 54 del 20/12/2023 ad oggetto “Bilancio di previsione triennio 2024-2026 ai sensi dell'art. 174, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 - Approvazione”;
- Atto del Presidente n. 150 del 22/12/2023 ad oggetto “Piano esecutivo di gestione 2024-2026 - Esercizio 2024 - Approvazione” e successive variazioni;

- Atto del Presidente n. 35 del 28/03/2024 ad oggetto: “Piano triennale 2023-2025 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 2024”;
- deliberazione del Consiglio Provinciale n. 4 del 02/02/2024 ad oggetto “Bilancio di previsione 2024-2026 – Prima variazione”
- Atto del Presidente n. 22 del 22/02/2024 ad oggetto “Piano esecutivo di gestione 2024-2026 – Esercizio 2024 – Prima variazione”;
- deliberazione del Consiglio Provinciale n. 10 del 27/03/2024 ad oggetto “Bilancio di previsione 2024-2026 – Seconda variazione”
- Atto del Presidente n. 40 del 09/04/2024 ad oggetto “Piano esecutivo di gestione 2024-2026 – Esercizio 2024 – Seconda variazione”;
- deliberazione del Consiglio Provinciale n. 18 del 29/04/2024 ad oggetto “Bilancio di previsione 2024-2026 – Terza variazione”
- Atto del Presidente n. 52 del 09/05/2024 ad oggetto “Piano esecutivo di gestione 2024-2026 – Esercizio 2024 – Terza variazione”;
- deliberazione del Consiglio Provinciale n. 24 del 15/07/2024 ad oggetto “Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2024 ai sensi degli artt. 175, comma 8 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000”;
- Atto del Presidente n. 80 del 19/07/2024 ad oggetto “Piano esecutivo di gestione 2024-2026 – Esercizio 2024 – Quarta variazione”;
- deliberazione del Consiglio Provinciale n. 35 del 25/09/2024 ad oggetto “Bilancio di previsione 2024-2026 – Quinta variazione”
- Atto del Presidente n. 107 del 09/10/2024 ad oggetto “Piano esecutivo di gestione 2024-2026 – Esercizio 2024 – Quinta variazione”;
- delibera del Consiglio Provinciale n. 43 del 06/11/2024 ad oggetto “Bilancio di previsione 2024-2026 – Sesta variazione”
- Atto del Presidente n. 135 del 20/11/2024 ad oggetto “Piano esecutivo di gestione 2024-2026 – Esercizio 2024 – Sesta variazione”;
- delibera del Consiglio Provinciale n. 49 del 27/11/2024 ad oggetto “Bilancio di previsione 2024-2026 – Settima variazione”;
- Atto del Presidente n. 146 del 06/12/2024 ad oggetto “Piano esecutivo di gestione 2024-2026 – Esercizio 2024 – Settima variazione”;

- Atto del Presidente n. 15 del 30/01/2024 ad oggetto “Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026 - Approvazione”;
- Atto del Presidente n. 65 del 06/06/2024 ad oggetto “Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Prima Variazione”;
- Atto del Presidente n. 117 del 07/11/2024 ad oggetto “Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026 – Seconda Variazione”;
- Delibera di Consiglio Provinciale n. 53 del 20/12/2024 ad oggetto: “Piano di Razionalizzazione Ordinario delle Partecipazioni detenute dalla Provincia di Ravenna al 31/12/2023 - ricognizione periodica 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. 52 del 13/05/2025 ad oggetto: “Bilancio Consolidato della Provincia di Ravenna per l'esercizio 2024: individuazione dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica e del perimetro di consolidamento”;
- Atto del Presidente n. 32 del 21/03/2025 ad oggetto: “Rendiconto 2024: Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi art. 228 comma 3 del D. Lgs. n. 267/2000 - variazioni di bilancio degli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e dei correlati stanziamenti del bilancio triennale vigente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D. Lgs. n. 118/2011”;
- Delibera di Consiglio Provinciale n. 11 del 28/04/2025 ad oggetto: “Rendiconto della Gestione Esercizio 2024 – Approvazione”;
- Informativa n. 1 del 18/06/2025 ad oggetto: “Monitoraggio Piano Esecutivo di Gestione, obiettivi di gestione generali di primo livello e obiettivi di performance al 31 dicembre 2024 - Informativa”;
- Atto del Presidente n. 69 del 24/06/2025 ad oggetto: “Approvazione della Relazione sulla Performance –Anno 2024”;
- Informativa n. 2 del 27/06/2025 ad oggetto: “Relazione sull'osservanza delle disposizioni dettate dall'art. 26 della Legge 23 Dicembre 1999 n. 488 e s.mm.ii., relativa 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 2024”;

4. STATO DI ATTUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 DEGLI OBIETTIVI ANNUALI

L'attività è stata realizzata attraverso la:

- a) Predisposizione dell'allegato B al Piano Esecutivo di Gestione (PEG) relativo agli obiettivi di gestione generali di I livello per l'esercizio 2024;

- b) Predisposizione del Piano dettagliato degli obiettivi assorbito nella Sottosezione Performance del Piano integrato di attività e Organizzazione (PIAO) 2024/2026;
- c) Rilevazione dei risultati raggiunti attraverso la verifica dello stato di attuazione dei sopra indicati obiettivi al 31 Dicembre 2024.

Più nel dettaglio:

- a) Obiettivi di gestione generali di I livello

Vista la normativa di riferimento:

- l'art. 169 comma 1 del D. Lgs. 267/2000 che dispone *“La giunta delibera il piano esecutivo di gestione (PEG) entro venti giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, in termini di competenza. Con riferimento al primo esercizio il PEG è redatto anche in termini di cassa. Il PEG è riferito ai medesimi esercizi considerati nel bilancio, individua gli obiettivi della gestione ed affida gli stessi, unitamente alle dotazioni necessarie, ai responsabili dei servizi. [...]”*;

- il punto 10 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio 4/1, allegato al D.

Lgs. 118/2011, che disciplina la redazione del piano esecutivo di gestione (PEG) per gli enti locali; la provincia di Ravenna, oltre al Piano esecutivo di Gestione (PEG) - parte contabile, ha elaborato un allegato - l'allegato B al PEG - che definisce gli obiettivi di gestione generale di primo livello per l'anno 2024, quali presupposti per l'attuazione del controllo di gestione ai sensi della normativa vigente, al fine di attribuire ai dirigenti, mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo, la gestione amministrativa, finanziaria e tecnica dell'Ente, oltre a compiti di attuazione degli obiettivi e dei Programmi definiti con gli atti di indirizzo adottati dall'organo politico così come stabilito nell'art. 107 del D. Lgs. 267/2000, e ai sensi dell'art. 1, comma 55, della L. 56/2014.

Gli obiettivi inseriti nel sopra citato allegato B al PEG si riferiscono all'operatività degli uffici per lo svolgimento delle attività di natura ordinaria relative all'erogazione dei servizi inerenti le funzioni istituzionali dell'ente.

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 31/12/2024 è di seguito rappresentato:

ELENCO DEI CENTRI DI RESPONSABILITÀ E DEI CENTRI DI COSTO – ANNO 2024

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
			3401	Polizia Provinciale	Bassani Silva
18	Viabilità	Nobile Paolo	1002	Trasporti	Paolo Nobile
			1801	Viabilità	Paolo Nobile
			2201	Programmazione territoriale	Paolo Nobile
20	Edilizia scolastica e Patrimonio	Conti Marco	2001	Edilizia scolastica	Marco Conti
			2002	Patrimonio	Marco Conti
32	Istruzione	Morelli Massimiliano	3201	Istruzione	Massimiliano Morelli

Gli obiettivi contenuti nell'allegato B al PEG "Obiettivi di gestione generali di I livello" sono stati concordati con i Dirigenti responsabili dei sopra elencati centri di responsabilità.

Le modifiche che si è reso necessario apportare al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2024 – Esercizio 2024 sono state approvate con Atto del Presidente n. 22 del 22/02/2024 (prima variazione), con Atto del Presidente n. 40 del 09/04/2024 (seconda variazione); con Atto del Presidente n. 52 del 09/05/2024 (terza variazione); con Atto del Presidente n. 80 del 19/07/2024 (quarta variazione); con Atto del Presidente n. 107 del 09/10/2024 (quinta variazione); con Atto del Presidente n. 135 del 20/11/2024 (sesta variazione) e con Atto del Presidente n. 146 del 06/12/2024 (settima variazione).

b) Piano dettagliato degli obiettivi, assorbito nella Sottosezione Performance del Piano integrato di attività e Organizzazione (PIAO) 2024/2026

Vista la normativa di riferimento:

- il D.L. 80/2021, convertito con modificazioni nella Legge 6 agosto 2021 n.113, e ss.mm.ii., che all'articolo 6 ha previsto che le pubbliche amministrazioni con più di 50 dipendenti adottino, entro il 31 gennaio di ogni anno, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO);

- il Decreto Interministeriale 132/2022 “Regolamento recante definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione”;
- il D.P.R. 81 del 24 Giugno 2022 avente ad oggetto “Regolamento recante individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione” che all’art. 1, comma 1 prevede che, sono soppressi, in quanto assorbiti nelle apposite sezioni del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), gli adempimenti inerenti diversi Piani programmatori che a normativa previgente venivano approvati separatamente. In particolare, il Piano dettagliato degli obiettivi è stato assorbito nella Sottosezione Performance del PIAO;

partendo dagli Obiettivi di Valore Pubblico e strategici dell’Ente, sono stati definiti in coerenza, secondo la logica del “cascading”, gli obiettivi operativi del Piano Dettagliato degli Obiettivi per l’anno 2024, inseriti nella Sottosezione Performance del PIAO 2024/2026. Si tratta di obiettivi operativi specifici di performance funzionali al conseguimento, nelle singole annualità, degli obiettivi di valore pubblico e strategici dell’Ente;

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 delle attività svolte in riferimento agli obiettivi di gestione generali di primo livello per l'anno 2024 contenuti nel Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026 - Esercizio 2024, 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 gestione generali di primo livello*” del presente referto. Il monitoraggio completo finalizzato alla verifica del grado di raggiungimento dei suddetti obiettivi è stato rilevato alla data del 31/12/2024 e di esso si è data opportuna informazione agli organi di governo con l’informativa n. 1 del 18/06/2025 ad oggetto: “Monitoraggio Piano Esecutivo di Gestione, obiettivi di gestione generali di primo livello e obiettivi di performance al 31 dicembre 2024 - Informativa”;
- nella verifica dello stato di attuazione degli Obiettivi operativi annuali di Performance inclusi nella Sottosezione Performance del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024/2026 – Piano dettagliato degli obiettivi 2024. Si è calcolato il grado di raggiungimento complessivo di ogni progetto come media fra le percentuali di raggiungimento degli indicatori ad essi associati. Il monitoraggio completo finalizzato alla verifica del grado di raggiungimento dei suddetti obiettivi è stato rilevato alla data del 31/12/2024 secondo quanto previsto dal Decreto Interministeriale 132/2022 all’art. 5 rubricato “Sezione Monitoraggio”. Di esso si è data opportuna informazione agli organi di governo con la sopra citata informativa n. 1 del 18/06/2025, nonché nella Relazione sulla Performance – Anno 2024 approvata con Atto del Presidente n. 69 del 24/06/2025.

La verifica dello stato di attuazione operativi annuali di performance inclusi nella sottosezione performance del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2024/2026 – Piano dettagliato degli obiettivi – anno 2024 è riportata di seguito in maniera sintetica.

4.1 STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI ANNUALI DI PERFORMANCE INCLUSI NELLA SOTTOSEZIONE PERFORMANCE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE (PIAO) 2024/2026 – PIANO DETTAGLIATO DEGLI OBIETTIVI – ANNO 2024¹

Settore	Servizio / CdC	Dirigente Responsabile	% raggiungimento progetti assegnati per SERVIZIO	% raggiungimento per DIRGENTE sugli obiettivi loro assegnati	Spesa stanziata assestata	Spesa impegnata	Spesa liquidata
Affari generali	0201 - Segreteria	Neri P.	100%	100%	640.000,00	636.692,88	615.512,31
	0203 - Organi Istituzionali	Neri P.	---		78.925,00	53.177,32	43.488,71
	0204 Ufficio Legale	Neri P.	100%		162.000,00	132.068,11	104.073,50
					880.925,00	821.938,31	763.074,52
Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi	0401 - Informatica (*)	Bassani S.	100%	99,64%	1.020.485,00	825.383,44	689.096,11
	0405 Gestione Flussi Documentali	Bassani S.	100%		823.693,60	475.180,08	280.533,93
	0406 - Comunicazione	Bassani S.	---		120.000,00	101.636,00	96.287,84
	0601 - Personale	Bassani S.	100%		3.175.452,47	2.772.432,03	1.988.278,99
	0801 - Gestione finanziaria e contabile	Bassani S.	---		38.512.818,30	37.444.820,00	21.520.276,00
	0802 - Provveditorato	Bassani S.	---		3.048.072,54	2.835.317,04	2.330.684,70
	0803 - Programmazione e controllo	Bassani S.	---		89.700,00	83.965,95	71.121,13
	1602 - Ricerca innovazione statistica	Bassani S.	100%		107.000,00	107.000,00	61.312,48
	3401 - Polizia Provinciale	Bassani S.	97,15%		2.308.644,00	2.177.546,37	1.386.936,75
					49.205.865,91	46.823.280,91	28.424.527,93
Edilizia scolastica e Patrimonio	2001 - Edilizia scolastica	Nobile P. / Conti M.	100%	100%	44.049.348,27	20.466.080,60	14.388.597,19
	2002 - Patrimonio	Nobile P. / Conti M.	---		4.562.771,61	2.375.606,86	2.066.817,01
					48.612.119,88	22.841.687,46	16.455.414,20
Viabilità	1801 - Viabilità	Nobile P.	100%	100%	76.248.134,70	31.784.917,66	10.680.713,17
	1002 - Trasporti	Nobile P.	---		935.780,00	921.843,79	667.764,14
	2201 - Progr. Territoriale	Nobile P.	---		187.000,00	159.462,91	144.292,30
					77.370.914,70	32.866.224,36	11.492.769,61
Istruzione	3201 - Istruzione	Morelli M.	---	100%	3.014.244,13	1.805.181,64	1.238.634,96
					3.014.244,13	1.805.181,64	1.238.634,96
STATO DI ATTUAZIONE			99,78%				

¹ Relazione sulla Performance 2024

Dettaglio del grado di raggiungimento degli obiettivi operativi annuali di performance inclusi nella sottosezione performance del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2024/2026 – Piano dettagliato degli obiettivi – anno 2024

N.	Area strategica - Linea Strategica	Obiettivo strategico	Titolo obiettivo annuale	Obiettivo annuale assegnato	Settore capofila	Servizio capofila	Dirigente del Settore capofila	Centro di costo / Ufficio capofila	Indicatori	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione
P402101	3 – Trasparenza, anticorruzione, tutela della privacy e presidio della legalità.	03.01 Prevenire la corruzione e promuovere maggiori livelli di trasparenza, comunicando l'attività amministrativa attraverso le nuove tecnologie	Perfezionamento delle strategie e degli strumenti di prevenzione della corruzione	Tutelare il cittadino garantendo la legalità dell'azione amministrativa	Segretario Generale	Segreteria Generale	Neri Paolo	0201	01. Determina di approvazione/adozione prontuario/protocollo operativo/amministrativo entro il 31/10/2024	100%	100%
									02. Individuazione e validazione dei nuovi indicatori di anomalia connessi al PNRR all'interno delle Missioni M2 Rivoluzione verde e transizione ecologica e M4 Istruzione e Ricerca. N° 5	100%	
									03. Conformità normativa al Codice generale	100%	
P402102	3 – Trasparenza, anticorruzione, tutela della privacy e presidio della legalità.	03.01 Prevenire la corruzione e promuovere maggiori livelli di trasparenza, comunicando l'attività amministrativa attraverso le nuove tecnologie	Elezioni provinciali di II livello. Rinnovo mandato consiliare 2024-2026.	Regolare svolgimento della procedura di proclamazione del Consiglio provinciale mandato elettorale 2024-2026	Affari Generali	Segreteria Generale	Neri Paolo	0201	01. Predisposizione del vademecum informativo elettorale e relativa condivisione e informazione contestualmente al Decreto del Presidente di convocazione di Comizi elettorali	100%	100%
									02. Conclusione della procedura elettorale con la Deliberazione consiliare di convalida degli eletti entro 30/11/2024	100%	

N.	Area strategica - Linea Strategica	Obiettivo strategico	Titolo obiettivo annuale	Obiettivo annuale assegnato	Settore capofila	Servizio capofila	Dirigente del Settore capofila	Centro di costo / Ufficio capofila	Indicatori	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione
P402403	1 - Efficace gestione delle attività per assicurare la qualità nell'erogazione dei servizi provinciali	01.11 Attuare processi di miglioramento organizzativo, di standardizzazione e di semplificazione e per l'erogazione dei servizi	Raccolta sistematica delle sentenze più recenti di interesse per i Servizi provinciali	Predisporre ed aggiornare tempestivamente una "banca dati" con i riferimenti della giurisprudenza aggiornata nelle materie di specifico interesse per gli uffici dell'Ente	Segretario generale	Ufficio Legale	Neri Paolo	0204	01. Messa a disposizione della raccolta delle sentenze entro il 31/05/2024	100%	100,00%
P404104	3 - Migliorare attività e processi attraverso la digitalizzazione e l'uso della tecnologia	03.02 Attivare strumenti e servizi digitali, inclusivi ed efficienti, per semplificare le attività e il rapporto con cittadini e imprese	Sistema informativo della gestione finanziaria e del personale – Aggiornamento tecnologico della soluzione informatica	Revisione del processo di gestione finanziaria del processo di bilancio (programmazione, gestione e rendicontazione) e della gestione delle risorse umane tramite l'aggiornamento tecnologico della soluzione informatica	Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi	Sistemi informativi, documentali e servizi digitali	Bassani Silva	0401	01. Condivisione con il servizio Finanziario, Risorse Umane e Programmazione e controllo del piano di progetto entro il 31/07/2024	100%	100,00%
									02. Attivazione della soluzione informatica in ambiente SAAS entro il 31/12/2024	100%	
									03. Analisi dei processi "Gestione Fattura elettronica", e Liquidazione decentrata ai fini dell'adeguamento alla nuova applicazione gestionale entro il 31/12/2024	100%	
P404105	3 - Migliorare attività e processi attraverso la digitalizzazione e l'uso della tecnologia	03.02 Attivare strumenti e servizi digitali, inclusivi ed efficienti, per semplificare le attività e il rapporto con cittadini e imprese	Processo Telematico davanti al Giudice di Pace	Attivazione delle nuove modalità operative richieste dal processo telematico davanti al Giudice di Pace	Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi	Sistemi informativi, documentali e servizi digitali	Bassani Silva	0401	01. Test di funzionalità delle nuove modalità per il deposito telematico davanti al Giudice di Pace entro il 30/04/2024	100%	100%
									02. Avvio in produzione della nuova modalità entro il 31/10/2024	100%	

N.	Area strategica - Linea Strategica	Obiettivo strategico	Titolo obiettivo annuale	Obiettivo annuale assegnato	Settore capofila	Servizio capofila	Dirigente del Settore capofila	Centro di costo / Ufficio capofila	Indicatori	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione
P404506	3 - Migliorare attività e processi attraverso la digitalizzazione e l'uso della tecnologia	03.02 Attivare strumenti e servizi digitali, inclusivi ed efficienti, per semplificare le attività e il rapporto con cittadini e imprese	Archivio di deposito – Censimento, archiviazione e scarto dei procedimenti conclusi	Archiviazione documentazione cartacea e/o ibrida prodotta dagli uffici	Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi	Flussi documentali e beni culturali	Bassani Silva	0405	01. Metri lineari gestiti (archiviazione e scarto) $\geq 40m$	100%	100%
P406107	1 - Efficace gestione delle attività per assicurare la qualità nell'erogazione dei servizi provinciali	01.11 Attuare processi di miglioramento organizzativo, di standardizzazione e di semplificazione e per l'erogazione dei servizi	Predisposizione banca dati delle esperienze lavorative/professionali e formative dei dipendenti della Provincia di Ravenna	Integrare le informazioni disponibili nella banca dati della Provincia di Ravenna con informazioni relative a esperienze lavorative/professionali e formative pregresse dei propri dipendenti.	Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi	Risorse Umane	Bassani Silva	0601	01. Completamento dell'integrazione della banca dati entro il 31/12/2024	100%	100%
P416208	1 - Raccolta ed elaborazione di dati; 3 – Migliorare attività e processi attraverso la digitalizzazione e l'uso della tecnologia	01.07 Promuovere la cultura statistica e l'uso dei dati a supporto delle decisioni; 03.02 Attivare strumenti e servizi digitali, inclusivi ed efficienti, per semplificare le attività e il rapporto con cittadini e imprese	Sito Internet Provincia di Ravenna – la nuova architettura delle pagine del servizio statistica.	Semplificare e rendere più fruibili i contenuti delle pagine tematiche del Servizio statistica nel sito Istituzionale della Provincia di Ravenna conformemente alle linee guida AGID relative alla progettazione, implementazione e accessibilità.	Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi	Sistemi informativi, documentali e servizi digitali; Statistica (secondo competenza)	Bassani Silva	0401 1602 (secondo competenza)	01. Validazione modello sito tematico entro il 30/04/2024 02. Completamento migrazione contenuti e pubblicazione on line entro 31/12/2024.	100% 100%	100%

N.	Area strategica - Linea Strategica	Obiettivo strategico	Titolo obiettivo annuale	Obiettivo annuale assegnato	Settore capofila	Servizio capofila	Dirigente del Settore capofila	Centro di costo / Ufficio capofila	Indicatori	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione
P416209	1 - Raccolta ed elaborazione di dati; Tutela e promozione delle pari opportunità	01.07 Promuovere la cultura statistica e l'uso dei dati a supporto delle decisioni; 01.08 Pari opportunità in ambito occupazionale - elemento di equità e di sviluppo	Osservatorio statistico per la parità di genere della provincia di Ravenna	L'Osservatorio statistico per la Parità di genere vuole essere un compendio di tutte le informazioni statistiche di genere o inerenti il genere. Obiettivo principale del progetto è quello di implementare una piattaforma informatica che integri le statistiche di genere	Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi	Statistica	Bassani Silva	1602	01. Realizzazione / partecipazione ad eventi di sensibilizzazione	100%	100%
									02. Aggiornamento dei tematismi nell'opuscolo contenente le statistiche di genere entro il 25/11/2024	100%	
P434110	1 - Presidio del territorio e dell'ambiente	01.06 Politiche per la tutela, il ripristino e la conservazione ambientale	Estensione attività protezione civile per emergenze causate da inondazioni ed alluvioni	Estensione delle attività della Polizia Provinciale in ausilio alla Protezione Civile in caso di alluvione o allagamenti attraverso l'acquisizione di nuove dotazioni ed ampliamento delle attività di addestramento rivolte a tutto il personale del Corpo per accrescere le capacità di intervento con estensione dell'area di intervento a tutto il territorio regionale. .	Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi	Corpo di polizia locale della Provincia di Ravenna	Bassani Silva	3401	01. Acquisizione attrezzature e dispositivi e definizione delle modalità di coordinamento con Agenzia Regionale Protezione Civile, Prefettura e Comuni interessati entro il: 31/10/2024	91,45% (ultima determinazione di affidamento del 26/11/24)	97,15%
									02. Esercitazioni / Interventi in collaborazione con protezione civile: ≥ 5	100%	
									03. Servizi antibracconaggio effettuati con i nuovi dispositivi o attrezzature: ≥ 5	100%	
P418111	1 - Efficace gestione delle attività per assicurare la qualità nell'erogazione dei servizi provinciali	01.09 Ottimizzare gli interventi e l'uso delle risorse per l'edilizia e la viabilità	Affidamento e attuazione lavori urgenti e di ripristino della viabilità provinciale	Avvio al programma di lavori urgenti finanziati dal Commissario straordinario alla ricostruzione sul territorio delle Regioni Emilia-Romagna, Toscana e Marche per il 2024 dell'importo di oltre 30 milioni di euro	Viabilità	Tutti i Servizi del Sett. Viabilità	Nobile Paolo	1801	01. importi dei lavori, servizi, forniture affidati entro il 31/12/2024 in milioni di euro: 12	100%	100%

N.	Area strategica - Linea Strategica	Obiettivo strategico	Titolo obiettivo annuale	Obiettivo annuale assegnato	Settore capofila	Servizio capofila	Dirigente del Settore capofila	Centro di costo / Ufficio capofila	Indicatori	% raggiungimento indicatore	% raggiungimento obiettivo (media indicatori) = % attuazione
P420113	2 - La Provincia a supporto degli altri Enti ed istituzioni locali	02.04 Attuazione nel territorio provinciale del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza	Gestione e verifica dell'esecuzione dei lavori finanziati con fondi PNRR per i quali la Provincia di Ravenna è soggetto attuatore – I annualità	Realizzazione di interventi finanziati con le risorse PNRR per la messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica e per la costruzione di nuove scuole mediante sostituzione di edifici garantendone la regolare esecuzione e il monitoraggio dei relativi cronoprogrammi	Edilizia scolastica e Patrimonio	Tutti i Servizi del Sett. Edilizia	Conti Marco	2001	01. Avvio del 100% dei lavori relativi a progetti finanziati con fondi PNRR entro il: 31 marzo 2024	100%	100%
									02. Scostamento temporale per i ritardi nell'esecuzione dei lavori rispetto al cronoprogramma esecutivo dei lavori < 20%	100%	
P404515	2 - La Provincia a supporto degli altri Enti ed istituzioni locali	2.1 Fornire validi servizi di supporto tecnico amministrativo	Tutti in rete: nuovi servizi e aumentate possibilità per gli utenti di Romagna e San Marino	Realizzazione del progetto "Tutti in rete: nuovi servizi e aumentate possibilità per gli utenti di Romagna e San Marino" per l'incremento del patrimonio bibliografico di 11 comuni aderenti alla Rete Bibliotecaria di Romagna	Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi	Sistemi informativi, documentali e servizi digitali	Bassani Silva	0405	01. Candidatura a finanziamento del progetto elaborato dal Gruppo di Lavoro dei bibliotecari della Rete di Romagna e San Marino entro i termini previsti dall'Avviso regionale	100%	100%

Con riferimento all'obiettivo annuale di performance n. 420114 "Razionalizzazione delle spese di funzionamento per l'anno 2024 - Riduzione consumi, incremento efficienza energetica ed utilizzo di fonti rinnovabili" relativo alla realizzazione delle misure previste nel Piano triennale 2023-2025 di razionalizzazione delle spese di funzionamento della Provincia di Ravenna ai sensi dell'art. 16 comma 4 D.L. 6 luglio 2011 n. 98, approvato con Atto del Presidente n. 35 del 28/03/2024, si rappresenta che le azioni ivi contenute sono state realizzate dall'Amministrazione ma dalle stesse non è stato possibile conseguire dei risparmi di tipo economico, considerato il contesto di complessivo aumento dei costi dei materiali e dell'energia. Pertanto, tale obiettivo, non viene computato ai fini del fondo di produttività destinato ai dipendenti.

5. MONITORAGGIO DEI COSTI DI GESTIONE DEI SERVIZI E DI ALCUNI INDICATORI DI OBIETTIVI DI GESTIONE GENERALI DI PRIMO LIVELLO (allegato B al PEG – Esercizio 2024)

Il presente paragrafo è dedicato all'analisi dei costi di gestione relativi all'esercizio 2024 effettuata per centro di costo, attraverso l'utilizzo di dati contabili (con estrazione dal programma di contabilità in uso all'Ente dei costi liquidati) e di dati extra contabili.

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) in aderenza a quanto stabilito dall'allegato n. 4/3 del D. Lgs. 118 del 2011.

Gli oneri legati ai trasferimenti correnti sono invece rilevati secondo le spese impegnate nella contabilità finanziaria.

I 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 gestione generali di I livello - Allegato B al PEG 2024 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.

È stato, inoltre, creato extra-contabilmente un ulteriore centro di costo al fine di evidenziare sia gli oneri dei locali della Provincia occupati anche o in via esclusiva da altri soggetti, che quelli derivanti da altri beni di proprietà della Provincia (centro di costo “*Altro*”²).

Si pone in evidenza che:

- a) il costo del personale è rappresentato al lordo dei rimborsi pari a € 244.622,40, registrati negli accertamenti, relativi a personale della Provincia che ha prestato servizio anche per altri Enti, nel corso del 2024 o nel passato (Regione Emilia-Romagna, Comune di Ravenna, Comune di Ferrara, Prefettura di Ravenna);
- b) gli altri costi di gestione non comprendono i rimborsi pari a € 692.376,04 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, Università degli Studi di Bologna, Ministero dell'Istruzione e del Merito, 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 € 632.059,53 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 regionale n. 28063/2024.

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* e *Strade e Illuminazione pubblica*.

² Soggetti sia pubblici che privati, in occupazione esclusiva o condivisa con personale della Provincia

I prospetti riepilogativi dei costi per centro di costo/servizio, corredati delle rendicontazioni al 31/12/2024 di alcuni indicatori di risultato, sono rappresentati di seguito, mentre si rimanda all'Informativa n. 1 del 18/06/2025 per la completa consultazione degli esiti relativi agli obiettivi di gestione generale di primo livello e agli indicatori di risultato.

TOTALE COSTI PROVINCIA DI RAVENNA

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
	Euro
Competenze e oneri	7.606.454
Buoni pasto	62.921
Totale costo del personale*	7.669.375
Consumo luce	1.068.972
Consumo gas	1.336.394
Consumo acqua	146.957
Telefonia fissa	6.566
Telefonia mobile	11.308
Rete dati	15.216
Spese condominiali	31.089
Affitti	180.366
Pulizie	153.365
Vigilanza	5.843
Riparto costi ambienti comuni	82.599
Altri acquisti di beni e servizi	5.922.658
Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.592
Altre spese correnti	266.910
Imposte e tasse a carico dell'ente	247.747
Totale altri costi di gestione **	9.479.583
Trasferimenti correnti ***	33.359.969
Totale Ammortamenti	7.597.716
Svalutazione crediti****	25.241
Altri accantonamenti*****	22.139
Totale Componenti negativi di Reddito	58.154.024
Irap	474.979
TOTALE COSTI	58.629.003

*non comprende i rimborsi del costo del personale registrati negli accertamenti per € 244.622,40 relativi a personale che ha prestato servizio anche per altri Enti.

**non comprende i rimborsi di spese generali e per utenze registrati negli accertamenti per € 692.376,04 relativi a locali di proprietà della Provincia occupati da altri Enti o da privati.

***inseriti nel totale i trasferimenti relativi a: Contributo al risanamento della finanza pubblica 2024 pari a € 30.675.002,46 Restituzione 16^ rata ventennale trasferimenti regionali per € 42.202,10, Eredità Caletti per € 1.509,48, trasferimenti a titolo di contributo ai comuni e unioni di comuni interessati dagli eventi alluvionali di maggio 2023 e di settembre-ottobre 2024 per € 591.398,64 e trasferimenti ad Enti di gestione Parchi e Biodiversità per € 90.250,00.

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

*****tale voce comprende le risorse accantonate per il fondo art. 45 dlgs. 36/2023.

CDC 0201 - Segreteria

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	519.480
Buoni pasto	5.325
Totale costo del personale	524.804
Consumo luce	1.690
Consumo gas	660
Consumo acqua	143
Telefonia fissa	514
Telefonia mobile	227
Rete dati	1.016
Spese condominiali	273
Affitti	-
Pulizie	2.979
Vigilanza	12
Riparto costi ambienti comuni	3.763
Altri acquisti di beni e servizi	40.027
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.091,99
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	63.410
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	10.053
Irap	21.254
TOTALE COSTI	619.521

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
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	75	87
	N. comunicazioni interne / verbali di verifica	2	2
02103 - Collaborazione e supporto all'Ufficio Unico Disciplinare per la Romagna.	N. questioni gestite / N. questioni proposte	100	100
02104 - Gestione attività giuridico-amm.ve del Settore nel vigente assetto istituzionale, supporto attività Seg.Gen. anche in materia di partecipazioni; Supporto operativo e giuridico-amm.vo a Settori/Servizi; Adempimenti Sistema ConTe-CdC SezRegControllo.	N. pareri e consulenze interne scritti e/o orali	300	490
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. aggiornamenti Registro Accessi	35	46

CDC 0203 - Organi Istituzionali

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	121.600
Buoni pasto	1.284
Totale costo del personale	122.885
Consumo luce	3.738
Consumo gas	1.479
Consumo acqua	373
Telefonia fissa	110
Telefonia mobile	-
Rete dati	217
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	6.644
Vigilanza	29
Riparto costi ambienti comuni	9.533
Altri acquisti di beni e servizi	30.134
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	64.363
Trasferimenti correnti	48.184
Totale Ammortamenti	11.600
Irap	8.668
TOTALE COSTI	255.700

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
02301 - Supporto giuridico-amministrativo agli organi istituzionali vigenti: Presidente della Provincia, Consiglio e Assemblea dei Sindaci e relativi adempimenti	N. studi/approfondimenti per amministratori	80	113
02302 - Gestione delle attività istituzionali	N. cerimonie e cerimoniali organizzati	20	38
	N. patrocini	85	104
02303 - Gestione attività informativa (ufficio stampa)	N. comunicati stampa	70	82
	N. redazionali e web	400	456

CDC 0204 - Ufficio Legale

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	159.104
Buoni pasto	1.009
Totale costo del personale	160.114
Consumo luce	829
Consumo gas	328
Consumo acqua	83
Telefonia fissa	64
Telefonia mobile	-
Rete dati	126
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	1.473
Vigilanza	6
Riparto costi ambienti comuni	2.113
Altri acquisti di beni e servizi	37.097
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	54.224
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	2.245
Irap	11.318
TOTALE COSTI	227.901

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
02401 - Gestione del contenzioso e consulenza giuridico amministrativa ai settori	N. consulenze scritte e orali ai settori	30	38
	N. sinistri attivi gestiti	25	28
	N. cause nuove gestite con legale interno	6	14
	N. atti di recupero crediti	3	8
	N. procedure fallimentari e/o di sovraindebitamento	15	16
	N. atti giudiziari predisposti	10	27

CDC 3802 - Gabinetto del Presidente

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	126.071
Buoni pasto	1.221
Totale costo del personale	127.292
Consumo luce	1.579
Consumo gas	624
Consumo acqua	158
Telefonia fissa	108
Telefonia mobile	186
Rete dati	214
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	2.806
Vigilanza	12
Riparto costi ambienti comuni	4.025
Altri acquisti di beni e servizi	31.113
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.718
Imposte e tasse a carico dell'ente	869
Totale altri costi di gestione	54.413
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	4.277
Irap	7.578
TOTALE COSTI	193.560

CDC 0401 - Informatica

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	218.229
Buoni pasto	2.129
Totale costo del personale	220.358
Consumo luce	2.901
Consumo gas	993
Consumo acqua	251
Telefonia fissa	194
Telefonia mobile	1.835
Rete dati	383
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	4.463
Vigilanza	22
Riparto costi ambienti comuni	6.403
Altri acquisti di beni e servizi	54.330
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	83.883
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	33.351
Irap	11.929
TOTALE COSTI	349.521

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
04101 - Gestione delle postazioni di lavoro, apparati di telefonia mobile e apparati audio/videoconferenza delle sale riunioni	N. ore disponibilità helpdesk	1.000	1.000
04102 - Gestione del CED, dei sistemi ICT e delle applicazioni del sistema informativo provinciale	N. server virtuali	100	100
	N. applicazioni	100	100
04104 - Assistenza tecnico-amministrativa ai Comuni del territorio	N. siti istituzionali/telematici	15	15
04105 - Sistema Informativo territoriale e banca dati geografica provinciale	N. cartografie	3	3

CDC 0405 - Gestione flussi documentali

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	218.198
Buoni pasto	2.790
Totale costo del personale	220.988
Consumo luce	2.212
Consumo gas	693
Consumo acqua	228
Telefonia fissa	428
Telefonia mobile	236
Rete dati	469
Spese condominiali	93
Affitti	17.771
Pulizie	2.890
Vigilanza	700
Riparto costi ambienti comuni	4.147
Altri acquisti di beni e servizi	280.042
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	87
Totale altri costi di gestione	322.089
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	5.562
Irap	14.364
TOTALE COSTI	563.003

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
04501 - Progettazione, gestione e sviluppo della rete bibliotecaria, archivistica e museale	N. utenti biblioteche	450.000	506.043
	N. popolazione database bibliografico	4.600.000	5.048.438
	N. ore formative per operatori	50	62
04502 - Gestione dei sistemi e dei servizi documentali dell'ente	N. documenti protocollati archivio	20.000	16.782
	N. documenti protocollati ente	30.000	36.279

CDC 0406 - Comunicazione

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	134.858
Buoni pasto	1.878
Totale costo del personale	136.736
Consumo luce	126
Consumo gas	50
Consumo acqua	13
Telefonia fissa	145
Telefonia mobile	34
Rete dati	288
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	225
Vigilanza	1
Riparto costi ambienti comuni	322
Altri acquisti di beni e servizi	24.309
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	37.618
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	343
Irap	5.966
TOTALE COSTI	180.663

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
04601 - Gestione comunicazione interna ed esterna della Provincia	N. accessi sito web istituzionale	200.000	292.188
	N. utenti urp annui	750	2.650
	N. credenziali SPID attivate	50	27
	N. accessi allo sportello Corecom	4	10

CDC 0601 - Personale

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	342.123
Buoni pasto	4.788
Totale costo del personale	346.911
Consumo luce	1.131
Consumo gas	447
Consumo acqua	113
Telefonia fissa	342
Telefonia mobile	84
Rete dati	676
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	2.011
Vigilanza	9
Riparto costi ambienti comuni	2.885
Altri acquisti di beni e servizi	25.117
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	44.921
Trasferimenti correnti	546
Totale Ammortamenti	3.065
Irap	22.896
TOTALE COSTI	418.340

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
06101 - Programmazione e organizzazione del personale	N. piani elaborati/approvati	2	4
	N. corsi gestiti	70	129
	N. partecipanti	250	548
06102 - Gestione giuridica, economica e amministrativa del personale	N. dipendenti t/indeterminato gestiti nell'anno	180	196
	N. buoni pasto distribuiti	8.000	8.282

CDC 0801 - Gestione finanziaria e contabile

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	487.139
Buoni pasto	5.631
Totale costo del personale	492.770
Consumo luce	2.901
Consumo gas	922
Consumo acqua	290
Telefonia fissa	492
Telefonia mobile	311
Rete dati	973
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	4.143
Vigilanza	22
Riparto costi ambienti comuni	5.944
Altri acquisti di beni e servizi	106.232
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	50
Totale altri costi di gestione	134.372
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	7.869
Irap	29.840
TOTALE COSTI	664.851

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
08101 - Predisposizione del DUP e Bilancio di previsione e relativa gestione	N. unità elementari di previsione	250	378
08102 - Gestione delle fasi dell'entrata e della spesa	N. accertamenti di entrata	200	341
	N. impegni di spesa	1.000	1.254
08103 - Gestione delle attività connesse al ricorso all'indebitamento	N. mutui gestiti	222	222
08104 - Predisposizione del rendiconto della gestione e dei suoi allegati	N. residui attivi e passivi verificati	800	987

CDC 0802 - Provveditorato

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	305.105
Buoni pasto	3.546
Totale costo del personale	308.651
Consumo luce	2.076
Consumo gas	507
Consumo acqua	207
Telefonia fissa	326
Telefonia mobile	84
Rete dati	645
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	2.277
Vigilanza	16
Riparto costi ambienti comuni	3.267
Altri acquisti di beni e servizi	44.987
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	66.499
Trasferimenti correnti	4.820
Totale Ammortamenti	17.183
Irap	20.557
TOTALE COSTI	417.711

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
08201 - Acquisizione di beni e servizi per il regolare svolgimento dell'azione operativa dell'ente	N. contratti servizi gestiti	14	36
	N. contratti beni gestiti	15	23
08203 - Gestione del parco automezzi	N. automezzi gestiti	105	102
08207 - Gestione utenze energia elettrica acqua e gas naturale per gli edifici scolastici ed uffici provinciali	N. utenze gestite	207	204
08208 - Procedure per la stipula e la gestione di convenzioni con altri enti	N. convenzioni gestite	20	24

CDC 0803 - Programmazione e controllo

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	88.485
Buoni pasto	1.171
Totale costo del personale	89.657
Consumo luce	426
Consumo gas	169
Consumo acqua	43
Telefonia fissa	104
Telefonia mobile	8
Rete dati	206
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	758
Vigilanza	3
Riparto costi ambienti comuni	1.087
Altri acquisti di beni e servizi	29.697
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	44.609
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	1.155
Irap	5.904
TOTALE COSTI	141.325

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
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, informative e report direttamente e indirettamente prodotti	4	12
08302 - Attività ordinaria per perseguire le attività di controllo	% atti analizzati per relazione acquisti sul MEPA e in convenzioni Consip-Intercenter	100	100
	N. atti deliberativi, informative e report direttamente e indirettamente prodotti	4	6

CDC 1602 - Ricerca innovazione e statistica

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	76.493
Buoni pasto	1.152
Totale costo del personale	77.645
Consumo luce	450
Consumo gas	164
Consumo acqua	-
Telefonia fissa	-
Telefonia mobile	84
Rete dati	177
Spese condominiali	471
Affitti	-
Pulizie	757
Vigilanza	1
Riparto costi ambienti comuni	207
Altri acquisti di beni e servizi	29.072
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	43.489
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	1.135
Irap	2.347
TOTALE COSTI	124.616

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
16201 - Attività dell'ufficio provinciale di statistica	N. Rilevazioni statistiche	15	21
	N. Pagine realizzate per la sezione del sito della Provincia di Ravenna	10	28
	N. Rapporti/documenti statistici (esempio redazione Rapporto BES)	3	7

CDC 3401 - Polizia Provinciale

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	1.290.243
Buoni pasto	2.355
Totale costo del personale	1.292.598
Consumo luce	8.969
Consumo gas	5.455
Consumo acqua	788
Telefonia fissa	237
Telefonia mobile	3.340
Rete dati	2.353
Spese condominiali	-
Affitti	6.390
Pulizie	17.408
Vigilanza	699
Riparto costi ambienti comuni	-
Altri acquisti di beni e servizi	829.406
Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.592
Altre spese correnti	20.754
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.710
Totale altri costi di gestione	901.102
Trasferimenti correnti	45.200
Totale Ammortamenti	121.913
Irap	81.365
TOTALE COSTI	2.442.178

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
34101 - Attività di Polizia sul territorio (ambientale, stradale, e in altre materie)	N. controlli ambientali eseguiti	700	1.264
	N. sanzioni ambientali (venatoria, rifiuti, pesca)	200	253
	N. controlli stradali eseguiti	1.800	2.036
	N. sanzioni codice strada	30.000	43.752
34102 - Attività Polizia amministrativa	N. recupero crediti Ruolo	1.000	8.000

CDC 1002 - Trasporti

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	311.110
Buoni pasto	3.311
Totale costo del personale	314.421
Consumo luce	1.115
Consumo gas	441
Consumo acqua	111
Telefonia fissa	316
Telefonia mobile	101
Rete dati	624
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	1.982
Vigilanza	9
Riparto costi ambienti comuni	2.843
Altri acquisti di beni e servizi	602.168
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	621.815
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	3.036
Irap	20.739
TOTALE COSTI	960.011

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
10201 - Gestione licenze, autorizzazioni, abilitazioni in materia di trasporto	N. provvedimenti autotrasportatori merci conto proprio	130	163
	N. autorizzazioni e vigilanza scuole nautiche, autoscuole e studi di consulenza	50	56
	N. atti, provvedimenti ed autorizzazioni rilasciate per officine di revisione	30	31
10202 - Pianificazione provinciale in materia di trasporti e mobilità	N. atti per gestione TPL	2	2

CDC 1801 - Viabilità

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	1.975.869
Buoni pasto	10.242
Totale costo del personale	1.986.111
Consumo luce	19.431
Consumo gas	23.405
Consumo acqua	1.757
Telefonia fissa	2.010
Telefonia mobile	2.658
Rete dati	4.320
Spese condominiali	-
Affitti	27.706
Pulizie	24.850
Vigilanza	3.186
Riparto costi ambienti comuni	10.587
Altri acquisti di beni e servizi	162.430
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	19.428
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.536
Totale altri costi di gestione	308.305
Trasferimenti correnti	44.674
Totale Ammortamenti	112.745
Irap	131.317
TOTALE COSTI	2.583.152

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
18101 - Progettazione opere pubbliche	N. interventi appaltati	2	1
18102 - Esecuzione di opere pubbliche e relativi collaudi	N. interventi ultimati	1	2
18103 - Manutenzione straordinaria delle strade provinciali	N. interventi appaltati/affidati	8	20
	N. interventi ultimati	2	13
	N. strade interessate da interventi di manutenzione straordinaria	10	19

Strade e Illuminazione pubblica

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	-
Buoni pasto	-
Totale costo del personale	-
Consumo luce	20.674
Consumo gas	-
Consumo acqua	230
Telefonia fissa	-
Telefonia mobile	76
Rete dati	-
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	-
Vigilanza	-
Riparto costi comuni	-
Altri acquisti di beni e servizi	1.027.603
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	495
Totale altri costi di gestione	1.049.078
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	4.769.764
Irap	-
TOTALE COSTI	5.818.842

CDC 2201 - Programmazione territoriale

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	186.920
Buoni pasto	2.188
Totale costo del personale	189.109
Consumo luce	1.040
Consumo gas	411
Consumo acqua	104
Telefonia fissa	202
Telefonia mobile	25
Rete dati	399
Spese condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	1.848
Vigilanza	8
Riparto costi ambienti comuni	2.652
Altri acquisti di beni e servizi	34.775
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	53.570
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	2.818
Irap	12.470
TOTALE COSTI	257.966

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
22101 - Attività di pianificazione territoriale	N pareri di conformità al PTCP ed alla Pianificazione sovraordinata per screening e VIA, AIA, AUA, attività gestione rifiuti, autorizzazioni impianti L.R. 10/93, Accordi di Programma	20	28
22102 - Verifica e supporto alla pianificazione comunale	N. epressioni di pareri riguardanti i Piani Comunali (PSC, POC, RUE, PUA, PRG) nei termini della L.R. 24/2017	20	19
22103 - Attività della commissione Espropri e abusi edilizi e procedure in materia di controllo di opere abusive	N. perizie estimative	140	149

CDC 2001 - Edilizia scolastica

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	783.323
Buoni pasto	10.034
Totale costo del personale	793.356
Consumo luce	2.867
Consumo gas	3.585
Consumo acqua	461
Telefonia fissa	722
Telefonia mobile	971
Rete dati	1.601
Spese condominiali	-
Affitti	1.862
Pulizie	3.972
Vigilanza	127
Riparto costi ambienti comuni	4.704
Altri acquisti di beni e servizi	157.204
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	19.428
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.269
Totale altri costi di gestione	199.774
Trasferimenti correnti	135.000
Totale Ammortamenti	17.223
Irap	49.528
TOTALE COSTI	1.194.881

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
20101 - Manutenzione ordinaria edile, impiantistica ed energetica. Gestione tecnica degli edifici.	N. ticket complessivi gestiti con interventi risolutivi nell'anno	2.500	2.539
	N. impegni a ditte esterne per forniture, servizi e lavori inerenti attività di m.o. su edifici scolastici	50	143
20102 - Manutenzione straordinaria	N. progetti validati nell'anno	3	5
	N. verbali di consegna lavori redatti nell'anno	1	1
	N. CRE redatti nell'anno	5	3

Edifici scolastici

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	-
Buoni pasto	-
Totale costo del personale	-
Consumo luce	941.489
Consumo gas	1.265.316
Consumo acqua	138.904
Telefonia fissa	-
Telefonia mobile	-
Rete dati	-
Spese Condominiali	-
Affitti	124.774
Pulizie	649
Vigilanza	-
Riparto costi comuni	-
Altri acquisti di beni e servizi	2.169.999
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	4.705
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.186
Totale altri costi di gestione	4.648.021
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	1.924.150
Irap	-
TOTALE COSTI	6.572.171

UTENZE, AFFITTI ED AMMORTAMENTI PER EDIFICIO SCOLASTICO PROVINCIALE							
Edifici Scolastici	Utenze, Affitti ed Amm.ti	Consumo luce	Consumo gas	Consumo acqua	Spesa affitti	Ammortamenti	Totale esclusi altri acquisti di beni e servizi (Spese di Manutenzione)
Centro Sportivo Polivalente - <i>di proprietà al 33%</i>			173,28			-	173,28
Istituto Tecnico Industriale Statale "N. Baldini" -		80.997,27	8.400,60	8.384,12		168.807,77	266.589,76
Istituto Tecnico Commerciale Statale "Ginanni"		58.389,37	75.316,01	5.449,27		82.150,79	221.305,44
Liceo Scientifico Statale "A. Oriani" Succursale + Istituto Tecnico per Geometri "C. Morigia" - Istituto C. Morigia		26.153,16	89.281,52	770,15		68.397,87	184.602,70
Liceo Scientifico Statale "A. Oriani" Succursale + Istituto Tecnico per Geometri "C. Morigia" - Succursale A. Oriani			2.829,08			-	2.829,08
Istituto Tecnico Agrario Statale "L. Perdisa"		44.587,91	51.142,34	5.136,17		52.047,17	152.913,59
Liceo Scientifico Statale "A. Oriani"		30.221,37	51.054,97	5.396,35		67.417,10	154.089,79
Porzione di edificio ex Convento Cappuccini da adibirsi a succursale del Liceo Scientifico Statale "Oriani"			305,87			-	305,87
Liceo Scientifico Statale "F. Severi"		33.301,76	3.107,93			-	36.409,69
Istituto Tecnico Statale Commerciale e Geometri "A. Oriani"		48.973,13	4.007,82	9.666,17	20.000,00	112.445,70	195.092,82
Istituto Tecnico Industriale e Professionale "L. Bucci"		6.866,03	9.750,15	771,18		1.875,97	19.263,33
Istituto Superiore Industrie Artistiche			1.564,47			41.775,04	43.339,51
Liceo Scientifico Statale "G. Ricci Curbastro"		56.981,54	63.688,14	11.007,00	-	126.309,99	257.986,67
Istituto Tecnico Commerciale Statale "G. Compagnoni" e Istituto Tecnico Industriale Statale "G. Marconi"		54.798,73	59.326,53	17.350,25		83.743,26	215.218,77
Istituto Professionale Statale Servizi Alberghieri e Ristorazione "P. Artusi" - <i>di proprietà al 90%</i>		42.862,35	16.506,53			16.909,18	76.278,06
Istituto Professionale per l'Industria e l'Artigianato "C. Callegari"		49.611,11	152.833,89	3.804,25	12.546,00	174.457,38	393.252,63
Liceo Classico "D. Alighieri" - Succursale		12.560,70	1.617,96	2.043,70		2.005,42	18.227,78
Istituto Statale D'Arte per il Mosaico "G. Severini"		8.564,63	26.279,10	-	6.861,35	9.668,68	37.651,06
Liceo Classico "D. Alighieri"		30.693,67	91.289,03	5.677,91	14.838,11	147.453,87	289.952,59
Liceo Artistico Statale "P. Luigi Nervi"		24.975,86	78.049,19	4.987,21		9.418,02	117.430,28
Liceo Classico Statale "E. Torricelli"		9.308,85	8.431,82			79.052,22	96.792,89
Nuova Sede Liceo Classico Statale "E. Torricelli", Sezione Scientifica Severi		1.825,38	97.825,28	8.314,00		61.791,12	169.755,78
Istituto Tecnico Industriale e Professionale "L. Bucci"		42.072,23	109.260,54	332,75		42.381,62	194.047,14
Istituto Tecnico Industriale e Professionale "L. Bucci" Succursale		25.302,64	24.637,45	6.940,35	31.847,86	82.524,90	171.253,20
Istituto Professionale per i Servizi Commerciali, Turistici e della Pubblicità "D. Strocchi"		26.348,02	37.536,02	5.854,00		10.016,57	79.754,61
Istituto Statale d'Arte per la Ceramica "G. Ballardini"		29.567,52	10.555,19	5.605,17		19.046,25	64.774,13
Ex Palazzetto dello Sport - USO PALESTRA		6.236,76	410,23			-	6.646,99
Istituto Professionale di Stato per i Servizi Commerciali, Turistici e Sociali "E. Stoppa"		18.921,13	1.495,55	3.894,98		5.322,79	29.634,45
Istituto Professionale di Stato per l'Industria e l'Artigianato "E. Manfredi"		23.109,78	1.941,16	2.597,13		1.096,99	28.745,06
Istituto Professionale di Stato per l'Industria e l'Artigianato E. Manfredi – Officine		3.243,19	48.545,01	537,32		1.381,75	53.707,27
Istituto Professionale Statale Servizi per l'Enogastronomia e l'Ospitalità Alberghiera "T. Guerra"		84.070,19	89.936,91	19.748,89		221.254,45	415.010,44
Istituto Professionale Statale Servizi Alberghieri e Ristorazione "P.Artusi"		27.147,31		3.179,71		3.527,21	33.854,23
Istituto Professionale Statale Servizi Alberghieri e Ristorazione "P.Artusi" - succursale via Oberdan			30.620,23	5.264,19		851,22	36.735,64
Istituto Professionale di Stato Agricoltura e Ambiente		33.797,25	17.595,77	3.052,75	45.541,84	231.019,80	331.007,41
TOTALE		941.488,85	1.265.315,54	138.903,62	124.773,81	1.924.150,10	4.394.631,92

CDC 2002 - Patrimonio

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	138.233
Buoni pasto	1.771
Totale costo del personale	140.004
Consumo luce	2.867
Consumo gas	3.585
Consumo acqua	461
Telefonia fissa	127
Telefonia mobile	971
Rete dati	282
Spese condominiali	-
Affitti	1.862
Pulizie	3.972
Vigilanza	127
Riparto costi ambienti comuni	4.704
Altri acquisti di beni e servizi	125.099
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	19.428
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.269
Totale altri costi di gestione	165.756
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	17.223
Irap	8.740
TOTALE COSTI	331.723

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
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	10	29
20202 - Manutenzione straordinaria	N. progetti validati nell'anno	2	2
	N. verbali di consegna lavori redatti nell'anno	1	1
20203 - Gestione amministrativa degli edifici.	N. concessioni rilasciate per l'utilizzo di spazi provinciali per attività esterne	5	3
	N. convenzioni con soggetti terzi gestite nell'anno per l'utilizzo di spazi provinciali	1	15

CDC 3201 Istruzione

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	123.156
Buoni pasto	1.096
Totale costo del personale	124.253
Consumo luce	525
Consumo Gas	208
Consumo acqua	52
Telefonia fissa	125
Telefonia mobile	-
Rete dati	247
Spese Condominiali	-
Affitti	-
Pulizie	933
Vigilanza	4
Riparto costi ambienti comuni	1.339
Altri acquisti di beni e servizi	23.882
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	12.092
Imposte e tasse a carico dell'ente	14
Totale altri costi di gestione	39.421
Trasferimenti correnti	1.681.182
Totale Ammortamenti	1.424
Irap	8.198
TOTALE COSTI	1.854.478

Obiettivo di gestione generale di primo livello	Indicatore di risultato	Prev. 2024	Cons. 2024
32101 - Programmazione offerta formativa e rete scolastica istruzione secondaria 2°	N. incontri con il Territorio, le Scuole, l'Ufficio Scolastico, la Regione, ecc	2	7
	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. incontri con gli stakeholder del territorio in tema di orientamento e promozione del successo formativo	2	5
	N. relazioni alla regione	3	3
	N. borse di studio	2.000	2.035

Altro

Denominazione voce di costo	Costi
	Cons. 2024
Costo del personale	
Competenze e oneri	712
Buoni pasto	-
Totale costo del personale	712
Consumo luce	49.935
Consumo gas	26.951
Consumo acqua	2.187
Telefonia fissa	-
Telefonia mobile	76
Rete dati	-
Spese condominiali	30.252
Affitti	-
Pulizie	66.325
Vigilanza	850
Riparto costi comuni	12.074
Altri acquisti di beni e servizi	57.933
Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
Altre spese correnti	1.161
Imposte e tasse a carico dell'ente	231.107
Totale altri costi di gestione	478.850
Trasferimenti correnti	-
Totale Ammortamenti	529.583
Irap	-
TOTALE COSTI	1.009.146

6. ANDAMENTO DELLA GESTIONE – ESERCIZIO 2024

Sull'andamento della gestione – esercizio 2024 - hanno avuto notevole impatto, sia finanziario che organizzativo, gli adempimenti previsti per la prosecuzione dei numerosi interventi di edilizia scolastica del PNRR per un totale di 43 milioni di euro, nonché la gestione degli interventi riconducibili agli eventi alluvionali di maggio 2023 cui si sono aggiunti quelli di settembre 2024, che hanno reso necessari ulteriori ingenti lavori di somma urgenza sulla viabilità provinciale necessari alla rimozione immediata dei danni che comportano gravi rischi per l'incolumità pubblica. Sono inoltre in corso lavori di ricostruzione post alluvione per un importo di oltre 30 milioni di euro. Nel proseguo della relazione si riporta un paragrafo specificamente dedicato alle attività straordinarie legate alle emergenze alluvionali effettuate nel 2024 ed un report consuntivo sullo stato di attuazione al 31/12/2024 dei suddetti progetti PNRR.

6.1 ATTIVITÀ STRAORDINARIE LEGATE ALL'EMERGENZA ALLUVIONALE³

Nel periodo settembre ed ottobre 2024 sono stati eseguiti dal Corpo di polizia locale della Provincia di Ravenna interventi di soccorso, evacuazioni e salvataggio e sorveglianza della zona rossa di Traversara di Bagnacavallo. Il Corpo di polizia provinciale in occasione degli eventi alluvionali ha fornito un significativo contributo nello svolgimento delle operazioni di emergenza, principalmente nei territori comunali di Faenza, Bagnacavallo e Ravenna, anche tramite l'utilizzo di imbarcazioni a motore da valle a fondo piatto e di altre attrezzature normalmente utilizzate per svolgere il proprio servizio in ambito di caccia e pesca.

Nel corso del 2024 il personale di polizia dotato di idrocostumi stagni ha effettuato un corso di formazione specialistico professionale di soccorso alluvionale.

Nell'ambito del coordinamento della Prefettura, sono stati eseguiti interventi nelle scuole in collaborazione con i Vigili del Fuoco e i servizi di Protezione Civile dei Comuni per la sensibilizzazione sul rischio alluvionale e per fornire informazioni utili sulle modalità comportamentali da tenere in caso di rischio idraulico.

In materia di viabilità, nel 2024 si è continuato ad effettuare interventi di ripristino dei danni arrecati sul territorio provinciale dalle alluvioni del maggio 2023. Gli eventi alluvionali e franosi di settembre e ottobre 2024 hanno comportato anch'essi la necessità di effettuare degli interventi di ripristino in somma urgenza (ancorché di intensità inferiore rispetto agli eventi del 2023).

Per fronteggiare i gravi danni arrecati nel 2023 al patrimonio bibliografico di sette biblioteche aderenti alla Rete Bibliotecaria di Romagna e San Marino, dopo gli eventi calamitosi avvenuti in tale anno furono condotti sopralluoghi insieme agli enti competenti e realizzate attività straordinarie di assistenza tecnico-

³ Paragrafo tratto dalla Relazione sulla Performance – 2024 approvata con Atto del Presidente n. n. 69 del 24/06/2025.

biblioteconomica, formazione del personale e supporto diretto alle biblioteche colpite, oltre al reperimento di risorse economiche ed al coordinamento delle iniziative di sostegno e delle donazioni da parte di privati, enti e associazioni, con particolare rilievo per la collaborazione con l'AIB – Associazione Italiana Biblioteche.

Nel 2024, le attività si sono concentrate sulla ricognizione e, laddove necessario, sulla riorganizzazione delle raccolte, anche in risposta alla riduzione degli spazi disponibili. Sono proseguite le attività di consulenza e assistenza per le operazioni di scarto. Inoltre, si sono tenuti diversi incontri finalizzati alla definizione del protocollo di intesa sui periodici danneggiati, che ha richiesto l'elaborazione di nuovi piani di ripartizione e il coordinamento delle relative attività di scambio tra le biblioteche.

Anche nel 2024 le attività svolte dall'Amministrazione legate alla gestione dell'emergenza e del post-alluvione sono state realizzate a fronte di una sostanziale invarianza nel numero di dipendenti in servizio.⁴

⁴ Nel 2023 il totale della dotazione di personale dell'Ente era pari a 179 unità, nel 2024 pari a 182 unità.

6.2 REPORT PROGETTI PNRR – STATO DI ATTUAZIONE AL 31/12/2024

[illegible]

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
VALENTINA PALLI il 18/12/2025 16:28:37
SILVA BASSANI il 18/12/2025 15:34:42 ai sensi dell'art. 20 e 23 del D.lgs 82/2005
Informativa: 2025 / 3 del 18/12/2025

Riproduzione cartacea del documento informatico sottoscritto digitalmente da
VALENTINA PALLI il 18/12/2025 16:28:37
LVA BASSANI il 18/12/2025 15:34:42 ai sensi dell'art. 20 e 23 del D.lgs 82/2005
Informativa: 2025 / 3 del 18/12/2025

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

Di seguito si riportano i contenuti della Relazione sull'osservanza delle disposizioni dettate dalla legge 23 dicembre 199 n. 488, e ss.mm.ii, relativa all'acquisto di beni e servizi secondo il sistema delle convenzioni Consip, Intercent-ER e sui mercati elettronici, ovvero sull'osservanza dei parametri di qualità/prezzo, elaborata dal Servizio Programmazione e Controllo di Gestione – Settore Programmazione Economico Finanziaria, Risorse Umane, Reti e Sistemi Informativi - quale struttura preposta al Controllo di Gestione, sulla base delle risultanze della ricognizione sugli acquisti effettuati per l'anno 2024.

QUADRO NORMATIVO

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 per l'acquisto di beni e servizi, anche utilizzando procedure telematiche. Inoltre, nel sistema di e-procurement nazionale, le pubbliche amministrazioni possono ricorrere a convenzioni stipulate dalle centrali d'acquisto regionali, nel caso della Regione Emilia-Romagna, Intercent-ER.

In caso di non adesione alle predette convenzioni, le amministrazioni 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 2024 con riferimento a:

- Titolo I - macroaggregato 3 e macroaggregato 1 cap./art. 10603/181 (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 patrimoniali⁵;
 - 21805 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico/scientifiche⁶;
 - 23405 Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico scientifiche;
 - 22015 Acquisto automezzi per settore edilizia e patrimonio⁷.

Sono stati esclusi i capitoli relativi all'acquisizione di beni immobili ed interventi di manutenzione straordinaria lungo le strade provinciali e per beni immobili di istruzione secondaria (cap. 21801, 21811, 22001, 22006, 22011, 22010);

- 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 di Gestione, con le quali i Dirigenti dell'Ente 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,

⁵ Nell'anno 2024 non sono stati registrati impegni con riferimento al capitolo 20825 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche patrimoniali. In un'ottica di comparazione dei risultati raggiunti con le precedenti annualità, nel testo viene comunque riportato l'elenco completo dei capitoli presi in esame per l'elaborazione della presente Relazione.

⁶ Nell'anno 2024 non sono stati registrati impegni con riferimento al capitolo 21805 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico/scientifiche. In un'ottica di comparazione dei risultati raggiunti con le precedenti annualità, nel testo viene comunque riportato l'elenco completo dei capitoli presi in esame per l'elaborazione della presente Relazione.

⁷ Nell'anno 2024 sono stati registrati impegni con riferimento al capitolo 22015 Acquisto automezzi per settore edilizia e patrimonio, contrariamente a quanto accaduto negli anni 2021, 2022 e 2023.

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 di Gestione è 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 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 2024

L'attività di controllo, svolta in osservanza della normativa vigente e secondo le disposizioni organizzative interne, ha evidenziato che nel 2024 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 48.94%. La spesa annua complessiva per le forniture effettuate attraverso il sistema delle convenzioni Consip/Intercent-ER e degli acquisti sui mercati elettronici, nel 2024 è stata pari a € 5.278.082,52.

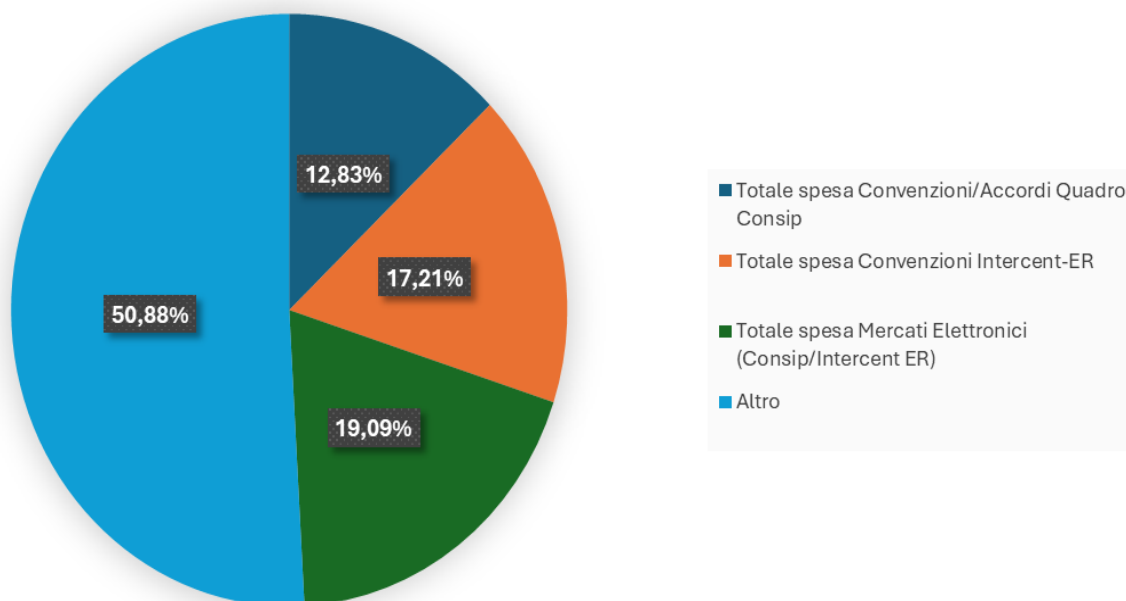
La spesa (impegni) effettuata dall'Ente per acquisti di beni e servizi riporta la seguente distribuzione, in base alle modalità di acquisizione e dettagliata per titoli di spesa:

Spesa - Canale di Acquisizione	Importo Tit. 1⁸	Importo Tit. 2^{**}	Importo Totale
Totale spesa Convenzioni/Accordi Quadro Consip	1.353.885,77	29.462,60	1.383.348,37
Totale spesa Convenzioni Intercent-ER	1.736.878,82	119.493,89	1.856.372,71
Totale spesa Mercati Elettronici (Consip/Intercent ER)	1.946.121,03	112.370,41	2.058.491,44
Totale spesa per acquisto di beni e servizi effettuata tramite Consip/Intercent ER/Mercati Elettronici	5.036.885,62	261.326,90	5.298.212,52
Totale complessivo spesa per acquisto di beni e servizi	10.520.301,29	264.968,60	10.785.269,89
Incidenza % spesa effettuata tramite Consip/Intercent ER/Mercati Elettronici sul Totale complessivo spesa per acquisto di beni e servizi	47,88%	98,63%	49,12%

⁸ Titolo I - macroaggregato 3 e macroaggregato 1 cap./art. 10603/181 (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 2024 per canale di acquisizione

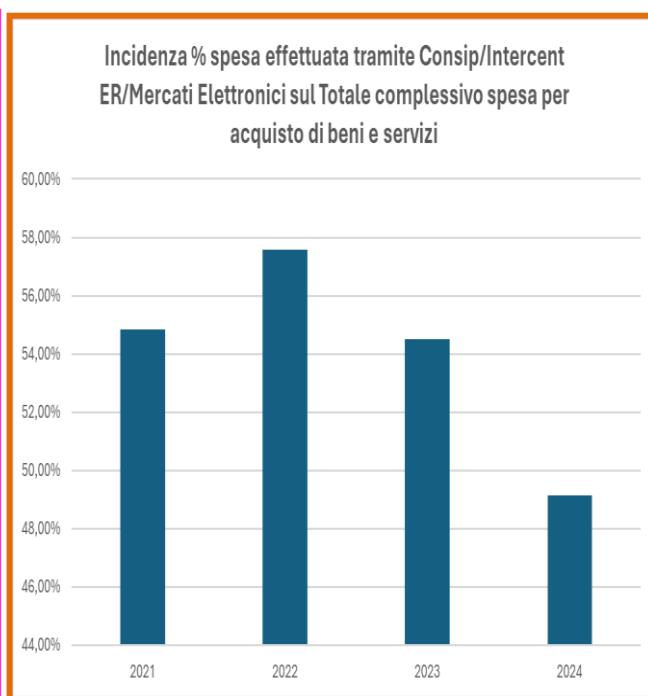
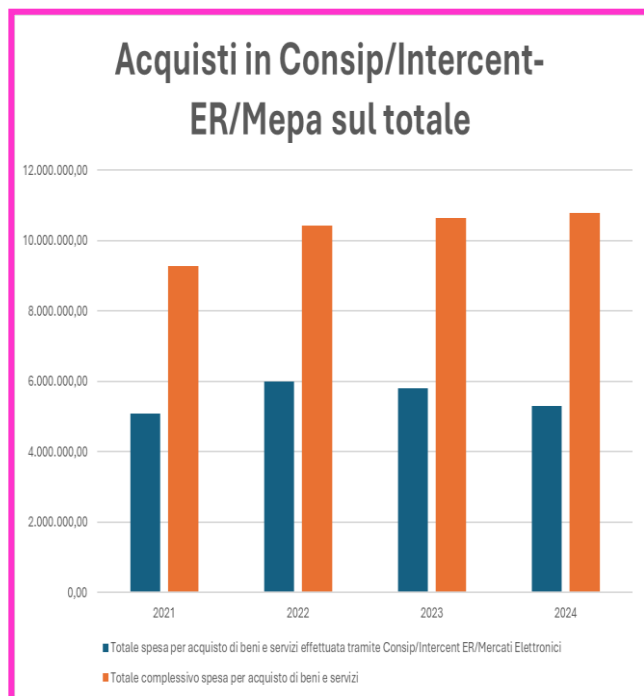


Nelle Relazioni 2021, 2022 e 2023, oltre agli impegni di spesa riferiti al Titolo I, macroaggregato 3 e macroaggregato 1 - capitolo dedicato alla spesa per buoni pasto a favore del personale dipendente²- sono stati presi in esame, anche gli impegni di spesa riferiti al Titolo II - capitoli 20405, 20815, 20825, 21805, 23405. L'impostazione adottata, invece, fino alla Relazione Consip 2020 prevedeva unicamente la presa in esame del Titolo I, macroaggregato 3 e macroaggregato 1 con riferimento alla spesa per buoni pasto a favore del personale dipendente. Ciò rende confrontabili i risultati totali conseguiti nell'anno 2024 con quelli conseguiti nel 2023, 2022 e 2021, ma non anche con i risultati rilevati nelle precedenti annualità.

Di seguito si riportano i dati e due grafici di confronto per gli esercizi 2021, 2022, 2023 e 2024:

² Fino all'anno 2021, alla spesa per buoni pasto era dedicato il capitolo/articolo 10603/180, dal 2022 anche il capitolo 10603/181.

Spesa - Canale di Acquisizione	2021	2022	2023	2024
Totale spesa Convenzioni/Accordi Quadro Consip	398.558,37	1.449.641,37	1.487.635,41	1.383.348,37
Totale spesa Convenzioni Intercent-ER	2.744.285,19	2.986.068,17	1.954.266,14	1.856.372,71
Totale spesa Mercati Elettronici (Consip/Intercent ER)	1.942.377,56	1.564.382,36	2.352.238,04	2.058.491,44
Totale spesa corrente per acquisto di beni e servizi effettuata tramite Consip/Intercent ER/Mercati Elettronici	5.085.221,12	6.000.091,90	5.794.139,59	5.298.212,52
Totale complessivo spesa corrente per acquisto di beni e servizi	9.271.696,64	10.424.571,34	10.630.931,07	10.785.269,89
Incidenza % spesa effettuata tramite Consip/Intercent ER/Mercati Elettronici sul Totale complessivo spesa per acquisto di beni e servizi	54,85%	57,56%	54,50%	49,12%



Da un'analisi dei codici statistici descrittivi del canale di acquisizione associati agli impegni registrati nel programma di contabilità in uso all'ente, si rileva un aumento considerevole di acquisti effettuati tramite l'utilizzo delle procedure indipendenti su piattaforma telematica rispetto all'esercizio 2023.

Il ricorso agli acquisti di beni e servizi in convenzione o tramite mercati elettronici comporta benefici in termini di:

- **risparmi di tempo** sul processo di acquisizione di beni e servizi sotto soglia;

- **trasparenza e tracciabilità** dell'intero processo d'acquisto, garantiti dalla stessa Consip e Intercent-ER;
- **semplificazione delle attività** preliminari all'acquisto e delle procedure di approvvigionamento, in quanto l'ente non procede a proprie gare di appalto ma usufruisce di quelle già esperite da Consip e Intercent-ER;
- **eliminazione di alcuni rischi di contenzioso.**

8. MISURE ADOTTATE PER IL CONTENIMENTO DELLE SPESE

Con Atto del Presidente n. 35 del 28/03/2024 è stato approvato il “Piano triennale 2023-2025 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 2024” contenente le misure adottate nel corso del 2024 ai fini del contenimento dei consumi e, conseguentemente, delle spese di funzionamento, quantomeno in una prospettiva futura.

Si evidenzia che sulla base della valutazione dei costi di attuazione e delle economie gestionali ottenibili, data la congiuntura economica, non è stato possibile ipotizzare di generare risparmi relativi all'esercizio 2024 a seguito della realizzazione degli interventi previsti nel Piano.

Il Piano di razionalizzazione delle spese di funzionamento dell'Ente per il triennio 2023-2025 – esercizio 2024, si concentra prevalentemente su iniziative promosse dai Settori Edilizia Scolastica e Patrimonio e Viabilità volte a:

- migliorare l'efficienza energetica degli edifici e degli impianti di proprietà provinciale (sia sul piano del consumo di energia elettrica che su quello relativo ai combustibili usati per il riscaldamento);
- ridurre l'impatto ambientale;
- ridurre i costi complessivi di gestione degli impianti a servizio dei beni di proprietà provinciale senza intaccare la qualità dei servizi erogati all'utenza interna ed esterna.

Tali interventi risultano essere in linea con le raccomandazioni di cui alla circolare n. 2/2022 del Dipartimento per la funzione pubblica relativa ad indicazioni operative in materia di PIAO con la quale, tra l'altro, si raccomanda alle Amministrazioni di prestare particolare attenzione alle azioni volte al risparmio e all'efficientamento energetico invitandole a seguire le indicazioni operative fornite con il documento *“Dieci azioni per il risparmio energetico e l'uso intelligente e razionale dell'energia nella Pubblica Amministrazione”* e ad individuare “specifici obiettivi legati all'efficientamento energetico”.

Le principali azioni di intervento di razionalizzazione della spesa perseguite nell'esercizio 2024 sono le seguenti:

Settore Edilizia Scolastica e patrimonio

Azione relativa ad interventi per la razionalizzazione e riduzione degli oneri per la gestione degli impianti a servizio dei beni di proprietà provinciale.

In base ad una specifica ricognizione effettuata per definire i possibili ambiti di miglioramento della condizione energetica dell'Ente, l'Amministrazione ha avviato dal 2020, e proseguirà nel triennio di riferimento del presente Piano, una serie di azioni di diversa complessità e con impatti diversificati, che incideranno su aspetti contrattuali, organizzativi e tecnico gestionali, tutti volti nella direzione di

conseguire una maggiore efficienza ed un minore impatto ambientale e, aspetto di non minore importanza, una riduzione dei costi complessivi senza intaccare la qualità dei servizi erogati all'utenza interna ed esterna.

Il processo prevede un percorso piuttosto lungo, e quindi le economie di spesa saranno conseguibili dapprima in misura limitata e poi, auspicabilmente, in via incrementale per alcuni anni successivi. Più dettagliatamente le attività che si vogliono continuare a portare avanti in relazione alla gestione degli impianti sono le seguenti:

- ricognizione dettagliata delle potenze elettriche e termiche installate per ciascun edificio;
- produzione di report sui dati di utilizzo (numero di persone che frequentano l'edificio, destinazione d'uso dei locali, tipologia degli impianti esistenti, consumi rilevati nel triennio precedente...);
- verifica dei sistemi di contabilizzazione disponibili, analisi del carico e, ove possibile, del comportamento energetico dell'edificio;
- selezione degli edifici nei quali, tenuto conto delle risorse disponibili e dei possibili vantaggi conseguenti all'attuazione delle migliorie, intervenire prioritariamente con azioni di riduzione dei consumi ed efficientamento energetico;
- monitoraggio della riduzione dei consumi conseguenti agli interventi realizzati e valutazione del potenziale risparmio economico a parità di condizioni nei costi dell'energia;
- ove fattibile, transizione verso soluzioni meno impattanti/più sostenibili in termini di consumi energetici, utilizzo e promozione della produzione di energia da fonti rinnovabili.

Purtroppo, le attività imposte per il rispetto delle scadenze PNRR e le urgenze derivate dagli eventi alluvionali dello scorso mese di maggio non hanno consentito di esperire con efficacia le attività sopra elencate. Si prevede che esse potranno essere messe in atto a partire dall'anno 2027 quando si ipotizza di aver portato a conclusione, o vicino alla conclusione, tutte le attività previste dal PNRR visto che tutte le attuali risorse, sia umane che economiche, sono concentrate per il raggiungimento di questo obiettivo.

Occorre però precisare che già attraverso il completamento di alcuni interventi finanziati principalmente dal PNRR saranno raggiunti risultati significativi di risparmio energetico negli edifici interessati.

Settore Viabilità

Azione relativa ad interventi per la razionalizzazione e riduzione degli oneri per gli impianti a servizio della rete viaria provinciale.

Benché gli impianti di illuminazione e semaforici al servizio della viabilità provinciale siano assai contenuti nel numero (e conseguentemente nei consumi correlati al loro funzionamento), è comunque

intenzione dell'Amministrazione procedere ad un loro efficientamento mediante la progressiva sostituzione di sistemi più obsoleti con lampadine a led, le cui caratteristiche possono consentire di arrivare, sulla base di quanto sperimentato da altre Amministrazioni, sino ad un dimezzamento dei consumi a parità di grado di illuminazione e, conseguentemente, di sicurezza del tratto stradale.

La quantificazione di eventuali risparmi economici che si possano conseguire dalle azioni proposte nel corso del presente esercizio e dei prossimi anni dipende significativamente dall'andamento dei costi dell'energia e, in parte, anche dal costo dei materiali per l'esecuzione dei lavori di riqualificazione ed efficientamento a seguito dei quali si potrà ottenere la riduzione dei consumi.

D'altra parte la Provincia si pone l'obiettivo di realizzare, attraverso l'esecuzione di una serie di interventi in precedenza sommariamente riassunti, la seguente contrazione nei consumi energetici connessi alla gestione delle strade provinciali (da misurarsi in termini di KWh consumati):

- Anno 2024 riduzione dei consumi del 4 % rispetto all'anno 2021;
- Anno 2025 riduzione dei consumi del 5 % rispetto all'anno 2021.

Settore Programmazione economico finanziaria, risorse umane, reti e sistemi informativi – Servizio Sistemi Informativi, documentali e servizi digitali

Azione relativa alla ottimizzazione della server farm provinciale per la gestione delle applicazioni e dei servizi di produttività individuale

La Provincia di Ravenna per l'aggiornamento del sistema di office automation in uso negli uffici dell'Ente (software di videoscrittura, di gestione dei fogli di calcolo, di posta elettronica, ecc.) ha scelto di adottare Office 365, che consente all'utente, in aggiunta alla disponibilità del software di office automation, di poter:

- salvare i propri dati nel cloud e condividerli all'interno di gruppi di lavoro, potendo accedere ad essi da qualunque dispositivo fisso o mobile e anche in modalità sincrona facilitando quindi l'accesso ai dipendenti che operano in smart working o che hanno necessità di spostarsi tra diversi sedi del territorio;
- incrementare l'accessibilità per le persone diversamente abili.

Il pacchetto consente anche di gestire alcuni aspetti legati alla sicurezza dei sistemi informatici ed alla collaborazione quali videoconferenze, e questo permetterà in alcuni casi di non avere più necessità di acquisire specifici software e soluzioni volte a presidiare questi aspetti (o di poterne comunque ridurre le quantità).

In particolare, si prevede di potere gestire, attraverso funzionalità incluse nel canone di utilizzo di Office 365, Licenza Premium, anche i seguenti aspetti:

- protezione dai virus e/o malware;
- controllo della sicurezza dei dispositivi utilizzati per l'accesso alle risorse;
- software per l'organizzazione e gestione di videoconferenze.

Questo comporterà, a decorrere dall'anno successivo alla dismissione di quanto non più necessario, un risparmio di spesa, grazie alla sostituzione di alcuni software/hardware che in precedenza richiedevano specifici diversi approvvigionamenti ed acquisti da rinnovare periodicamente con servizi integrati in Office 365 Premium ed inclusi nel canone di utilizzo di quest'ultima soluzione.

Da quanto sopra esposto deriva che i risparmi economici che si prevede possano conseguire dalle azioni proposte, saranno presumibilmente concretizzabili non prima dell'esercizio 2025 ed in larga parte si realizzeranno a decorrere dagli esercizi 2026-2027 e successivi. Essi potranno essere conseguentemente quantificati, anche in relazione ai capitoli di spesa di riferimento, in occasione dei prossimi aggiornamenti del presente Piano e nell'ambito della stesura di quello per il successivo triennio.

Benefici attesi:

Le azioni sopra descritte dovranno essere realizzate mirando al miglioramento delle funzioni, dei processi e dei servizi erogati che porteranno per i cittadini/utenti e per l'ente diverse tipologie di benefici, in particolare:

- crescita della competenza degli operatori interni ed ottimizzazione dell'uso delle risorse umane e finanziarie disponibili;
- innalzamento degli standard di erogazione dei servizi come diretta conseguenza di un'organizzazione interna più efficiente;
- miglioramento del rapporto tra standard e costo dei servizi erogati.

9. PARTECIPAZIONI AZIONARIE E QUOTE DI SOCIETA' ED ENTI – SITUAZIONE PATRIMONIALE ANNO 2024

	Società/ Ente	Quota % 2023	Valore nominale partecipazione 31/12/2023	Variazioni 2023	Valore nominale partecipazione al 31/12/2024	Capitale Sociale al 31/12/2023	Patrimonio Netto al 31/12/2023	Valore della partecipazione al P.N. al 31/12/2023	Note
Società partecipate									
1	STEPRA Soc. Cons. a r.l. - in Fallimento	48,51%	0,00	0,00	—	—	—	—	(1)
2	PARCO DELLA SALINA DI CERVIA S.r.l.	18,00%	0,00	0,00	0,00	47.000,00	96.952,59	17.451,47	(2)
3	RAVENNA HOLDING Spa	7,01%	29.205.946,00	0,00	29.205.946,00	416.852.338,00	481.509.157,00	32.976.645,31	(3)
4	AMR - Agenzia Mobilità Romagna srl cons.	6,20%	6.200,00	0,00	6.200,00	100.000,00	3.774.254,00	234.003,75	
5	L'ALTRA ROMAGNA Soc. Cons. a r.l. (GAL - Gruppo Azione Locale)	6,03%	3.919,00	0,00	3.919,00	65.000,00	107.212,00	6.464,06	
6	DELTA 2000 - Società Consortile a r.l. (GAL - Gruppo Azione Locale)	5,69%	11.371,11	0,00	11.371,11	200.000,00	246.809,00	14.032,46	
7	AERADRIA S.p.a. in Fallimento	0,83%	0,00	0,00	—	—	—	0,00	(4)
8	CE.P.I.M. Centro Padano Interscambio Merci S.p.a	0,064%	0,00	0,00	0,00	6.642.928,00	23.884.367,00	15.285,99	(2)
9	LEPIDA S.c.p.A.	0,001431%	1.000,00	0,00	1.000,00	69.881.000,00	74.354.587,00	1.064,01	
Fondazioni									
10	Fondazione Casa di Oriani	25,00%	0,00	0,00	0,00	4.156.961,00	4.852.463,00		(5)
11	Fondazione Teatro Rossini	15,85%	25.823,00	0,00	25.823,00	162.937,36	427.653,66	67.776,36	
12	Fondazione M.I.C. - Museo Int.le delle Ceramiche di Faenza	11,63%	129.114,21	0,00	129.114,21	1.110.382,00	1.439.275,00	167.357,59	
13	Fondazione Istituto sui Trasporti e la Logistica	10,00%	25.000,00	0,00	25.000,00	250.000,00	470.026,00	47.002,60	
14	Fondazione Parco Archeologico di Classe - Ravenna Antica	6,648%	129.114,23	0,00	129.114,23	1.942.148,00	23.487.562,00	1.561.455,91	(6)
15	Fondazione Flaminia	4,17%	3.335,38	0,00	3.335,38	80.049,00	635.003,00	26.458,50	
16	Fondazione Dopo di Noi	1,69%	5.164,57	0,00	5.164,57	305.110,00	324.845,00	5.498,62	(7)
17	Fondazione Ravenna Manifestazioni	0,57%	6.633,00	0,00	6.633,00	1.160.667,00	1.072.228,00	6.127,59	(8)
Partecipazioni in Enti regolate da leggi e decreti									
18	A.C.E.R. Azienda Casa Emilia-Romagna Prov.di Ravenna	20,00%	0,00	0,00	0,00	229.920,00	2.829.070,00	565.814,00	
19	Ente di Gestione per i parchi e la biodiversità - Delta Po	20,00%	0,00	0,00	0,00	902.138,38	8.764.866,46	1.752.973,29	(9)
20	Ente di Gestione per i parchi e la biodiversità - Romagna	20,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	784.422,47	156.884,49	(9)
21	Destinazione Turistica Romagna	11,38%	0,00	0,00	0,00	70.421,88	677.730,10	0,00	(10)
22	ATERSIR - Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	10,00%	0,00	0,00	0,00	2.941.116,52	9.177.340,40	0,00	(11)
			29.552.620,50	0,00	29.552.620,50		638.915.823,68	37.622.296,00	

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

Note:

(1) STEPRA Soc. Cons. a r.l. - Il Tribunale di Ravenna in data 07/06/2019 ha emesso sentenza di fallimento n. 25. L'ultimo bilancio approvato è quello al 31/12/2017. Quota di partecipazione azzerata in base ai principi contabili. Procedura fallimentare in corso.

(2) Con delibera di Consiglio Provinciale n. 43 del 28/09/2017 - approvazione Piano di revisione straordinaria art. 24 del D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175, si è deliberata l'alienazione della partecipazione nella società Parco della Salina di Cervia e confermate le alienazioni delle quote delle società Cepim (già deliberata con deliberazione del Consiglio provinciale n. 117 del 17/11/2009) ed Ervet (procedura già conclusa).

(3) Ravenna Holding spa - il valore della partecipazione al Patrimonio netto è calcolato ai sensi dell' art. 2426 comma 4 del Codice Civile, al netto dei dividendi assegnati alla Provincia di Ravenna nel 2023 per euro 759,354,60.

(4) AERADRIA Spa - Il 26 novembre 2013 il Tribunale di Rimini ha dichiarato il fallimento con sentenza n 73. Ultimo bilancio approvato è quello al 31/12/2012. Quota di partecipazione azzerata in base ai principi contabili. Procedura fallimentare in corso

(5) Fondazione Casa di Oriani - I soggetti fondatori al momento della trasformazione dell'Ente morale in Fondazione, non hanno costituito un fondo di dotazione in quanto già sussisteva un fondo derivante dalla eredità Oriani. Lo Statuto stabilisce: "Il fondo di dotazione iniziale è costituito dal patrimonio dell'ente "Casa di Oriani" esistente al momento della sua trasformazione in Fondazione di diritto privato. La quota di partecipazione nella fondazione è determinata in proporzione alla distribuzione dei diritti di voto nell'organo decisionale.

(6) Fondazione Parco Archeologico di Classe - RAVENNA ANTICA: Nell'esercizio 2020 il valore del patrimonio netto è aumentato significativamente in quanto è stata costituita la nuova Riserva di Rivalutazione per gli effetti della rivalutazione dell'immobile ex –zuccherificio di via Classense 29, ai sensi della Legge 126/2020, art. 110 co. 2.

(7) Fondazione DOPO DI NOI - Con delibera del Consiglio Provinciale n. 23 del 27/09/2021 si è deliberato lo scioglimento della Fondazione e la cessazione della Provincia di Ravenna da socio fondatore. Attualmente sono in corso le operazioni di scioglimento.

(8) Fondazione Ravenna Manifestazioni - modifica % di partecipazione a seguito di aumento del Fondo di dotazione (capitale sociale) per ingresso nuovi aderenti.

(9) Per l' Ente di gestione per i parchi e la biodiversità Delta del Po e Romagna - la quota di partecipazione è determinata in proporzione alla distribuzione dei diritti di voto nell'organo decisionale.

(10) DESTINAZIONE TURISTICA ROMAGNA la percentuale di partecipazione è riferita al peso in assemblea calcolato in base alle presenze, posti letto, popolazione ed estensione territoriale.

(11) ATERSIR - la percentuale di partecipazione è riferita a diritti di voto nei consigli locali e non a quote di partecipazione societaria.

- Le Fondazioni, l'Ente di gestione per i parchi Delta del Po e Romagna, Destinazione Turistica Romagna e Atersir dispongono di *Fondo di dotazione*.