



Comune di Terni



CONTROLLO DI GESTIONE

***Il Report concomitante 2025.
Aggiornamento al 15/09***

**COMUNE DI TERNI
DIREZIONE GENERALE**

SOMMARIO

PREMESSA	3
STATO DI AVANZAMENTO DEL PEG	5
➤ PARTE ENTRATA	6
➤ PARTE SPESA.....	20
FOCUS SU ALCUNE POSTE DI BILANCIO	34
➤ ENTRATE	34
➤ SPESE	36
ASSESTAMENTO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI.....	39
➤ VARIAZIONI DI BILANCIO	40
PIANO SMALTIMENTO FERIE	41
➤ SITUAZIONE COMPLESSIVA	41
➤ FERIE 2025	43
➤ FERIE ANNO PRECEDENTE.....	44
➤ FERIE PREGRESSE	44
FOCUS SULL'ATTIVITÀ DEL CONSIGLIO COMUNALE	51
SERVIZI ON LINE DEL COMUNE DI TERNI	53
FOCUS SU ALCUNI DATI DEL TERRITORIO COMUNALE	61
ALCUNI DATI DI BENCHMARKING	69
FOCUS SUL QSV DEL CENTRO STORICO	88
FOCUS SUL PIANO PERIFERIE	90
TABELLE AGGIORNATE DEGLI INTERVENTI PNRR	93
CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA DI TIPO SUCCESSIVO SUGLI ATTI PNRR	108
ESITO MONITORAGGIO ATTIVITÀ LAVORATIVA IN MODALITÀ AGILE PRIMO SEMESTRE 2025	112
RISCONTRI DELLE DIREZIONI AL 1° MONITORAGGIO CONCOMITANTE 2025.....	116

PREMESSA

Prosegue l'attività di monitoraggio dell'Ente nell'ambito del controllo di gestione, secondo quanto disposto dalla Deliberazione di Giunta comunale n. 16 del 16/01/2025 che ha approvato il programma dei controlli interni per l'anno 2025. Come si evince dalla tabella sotto evidenziata, il cronoprogramma deliberato dall'atto in oggetto prevede due step temporali, maggio e settembre, per l'analisi dello stato di avanzamento del PEG 2025/2027 sotto il profilo finanziario.

Il presente monitoraggio riprende, quindi, le risultanze del "I Report concomitante 2025. Dall'01/01 al 15/05" del controllo di gestione, approvato con Deliberazione di Giunta comunale n. 173 del 12/06/2025, aggiornando l'evoluzione del PEG alla data del 15 settembre.

Estratto DGC 16/2025

CONTROLLO DI GESTIONE		
SOGGETTI COMPETENTI	OBIETTIVI	TERMINE INDICATIVO
In due fasi temporali distinte Direttore Generale Struttura complessa risorse umane e finanziarie	Monitoraggio intermedio sullo stato di avanzamento del PEG 2025/2027, sotto il profilo finanziario (fase procedimentale)	maggio 2025 / settembre 2025 giugno 2025 / ottobre 2025
Direttore Generale con il supporto della Direzione Risorse Umane / OIV	Monitoraggio intermedio sullo stato di avanzamento degli obiettivi inseriti nel PIAO 2025/2027 (fase procedimentale)	giugno 2025 ottobre 2025
Direttore Generale	Verifica necessità di riprogrammazione degli obiettivi (conclusione procedimento)	luglio 2025
Direttore Generale	Approvazione referto 2025	novembre 2025 marzo 2026
Direttore Generale	Pubblicazione referto annuale	Tempestivo – entro 10 giorni dall'approvazione

L'attività programmatica dei primi nove mesi del corrente anno è stata caratterizzata dai seguenti atti principali:

- Deliberazione del Consiglio comunale n. 252 del 18/12/2024 di approvazione del Documento Unico di Programmazione – Dup – Sezione Strategica 2023-2028, Sezione Operativa 2025-2027;
- Deliberazione del Consiglio comunale n. 272 del 23/12/2024 di approvazione dello schema di Bilancio di Previsione 2025-2027, art. 11 D.Lgs. n. 118/2011;
- Deliberazione di Giunta comunale n. 8 del 13/01/2025 di approvazione del PEG 2025-2027;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 30/01/2025 di approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025/2027;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 55 del 27/02/2025 di approvazione del Piano dei Flussi di cassa, esercizio 2025;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 105 del 03/04/2025 "Piano Integrato di Attività e Organizzazione PIAO approvato con Deliberazione di Giunta comunale n. 31 del 30.01.2025. Modifica sezione 3 Organizzazione capitale umano - Piano triennale fabbisogno del personale. Piano della Formazione.

Variazione di bilancio urgente art. 175 comma D. LGS. 267/2000". Ratificata con DCC n. 93 del 05/05/2025;

- Deliberazione di Giunta Comunale n. 143 dell'08/05/2025 di aggiornamento del Piano dei Flussi di cassa, D.L. 155/2024, esercizio 2025, II Trimestre;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 165 del 29/05/2025 "Piano Integrato di Attività e Organizzazione – PIAO – approvato con Deliberazione di Giunta comunale n. 31 del 30.01.2025. Modifica sezione 3 Organizzazione capitale umano - Piano triennale fabbisogno del personale. Successiva modifica con DGC n. 105 del 03.04.2025. Variazione di bilancio urgente art. 175 comma D. LGS. 267/2000. Ratificata con DCC n. 156 del 05/05/2025;
- Deliberazione del Consiglio comunale n. 147 del 07/07/2025 di approvazione dell'Assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2025/2027 ai sensi degli artt. 175, comma 8, e 193 del D.Lgs. n. 267/2000;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 201 del 07/07/2025 "Piano Integrato di Attività e Organizzazione – PIAO – approvato con Deliberazione di Giunta comunale n. 31 del 30.01.2025. Modifica sezione 3 Organizzazione capitale umano - Piano triennale fabbisogno del personale. Successive modifiche con DGC n. 105 del 03.04.2025 e n. 165 del 29.05.2025. Ulteriore variazione;
- Deliberazione di Giunta comunale n. 237 del 31/07/2025 di approvazione della variazione del PEG 2025-2027 successiva all'approvazione della variazione generale di assestamento e salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui alla DCC n. 147 del 07/07/2025;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 244 del 07/08/2025 di aggiornamento del Piano dei Flussi di cassa, D.L. 155/2024, esercizio 2025, III Trimestre;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 334 del 10/10/2025 "Piano Integrato di Attività e Organizzazione – PIAO – approvato con Deliberazione di Giunta comunale n. 31 del 30.01.2025. Modifica sezione 3 Organizzazione capitale umano - Piano triennale fabbisogno del personale. Successive modifiche con DGC n. 105 del 03.04.2025, n. 165 del 29.05.2025 e n. 201 del 07.07.2025. Ulteriore variazione per assunzioni personale a tempo determinato.

STATO DI AVANZAMENTO DEL PEG

Nelle pagine che seguono è riportato lo stato di avanzamento del PEG, con le seguenti specifiche:

Data di riferimento:

La data di riferimento è il **15 settembre 2025**.

I confronti sono effettuati rispetto all'avanzamento al **15 maggio 2025**, come riportato nel I Report concomitante 2025.

Legenda:

Nelle tabelle rappresentate in questa sezione, con i seguenti termini si intende:

Previsto = Previsione di bilancio al 1° gennaio

Stanziato = Previsione assestata alla data del 15 settembre, il confronto alla data del 15 maggio.

L'analisi è condotta a partire dalle entrate, di cui è rappresentata la situazione complessiva dell'Ente e il dettaglio delle singole direzioni, seguita dall'esame della parte spesa, a livello generale e nello specifico delle direzioni.

➤ Parte Entrata

SITUAZIONE GENERALE

set 2025									
N	Titolo	Previsto	Stanziato	Differenza	% stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incasato	% di incassato su accertato
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	53.917.312,82	54.555.489,09	638.176,27	101,18%	35.475.781,99	65,03%	32.169.068,40	90,68%
2	Trasferimenti correnti	18.032.044,19	23.161.653,14	5.129.608,95	128,45%	12.854.196,29	55,50%	3.652.820,33	28,42%
3	Entrate extratributarie	30.235.984,31	32.157.990,91	1.922.006,60	106,36%	22.073.773,20	68,64%	12.012.303,09	54,42%
4	Entrate in conto capitale	31.136.747,25	97.717.483,38	66.580.736,13	313,83%	76.049.936,49	77,83%	9.855.960,89	12,96%
6	Accensione di prestiti	1.000.000,00	1.000.000,00	-	100,00%	-	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	-	100,00%	-	-	-	-
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	65.343.500,00	65.348.500,00	5.000,00	100,01%	17.485.739,38	26,76%	9.901.960,90	56,63%
Totale complessivo		310.105.893,85	384.381.421,80	74.275.527,95	123,95%	163.939.427,35	42,65%	67.592.113,61	41,23%

mag 2025									
N	Titolo	Previsto	Stanziato	Differenza	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	53.917.312,82	55.020.870,85	1.103.558,03	102,05%	15.910.401,07	28,92%	6.804.845,67	42,77%
2	Trasferimenti correnti	18.032.044,19	19.804.893,35	1.772.849,16	109,83%	8.789.616,14	44,38%	884.981,62	10,07%
3	Entrate extratributarie	30.235.984,31	30.095.984,31	140.000,00	99,54%	12.022.378,64	39,95%	5.913.974,56	49,19%
4	Entrate in conto capitale	31.136.747,25	91.914.245,07	60.777.497,82	295,20%	71.901.845,41	78,23%	5.841.320,29	8,12%
6	Accensione di prestiti	1.000.000,00	1.000.000,00	-	100,00%	-	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	-	100,00%	-	-	-	-
9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	65.343.500,00	65.343.500,00	-	100,00%	17.239.206,48	26,38%	4.808.124,18	27,89%
Totale complessivo		310.105.893,85	373.619.798,86	63.513.905,01	120,48%	125.863.447,74	33,69%	24.253.246,32	19,27%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

La situazione finanziaria riportata nelle tabelle sopra rappresentate mostra, complessivamente, previsioni assestate (stanziato) lievemente aumentate rispetto al 15 maggio (+2,88%), per effetto di ulteriori variazioni apportate al bilancio; la % di stanziato sul previsto è passata, infatti, da **120,48** a **123,95**. Le variazioni maggiori hanno riguardato i Trasferimenti correnti, aumentati di quasi il **17%** rispetto al 15 maggio; a seguire le Entrate extratributarie e quelle in conto capitale (+6,86% le prime e +6,31% le seconde). Le Entrate in c/capitale si mantengono quelle con il maggiore divario rispetto alle previsioni iniziali (**313,83%** al 15 settembre e **295,20%** al 15 maggio). Le entrate del Titolo I, invece, hanno registrato una leggera flessione rispetto all'importo assestate al 15 maggio, diminuendo di € 465.381,76 per la riduzione di pari importo delle Entrate da fondo sperimentale di riequilibrio.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Il grado di realizzazione delle previsioni di bilancio (% di accertato su stanziato) è del **42,65%**, valore che segna un **+26,60%** rispetto al 15 maggio. Scendendo nel dettaglio dei singoli titoli, si registrano aumenti significativi per le entrate del primo, che passano da una % di accertato del **28,92** di maggio al **65,03** di settembre, quindi **+124,86%**, e per le Entrate extratributarie che dal **39,95%** salgono al **68,64%**, segnando un **+71,81%**. Relativamente alle Entrate in c/capitale il grado di realizzazione delle previsioni (**77,83%**) è già superiore al dato definitivo registrato a chiusura dell'annualità 2024 (**32,22%** al 31/12/2024) (Tab. 1).

Tab. 1 (consuntivo 2024 e 2023)

Grado di realizzazione delle previsioni di entrata					
TITOLO	2024			2023	
	Previsioni definitive (€)	Accertamenti (€)	% Accertato	% Accertato ANNO 2023	▲
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	55.713.367,43	58.065.202,96	104,22%	102,04%	2,14%
2 - Trasferimenti correnti	20.839.486,93	12.304.609,70	59,04%	59,37%	-0,55%
3 - Entrate extratributarie	72.578.280,72	71.426.968,53	98,41%	99,73%	-1,32%
4 - Entrate in conto capitale	102.799.959,72	33.119.538,20	32,22%	21,83%	47,58%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
6 - Accensione di prestiti	600.000,00	-	-	3,70%	-100,00%
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	-	-	-	-
Totale	362.971.400,08	174.916.319,39	48,19%	38,40%	25,50%
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	70.479.082,49	15.282.961,44	21,68%	42,51%	-48,99%
TOTALE	433.450.482,57	190.199.280,83	43,88%	39,16%	12,05%

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Sul versante degli incassi si osserva un aumento di più del doppio della % di incassato rispetto all'accertato tra maggio (**19,27**) e settembre (**41,23**). L'incremento più consistente è per il titolo secondo, che segna un **+182,22%** rispetto al dato al 15 maggio, passando da una % di incasso del **10,07** al **28,42**; la % rimane, tuttavia, ancora molto bassa. A seguire il titolo primo, aumentato dal **42,77%** al **90,68%** (**+112,02%**), già in linea con la % di incasso osservata al 31/12/2024 (**92,03%**) (Tab. 2). In leggero aumento il grado di incasso delle Entrate extratributarie, che sale al **54,42%**, mentre risulta ancora molto bassa la % di incasso delle Entrate in c/capitale (**12,96%**).

Tab. 2 (confronto a consuntivo anni 2024 e 2023)

Grado di riscossione delle entrate (gestione competenza)					
TITOLO	2024			ANNO 2023	
	Accertamenti (€)	Incassi (€)	% incasso	% incasso	▲
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	58.065.202,96	53.439.221,32	92,03%	88,12%	4,44%
2 - Trasferimenti correnti	12.304.609,70	10.178.423,07	82,72%	74,27%	11,38%
3 - Entrate extratributarie	71.426.968,53	62.590.466,31	87,63%	67,20%	30,40%
4 - Entrate in conto capitale	33.119.538,20	21.268.191,81	64,22%	54,80%	17,18%
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
6 - Accensione di prestiti	-	-	-	-	-
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
Totale	174.916.319,39	147.476.302,51	84,31%	75,79%	11,24%
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	15.282.961,44	15.231.378,61	99,66%	93,88%	6,16%
TOTALE	190.199.280,83	162.707.681,12	85,55%	79,40%	7,74%

DETTAGLIO DIREZIONI

SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	set 2025						
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Andrea Zaccone	SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	ATTIVITA' CULTURALI (CULT)	2	Trasferimenti correnti	50.000,00	80.000,00	160,00%	51.520,00	64,40%	-	-
			3	Entrate extratributarie	21.000,00	39.635,25	188,74%	36.545,40	92,20%	6.555,31	17,94%
		ATTIVITA' CULTURALI (CULT) Totale			71.000,00	119.635,25	168,50%	88.065,40	73,61%	6.555,31	7,44%
		BIBLIOTECHE (BIBL)	2	Trasferimenti correnti	20.000,00	23.200,00	116,00%	3.200,00	13,79%	3.200,00	100,00%
		BIBLIOTECHE (BIBL) Totale			20.000,00	23.200,00	116,00%	3.200,00	13,79%	3.200,00	100,00%
		SERVIZI E POLITICHE PER IL TURISMO (TUR)	2	Trasferimenti correnti	150.000,00	247.000,00	164,67%	163.000,00	65,99%	11.035,33	6,77%
		SERVIZI E POLITICHE PER IL TURISMO (TUR) Totale			150.000,00	247.000,00	164,67%	163.000,00	65,99%	11.035,33	6,77%
		SERVIZI INFORMATIVI - ICT (ORG)	2	Trasferimenti correnti	-	1.154.061,10	-	1.159.634,96	100,48%	-	-
			4	Entrate in conto capitale	-	1.728.841,50	-	1.728.841,50	100,00%	548.305,18	31,72%
		SERVIZI INFORMATIVI - ICT (ORG) Totale			-	2.882.902,60	-	2.888.476,46	100,19%	548.305,18	18,98%
		SISTEMA MUSEALE (MUSEI)	4	Entrate in conto capitale	-	184.213,00	-	184.213,00	100,00%	-	-
		SISTEMA MUSEALE (MUSEI) Totale			-	184.213,00	-	184.213,00	100,00%	-	-
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO Totale					241.000,00	3.456.950,85	1.434,42%	3.326.954,86	96,24%	569.095,82	17,11%

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	mag 2025								
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato		
Andrea Zaccone	Servizi digitali - Innovazione Cultura Turismo - Eventi Valentiniiani - Altri eventi	ATTIVITA' CULTURALI (CULT)	2	Trasferimenti correnti	50.000,00	50.000,00	100,00%	-	-	-	-		
			3	Entrate extratributarie	21.000,00	21.000,00	100,00%	33.686,79	160,41%	4.103,84	12,18%		
		ATTIVITA' CULTURALI (CULT) Totale			71.000,00	71.000,00	100,00%	33.686,79	47,45%	4.103,84	12,18%		
		BIBLIOTECHE (BIBL)	2	Trasferimenti correnti	20.000,00	23.200,00	116,00%	3.200,00	13,79%	3.200,00	100,00%		
		BIBLIOTECHE (BIBL) Totale			20.000,00	23.200,00	116,00%	3.200,00	13,79%	3.200,00	100,00%		
		SERVIZI E POLITICHE PER IL TURISMO (TUR)	2	Trasferimenti correnti	150.000,00	181.033,68	120,69%	87.000,00	48,06%	-	-		
		SERVIZI E POLITICHE PER IL TURISMO (TUR) Totale			150.000,00	181.033,68	120,69%	87.000,00	48,06%	-	-		
		SERVIZI INFORMATIVI - ICT (ORG)	2	Trasferimenti correnti	-	281.184,76	-	1.053.034,96	374,50%	-	-		
			4	Entrate in conto capitale	-	481.198,23	-	461.556,23	95,92%	174.012,20	37,70%		
		SERVIZI INFORMATIVI - ICT (ORG) Totale			-	762.382,99	-	1.514.591,19	198,67%	174.012,20	11,49%		
		Servizi digitali - Innovazione Cultura Turismo - Eventi Valentiniiani - Altri eventi Totale					241.000,00	1.037.616,67	430,55%	1.638.477,98	157,91%	181.316,04	11,07%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Relativamente all'aggiornamento delle previsioni di entrata si nota, come mostrato nelle tabelle sopra riportate, che alla data del 15 settembre tutti i servizi, ad eccezione delle Biblioteche, hanno incrementato il divario tra previsioni iniziali e assestato registrato alla data del 15 maggio. In particolare, nell'ambito del centro di responsabilità "Attività culturali" la previsione assestata al 15 settembre è salita del **68,50%** rispetto a quella registrata a maggio, sia per la crescita dei Trasferimenti correnti (**+60%**), per l'assegnazione di un contributo inizialmente non previsto di € 30.000,00 per art bonus (Mostra Lancia di Luce), da parte di Arvedi Ast, che delle Entrate extratributarie (**+88,74%**), per l'incremento dei proventi derivanti dalla gestione delle sale culturali (€ 18.635,25). Relativamente ai "Servizi e politiche per il turismo", ai 150 mila euro di previsioni iniziali si aggiungono € 31.033,68 per reimputazione di fondi derivanti dall'esercizio precedente, oltre a 60 mila euro per un nuovo contributo concesso dalla Fondazione Carit (Mostra Lancia di Luce) e maggiori trasferimenti di € 5.966,32 per iniziative di promozione del territorio.

Per quanto riguarda il centro di responsabilità "Servizi informativi – ICT" i Trasferimenti correnti, non previsti in sede di programmazione di bilancio, sono determinati per € 281.184,76 da reimputazione di fondi per cambio di esigibilità (relativi a finanziamenti PNRR per il cloud nelle PA e fondi POR FESR per la digitalizzazione degli archivi per le pratiche edilizie), per € 766.276,34 da nuovi fondi PNRR per il cloud PA e per 106.600,00 da nuovi finanziamenti POR FESR Agenda Urbana per l'assistenza tecnica per l'attivazione del PSUS. Sul versante delle Entrate in c/capitale ammontanti, alla data del 15 settembre, ad oltre 1 milione e 728 mila euro, si osserva che € 461.556,23 derivano da reimputazione dall'esercizio precedente di fondi PNRR per servizi e cittadinanza digitale e fondi POR FESR Agenda Urbana parte investimenti, mentre € 1.247.643,27 costituiscono un maggior contributo PNRR per la cybersecurity, non previsto in fase di programmazione, ed € 19.642,00 sono relativi ai fondi PNRR per adesione allo Stato Civile digitale (ANSC).

Altresì il “Sistema Museale”, per il quale non era stata prevista inizialmente alcuna assegnazione, ha beneficiato di un’Entrata in c/capitale di oltre 184 mila euro nell’ambito del programma Agenda Urbana PSUS (in particolare € 89.913,00 per la rifunzionalizzazione, adeguamento e completamento del sistema museale e teatrale e servizi culturali e paleolab Secci ed € 94.300,00 per la realizzazione di un percorso urbano digitale e spazio multimediale San Valentino).

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

La % di accertamento rispetto allo stanziamento assestato è cresciuta in confronto al valore registrato al 15 maggio per tutti i centri di responsabilità, collocandosi al di sopra del **65%**, eccetto che per le Biblioteche dove è ferma al **13,79%**.

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Ad esclusione del servizio Biblioteche, in cui l’entrata accertata è stata interamente incassata, la % di incasso rimane bassa; a livello complessivo di direzione il grado di incassato è aumentato, infatti, solo dall’**11,07%** di maggio al **17,11%** di settembre, contro la % media del **41,23** riferita al bilancio nella sua interezza. Incidono negativamente su tale valore i mancati introiti dei Trasferimenti correnti del servizio “Attività culturali”, relativi ai contributi regionali per le attività della pinacoteca e all’art bonus, oltre ai mancati incassi dei Trasferimenti correnti dei “Servizi informativi – ICT” (fondi PNRR e Agenda Urbana) e delle Entrate in c/capitale del “Sistema museale” (fondi Agenda Urbana).

AFFARI ISTITUZIONALI - GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	set 2025								
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato		
Cataldo Renato Bernocco	AFFARI ISTITUZIONALI - GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG)	2	Trasferimenti correnti	483.807,17	483.807,17	100,00%	-	-	-	-	-	
			3	Entrate extratributarie	94.000,00	134.727,20	143,33%	166.935,71	123,91%	109.989,32	65,89%		
			9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	450.000,00	450.000,00	100,00%	390.000,00	86,67%	13.276,00	3,40%		
				AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG) Totale		1.027.807,17	1.068.534,37	103,96%	556.935,71	52,12%	123.265,32	22,13%	
				AVVOCATURA (AVV)	3	Entrate extratributarie	164.706,00	164.706,00	100,00%	88.983,32	54,03%	40.181,74	45,16%
				AVVOCATURA (AVV) Totale		164.706,00	164.706,00	100,00%	88.983,32	54,03%	40.181,74	45,16%	
				SEGRETERIA SINDACO (SIND)	3	Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	100,00%	6.629,88	66,30%	14.787,73	223,05%
				SEGRETERIA SINDACO (SIND) Totale		10.000,00	10.000,00	100,00%	6.629,88	66,30%	14.787,73	223,05%	
				SERVIZI COMP.NZA ST.LE - SIST. INTEGRATO SPORTELLI (ANAG)	2	Trasferimenti correnti	97.000,00	97.000,00	100,00%	77.486,44	79,88%	16.032,13	20,69%
					3	Entrate extratributarie	332.300,00	332.300,00	100,00%	218.380,41	65,72%	214.126,91	98,05%
				SERVIZI COMP.NZA ST.LE - SIST. INTEGRATO SPORTELLI (ANAG) Totale		429.300,00	429.300,00	100,00%	295.866,85	68,92%	230.159,04	77,79%	
				AFFARI ISTITUZIONALI - GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO Totale		1.631.813,17	1.672.540,37	102,50%	948.415,76	56,71%	408.393,83	43,06%	

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	mag 2025								
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato		
Cataldo Renato Bernocco	Affari Istituzionali e Generali - Gabinetto del Sindaco	AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG)	2	Trasferimenti correnti	483.807,17	483.807,17	100,00%	-	-	-	-	-	
			3	Entrate extratributarie	94.000,00	94.000,00	100,00%	118.015,20	125,55%	56.015,64	47,46%		
			9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	450.000,00	450.000,00	100,00%	390.000,00	86,67%	6.006,00	1,54%		
				AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG) Totale		1.027.807,17	1.027.807,17	100,00%	508.015,20	49,43%	62.021,64	12,21%	
				AVVOCATURA (AVV)	3	Entrate extratributarie	164.706,00	164.706,00	100,00%	66.064,56	40,11%	26.010,05	39,37%
				AVVOCATURA (AVV) Totale		164.706,00	164.706,00	100,00%	66.064,56	40,11%	26.010,05	39,37%	
				SEGRETERIA SINDACO (SIND)	3	Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	100,00%	1.483,97	14,84%	2.931,97	197,58%
				SEGRETERIA SINDACO (SIND) Totale		10.000,00	10.000,00	100,00%	1.483,97	14,84%	2.931,97	197,58%	
				SERVIZI COMP.NZA ST.LE - SIST. INTEGRATO SPORTELLI (ANAG)	2	Trasferimenti correnti	97.000,00	97.000,00	100,00%	13.183,44	13,59%	5.890,13	44,68%
					3	Entrate extratributarie	332.300,00	332.300,00	100,00%	109.777,21	33,04%	102.632,21	93,49%
				SERVIZI COMP.NZA ST.LE - SIST. INTEGRATO SPORTELLI (ANAG) Totale		429.300,00	429.300,00	100,00%	122.960,65	28,64%	108.522,34	88,26%	
				Affari Istituzionali e Generali - Gabinetto del Sindaco Totale		1.631.813,17	1.631.813,17	100,00%	698.524,38	42,81%	199.486,00	28,56%	

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Le tabelle sopra rappresentate mostrano come i servizi della direzione in oggetto non abbiano richiesto variazioni in corso d'anno, se non per il centro di responsabilità "Affari generali – Statistica", in particolare per il titolo III "Entrate extratributarie" che, rispetto al dato del 15 maggio, ha registrato un incremento delle Entrate per diritti di accesso agli atti da € 28.000,00 ad € 68.727,20 (+145,45%).

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

La % di accertamento rispetto alla previsione assestata al 15 settembre è cresciuta in tutti i centri di responsabilità, attestandosi su un valore medio per la direzione del **56,71%**, al di sopra della media del **42,65%** registrata per l'intera amministrazione. Gli accertamenti per i diritti di accesso agli atti hanno addirittura superato lo stanziamento (€ 106.935,71 accertati contro € 68.727,20 assestati).

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

La capacità di riscossione rispetto all'accertato è salita, per l'intera direzione, dal **28,56%** al **43,06%**, dato di poco superiore alla media registrata a livello di ente (**41,23%**). Per le Entrate extratributarie del centro di responsabilità "Segreteria Sindaco", derivanti dai contributi per la celebrazione dei matrimoni presso le sale comunali, gli incassi hanno superato il doppio degli accertamenti.

PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP - EDILIZIA PRIVATA E PRODUTTIVA

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	set 2025								
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato		
Claudio Bedini	PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA E PRODUTTIVA	DIREZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO - EDILIZIA (EDIL)	2	Trasferimenti correnti	100.000,00	147.464,42	147,46%	-	-	-	-		
			3	Entrate extratributarie	38.000,00	38.000,00	100,00%	6.820,80	17,95%	8.845,60	129,69%		
			4	Entrate in conto capitale	1.840.000,00	3.481.330,00	189,20%	3.217.198,51	92,41%	2.982.748,78	92,71%		
			DIREZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO - EDILIZIA (EDIL) Totale				1.978.000,00	3.666.794,42	185,38%	3.224.019,31	87,92%	2.991.594,38	92,79%
		URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB)	2	Trasferimenti correnti	67.100,00	218.468,83	325,59%	166.638,83	76,28%	-	-	-	
			3	Entrate extratributarie	236.500,00	236.500,00	100,00%	149.336,13	63,14%	155.651,95	104,23%		
			4	Entrate in conto capitale	-	58.316,19	-	58.316,19	100,00%	-	-	-	
			URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB) Totale				303.600,00	513.285,02	169,07%	374.291,15	72,92%	155.651,95	41,59%
		PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA E PRODUTTIVA Totale					2.281.600,00	4.180.079,44	183,21%	3.598.310,46	86,08%	3.147.246,33	87,46%

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	mag 2025								
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato		
Claudio Bedini	Pianificazione Territoriale – SUAP Edilizia Privata e Produttiva	DIREZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO - EDILIZIA (EDIL)	2	Trasferimenti correnti	100.000,00	100.000,00	100,00%	-	-	-	-		
			3	Entrate extratributarie	38.000,00	38.000,00	100,00%	1.384,00	3,64%	5.230,30	377,91%		
			4	Entrate in conto capitale	1.840.000,00	3.481.330,00	189,20%	2.621.622,25	75,31%	2.110.845,00	80,52%		
			DIREZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO - EDILIZIA (EDIL) Totale				1.978.000,00	3.619.330,00	182,98%	2.623.006,25	72,47%	2.116.075,30	80,67%
		URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB)	2	Trasferimenti correnti	67.100,00	218.468,83	325,59%	166.638,83	76,28%	-	-	-	
			3	Entrate extratributarie	236.500,00	236.500,00	100,00%	80.438,02	34,01%	80.085,37	99,56%		
			4	Entrate extratributarie	-	454.968,83	-	247.076,85	54,31%	80.085,37	32,41%		
			URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB) Totale				303.600,00	454.968,83	149,86%	247.076,85	54,31%	80.085,37	32,41%
		Pianificazione Territoriale – SUAP Edilizia Privata e Produttiva Totale					2.281.600,00	4.074.298,83	178,57%	2.870.083,10	70,44%	2.196.160,67	76,52%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI

Relativamente all'aggiornamento delle previsioni il valore già elevato registrato al 15 maggio, pari al **178,57%**, è ulteriormente aumentato a settembre, superando il **183%**. Nell'ambito del centro di responsabilità "Direzione Assetto del Territorio – Edilizia (EDIL)" la situazione registrata al 15 maggio vede un incremento delle previsioni iniziali di € 1.641.330,00 in seguito alla variazione di bilancio deliberata nel mese di aprile (DCC n. 72 del 07.04.2025) per la cessione del diritto di superficie del parcheggio Rinascita-San Francesco (entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali).

A settembre si registra, invece, una variazione positiva dei Trasferimenti correnti di oltre il **47%** rispetto alle previsioni iniziali, per l'assegnazione all'Ente di un ulteriore contributo regionale destinato al superamento delle barriere architettoniche (+€ 47.464,42). Relativamente al servizio "Urbanistica – Qualità urbana – Edilizia (URB)" il divario registrato al 15 maggio nell'ambito dei Trasferimenti correnti è dovuto unicamente alla variazione di esigibilità dei fondi PNRR che finanziano la rete dei servizi e facilitazione digitale. Alla data del 15 settembre si osserva, invece, l'iscrizione in bilancio di Entrate in c/capitale per € 58.316,19, dovute ad un finanziamento nell'ambito del programma Agenda Urbana per la riqualificazione di Palazzo Carrara.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

La % media di accertamento al 15 settembre dell'intera direzione è dell'**86,08**, in aumento rispetto a quella rilevata a maggio (**70,44**) e più del doppio del grado medio riferito all'intera amministrazione (**42,65%**). Si osserva, tuttavia, che non sono state ancora accertate le entrate per Trasferimenti correnti del centro di responsabilità "Direzione Assetto del Territorio – Edilizia (EDIL)" (contributo regionale per il superamento delle barriere architettoniche).

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Alta la % di incasso dell'intera direzione: **87,46** contro la media del **41,23** riferita all'intera amministrazione comunale al 15 settembre e già superiore al dato registrato a chiusura dell'annualità 2024 (**85,55%** a livello di ente). Da notare, tuttavia, nell'ambito del centro di responsabilità "Urbanistica – Qualità urbana – Edilizia (URB)", che nessun introito risulta pervenuto per il finanziamento assegnato per la riqualificazione di Palazzo Carrara (Entrate in c/capitale), nonché per i Trasferimenti correnti, dovuti in parte al Piano Periferie (€ 67.100,00) e in parte ai fondi PNRR per il finanziamento della rete di servizi e facilitazione digitale (€ 151.368,83). Ovviamente non risulta alcun incasso anche per i Trasferimenti correnti del centro di responsabilità "Direzione Assetto del Territorio – Edilizia (EDIL)" in quanto non ancora accertati.

DIREZIONE GENERALE - UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	set 2025						
					Previsto	Stanziano	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Claudio Carbone	DIREZIONE GENERALE - UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	TRIBUTI (TRIB)	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36.820.000,00	37.923.558,03	103,00%	24.453.237,49	64,48%	21.146.523,90	86,48%
			3	Entrate extratributarie	4.134.500,00	4.136.899,16	100,06%	3.461.836,31	83,68%	3.258.124,09	94,12%
			TRIBUTI (TRIB) Totale				40.954.500,00	42.060.457,19	102,70%	27.915.073,80	66,37%
DIREZIONE GENERALE - UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE Totale					40.954.500,00	42.060.457,19	102,70%	27.915.073,80	66,37%	24.404.647,99	87,42%

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	mag 2025						
					Previsto	Stanziano	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Claudio Carbone	Direzione generale Entrate	TRIBUTI (TRIB)	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	36.820.000,00	37.923.558,03	103,00%	15.910.400,07	41,95%	6.804.845,67	42,77%
			3	Entrate extratributarie	4.134.500,00	3.994.500,00	96,61%	2.085.337,38	52,21%	2.064.305,03	98,99%
			TRIBUTI (TRIB) Totale				40.954.500,00	41.918.058,03	102,35%	17.995.737,45	42,93%
Direzione generale Entrate Totale					40.954.500,00	41.918.058,03	102,35%	17.995.737,45	42,93%	8.869.150,70	49,28%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

I dati rilevati nelle tabelle sopra indicate mostrano una situazione pressoché invariata del grado di aggiornamento delle previsioni rispetto a quella iniziale e a quella osservata al 15 maggio.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Buono l'aumento della % di accertato sullo stanziato, % che sale dal **42,93** registrato al 15 maggio al **66,37** di settembre.

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Oltre il **77%** l'incremento della % di incasso che passa dal **49,28** all'**87,42**, valori entrambi sopra la media comunale al 15 settembre (**41,23%**).

SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	set 2025						
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Claudio Filena	SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	SUAP:ATTIVITA' PRODUT. E COMM.LI - SVIL. ECON. (SUAP)	3	Entrate extratributarie	99.000,00	113.651,59	114,80%	104.970,79	92,36%	73.982,02	70,48%
		SUAP:ATTIVITA' PRODUT. E COMM.LI - SVIL. ECON. (SUAP) Totale			99.000,00	113.651,59	114,80%	104.970,79	92,36%	73.982,02	70,48%
		SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO Totale			99.000,00	113.651,59	114,80%	104.970,79	92,36%	73.982,02	70,48%

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	mag 2025						
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Claudio Filena	Sviluppo Economico - Commercio	SUAP:ATTIVITA' PRODUT. E COMM.LI - SVIL. ECON. (SUAP)	3	Entrate extratributarie	99.000,00	99.000,00	100,00%	76.705,30	77,48%	29.844,00	38,91%
		SUAP:ATTIVITA' PRODUT. E COMM.LI - SVIL. ECON. (SUAP) Totale			99.000,00	99.000,00	100,00%	76.705,30	77,48%	29.844,00	38,91%
		Sviluppo Economico - Commercio Totale			99.000,00	99.000,00	100,00%	76.705,30	77,48%	29.844,00	38,91%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Al 15 settembre si registra una modesta variazione positiva (**+14,80%**) delle previsioni assestate rispetto a quelle iniziali (pari, queste ultime, allo stanziato al 15 maggio).

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Il grado di accertato sullo stanziato è alto e in aumento (dal **77,48%** di maggio al **92,36%** di settembre), più del doppio della media comunale alla stessa data (**42,65%**).

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Anche la % di incasso è alta e in aumento rispetto a quella rilevata al 15 maggio (dal **38,91** al **70,48**), oltre che superiore alla media dell'ente (**41,23**).

WELFARE

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	set 2025						
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Donatella Accardo	WELFARE	SERVIZI SOCIALI (SS)	2	Trasferimenti correnti	11.175.274,05	14.284.311,07	127,82%	8.296.508,08	58,08%	2.698.477,56	32,53%
		SERVIZI SOCIALI (SS) Totale			11.175.274,05	14.284.311,07	127,82%	8.296.508,08	58,08%	2.698.477,56	32,53%
		WELFARE Totale			11.175.274,05	14.284.311,07	127,82%	8.296.508,08	58,08%	2.698.477,56	32,53%

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	mag 2025						
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Donatella Accardo	Welfare	SERVIZI SOCIALI (SS)	2	Trasferimenti correnti	11.175.274,05	12.466.336,04	111,55%	5.580.967,94	44,77%	654.929,16	11,74%
		SERVIZI SOCIALI (SS) Totale			11.175.274,05	12.466.336,04	111,55%	5.580.967,94	44,77%	654.929,16	11,74%
		Welfare Totale			11.175.274,05	12.466.336,04	111,55%	5.580.967,94	44,77%	654.929,16	11,74%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Dalle tabelle sopra evidenziate si nota come tra le previsioni iniziali e quelle assestate, derivanti tutte dai Trasferimenti correnti, ci sia un divario in leggero aumento. Il grado di aggiornamento delle previsioni è cresciuto, infatti, dal **111,55%** registrato al 15 maggio al **127,82%** al 15 settembre. È doveroso osservare, tuttavia, che parte di tale incremento, per oltre 684 mila euro, è dovuto alla reimputazione di finanziamenti per cambio di esigibilità dal 2024. Si segnalano, inoltre, variazioni di bilancio adottate dalla Giunta comunale con i poteri del Consiglio, da questo successivamente ratificate, riguardanti sia il riallineamento della situazione contabile di vari progetti all'evoluzione dei cronoprogrammi (si citano il progetto Desteenazione – Desideri in azione e i Tirocini di inclusione sociale), sia l'iscrizione di maggiori trasferimenti per il finanziamento del piano del fabbisogno del personale (€ 364.754,30 + € 72.950,86). A ciò si aggiungono le variazioni di bilancio deliberate nell'ambito dell'assestamento generale e salvaguardia degli equilibri di luglio per poco più di 1 milione e 700 mila (in particolare: +€ 566.767,45 per Fondo equità, +€ 557.560,00 per fondi FSE Agenda Urbana per centri famiglia e servizi educativi territoriali di comunità, +€ 341.128,88 per contributi regionali per servizi socio-assistenziali, +€ 200.000,00 per fondi Agenda Urbana per la gestione associata dei servizi sociali ed +€ 35.000,00 per contributi statali per servizi sociali). Da notare, inoltre, rimanendo nell'ambito dell'assestamento generale di luglio, la variazione in diminuzione dei fondi PNRR per il sostegno alle capacità genitoriali (-€ 70.500,00) e per l'autonomia degli anziani non autosufficienti (-€ 820.000,00) per la mancata assegnazione degli stessi, a differenza di quanto programmato.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

In aumento rispetto al 15 maggio anche la % di accertamento, che sale dal **44,77%** al **58,08%** e si attesta sopra la media comunale (**42,65%**).

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Al di sotto della media comunale al 15 settembre (**41,23%**) si attesta la % di incasso rispetto all'accertato (**32,53%**).

GOVERNO DEL TERRITORIO: DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	set 2025								
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato		
Federico Nannurelli	GOVERNO DEL TERRITORIO: DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	GOVERNO DEL TERRITORIO (GOVTER)	2	Trasferimenti correnti	1.593.000,00	1.593.000,00	100,00%	144.478,30	9,07%	530,87	0,37%		
			3	Entrate extratributarie	12.542.982,77	12.632.980,69	100,72%	6.897.496,66	54,60%	4.099.248,41	59,43%		
			4	Entrate in conto capitale	17.229.659,63	48.295.336,83	280,30%	36.645.156,46	75,88%	2.234.455,39	6,10%		
			6	Accensione di prestiti	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00%	-	-	-	-		
			GOVERNO DEL TERRITORIO (GOVTER) Totale				32.365.642,40	63.521.317,52	196,26%	43.687.131,42	68,78%	6.334.234,67	14,50%
			4	LL. PP. manutenzioni (LLPP2) Entrate in conto capitale	-	44.153,00	-	44.153,00	100,00%	-	-	-	
LL. PP. manutenzioni (LLPP2) Totale				-	44.153,00	-	44.153,00	100,00%	-	-			
GOVERNO DEL TERRITORIO: DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE					32.365.642,40	63.565.470,52	196,40%	43.731.284,42	68,80%	6.334.234,67	14,48%		

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	mag 2025								
					Previsto	Stanziato	Accertato	Incassi					
Federico Nannurelli	Governo del Territorio Mobilità Protezione Civile	GOVERNO DEL TERRITORIO (GOVTER)	2	Trasferimenti correnti	1.593.000,00	1.593.000,00	100,00%	96.944,56	6,09%	530,87	0,55%		
			3	Entrate extratributarie	12.542.982,77	12.542.982,77	100,00%	4.203.046,06	33,51%	2.455.085,59	58,41%		
			4	Entrate in conto capitale	17.229.659,63	46.337.768,99	268,94%	35.854.717,28	77,38%	1.068.046,58	2,98%		
			6	Accensione di prestiti	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00%	-	-	-	-		
			GOVERNO DEL TERRITORIO (GOVTER) Totale				32.365.642,40	61.473.751,76	189,94%	40.154.707,90	65,32%	3.523.663,04	8,78%
			Governo del Territorio Mobilità Protezione Civile Totale					32.365.642,40	61.473.751,76	189,94%	40.154.707,90	65,32%	3.523.663,04

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Le previsioni assestate mostrano un divario pronunciato rispetto alle previsioni iniziali per entrambi i periodi di monitoraggio, per la direzione nel suo complesso. L'assestato è, infatti, quasi il doppio rispetto al previsto, sia al 15 maggio (grado di aggiornamento del **189,94%**) che al 15 settembre (grado di aggiornamento del **196,26%**). Ad influire in entrambi i casi è il titolo 4 – Entrate in c/capitale, quasi esclusivamente per il centro di responsabilità "Governo del territorio". In merito occorre precisare, tuttavia, che quasi tutto il gap rispetto alle previsioni iniziali, pari a circa 31 milioni di euro, è dovuto alla reimputazione di fondi per variazione di esigibilità, effettuata nel mese di gennaio. Le variazioni effettive, derivanti da maggiori entrate, ammontano a circa 2 milioni e 100 mila euro.

Nell'ambito del servizio "LL.PP. Manutenzioni" si registra la maggiore Entrata in c/capitale di oltre 44 mila euro, non prevista in fase di programmazione, per rimborsi da assicurazioni per ripristino danni al patrimonio comunale.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Si rileva un leggero incremento della % di accertato sullo stanziato da maggio a settembre (da **65,32** a **68,80**) a livello di direzione. Interamente accertate sono le Entrate in c/capitale del centro di responsabilità "LL.PP. Manutenzioni". Si fa presente, inoltre, che nessun mutuo è stato al momento acceso rispetto a quanto previsto.

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Decisamente bassa la % di incasso (quasi 3 volte inferiore rispetto alla media dell'ente al 15 settembre, pari al **41,23**), anche se si nota un leggero miglioramento (si passa dall'**8,78** del mese di maggio al **14,48** del mese di settembre). Ad influire negativamente sono gli incassi dei Trasferimenti correnti e delle Entrate in c/capitale del centro di responsabilità "Governo del territorio", entrambi inferiori al **6%**. Nessun incasso per le Entrate in c/capitale del centro di responsabilità "LL.PP. Manutenzioni".

ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI

set 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Francesco Saverio Vista	ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	DIRITTO ALLO STUDIO - SISTEMA FORMATIVO INTEGRATO (DIR STUDIO)	2	Trasferimenti correnti	585.000,00	938.360,78	160,40%	657.148,50	70,03%	220.431,46	33,54%
		DIRITTO ALLO STUDIO - SISTEMA FORMATIVO INTEGRATO (DIR STUDIO) Totale			585.000,00	938.360,78	160,40%	657.148,50	70,03%	220.431,46	33,54%
		POLITICHE PER L'INFANZIA E POLITICHE GIOVANILI (INFA)	2	Trasferimenti correnti	1.117.500,00	1.136.304,41	101,68%	718.026,13	63,19%	225.270,32	31,37%
			3	Entrate extratributarie	275.000,00	325.027,35	118,19%	325.027,35	100,00%	124.664,38	38,36%
			4	Entrate in conto capitale	-	47.227,20	-	47.227,20	100,00%	25.000,00	52,94%
		POLITICHE PER L'INFANZIA E POLITICHE GIOVANILI (INFA) Totale			1.392.500,00	1.508.558,96	108,33%	1.090.280,68	72,27%	374.934,70	34,39%
		SERVIZI E POLITICHE PER LO SPORT (SPORT)	3	Entrate extratributarie	89.100,00	114.491,16	128,50%	96.127,13	83,96%	40.052,67	41,67%
		SERVIZI E POLITICHE PER LO SPORT (SPORT) Totale			89.100,00	114.491,16	128,50%	96.127,13	83,96%	40.052,67	41,67%
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI Totale			2.066.600,00	2.561.410,90	123,94%	1.843.556,31	71,97%	635.418,83	34,47%		

mag 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Francesco Saverio Vista	Istruzione Sport	DIRITTO ALLO STUDIO - SISTEMA FORMATIVO INTEGRATO (DIR STUDIO)	2	Trasferimenti correnti	585.000,00	599.999,90	102,56%	338.787,62	56,46%	220.431,46	65,06%
		DIRITTO ALLO STUDIO - SISTEMA FORMATIVO INTEGRATO (DIR STUDIO) Totale			585.000,00	599.999,90	102,56%	338.787,62	56,46%	220.431,46	65,06%
		POLITICHE PER L'INFANZIA E POLITICHE GIOVANILI (INFA)	2	Trasferimenti correnti	1.117.500,00	1.117.500,00	100,00%	492.746,40	44,09%	-	-
			3	Entrate extratributarie	275.000,00	275.000,00	100,00%	325.027,35	118,19%	12.075,30	3,72%
			4	Entrate in conto capitale	-	2.227,20	-	22.227,20	997,99%	-	-
		POLITICHE PER L'INFANZIA E POLITICHE GIOVANILI (INFA) Totale			1.392.500,00	1.394.727,20	100,16%	840.000,95	60,23%	12.075,30	1,44%
		SERVIZI E POLITICHE PER LO SPORT (SPORT)	3	Entrate extratributarie	89.100,00	89.100,00	100,00%	88.841,83	99,71%	17.818,32	20,06%
		SERVIZI E POLITICHE PER LO SPORT (SPORT) Totale			89.100,00	89.100,00	100,00%	88.841,83	99,71%	17.818,32	20,06%
Istruzione Sport Totale			2.066.600,00	2.083.827,10	100,83%	1.267.630,40	60,83%	250.325,08	19,75%		

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Nel mese di settembre si rileva, per tutti i servizi della direzione, un incremento del grado di aggiornamento delle previsioni rispetto a quello relativo ai primi 5 mesi dell'anno in cui le previsioni assestate si presentavano pressoché in linea con quelle iniziali. In particolare, l'incremento più rilevante si registra per il servizio "Politiche per l'infanzia e politiche giovanili (INFA)", in cui le Entrate in c/capitale crescono da € 2.227,20 ad € 47.227,20 per la concessione di un contributo ministeriale per l'acquisto di beni durevoli per i servizi educativi e le scuole. Per lo stesso servizio si nota anche un leggero incremento da maggio a settembre delle Entrate extratributarie per maggiori introiti dalle rette degli asili nido. Nell'ambito del centro di responsabilità "Diritto allo studio – Sistema formativo integrato (DIRSTUDIO)", il grado di aggiornamento sale, da maggio a settembre, dal **102,56%** al **160,40%** per maggiori Trasferimenti correnti, di cui € 308.360,88 per contributi da parte della Provincia per l'assistenza scolastica agli studenti disabili delle scuole secondarie di secondo grado ed € 30.000,00 per contributi dalla Fondazione Carit per interventi ed iniziative di parte corrente.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

In aumento rispetto al 15 maggio il grado di realizzazione, delle previsioni per tutti servizi della direzione, valore che si colloca al di sopra del **70%**. Interamente accertate le Entrate extratributarie e le Entrate in c/capitale del centro di responsabilità "Politiche per l'infanzia e politiche giovanili (INFA)".

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Si attesta al di sotto della media comunale (**41,23**) la % di incasso dei centri di responsabilità "Diritto allo studio – Sistema informativo integrato" (**33,54**) e "Politiche per l'infanzia e politiche giovanili" (**34,39**); pressoché in linea i "Servizi e politiche per lo sport" (**41,67**).

POLIZIA LOCALE

set 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Gioconda Sassi	POLIZIA LOCALE	SICUREZZA E POLIZIA LOCALE (PM)	2	Trasferimenti correnti	-	-	-	15.000,00	-	15.000,00	100,00%
			3	Entrate extratributarie	7.268.500,00	8.922.020,85	122,75%	6.601.567,56	73,99%	2.965.058,39	44,91%
			4	Entrate in conto capitale	25.000,00	25.000,00	100,00%	10.000,00	40,00%	10.000,00	100,00%
			SICUREZZA E POLIZIA LOCALE (PM) Totale		7.293.500,00	8.947.020,85	122,67%	6.626.567,56	74,06%	2.990.058,39	45,12%
POLIZIA LOCALE Totale		7.293.500,00	8.947.020,85	122,67%	6.626.567,56	74,06%	2.990.058,39	45,12%			

mag 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Gioconda Sassi	Polizia locale	SICUREZZA E POLIZIA LOCALE (PM)	3	Entrate extratributarie	7.268.500,00	7.268.500,00	100,00%	2.111.997,63	29,06%	715.412,19	33,87%
			4	Entrate in conto capitale	25.000,00	25.000,00	100,00%	-	-	-	-
			SICUREZZA E POLIZIA LOCALE (PM) Totale		7.293.500,00	7.293.500,00	100,00%	2.111.997,63	28,96%	715.412,19	33,87%
			Polizia locale Totale		7.293.500,00	7.293.500,00	100,00%	2.111.997,63	28,96%	715.412,19	33,87%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Le tabelle sopra rappresentate mostrano una corrispondenza tra le previsioni iniziali e le previsioni assestate per i primi 5 mesi dell'anno. A settembre si nota, invece, un aumento dell'asestato del titolo III – Entrate extratributarie del **22,75%**, per l'incremento di 1 milione e 500 mila euro delle previsioni per multe per eccesso di velocità rilevate con strumentazioni elettroniche (imprese e famiglie), per l'aumento di oltre 143 mila euro delle previsioni per gli introiti delle sanzioni amministrative e pagamenti in via breve per violazioni ai regolamenti comunali, alle ordinanze sindacali e alle leggi speciali e poco più di 10 mila euro per introiti derivanti da recuperi a mezzo ruoli speciali per esecuzione forzata per violazioni a norme regolamentari, ordinanze sindacali e leggi speciali.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Relativamente al grado di accertato si nota un deciso aumento da maggio a settembre, con un valore che passa dal **28,96%** (valore al di sotto della media comunale al 15 maggio) al **74,06%** (valore al di sopra della media comunale al 15 settembre), ascrivibile sia alle Entrate extratributarie, che a quelle in c/capitale. Si fa presente, inoltre, che nell'ambito dei Trasferimenti correnti, rispetto a previsioni iniziali pari a zero, al 15 settembre risulta accertato ed incassato un contributo regionale di 15 mila euro per il progetto sicurezza.

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Più contenuto è l'aumento relativo alla % di incasso. A settembre si raggiunge il valore del **45,12%** che, comunque, è superiore al grado di incassato per l'intera amministrazione (**41,23%**).

RISORSE UMANE - RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	set 2025								
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato		
Grazia Marcucci	RISORSE UMANE - RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN)	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.092.312,82	16.626.931,06	97,28%	11.017.374,50	66,26%	11.017.374,50	100,00%		
			2	Trasferimenti correnti	1.270.000,00	1.343.000,00	105,75%	421.625,70	31,99%	421.625,70	100,00%		
			3	Entrate extratributarie	2.922.660,20	2.928.632,70	100,20%	2.510.071,44	85,71%	556.401,15	22,17%		
			4	Entrate in conto capitale	20.000,00	70.000,00	350,00%	75.077,23	107,25%	432,79	,58%		
			7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	100,00%	-	-	-	-		
			9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	55.606.500,00	55.611.500,00	100,01%	10.366.739,38	18,64%	6.650.938,21	64,16%		
			ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN) Totale				187.351.778,30	187.020.369,04	99,82%	24.390.888,25	13,04%	18.646.772,35	76,45%
			3	Entrate extratributarie	1.540.512,54	1.540.512,54	100,00%	1.105.242,29	71,75%	232.000,00	20,99%		
			AZIENDE E SOCIETA' PUBBLICHE - PROGRAMM. STRATEGIC (EST) Totale				1.540.512,54	1.540.512,54	100,00%	1.105.242,29	71,75%	232.000,00	20,99%
		ORGANIZZAZIONE - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE (PERS)	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.000,00	5.000,00	100,00%	5.170,00	103,40%	5.170,00	100,00%		
			2	Trasferimenti correnti	103.433,15	103.433,15	100,00%	-	-	-	-		
			3	Entrate extratributarie	218.922,80	218.922,80	100,00%	228.973,27	104,59%	80.244,46	35,05%		
			9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.287.000,00	9.287.000,00	100,00%	6.729.000,00	72,46%	3.237.746,69	48,12%		
			ORGANIZZAZIONE - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE (PERS) Totale				9.614.355,95	9.614.355,95	100,00%	6.963.143,27	72,42%	3.323.161,15	47,73%
		RISORSE UMANE - RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO Totale				198.506.646,79	198.175.237,53	99,83%	32.459.273,81	16,38%	22.201.933,50	68,40%	

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	mag 2025								
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato		
Grazia Marcucci	Risorse Umane Risorse finanziarie - Governo societario	ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN)	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.092.312,82	17.092.312,82	100,00%	-	-	-	-		
			2	Trasferimenti correnti	1.270.000,00	1.270.000,00	100,00%	-	-	-	-		
			3	Entrate extratributarie	2.922.660,20	2.922.660,20	100,00%	2.373.398,29	81,21%	325.158,10	13,70%		
			4	Entrate in conto capitale	20.000,00	20.000,00	100,00%	58.969,03	294,85%	-	-		
			7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	100,00%	-	-	-	-		
			9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	55.606.500,00	55.606.500,00	100,00%	10.125.206,48	18,21%	3.414.499,64	33,72%		
			ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN) Totale				187.351.778,30	187.351.778,30	100,00%	12.557.573,80	6,70%	3.739.657,74	29,78%
			3	Entrate extratributarie	1.540.512,54	1.540.512,54	100,00%	290.000,00	18,82%	-	-		
			AZIENDE E SOCIETA' PUBBLICHE - PROGRAMM. STRATEGIC (EST) Totale				1.540.512,54	1.540.512,54	100,00%	290.000,00	18,82%	-	-
		ORGANIZZAZIONE - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE (PERS)	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.000,00	5.000,00	100,00%	1,00	,02%	-	-		
			2	Trasferimenti correnti	103.433,15	103.433,15	100,00%	-	-	-	-		
			3	Entrate extratributarie	218.922,80	218.922,80	100,00%	5.575,36	2,55%	5.575,36	100,00%		
			9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.287.000,00	9.287.000,00	100,00%	6.724.000,00	72,40%	1.387.618,54	20,64%		
		ORGANIZZAZIONE - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE (PERS) Totale				9.614.355,95	9.614.355,95	100,00%	6.729.576,36	70,00%	1.393.193,90	20,70%	
		Risorse Umane Risorse finanziarie - Governo societario Totale				198.506.646,79	198.506.646,79	100,00%	19.577.150,16	9,86%	5.132.851,64	26,22%	

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

La situazione sopra evidenziata mostra, nel periodo gennaio – maggio, previsioni assestate del tutto in linea con quelle iniziali nell’ambito di tutti i servizi della direzione. A settembre si nota un leggero scostamento in diminuzione tra previsioni iniziali e assestate per il centro di responsabilità “Attività finanziarie”, determinato da una riduzione delle entrate del Titolo I di € 465.381,76 per la riduzione di pari importo del Fondo sperimentale di riequilibrio. Si osserva, invece, un lieve incremento dei Trasferimenti correnti per maggiori rimborsi elettorali dallo Stato (+73.000,00), oltre ad una crescita delle Entrate in c/capitale di € 50.000,00 quale reintegro fondi da investimenti destinati all’acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie per progetti di innovazione. Nessuna variazione, invece, alla data del 15 settembre, per i servizi “Aziende e società pubbliche – Programmazione strategica” ed “Organizzazione – Gestione e Sviluppo risorse umane”.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Significativo il divario che si osserva in merito al grado di realizzazione delle previsioni tra i centri di responsabilità della direzione. Il rapporto percentuale tra accertato e stanziato si colloca al **71,75%** per il servizio “Aziende e società pubbliche”, scendendo al di sotto del **17%** per i servizi “Attività finanziarie” e “Organizzazione – Gestione e sviluppo risorse umane”.

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

La situazione registrata per il grado di realizzazione delle previsioni si ribalta in merito alla capacità di riscossione. Si mostra bassa, infatti, la % di incasso del centro di responsabilità "Aziende e società pubbliche" (**20,99%**), maggiore quella riferita agli altri servizi della direzione.

AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	set 2025						
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Paolo Grigioni	AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	AMBIENTE-ENERGIA-TRASPORTI (AMB-ENER-TRASP)	2	Trasferimenti correnti	850.000,00	942.312,39	110,86%	935.129,35	99,24%	22.816,96	2,44%
			3	Entrate extratributarie	247.300,00	267.983,62	108,36%	67.916,78	25,34%	31.477,99	46,35%
			4	Entrate in conto capitale	4.559.176,34	19.267.437,58	422,61%	11.627.026,33	60,35%	-	-
			AMBIENTE-ENERGIA-TRASPORTI (AMB-ENER-TRASP) Totale				5.656.476,34	20.477.733,59	362,02%	12.630.072,46	61,68%
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI Totale					5.656.476,34	20.477.733,59	362,02%	12.630.072,46	61,68%	54.294,95	0,43%

Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	mag 2025						
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Paolo Grigioni	Ambiente	AMBIENTE-ENERGIA-TRASPORTI (AMB-ENER-TRASP)	2	Trasferimenti correnti	850.000,00	850.000,00	100,00%	912.312,39	107,33%	-	-
			3	Entrate extratributarie	247.300,00	247.300,00	100,00%	50.742,70	20,52%	10.835,30	21,35%
			4	Entrate in conto capitale	4.559.176,34	19.317.391,58	423,70%	11.327.026,33	58,64%	-	-
			AMBIENTE-ENERGIA-TRASPORTI (AMB-ENER-TRASP) Totale				5.656.476,34	20.414.691,58	360,91%	12.290.081,42	60,20%
Ambiente Totale					5.656.476,34	20.414.691,58	360,91%	12.290.081,42	60,20%	10.835,30	0,09%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Come si evince dalle tabelle sopra esposte, il divario elevato tra le previsioni assestate e quelle iniziali, già presente al 15 maggio (grado di aggiornamento del **360,91%**), è lievemente aumentato alla data del 15 settembre (**362,02%**), interessando i titoli II, III e IV. È doveroso segnalare, tuttavia, che parte di tale divario rispetto alle previsioni iniziali è dovuto alla reimputazione di fondi per variazione di esigibilità, effettuata nel mese di gennaio. Si fa riferimento, in particolare, alle Entrate in c/capitale derivanti dai fondi PNRR di € 787.500,00 per il finanziamento delle infrastrutture di ricarica degli autobus elettrici e di € 3.731.166,24 per l'acquisto di bus elettrici, oltre ai contributi dalla Regione Umbria di € 317.200,00 per interventi di miglioramento della qualità dell'aria. Non previsti, invece, in sede di programmazione oltre 9 milioni e 600 mila euro per contributi dallo Stato per acquisto di bus a basse emissioni per il trasporto pubblico locale (DCC 103 del 12.05.2025 di ratifica della DGC n. 91 del 20.03.2025). Rispetto, invece, al precedente monitoraggio del 15 maggio si osserva una crescita dei Trasferimenti correnti per maggiori contributi regionali, di cui oltre 77 mila euro finalizzati alla risoluzione di problematiche ambientali ed oltre 15 mila euro per il miglioramento della qualità dell'aria, un leggero incremento delle Entrate extratributarie per maggiori introiti derivanti da sanzioni per i controlli previsti dalla L. 447/95, mentre per le Entrate in c/capitale si registra una riduzione dei fondi PNRR destinati al ripristino ambientale dell'ex tiro a volo di Cesi.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Leggero l'incremento del grado di accertato sullo stanziato registrato a settembre (**61,68%** contro il **60,20%** di maggio), ma comunque superiore alla media comunale alla stessa data (**42,65%**).

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

Risulta raddoppiata la % di incasso delle Entrate extratributarie rispetto a quella rilevata a maggio (dal **21,35** al **46,35**), mentre è del tutto marginale quella riferita ai Trasferimenti correnti (**2,44**). Nessun incasso per le Entrate in c/capitale.

LAVORI PUBBLICI

set 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Piero Giorgini	LAVORI PUBBLICI	LAVORI PUBBLICI (LLPP)	2	Trasferimenti correnti	369.929,82	369.929,82	100,00%	44.800,00	12,11%	18.400,00	41,07%
			3	Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	100,00%	911,97	91,20%	910,97	99,89%
			4	Entrate in conto capitale	7.462.911,28	24.515.628,08	328,50%	22.412.727,07	91,42%	4.055.018,75	18,09%
			LAVORI PUBBLICI (LLPP) Totale	7.833.841,10	24.886.557,90	317,68%	22.458.439,04	90,24%	4.074.329,72	18,14%	
	LAVORI PUBBLICI Totale	7.833.841,10	24.886.557,90	317,68%	22.458.439,04	90,24%	4.074.329,72	18,14%			

mag 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di responsabilità	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Piero Giorgini	Lavori Pubblici	LAVORI PUBBLICI (LLPP)	2	Trasferimenti correnti	369.929,82	369.929,82	100,00%	44.800,00	12,11%	-	-
			3	Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	100,00%	856,99	85,70%	855,99	99,88%
			4	Entrate in conto capitale	7.462.911,28	22.249.329,07	298,13%	21.555.727,09	96,88%	2.488.416,51	11,54%
			LAVORI PUBBLICI (LLPP) Totale	7.833.841,10	22.620.258,89	288,75%	21.601.384,08	95,50%	2.489.272,50	11,52%	
	Lavori Pubblici Totale	7.833.841,10	22.620.258,89	288,75%	21.601.384,08	95,50%	2.489.272,50	11,52%			

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Come mostrato nelle tabelle sopra riportate, il divario già pronunciato tra le previsioni iniziali e quelle assestate registrato nel periodo gennaio – maggio (grado di aggiornamento del **288,75%**) si amplifica a settembre, salendo al **317,68%**. Lo scostamento è relativo esclusivamente al titolo 4 – Entrate in c/capitale. In merito risulta necessario sottolineare che il gap rilevato nel monitoraggio al 15 maggio, pari ad oltre 14 milioni e 700 mila euro, è dovuto esclusivamente alla reimputazione di fondi per cambio di esigibilità, effettuata nel mese di gennaio. Gli interventi oggetto di tale variazione sono molteplici. Tra i maggiori si citano: l'adeguamento del Teatro Verdi, con una reimputazione per oltre 4 milioni e 800 mila euro, l'adeguamento sismico del complesso scolastico Le Grazie per oltre 3 milioni e 300 mila euro, il centro sportivo polivalente San Giovanni per oltre 1 milione e 100 mila euro, la realizzazione del nuovo asilo di Campomaggiore per circa 960 mila euro, la riqualificazione di vari playground nelle aree periferiche della città per oltre 812 mila euro, l'adeguamento strutturale dell'ex Chiesa del Carmine per oltre 790 mila euro, il campo di calcio Laureti per oltre 619 mila euro, la riqualificazione della ex scuola d'infanzia Grillo Parlante per oltre 396 mila euro, la costruzione della mensa scolastica Benedetto Brin per oltre 358 mila euro, la riqualificazione della mensa e servizi connessi della scuola Falcone Borsellino per 103 mila euro. Rispetto al monitoraggio di maggio, l'avanzamento al 15 settembre mostra l'effettuazione di variazioni di bilancio per nuovi finanziamenti per i seguenti interventi: riqualificazione e ampliamento della mensa presso la Scuola Donatelli (+657 mila euro), contributi dal Coni per 200 mila euro, riqualificazione del blocco servizi di quartiere presso il Villaggio Matteotti (+410 mila euro), la ristrutturazione dell'edificio ex filatura presso l'ex lanificio Gruber (+984 mila euro), oltre a circa 15 mila euro quali contributi ministeriali per revisione prezzi.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Alta la % di accertamento rispetto allo stanziato, pari al **95,50** nel mese di maggio, che scende a **90,24** a settembre, rimanendo tuttavia sempre più del doppio della media comunale alla stessa data (**42,65%**).

CAPACITÀ DI RISCOSSIONE

In netto miglioramento risulta la capacità di riscossione dei Trasferimenti correnti, che da zero registrato a maggio sale al **41,07%** a settembre; in leggero miglioramento la % di incasso delle Entrate in c/capitale (dall'**11,52** di maggio al **18,09** di settembre), anche se si presenta ancora molto bassa.

➤ Parte Spesa

SITUAZIONE GENERALE

The screenshot shows the 'Bilancio' application window. The main area displays the 'USCITE' (Expenditures) section for the period 2025-2027. The interface includes a navigation pane on the left with a tree view of expenditure titles (TITOLO 1-7). The main table shows data for three years: 2025, 2026, and 2027. Key figures include 'STANZIAMENTO' (Commitment) and 'DISPONIBILITA'' (Availability) for both 'previsione' (forecast) and 'variazioni' (variations). The table also includes a 'MOVIMENTI' (Movements) section with columns for 'COMPETENZA' (Competence), 'RESIDUO' (Residual), and 'TOTALE' (Total).

set 2025									
N	Titolo	Previsto	Stanziato	Differenza	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato
1	Spese correnti	94.018.669,89	115.350.982,42	21.332.312,53	122,69%	78.206.458,73	67,80%	39.876.065,91	50,99%
2	Spese in conto capitale	36.409.702,50	127.690.553,80	91.280.851,30	350,70%	95.688.302,50	74,94%	19.274.228,38	20,14%
4	Rimborso di prestiti	9.512.595,21	9.512.595,21	-	100,00%	5.605.608,52	58,93%	5.605.608,52	100,00%
5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	-	100,00%	-	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	65.343.500,00	65.348.500,00	5.000,00	100,01%	17.449.128,45	26,70%	7.487.390,71	42,91%
Totale complessivo		315.724.772,88	428.342.936,71	112.618.163,83	135,67%	196.949.498,20	45,98%	72.243.293,52	36,68%

mag 2025									
N	Titolo	Previsto	Stanziato	Differenza	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
1	Spese correnti	94.018.669,89	109.458.946,86	15.440.276,97	116,42%	67.176.628,00	61,37%	16.300.917,51	24,27%
2	Spese in conto capitale	36.409.702,50	120.334.255,66	83.924.553,16	330,50%	89.581.561,89	74,44%	6.651.854,42	7,43%
4	Rimborso di prestiti	9.512.595,21	9.512.595,21	-	100,00%	1.543.407,46	16,22%	1.543.407,46	100,00%
5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	-	100,00%	-	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	65.343.500,00	65.343.500,00	-	100,00%	17.251.997,22	26,40%	3.097.941,75	17,96%
Totale complessivo		315.724.772,88	415.089.603,01	99.364.830,13	131,47%	175.553.594,57	42,29%	27.594.121,14	15,72%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

La situazione sopra rappresentata mostra, complessivamente, al 15 settembre un leggero incremento del divario tra previsioni iniziali e previsioni assestate, amplificando lo scostamento già rilevato nei primi 5 mesi dell'anno (grado di aggiornamento dal **131,47%** al **135,67%**). Il gap è imputabile quasi esclusivamente alle Spese in c/capitale che già al 15 maggio mostravano un grado di aggiornamento delle previsioni di oltre il **330%**, per superare il **350%** a settembre. È necessario osservare, in ogni caso, che l'andamento delle spese del Titolo II è speculare a quello delle Entrate in c/capitale che anno registrato, nei due periodi considerati, scostamenti simili. Tra l'altro il trend delle Spese in c/capitale risulta allineato a quanto osservato anche nell'annualità 2024. A consuntivo 2024, infatti, il divario tra previsioni iniziali e previsioni definitive ha segnato il valore del **232,71%**, quindi un grado di aggiornamento delle previsioni del **332,71%**.

Tab. 1 (consuntivo 2024)

Grado di aggiornamento delle previsioni di spesa			
TITOLO	Previsioni iniziali (€)	Previsioni definitive (€)	% scostam.
1 - Spese correnti	94.552.335,66	149.015.875,42	57,60%
2 - Spese in conto capitale	38.338.697,37	127.558.164,45	232,71%
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
4 - Rimborso di prestiti	9.921.482,87	9.921.482,87	-
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	-
Subtotale	253.252.821,18	396.935.828,02	56,74%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	70.103.500,00	70.479.082,49	0,54%
TOTALE	323.356.321,18	467.414.910,51	44,55%

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

La % di impegnato sullo stanziamento assestato si presenta, complessivamente, in leggero aumento da maggio, attestandosi al **45,98**, superando già il dato osservato a consuntivo 2024 (% complessiva di impegno del **32,64**) (Tab. 2). Le Spese correnti mostrano una % di impegno già superiore a quella registrata al 31/12/2024 (**67,80** al 15/09/2025 contro il **67,21** al 31/12/2024), così come le Spese in c/capitale (**74,94** al 15/09/2025 contro il **21,34** al 31/12/2024) (Tab. 2).

Tab. 2 (confronto consuntivo 2024 e 2023)

Grado di realizzazione delle previsioni di spesa				
TITOLO	2024			2023
	Previsioni definitive (€)	Impegni (€)	% impegnato	% impegnato
1 - Spese correnti	149.015.875,42	100.147.683,94	67,21%	73,07%
2 - Spese in conto capitale	127.558.164,45	27.223.191,20	21,34%	19,74%
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	0,00%
4 - Rimborso di prestiti	9.921.482,87	9.921.422,81	100%	100%
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	-	-	-
Subtotale	396.935.828,02	137.292.297,95	34,59%	32,03%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	70.479.082,49	15.282.961,44	21,68%	42,51%
TOTALE	467.414.910,51	152.575.259,39	32,64%	33,79%

% DI PAGAMENTO

I dati osservati evidenziano un aumento di più del doppio della % di pagamento rispetto all'impegnato tra maggio (**15,72**) e settembre (**36,68**). Gli incrementi sono consistenti per tutti i titoli, ad eccezione delle spese per Rimborso prestiti interamente pagate. Ancora piuttosto marcato il divario rispetto al dato di chiusura a consuntivo 2024 (Tab. 3).

Tab. 3 (confronto consuntivo 2024 e 2023)

Grado di pagamento delle spese (gestione di competenza)							
TITOLO	2024			2023			Δ scostam.
	Impegni	Pagamenti	% Pagato	Impegni	Pagamenti	% Pagato	
1 - Spese correnti	100.147.683,94	73.280.091,69	73,17%	76.304.014,10	59.384.305,76	77,83%	-5,98%
2 - Spese in conto capitale	27.223.191,20	22.839.234,42	83,90%	23.987.396,88	17.799.603,69	74,20%	13,06%
3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
4 - Rimborso di prestiti	9.921.422,81	9.921.422,81	100,00%	10.951.384,19	10.951.384,19	100,00%	0,00%
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-
Subtotale	137.292.297,95	106.040.748,92	77,24%	111.242.795,17	88.135.293,64	79,23%	-2,51%
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	15.282.961,44	13.052.549,44	85,41%	29.950.986,51	19.832.140,53	66,22%	28,98%
TOTALE	152.575.259,39	119.093.298,36	78,06%	141.193.781,68	107.967.434,17	76,47%	2,08%

DETTAGLIO DIREZIONI

SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO

		set 2025									
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Andrea Zaccone	SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	ARCHIVIO-PROTOCOLLO (ARC)	1	Spese correnti	60.000,00	60.000,00	100,00%	60.000,00	100,00%	6.999,42	11,67%
		ARCHIVIO-PROTOCOLLO (ARC) Totale			60.000,00	60.000,00	100,00%	60.000,00	100,00%	6.999,42	11,67%
		ATTIVITA' CULTURALI (CULT)	1	Spese correnti	155.000,00	268.200,00	173,03%	159.362,51	59,42%	78.117,69	49,02%
			2	Spese in conto capitale	-	174.245,18	-	163.137,88	93,63%	91.622,02	56,16%
		ATTIVITA' CULTURALI (CULT) Totale			155.000,00	442.445,18	285,45%	322.500,39	72,89%	169.739,71	52,63%
		COMUNICAZIONE (COMUNIC)	1	Spese correnti	500,00	22.387,25	4,477,45%	21.887,25	97,77%	-	-
		COMUNICAZIONE (COMUNIC) Totale			500,00	22.387,25	4,477,45%	21.887,25	97,77%	-	-
		SERVIZI E POLITICHE PER IL TURISMO (TUR)	1	Spese correnti	240.500,00	489.679,55	203,61%	224.970,02	45,94%	128.819,80	57,26%
		SERVIZI E POLITICHE PER IL TURISMO (TUR) Totale			240.500,00	489.679,55	203,61%	224.970,02	45,94%	128.819,80	57,26%
		SERVIZI INFORMATIVI - ICT (ORG)	1	Spese correnti	285.900,00	1.569.780,00	549,07%	556.822,93	35,47%	129.520,11	23,26%
			2	Spese in conto capitale	-	1.825.679,37	-	1.505.645,83	82,47%	204.495,56	13,58%
		SERVIZI INFORMATIVI - ICT (ORG) Totale			285.900,00	3.395.459,37	1.187,64%	2.062.468,76	60,74%	334.015,67	16,19%
		SISTEMA MUSEALE (MUSEI)	1	Spese correnti	298.800,00	298.800,00	100,00%	268.410,56	89,83%	161.134,30	60,03%
			2	Spese in conto capitale	-	224.650,00	-	-	-	-	-
		SISTEMA MUSEALE (MUSEI) Totale			298.800,00	523.450,00	175,18%	268.410,56	51,28%	161.134,30	60,03%
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO Totale			1.040.700,00	4.933.421,35	474,05%	2.960.236,98	60,00%	800.708,90	27,05%		

		mag 2025									
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Andrea Zaccone	Servizi digitali - Innovazione Cultura Tur ismo - Eventi Valentiniani - Altri eventi	ARCHIVIO-PROTOCOLLO (ARC)	1	Spese correnti	60.000,00	60.000,00	100,00%	60.000,00	100,00%	-	-
		ARCHIVIO-PROTOCOLLO (ARC) Totale			60.000,00	60.000,00	100,00%	60.000,00	100,00%	-	-
		ATTIVITA' CULTURALI (CULT)	1	Spese correnti	155.000,00	178.200,00	114,97%	34.609,62	19,42%	25.479,14	73,62%
			2	Spese in conto capitale	-	174.245,18	-	163.137,88	93,63%	62.000,00	38,00%
		ATTIVITA' CULTURALI (CULT) Totale			155.000,00	352.445,18	227,38%	197.747,50	56,11%	87.479,14	44,24%
		COMUNICAZIONE (COMUNIC)	1	Spese correnti	500,00	22.387,25	4,477,45%	-	-	-	-
		COMUNICAZIONE (COMUNIC) Totale			500,00	22.387,25	4,477,45%	-	-	-	-
		SERVIZI E POLITICHE PER IL TURISMO (TUR)	1	Spese correnti	240.500,00	489.679,55	203,61%	109.097,00	22,28%	31.390,00	28,77%
		SERVIZI E POLITICHE PER IL TURISMO (TUR) Totale			240.500,00	489.679,55	203,61%	109.097,00	22,28%	31.390,00	28,77%
		SERVIZI INFORMATIVI - ICT (ORG)	1	Spese correnti	285.900,00	673.503,66	235,57%	474.639,10	70,47%	36.566,71	7,70%
			2	Spese in conto capitale	-	259.125,30	-	239.398,83	92,39%	-	-
		SERVIZI INFORMATIVI - ICT (ORG) Totale			285.900,00	932.628,96	326,21%	714.037,93	76,56%	36.566,71	5,12%
		SISTEMA MUSEALE (MUSEI)	1	Spese correnti	298.800,00	298.800,00	100,00%	245.748,98	82,25%	82.122,30	33,42%
		SISTEMA MUSEALE (MUSEI) Totale			298.800,00	298.800,00	100,00%	245.748,98	82,25%	82.122,30	33,42%
		Servizi digitali - Innovazione Cultura Turismo - Eventi Valentiniani - Altri eventi Totale			1.040.700,00	2.155.940,94	207,16%	1.326.631,41	61,53%	237.558,15	17,91%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Nei primi 5 mesi dell'anno il confronto tra le previsioni assestate e quelle iniziali mostra, complessivamente per la direzione, un divario sostenuto (grado di aggiornamento delle previsioni del **207,16%**), che si amplifica ulteriormente a settembre (grado di aggiornamento delle previsioni del **474,05%**). Si nota, in particolare, per i "Servizi informativi – ICT", una variazione per maggiori Spese correnti da maggio a settembre per € 766.276,34 per nuovi fondi PNRR per il cloud PA e per 106.600,00 per nuovi finanziamenti POR FESR Agenda Urbana per l'assistenza tecnica per l'attivazione del PSUS, oltre all'utilizzo dell'avanzo di parte corrente per fondi di Agenda Urbana di € 23.400,00 sempre ai fini dell'assistenza tecnica PSUS. Anche le Spese in c/capitale hanno registrato un considerevole incremento da maggio a settembre (**+604,55%**) imputabile per € 1.247.643,27 ad un maggior contributo PNRR per la cybersecurity e per € 318.910,80 per maggiore utilizzo dell'avanzo vincolato per i progetti PNRR digitale investimenti. Relativamente al "Sistema museale" si rilevano oltre 224 mila euro di Spese in c/capitale non previste in sede di programmazione, di cui € 40.437,00 costituiscono comunque l'utilizzo dell'avanzo dei fondi di Agenda Urbana PSUS (destinati alla rifunzionalizzazione e adeguamento del sistema museale e teatrale e servizi culturali Secci e San Valentino), mentre € 184.213,00 costituiscono nuovi fondi di Agenda Urbana PSUS sempre per il teatro Secci e San Valentino. Incremento di oltre il **50%** si osserva per le Spese correnti del servizio "Attività culturali" rispetto al dato di maggio, dovuto ai contributi assegnati dalla Fondazione Carit e da Arvedi Ast per la Mostra Lancia di Luce (rispettivamente di 60 mila euro e 30 mila euro). Si mantiene invariato, invece, lo scarto tra previsioni iniziali e importo assestate del servizio "Comunicazione" dovuto, comunque, quasi interamente, all'utilizzo dell'avanzo vincolato corrente.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

In aumento rispetto al dato di maggio, per quasi tutti i servizi della direzione, si presenta il grado di realizzazione delle previsioni. Il centro di costo "Servizi e politiche per il turismo" registra, sia a maggio che a settembre, la % di impegno più bassa (**22,28** a maggio e **45,94** a settembre). Nell'ambito degli altri servizi, invece, la % supera il valore di **60**, mentre per il "Sistema museale" si colloca al **51,28**, valore influenzato dal fatto che nessun impegno risulta essere stato effettuato a livello di Spese in c/capitale.

% DI PAGAMENTO

La % di pagamento a settembre oscilla dal **52** al **60** per i servizi "Attività culturali", "Servizi e politiche per il turismo" e "Sistema museale"; si presenta bassa, invece, nei "Servizi informativi – ICT" (**16,19**) e nel servizio "Archivio/protocollo" (**11,67**). Complessivamente per l'intera direzione il grado di pagamento si attesta al **27,05%**, valore inferiore alla media comunale (**36,68%**).

AFFARI ISTITUZIONALI - GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	set 2025								
					Previsto	Stanziano	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato		
Cataldo Renato Bernocco	AFFARI ISTITUZIONALI - GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG)	1	Spese correnti	1.013.493,48	2.326.673,97	229,57%	1.163.290,41	50,00%	586.086,87	50,38%		
			2	Spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	100,00%	-	-	-	-		
			7	Spese per conto terzi e partite di giro	450.000,00	450.000,00	100,00%	390.000,00	86,67%	11.516,00	2,95%		
		AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG) Totale					1.473.493,48	2.786.673,97	189,12%	1.553.290,41	55,74%	597.602,87	38,47%
		AVVOCATURA (AVV)	1	Spese correnti	44.500,00	117.509,24	264,07%	49.614,82	42,22%	35.344,40	71,24%		
			2	Spese in conto capitale	18.206,00	18.206,00	100,00%	-	-	-	-		
		AVVOCATURA (AVV) Totale					62.706,00	135.715,24	216,43%	49.614,82	36,56%	35.344,40	71,24%
		SEGRETERIA SINDACO (SIND)	1	Spese correnti	1.020.067,31	1.020.067,31	100,00%	779.348,90	76,40%	630.365,34	80,88%		
			SEGRETERIA SINDACO (SIND) Totale					1.020.067,31	1.020.067,31	100,00%	779.348,90	76,40%	630.365,34
		SERVIZI COMP.NZA ST.LE - SIST. INTEGRATO SPORTELLI (ANAG)	1	Spese correnti	243.000,00	243.000,00	100,00%	237.110,00	97,58%	67.327,90	28,40%		
			SERVIZI COMP.NZA ST.LE - SIST. INTEGRATO SPORTELLI (ANAG) Totale					243.000,00	243.000,00	100,00%	237.110,00	97,58%	67.327,90
		SERVIZI DECENTRATI (DEC)	1	Spese correnti	2.000,00	2.000,00	100,00%	2.000,00	100,00%	-	-		
			SERVIZI DECENTRATI (DEC) Totale					2.000,00	2.000,00	100,00%	2.000,00	100,00%	-
		AFFARI ISTITUZIONALI - GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO Totale					2.801.266,79	4.187.456,52	149,48%	2.621.364,13	62,60%	1.330.640,51	50,76%

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	mag 2025								
					Previsto	Stanziano	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato		
Cataldo Renato Bernocco	Affari Istituzionali e Generali - Gabinetto del Sindaco	AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG)	1	Spese correnti	1.013.493,48	1.964.559,80	193,84%	741.034,77	37,72%	279.289,85	37,69%		
			2	Spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	100,00%	-	-	-	-		
			7	Spese per conto terzi e partite di giro	450.000,00	450.000,00	100,00%	390.000,00	86,67%	5.486,00	1,41%		
		AFFARI GENERALI - STATISTICA (AAGG) Totale					1.473.493,48	2.424.559,80	164,54%	1.131.034,77	46,65%	284.775,85	25,18%
		AVVOCATURA (AVV)	1	Spese correnti	44.500,00	44.500,00	100,00%	17.406,03	39,11%	5.007,11	28,77%		
			2	Spese in conto capitale	18.206,00	18.206,00	100,00%	-	-	-	-		
		AVVOCATURA (AVV) Totale					62.706,00	62.706,00	100,00%	17.406,03	27,76%	5.007,11	28,77%
		SEGRETERIA SINDACO (SIND)	1	Spese correnti	1.020.067,31	1.020.067,31	100,00%	489.661,78	48,00%	306.900,92	62,68%		
			SEGRETERIA SINDACO (SIND) Totale					1.020.067,31	1.020.067,31	100,00%	489.661,78	48,00%	306.900,92
		SERVIZI COMP.NZA ST.LE - SIST. INTEGRATO SPORTELLI (ANAG)	1	Spese correnti	243.000,00	243.000,00	100,00%	230.000,00	94,65%	58.194,14	25,30%		
			SERVIZI COMP.NZA ST.LE - SIST. INTEGRATO SPORTELLI (ANAG) Totale					243.000,00	243.000,00	100,00%	230.000,00	94,65%	58.194,14
		SERVIZI DECENTRATI (DEC)	1	Spese correnti	2.000,00	2.000,00	100,00%	2.000,00	100,00%	-	-		
			SERVIZI DECENTRATI (DEC) Totale					2.000,00	2.000,00	100,00%	2.000,00	100,00%	-
		Affari Istituzionali e Generali - Gabinetto del Sindaco Totale					2.801.266,79	3.752.333,11	133,95%	1.870.102,58	49,84%	654.878,02	35,02%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Rispetto al periodo gennaio – maggio, l'avanzamento al 15 settembre mostra un aumento dello scarto tra le previsioni assestate e quelle iniziali raggiungendo, il grado di aggiornamento delle previsioni, il **149,48%**. I servizi interessati dal divario sono gli "Affari generali – Statistica", per il quale sono ulteriormente aumentate, rispetto a maggio, le Spese correnti. Tra queste si citano 25 mila euro per la pianificazione/controllo strategico e 65 mila euro per il pagamento di sinistri in auto assicurazione; nel contempo sono diminuiti di 25 mila euro i premi di assicurazione, mentre per oltre 297 mila euro è incrementato l'utilizzo dell'avanzo

della quota accantonata finanziata da Fondo contenzioso. Una variazione in aumento delle Spese correnti si rileva anche nell'ambito del servizio "Avvocatura", in cui le previsioni assestate sono incrementate del **164%** rispetto a quelle di maggio (queste coincidenti con quelle iniziali). In questo caso l'incremento è dovuto per oltre 30 mila euro per l'utilizzo dell'avanzo vincolato per le spese di personale, mentre per € 42.500,00 per l'aumento delle spese legali e giudiziali deliberato in sede di assestamento generale di luglio.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

La % di impegnato sullo stanziato si presenta, a settembre, per tutti i servizi della direzione, in aumento rispetto al dato aggiornato al 15 maggio. Nel dettaglio, il valore più basso si rileva per i centri di costo "Avvocatura" (**36,56%**) e "Affari generali – Statistica" (**55,74%**). Oltre il **74** è la % di impegno degli altri servizi; nei "Servizi decentrati" raggiunge il **100%**, ma in valore assoluto si tratta di uno stanziamento di soli 2 mila euro.

% DI PAGAMENTO

Si colloca tra il **71** e l'**80** la % di pagamento dei servizi "Avvocatura" e "Segreteria Sindaco", in crescita rispetto al dato rilevato a maggio. Si attesta, invece, nell'intervallo **28%** e **38%** la capacità di pagamento dei centri di costo "Anagrafe" e "Affari generali – Statistica". Nessun pagamento per i "Servizi decentrati".

PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA E PRODUTTIVA

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	set 2025						
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Claudio Bedini	PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA E PRODUTTIVA	DIREZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO - EDILIZIA (EDIL)	1	Spese correnti	154.100,00	288.853,26	187,45%	109.240,27	37,82%	3.128,45	2,86%
			2	Spese in conto capitale	130.000,00	1.771.330,00	1.362,56%	1.164.340,00	65,73%	1.156.000,00	99,28%
			DIREZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO - EDILIZIA (EDIL) Totale	284.100,00	2.060.183,26	725,16%	1.273.580,27	61,82%	1.159.128,45	91,01%	
		URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB)	1	Spese correnti	7.000,00	165.441,81	2.363,45%	162.845,42	98,43%	61.023,59	37,47%
			2	Spese in conto capitale	1.493.070,63	6.069.782,11	406,53%	5.517.225,53	90,90%	536.221,41	9,72%
			URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB) Totale	1.500.070,63	6.235.223,92	415,66%	5.680.070,95	91,10%	597.245,00	10,51%	
			PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA E PRODUTTIVA Totale	1.784.170,63	8.295.407,18	464,94%	6.953.651,22	83,83%	1.756.373,45	25,26%	

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	mag 2025						
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Claudio Bedini	Pianificazione Territoriale – SUAP Edilizia Privata e Produttiva	DIREZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO - EDILIZIA (EDIL)	1	Spese correnti	154.100,00	241.388,84	156,64%	21.801,43	9,03%	-	-
			2	Spese in conto capitale	130.000,00	1.771.330,00	1.362,56%	-	-	-	-
			DIREZIONE ASSETTO DEL TERRITORIO - EDILIZIA (EDIL) Totale	284.100,00	2.012.718,84	708,45%	21.801,43	1,08%	-	-	
		URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB)	1	Spese correnti	7.000,00	165.441,81	2.363,45%	162.845,42	98,43%	32.826,86	20,16%
			2	Spese in conto capitale	1.493.070,63	5.998.664,80	401,77%	5.452.225,53	90,89%	236.505,14	4,34%
			URBANISTICA - QUALITA' URBANA - EDILIZIA (URB) Totale	1.500.070,63	6.164.106,61	410,92%	5.615.070,95	91,09%	269.332,00	4,80%	
			Pianificazione Territoriale – SUAP Edilizia Privata e Produttiva Totale	1.784.170,63	8.176.825,45	458,30%	5.636.872,38	68,94%	269.332,00	4,78%	

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Sia nel monitoraggio di maggio, che in quello di settembre, i centri di costo "Direzione Assetto del territorio – Edilizia" e "Urbanistica – Qualità urbana – Edilizia" presentano un gap molto elevato tra le previsioni assestate e quelle iniziali (grado di aggiornamento delle previsioni al 15 settembre del **725,16%** nel primo servizio e del **415,66%** nel secondo). Tali valori sono ascrivibili, soprattutto, alle Spese in c/capitale per il centro di costo "Direzione Assetto del territorio – Edilizia" e alle Spese correnti per l'"Urbanistica – Qualità urbana – Edilizia". Nel dettaglio, relativamente al servizio Edilizia, l'incremento delle Spese in c/capitale osservato a maggio, e rimasto invariato a settembre, è da imputare, come segnalato anche nella corrispondente parte entrata, alla variazione di bilancio effettuata in corso d'anno per la cessione del diritto di superficie del parcheggio Rinascita-San Francesco (€ 1.641.330,00).

Anche le Spese correnti hanno segnato una crescita rispetto alle previsioni iniziali; in particolare per € 87.288,84 per l'applicazione dell'avanzo vincolato da trasferimenti per il superamento delle barriere architettoniche e per € 47.464,42 per l'assegnazione all'Ente di un ulteriore contributo regionale vincolato destinato allo stesso intervento (come indicato anche in parte entrata). Per il servizio Urbanistica, il divario registrato al 15 maggio nell'ambito delle Spese correnti, rimaste invariate al 15 settembre, è dovuto unicamente alla variazione di esigibilità dei fondi PNRR che finanziano la rete dei servizi e facilitazione digitale (di cui una parte coperta da fondo pluriennale vincolato). Per quanto riguarda le Spese in c/capitale, rispetto alle previsioni iniziali si registrano, alla data del 15 maggio, variazioni di esigibilità per un totale di € 4.348.067,95 e l'utilizzo di avanzo vincolato da contributi regionali per € 42.526,22, mentre per 115 mila euro si osserva la variazione in aumento per l'aggiornamento del quadro finanziario del Piano Periferie (Rigenstart Bosco e D.P. Mazzini). Rispetto al 15 maggio, invece, la crescita delle Spese in c/capitale segnata a settembre è determinata dall'iscrizione in bilancio dei fondi di Agenda Urbana di € 58.316,19 per la riqualificazione di Palazzo Carrara (come segnalato in parte entrata) e dall'utilizzo dell'avanzo di € 12.801,12 per il medesimo progetto.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Al 15 settembre la % di impegno si colloca tra il **61,28** e il **91,10** per entrambi i centri di costo della direzione. L'incremento maggiore rispetto all'avanzamento osservato a maggio è per la "Direzione Assetto del territorio – Edilizia", grazie soprattutto all'impegno delle Spese in c/capitale.

% DI PAGAMENTO

Tocca valore **91** la % di pagamento del centro di costo "Direzione Assetto del territorio – Edilizia", superando in particolare quota **99** per le Spese in c/capitale. Bassa, invece, la % di pagamento delle Spese in c/capitale per il servizio "Urbanistica – Qualità urbana – Edilizia" (**9,72**), mentre supera valore **37** la % di pagamento delle Spese correnti.

DIREZIONE GENERALE - UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	set 2025			
								Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Claudio Carbone	DIREZIONE GENERALE - UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	DIRETTORE GENERALE (DIR)	1	Spese correnti	1.400,00	1.400,00	100,00%	-	-	-	-
		DIRETTORE GENERALE (DIR) Totale			1.400,00	1.400,00	100,00%	-	-	-	-
		TRIBUTI (TRIB)	1	Spese correnti	1.890.200,00	2.546.087,35	134,70%	1.721.939,68	67,63%	927.479,73	53,86%
		TRIBUTI (TRIB) Totale			1.890.200,00	2.546.087,35	134,70%	1.721.939,68	67,63%	927.479,73	53,86%
		DIREZIONE GENERALE - UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE Totale			1.891.600,00	2.547.487,35	134,67%	1.721.939,68	67,59%	927.479,73	53,86%

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	mag 2025			
								Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Claudio Carbone	Direzione generale Entrate	DIRETTORE GENERALE (DIR)	1	Spese correnti	1.400,00	1.400,00	100,00%	-	-	-	-
		DIRETTORE GENERALE (DIR) Totale			1.400,00	1.400,00	100,00%	-	-	-	-
		TRIBUTI (TRIB)	1	Spese correnti	1.890.200,00	2.251.087,35	119,09%	1.173.975,05	52,15%	249.657,30	21,27%
		TRIBUTI (TRIB) Totale			1.890.200,00	2.251.087,35	119,09%	1.173.975,05	52,15%	249.657,30	21,27%
		Direzione generale Entrate Totale			1.891.600,00	2.252.487,35	119,08%	1.173.975,05	52,12%	249.657,30	21,27%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO, GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO, % DI PAGAMENTO

Cresce dal **119,08%** registrato a maggio al **134,67%** osservato a settembre il grado di aggiornamento delle previsioni del centro di costo "Tributi". La % di impegno sale dal **52,15** di maggio al **67,63** di settembre; in crescita anche la % di pagamento che dal **21,27** arriva a settembre al **53,86**.

SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	set 2025							
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato	
Claudio Filena	SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	ECONOMIA E SVILUPPO - UNIVERSITA' E ALTA FORMAZION (FORM)	2	Spese in conto capitale	51.634,00	51.634,00	100,00%	-	-	-	-	
		ECONOMIA E SVILUPPO - UNIVERSITA' E ALTA FORMAZION (FORM) Totale				51.634,00	51.634,00	100,00%	-	-	-	-
		SUAP:ATTIVITA' PRODUT. E COMM.LI - SVIL. ECON. (SUAP)	1	Spese correnti	77.000,00	77.000,00	100,00%	18.927,00	24,58%	10.813,40	57,13%	
		SUAP:ATTIVITA' PRODUT. E COMM.LI - SVIL. ECON. (SUAP) Totale				77.000,00	77.000,00	100,00%	18.927,00	24,58%	10.813,40	57,13%
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO Totale					128.634,00	128.634,00	100,00%	18.927,00	14,71%	10.813,40	57,13%	

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	mag 2025							
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato	
Claudio Filena	Sviluppo Economico - Commercio	ECONOMIA E SVILUPPO - UNIVERSITA' E ALTA FORMAZION (FORM)	2	Spese in conto capitale	51.634,00	51.634,00	100,00%	-	-	-	-	
		ECONOMIA E SVILUPPO - UNIVERSITA' E ALTA FORMAZION (FORM) Totale				51.634,00	51.634,00	100,00%	-	-	-	-
		SUAP:ATTIVITA' PRODUT. E COMM.LI - SVIL. ECON. (SUAP)	1	Spese correnti	77.000,00	77.000,00	100,00%	10.813,40	14,04%	9.003,40	83,26%	
		SUAP:ATTIVITA' PRODUT. E COMM.LI - SVIL. ECON. (SUAP) Totale				77.000,00	77.000,00	100,00%	10.813,40	14,04%	9.003,40	83,26%
Sviluppo Economico - Commercio Totale					128.634,00	128.634,00	100,00%	10.813,40	8,41%	9.003,40	83,26%	

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Per questa direzione, in entrambi i periodi di monitoraggio considerati, non si rilevano scostamenti tra le previsioni iniziali e quelle assestate.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI

Nessun impegno di spesa si osserva dall'inizio dell'anno per il servizio "Economia e sviluppo – Università e alta formazione". Per il centro di costo "Suap Attività produttive e commerciali" la % di impegnato sullo stanziato, riferita tutta alle Spese correnti, rimane piuttosto bassa (**14,04** a maggio e **24,58** a settembre) e, quindi, al di sotto della media comunale al 15 settembre (**45,98**).

% DI PAGAMENTO

Diminuisce la % di pagamento tra maggio e settembre per il servizio "Suap Attività produttive e commerciali", dall'**83,26** al **57,13**, complice l'incremento delle somme impegnate a cui non è corrisposto un altrettanto aumento dei pagamenti. Tuttavia il valore di settembre risulta superiore alla % media registrata dall'amministrazione comunale alla stessa data (**36,68%**).

WELFARE

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	set 2025							
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato	
Donatella Accardo	WELFARE	ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI, DI SUPPORTO E FORMAZ (CC.1170)	1	Spese correnti	-	31.517,62	-	21.529,50	68,31%	1.066,23	4,95%	
		ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI, DI SUPPORTO E FORMAZ (CC.1170) Totale				-	31.517,62	-	21.529,50	68,31%	1.066,23	4,95%
		INTERVENTI SOCIALI SUL TERRITORIO E SULLE FAMIGLIE (CC.1174)	1	Spese correnti	-	557.560,00	-	-	-	-	-	-
		INTERVENTI SOCIALI SUL TERRITORIO E SULLE FAMIGLIE (CC.1174) Totale				-	557.560,00	-	-	-	-	-
		SERVIZI SOCIALI (SS)	1	Spese correnti	12.847.401,22	18.106.143,97	140,93%	9.681.610,03	53,47%	3.396.377,17	35,08%	
			2	Spese in conto capitale	83.000,00	98.134,34	118,23%	35.003,26	35,67%	1.791,00	5,12%	
SERVIZI SOCIALI (SS) Totale				12.930.401,22	18.204.278,31	140,79%	9.716.613,29	53,38%	3.398.168,17	34,97%		
WELFARE Totale				12.930.401,22	18.793.355,93	145,34%	9.738.142,79	51,82%	3.399.234,40	34,91%		

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	mag 2025							
					Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato	
Donatella Accardo	Welfare	ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI, DI SUPPORTO E FORMAZ (CC.1170)	1	Spese correnti	-	31.517,62	-	21.529,50	68,31%	415,91	1,93%	
		ASSISTENZA E SERVIZI DIVERSI, DI SUPPORTO E FORMAZ (CC.1170) Totale				-	31.517,62	-	21.529,50	68,31%	415,91	1,93%
		SERVIZI SOCIALI (SS)	1	Spese correnti	12.847.401,22	17.111.111,50	133,19%	6.734.872,41	39,36%	1.062.006,67	15,77%	
			2	Spese in conto capitale	83.000,00	94.907,56	114,35%	21.659,92	22,82%	-	-	
		SERVIZI SOCIALI (SS) Totale				12.930.401,22	17.206.019,06	133,07%	6.756.532,33	39,27%	1.062.006,67	15,72%
Welfare Totale				12.930.401,22	17.237.536,68	133,31%	6.778.061,83	39,32%	1.062.422,58	15,67%		

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Le previsioni assestate al 15 maggio, già superiori rispetto a quelle iniziali (grado di aggiornamento delle previsioni del **133,31%**), risultano ulteriormente aumentate alla data del 15 settembre (grado di aggiornamento delle previsioni del **145,34%**). Relativamente al centro di costo "Servizi sociali" è doveroso precisare, comunque, rispetto allo scostamento assestate maggio – stanziamento iniziale, che oltre 1 milione di euro è dovuto alla reimputazione di fondi per cambio di esigibilità e riaccertamento dei residui, oltre 3 milioni di euro derivano dall'utilizzo dell'avanzo vincolato e oltre 167 mila euro sono dovuti al riallineamento di alcuni progetti per aggiornamento del piano finanziario/cronoprogramma. Anche lo scostamento di 31 mila euro di Spese correnti riferite al centro di costo "Assistenza e servizi diversi, di supporto e formazione" è ascrivibile all'applicazione dell'avanzo. Rispetto allo scostamento settembre - maggio, invece, l'incremento che ha interessato il centro di costo "Interventi sociali sul territorio e sulle famiglie" (+€ 557.560,00) è imputabile ad una variazione nell'ambito dell'assestamento generale di bilancio del mese di luglio relativa a fondi FSE destinati a centri di famiglia e ai servizi educativi territoriali di comunità.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Il grado di realizzazione delle previsioni ha registrato a settembre, rispetto a maggio, un incremento per i "Servizi sociali", dal **39,27%** al **53,38%**, collocandosi al di sopra della media comunale (**45,98%**); è rimasto, invece, invariato per il centro di costo "Assistenza e servizi diversi, di supporto e formazione" (**68,31%**). Nessun impegno per le spese correnti del servizio "Interventi sociali sul territorio e sulle famiglie".

% DI PAGAMENTO

Aumenta, rispetto a settembre, la % di pagamento dei centri di costo "Servizi sociali" e "Assistenza e servizi diversi, di supporto e formazione". Nel primo, in particolare, la suddetta % raggiunge quota **34,97%**, valore di poco inferiore alla % media registrata dall'amministrazione comunale alla stessa data (**36,68%**); per il secondo rimane, nonostante l'incremento, notevolmente bassa (**4,95%**).

GOVERNO DEL TERRITORIO: DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE

		set 2025										
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato	
Federico Nannurelli	GOVERNO DEL TERRITORIO: DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	GOVERNO DEL TERRITORIO (GOVTER)	1	Spese correnti	10.215.680,02	11.583.771,21	113,39%	7.899.640,00	68,20%	2.152.635,13	27,25%	
			2	Spese in conto capitale	12.752.733,00	41.267.384,21	323,60%	30.419.609,57	73,71%	8.996.775,45	29,58%	
		GOVERNO DEL TERRITORIO (GOVTER) Totale				22.968.413,02	52.851.155,42	230,10%	38.319.249,57	72,50%	11.149.410,58	29,10%
		LL.PP. manutenzioni (LLPP2)	1	Spese correnti	-	49.521,47	-	1.138,40	2,30%	199,00	17,48%	
			2	Spese in conto capitale	2.436.737,90	2.719.600,69	111,61%	2.719.600,69	100,00%	59.933,81	2,20%	
		LL.PP. manutenzioni (LLPP2) Totale				2.436.737,90	2.769.122,16	113,64%	2.720.739,09	98,25%	60.132,81	2,21%
		MOBILITA' E TRASPORTI (TRASP)	2	Spese in conto capitale	-	49.983,00	-	49.983,00	100,00%	-	-	
		MOBILITA' E TRASPORTI (TRASP) Totale				-	49.983,00	-	49.983,00	100,00%	-	-
		PATRIMONIO (PATR)	2	Spese in conto capitale	-	300.000,00	-	-	-	-	-	
		PATRIMONIO (PATR) Totale				-	300.000,00	-	-	-	-	-
		PROGETTAZ. E MANUT.NE VERDE PUBBLICO (VERDE)	2	Spese in conto capitale	-	138.000,00	-	138.000,00	100,00%	-	-	
		PROGETTAZ. E MANUT.NE VERDE PUBBLICO (VERDE) Totale				-	138.000,00	-	138.000,00	100,00%	-	-
		SERVIZI A RETE STRADALE (STRAD)	2	Spese in conto capitale	-	3.158.743,09	-	3.158.743,09	100,00%	676.539,28	21,42%	
		SERVIZI A RETE STRADALE (STRAD) Totale				-	3.158.743,09	-	3.158.743,09	100,00%	676.539,28	21,42%
		GOVERNO DEL TERRITORIO: DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE				25.405.150,92	59.267.003,67	233,29%	44.386.714,75	74,89%	11.886.082,67	26,78%

		mag 2025										
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato	
Federico Nannurelli	Governore del Territorio Mobilità Protezione Civile	GOVERNO DEL TERRITORIO (GOVTER)	1	Spese correnti	10.215.680,02	11.003.733,97	107,71%	6.035.678,95	54,85%	454.571,85	7,53%	
			2	Spese in conto capitale	12.752.733,00	40.100.144,57	314,44%	30.243.913,06	75,42%	4.007.762,75	13,25%	
		GOVERNO DEL TERRITORIO (GOVTER) Totale				22.968.413,02	51.103.878,54	222,50%	36.279.592,01	70,99%	4.462.334,60	12,30%
		LL.PP. manutenzioni (LLPP2)	1	Spese correnti	-	51.012,34	-	199,00	,39%	-	-	
			2	Spese in conto capitale	2.436.737,90	2.652.600,84	108,86%	1.015.862,94	38,30%	59.933,81	5,90%	
		LL.PP. manutenzioni (LLPP2) Totale				2.436.737,90	2.703.613,18	110,95%	1.015.862,94	37,58%	59.933,81	5,90%
		MOBILITA' E TRASPORTI (TRASP)	2	Spese in conto capitale	-	49.983,00	-	49.983,00	100,00%	-	-	
		MOBILITA' E TRASPORTI (TRASP) Totale				-	49.983,00	-	49.983,00	100,00%	-	-
		PROGETTAZ. E MANUT.NE VERDE PUBBLICO (VERDE)	2	Spese in conto capitale	-	138.000,00	-	138.000,00	100,00%	-	-	
		PROGETTAZ. E MANUT.NE VERDE PUBBLICO (VERDE) Totale				-	138.000,00	-	138.000,00	100,00%	-	-
		SERVIZI A RETE STRADALE (STRAD)	2	Spese in conto capitale	-	3.158.743,09	-	3.158.743,09	100,00%	676.539,28	21,42%	
		SERVIZI A RETE STRADALE (STRAD) Totale				-	3.158.743,09	-	3.158.743,09	100,00%	676.539,28	21,42%
		Governore del Territorio Mobilità Protezione Civile Totale				25.405.150,92	57.154.217,81	224,97%	40.642.380,04	71,11%	5.198.807,69	12,79%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Osservando i primi 5 mesi dell'anno si nota un divario consistente rispetto alle previsioni iniziali, come evidenziato nell'andamento della corrispondente parte entrata, che ha interessato in particolare modo le Spese in c/capitale che hanno, comunque, subito variazioni quasi interamente per la reimputazione di fondi per cambio di esigibilità/riaccertamento dei residui. Aggiornando, invece, l'analisi al 15 settembre si nota la valorizzazione del servizio "Patrimonio" per l'assegnazione di un finanziamento della Regione Umbria di 300 mila euro destinato alla riqualificazione del Campus Briccialdi presso l'ex CMM (assestamento generale del mese di luglio).

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Al 15 settembre la % di impegnato sulla previsione assestata è più che raddoppiata, rispetto al mese di maggio, per il servizio "LL.PP. Manutenzioni" nell'ambito del quale le Spese in c/capitale sono state interamente impegnate, mentre minima è la % di impegno delle Spese correnti. Sopra al **72%** si colloca il grado di realizzazione delle previsioni del servizio "Governore del territorio". Risultano interamente impegnate le spese degli altri centri di costo della direzione, con eccezione del servizio "Patrimonio" per il quale non è stato ancora assunto alcun impegno.

% DI PAGAMENTO

Il servizio "Governore del territorio" mostra a settembre una % di pagamento più che raddoppiata rispetto alla rilevazione al 15 maggio pur rimanendo, tuttavia, piuttosto contenuta (**29,10**). Modesti anche i pagamenti delle Spese in c/capitale del servizio "LL.PP. Manutenzioni" (% di pagamento **2,20**). Risulta invariata la % di pagamento del centro di costo "Servizi a rete stradale" (**21,42**), mentre nessun pagamento risulta essere stato effettuato a valere dei restanti servizi della direzione.

ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI

set 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Francesco Saverio Vista	ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	DIRITTO ALLO STUDIO - SISTEMA FORMATIVO INTEGRATO (DIR STUDIO)	1	Spese correnti	2.920.096,61	3.071.626,26	105,19%	2.676.407,42	87,13%	1.375.148,99	51,38%
		DIRITTO ALLO STUDIO - SISTEMA FORMATIVO INTEGRATO (DIR STUDIO) Totale			2.920.096,61	3.071.626,26	105,19%	2.676.407,42	87,13%	1.375.148,99	51,38%
		POLITICHE PER L'INFANZIA E POLITICHE GIOVANILI (INFA)	1	Spese correnti	1.839.957,60	2.190.233,85	119,04%	1.649.876,97	75,33%	958.037,64	58,07%
			2	Spese in conto capitale	-	70.405,34	-	28.883,34	41,02%	2.402,02	8,32%
		POLITICHE PER L'INFANZIA E POLITICHE GIOVANILI (INFA) Totale			1.839.957,60	2.260.639,19	122,86%	1.678.760,31	74,26%	960.439,66	57,21%
		SERVIZI E POLITICHE PER LO SPORT (SPORT)	1	Spese correnti	48.000,00	95.000,00	197,92%	17.333,68	18,25%	11.033,68	63,65%
		SERVIZI E POLITICHE PER LO SPORT (SPORT) Totale			48.000,00	95.000,00	197,92%	17.333,68	18,25%	11.033,68	63,65%
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI Totale			4.808.054,21	5.427.265,45	112,88%	4.372.501,41	80,57%	2.346.622,33	53,67%		

mag 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Francesco Saverio Vista	Istruzione Sport	DIRITTO ALLO STUDIO - SISTEMA FORMATIVO INTEGRATO (DIR STUDIO)	1	Spese correnti	2.920.096,61	3.071.626,26	105,19%	1.934.177,72	62,97%	436.392,08	22,56%
		DIRITTO ALLO STUDIO - SISTEMA FORMATIVO INTEGRATO (DIR STUDIO) Totale			2.920.096,61	3.071.626,26	105,19%	1.934.177,72	62,97%	436.392,08	22,56%
		POLITICHE PER L'INFANZIA E POLITICHE GIOVANILI (INFA)	1	Spese correnti	1.839.957,60	2.181.440,24	118,56%	1.352.902,65	62,02%	316.130,16	23,37%
			2	Spese in conto capitale	-	25.405,34	-	2.625,82	10,34%	-	-
		POLITICHE PER L'INFANZIA E POLITICHE GIOVANILI (INFA) Totale			1.839.957,60	2.206.845,58	119,94%	1.355.528,47	61,42%	316.130,16	23,32%
		SERVIZI E POLITICHE PER LO SPORT (SPORT)	1	Spese correnti	48.000,00	59.033,68	122,99%	12.333,68	20,89%	-	-
		SERVIZI E POLITICHE PER LO SPORT (SPORT) Totale			48.000,00	59.033,68	122,99%	12.333,68	20,89%	-	-
Istruzione Sport Totale			4.808.054,21	5.337.505,52	111,01%	3.302.039,87	61,86%	752.522,24	22,79%		

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Si registra uno scostamento positivo di quasi il **61%** tra maggio e settembre nel rapporto tra stanziato e previsto del centro di costo "Servizi e politiche per lo sport" di cui, comunque, circa 11 mila euro derivanti dalla reimputazione di fondi per riaccertamento dei residui. In sede di assestamento generale di bilancio di luglio si registrano, invece, variazioni di circa 21 mila euro per contributi per acquisto di beni/servizi (di cui una parte derivanti da Fondazione Carit) e di 15 mila euro di trasferimenti correnti (contributi Fondazione Carit). Nell'ambito delle "Politiche per l'infanzia e politiche giovanili" si rileva, rispetto all'avanzamento al mese di maggio, uno scostamento di 45 mila euro per Spese in c/capitale deliberato in sede di assestamento generale e riguardante contributi ministeriali per acquisto di beni durevoli dei servizi educativi e delle scuole.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

In miglioramento rispetto a maggio si presenta la % di impegno dei servizi "Diritto allo studio - Sistema formativo integrato" e "Politiche per l'infanzia e politiche giovanili" (**87,13** per il primo e **74,26** per il secondo), entrambe al di sopra della media comunale (**45,98**). Rimane molto basso, invece, il grado di realizzazione delle previsioni del centro di costo "Servizi e politiche per lo sport" (**18,25%**).

% DI PAGAMENTO

Il rapporto pagato/impegnato risulta al di sopra della media comunale (**36,68%**) per tutti i servizi della direzione e in netto miglioramento rispetto alla rilevazione di maggio.

POLIZIA LOCALE

set 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Gioconda Sassi	POLIZIA LOCALE	SICUREZZA E POLIZIA LOCALE (PM)	1	Spese correnti	1.802.817,50	2.367.881,40	131,34%	1.333.914,79	56,33%	1.017.016,39	76,24%
			2	Spese in conto capitale	212.126,31	212.126,31	100,00%	8.704,58	4,10%	8.704,58	100,00%
		SICUREZZA E POLIZIA LOCALE (PM) Totale				2.014.943,81	2.580.007,71	128,04%	1.342.619,37	52,04%	1.025.720,97
POLIZIA LOCALE Totale				2.014.943,81	2.580.007,71	128,04%	1.342.619,37	52,04%	1.025.720,97	76,40%	

mag 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Gioconda Sassi	Polizia locale	SICUREZZA E POLIZIA LOCALE (PM)	1	Spese correnti	1.802.817,50	1.802.817,50	100,00%	1.263.497,63	70,08%	419.106,51	33,17%
			2	Spese in conto capitale	212.126,31	212.126,31	100,00%	8.704,58	4,10%	-	-
		SICUREZZA E POLIZIA LOCALE (PM) Totale				2.014.943,81	2.014.943,81	100,00%	1.272.202,21	63,14%	419.106,51
Polizia locale Totale				2.014.943,81	2.014.943,81	100,00%	1.272.202,21	63,14%	419.106,51	32,94%	

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

I primi 5 mesi dell'anno presentano un'esatta corrispondenza tra le previsioni iniziali e quelle assestate, mentre a settembre si osserva uno scostamento positivo del **31,34%** nell'ambito delle Spese correnti che crescono di oltre 565 mila euro in sede di assestamento generale di bilancio del mese di luglio. In particolare si registrano + 200 mila euro a titolo di spese inerenti alla procedura di riscossione CdS, + € 131.760,00 per il servizio di vigilanza privata, + € 165.725,00 per fondi recupero spese procedura di riscossione sanzioni amministrative CdS, + € 57.600,00 per corrispettivi per prestazioni tecniche specifiche/vigilanza sul traffico, oltre a circa 10 mila euro per spese legali e giudiziali.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

L'incremento dello stanziamento delle Spese correnti, sopra osservato, non è stato accompagnato da un'altrettanta crescita degli impegni, conseguentemente la % di impegno registrata a settembre (**56,33**), pur essendo superiore alla media comunale (**45,98**), risulta diminuita rispetto al dato di maggio (**70,08**).

% DI PAGAMENTO

Buona la % complessiva di pagamento della direzione a settembre (**76,40**) rispetto a quella rilevata a maggio (**32,94**) e più del doppio rispetto a quella dell'intera amministrazione (**36,68**).

RISORSE UMANE - RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO

set 2025													
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato		
Grazia Marcucci	RISORSE UMANE - RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN)	1	Spese correnti	19.361.968,28	25.045.954,48	129,36%	13.524.064,17	54,00%	7.903.933,83	58,44%		
			2	Spese in conto capitale	388.366,00	438.366,00	112,87%	24.745,57	5,64%	1.725,08	6,97%		
			4	Rimborso di prestiti	9.512.595,21	9.512.595,21	100,00%	5.605.608,52	58,93%	5.605.608,52	100,00%		
			5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	100,00%	-	-	-	-		
			7	Spese per conto terzi e partite di giro	64.893.500,00	64.898.500,00	100,01%	17.059.128,45	26,29%	7.475.874,71	43,82%		
			ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN) Totale				204.596.734,77	210.335.720,97	102,81%	36.213.546,71	17,22%	20.987.142,14	57,95%
			AZIENDE E SOCIETA' PUBBLICHE - PROGRAMM. STRATEGIC (EST)		1	Spese correnti	127.744,90	127.744,90	100,00%	14.050,00	11,00%	1.000,00	7,12%
		AZIENDE E SOCIETA' PUBBLICHE - PROGRAMM. STRATEGIC (EST) Totale				127.744,90	127.744,90	100,00%	14.050,00	11,00%	1.000,00	7,12%	
		ORGANIZZAZIONE - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE (PERS)		1	Spese correnti	31.710.770,03	34.604.436,43	109,13%	30.211.688,99	87,31%	17.223.617,49	57,01%	
		ORGANIZZAZIONE - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE (PERS) Totale				31.710.770,03	34.604.436,43	109,13%	30.211.688,99	87,31%	17.223.617,49	57,01%	
		RISORSE UMANE - RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO Totale					236.435.249,70	245.067.902,30	103,65%	66.439.285,70	27,11%	38.211.759,63	57,51%

mag 2025													
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato		
Grazia Marcucci	Risorse Umane Risorse finanziarie - Governo societario	ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN)	1	Spese correnti	19.361.968,28	24.523.749,60	126,66%	10.517.560,20	42,89%	4.431.836,53	42,14%		
			2	Spese in conto capitale	388.366,00	388.366,00	100,00%	12.224,09	3,15%	1.299,30	10,63%		
			4	Rimborso di prestiti	9.512.595,21	9.512.595,21	100,00%	1.543.407,46	16,22%	1.543.407,46	100,00%		
			5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	110.440.305,28	110.440.305,28	100,00%	-	-	-	-		
			7	Spese per conto terzi e partite di giro	64.893.500,00	64.893.500,00	100,00%	16.861.997,22	25,98%	3.092.455,75	18,34%		
			ATTIVITA' FINANZIARIE (FIN) Totale				204.596.734,77	209.758.516,09	102,52%	28.935.188,97	13,79%	9.068.999,04	31,34%
			AZIENDE E SOCIETA' PUBBLICHE - PROGRAMM. STRATEGIC (EST)		1	Spese correnti	127.744,90	127.744,90	100,00%	14.050,00	11,00%	1.000,00	7,12%
		AZIENDE E SOCIETA' PUBBLICHE - PROGRAMM. STRATEGIC (EST) Totale				127.744,90	127.744,90	100,00%	14.050,00	11,00%	1.000,00	7,12%	
		ORGANIZZAZIONE - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE (PERS)		1	Spese correnti	31.710.770,03	33.929.080,32	107,00%	30.085.889,71	88,67%	7.228.397,26	24,03%	
		ORGANIZZAZIONE - GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE (PERS) Totale				31.710.770,03	33.929.080,32	107,00%	30.085.889,71	88,67%	7.228.397,26	24,03%	
		Risorse Umane Risorse finanziarie - Governo societario Totale					236.435.249,70	243.815.341,31	103,12%	59.035.128,68	24,21%	16.298.396,30	27,61%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

I dati analizzati mostrano, per il periodo gennaio – maggio, nonché nell'avanzamento al mese di settembre, previsioni assestate pressoché in linea con quelle iniziali. Lievemente incrementato rispetto a maggio lo stanziato delle Spese correnti del servizio "Organizzazione – Gestione e sviluppo risorse umane" (+ € 675.356,11 in valore assoluto, pari a quasi il 2% in termini percentuali).

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Migliorata, rispetto a maggio, la % di impegno nell'ambito di tutti i servizi della direzione, ad eccezione del servizio "Aziende e società pubbliche" in cui è rimasta invariata.

% DI PAGAMENTO

Il grado di pagamento risulta notevolmente incrementato da maggio a settembre per i servizi "Attività finanziarie" e "Organizzazione – Gestione e sviluppo risorse umane", attestandosi intorno al **57%**, al di sopra della media comunale del **36,68%**. Invariato, e molto basso, per il servizio "Aziende e società pubbliche".

AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI

set 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Paolo Grigioni	AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	AMBIENTE-ENERGIA-TRASPORTI (AMB-ENER-TRASP)	1	Spese correnti	7.128.176,90	7.500.115,05	105,22%	5.483.837,16	73,12%	2.929.071,25	53,41%
			2	Spese in conto capitale	7.908.241,34	25.071.087,20	317,02%	13.046.177,19	52,04%	403.276,15	3,09%
			AMBIENTE-ENERGIA-TRASPORTI (AMB-ENER-TRASP) Totale				15.036.418,24	32.571.202,25	216,62%	18.530.014,35	56,89%
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI Totale					15.036.418,24	32.571.202,25	216,62%	18.530.014,35	56,89%	3.332.347,40	17,98%

mag 2025											
Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Paolo Grigioni	Ambiente	AMBIENTE-ENERGIA-TRASPORTI (AMB-ENER-TRASP)	1	Spese correnti	7.128.176,90	7.310.467,32	102,56%	5.281.243,17	72,24%	833.888,37	15,79%
			2	Spese in conto capitale	7.908.241,34	24.521.041,20	310,07%	12.272.150,70	50,05%	43.637,79	,36%
			AMBIENTE-ENERGIA-TRASPORTI (AMB-ENER-TRASP) Totale				15.036.418,24	31.831.508,52	211,70%	17.553.393,87	55,14%
Ambiente Totale					15.036.418,24	31.831.508,52	211,70%	17.553.393,87	55,14%	877.526,16	5,00%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Dalle tabelle sopra rappresentate è possibile notare, già alla data del 15 maggio, il gap elevato registratosi in merito alle Spese in c/capitale, più che triplicate rispetto a quanto programmato in sede previsionale (grado di aggiornamento delle previsioni **211,70%**). Parte di tale divario è ascrivibile, comunque, come peraltro evidenziato a livello delle corrispondenti Entrate in c/capitale, a variazioni per reimputazione di fondi per cambio di esigibilità. Non previsti, invece, in sede di programmazione, come già segnalato in parte entrata, oltre 9 milioni e 600 mila euro per contributi dallo Stato per acquisto di bus a basse emissioni per il trasporto pubblico locale (DCC 103 del 12.05.2025 di ratifica della DGC n. 91 del 20.03.2025). Alla data del 15 settembre si osserva un'ulteriore crescita delle Spese in c/capitale di circa 550 mila euro.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Lieve incremento rispetto al monitoraggio di maggio per la % di impegnato sullo stanziato che passa dal **72,24** al **73,12** per le Spese correnti e dal **50,05** al **52,04** per le Spese in c/capitale, valori già al di sopra della media comunale del **45,98**.

% DI PAGAMENTO

Molto bassa risulta la % di pagamento delle Spese in c/capitale (**3,09**), mentre quella relativa alla Spese correnti, pari a **53,41**, è superiore alla media comunale osservata a settembre (**36,38**).

LAVORI PUBBLICI

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	set 2025						
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Piero Giorgini	LAVORI PUBBLICI	LAVORI PUBBLICI (LLPP)	1	Spese correnti	522.596,04	522.596,04	100,00%	155.597,85	29,77%	80.768,11	51,91%
			2	Spese in conto capitale	10.925.587,32	44.021.196,96	402,92%	37.708.502,97	85,66%	7.134.742,02	18,92%
		LAVORI PUBBLICI (LLPP) Totale				11.448.183,36	44.543.793,00	389,09%	37.864.100,82	85,00%	7.215.510,13
LAVORI PUBBLICI Totale					11.448.183,36	44.543.793,00	389,09%	37.864.100,82	85,00%	7.215.510,13	19,06%

Dirigente	Direzione	Centro di costo	N	Titolo	mag 2025						
					Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Piero Giorgini	Lavori Pubblici	LAVORI PUBBLICI (LLPP)	1	Spese correnti	522.596,04	522.596,04	100,00%	149.060,80	28,52%	734,44	,49%
			2	Spese in conto capitale	10.925.587,32	40.709.732,47	372,61%	36.802.932,45	90,40%	1.564.176,35	4,25%
		LAVORI PUBBLICI (LLPP) Totale				11.448.183,36	41.232.328,51	360,16%	36.951.993,25	89,62%	1.564.910,79
Lavori Pubblici Totale					11.448.183,36	41.232.328,51	360,16%	36.951.993,25	89,62%	1.564.910,79	4,23%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Con riguardo alle Spese in c/capitale, le uniche che hanno registrato scostamenti rispetto alle previsioni iniziali, sia alla data del 15 maggio che a quella del 15 settembre, si precisa innanzitutto che per oltre 26 milioni e 797 mila euro sono state registrate variazioni ad inizio anno per reimputazione di fondi per cambio di esigibilità, mentre oltre 2 milioni e 658 mila euro costituiscono utilizzo di avanzo vincolato. In sede di assestamento generale di bilancio di luglio sono state approvate variazioni per circa 1 milione e 600 mila euro, mentre poco più di 2 milioni di euro costituiscono variazioni di bilancio del Consiglio comunale e/o adottate dalla Giunta in via d'urgenza, successivamente ratificate dal Consiglio. Tra quelle più rilevanti si annovera l'assegnazione, da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito, del finanziamento di 657 mila euro per la riqualificazione e ampliamento della mensa della scuola primaria Donatelli, l'erogazione liberale della Fondazione Carit per € 757.500,00 per il camposcuola Casagrande e la riformulazione del piano finanziario del progetto DesTEENazione per interventi edilizi per € 288.900,00.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Le Spese correnti mostrano una % di impegnato sullo stanziato in leggero aumento rispetto al dato registrato al 15 maggio, mantenendosi comunque sotto quota **30**. Decisamente maggiore la % di impegno delle Spese in c/capitale (**85,66**), in lieve riduzione rispetto a quella rilevata a maggio (**90,40**), ma notevolmente al di sopra della media dell'intera amministrazione (**45,98**).

% DI PAGAMENTO

A fronte di una % di incasso del **18,09** delle Entrate in c/capitale rilevata a settembre, le Spese in c/capitale mostrano una % di pagamento del tutto sovrapponibile (**18,92**). Notevole l'incremento della % di pagamento delle Spese correnti che, dallo **0,49** rilevato a maggio, sale al **51,91** a settembre.

FOCUS SU ALCUNE POSTE DI BILANCIO

➤ Entrate

IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI

Direzione	set 2025						
	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassato	% di incassato su accertato
DIREZIONE GENERALE - UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	36.820.000,00	37.923.558,03	103,00%	24.453.237,49	64,48%	21.146.523,90	86,48%
RISORSE UMANE - RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	5.000,00	5.000,00	100,00%	5.170,00	103,40%	5.170,00	100,00%
Totale complessivo	36.825.000,00	37.928.558,03	103,00%	24.458.407,49	64,49%	21.151.693,90	86,48%

Direzione	mag 2025						
	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Direzione generale Entrate	36.820.000,00	37.923.558,03	103,00%	15.910.400,07	41,95%	6.804.845,67	42,77%
Risorse Umane Risorse finanziarie - Governo societario	5.000,00	5.000,00	100,00%	1,00	0,02%	-	-
Totale complessivo	36.825.000,00	37.928.558,03	103,00%	15.910.401,07	41,95%	6.804.845,67	42,77%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Il Titolo I delle entrate – Entrate correnti di natura tributaria, perequativa e contributiva, Tipologia 101 – Imposte, tasse e proventi assimilati – pressoché di esclusiva competenza della “Direzione generale – Ufficio unico delle entrate”, presenta uno stanziamento assestato invariato, rispetto al dato di maggio, e pari a quasi 38 milioni di euro, con una differenza rispetto alle previsioni iniziali di poco più di 1 milione di euro (grado di aggiornamento delle previsioni del **103%**).

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

In aumento, rispetto a maggio, il grado di realizzazione delle previsioni: il valore passa dal **41,95%** al **64,49%** (**+53,73%**).

% DI INCASSO

In notevole crescita anche la % di incasso rispetto al mese di maggio, in particolare dal **42,77%** all'**86,48%** (+ che raddoppiata).

VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

Direzione	set 2025						
	Previsto	Stanziato	% stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassato	% di incassato su accertato
AFFARI ISTITUZIONALI - GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	434.000,00	474.727,20	109,38%	391.081,00	82,38%	338.039,96	86,44%
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	57.300,00	57.300,00	100,00%	17.831,51	31,12%	9.100,51	51,04%
DIREZIONE GENERALE - UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	2.569.000,00	2.429.000,00	94,55%	1.908.646,81	78,58%	1.725.086,45	90,38%
GOVERNO DEL TERRITORIO: DECORO - MANUTENZIONI - PATRIMONIO - VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	11.652.346,10	11.692.344,02	100,34%	6.214.019,06	53,15%	3.725.010,04	59,95%
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	364.100,00	439.518,51	120,71%	403.590,56	91,83%	164.717,05	40,81%
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA E PRODUTTIVA	245.500,00	245.500,00	100,00%	152.983,13	62,31%	160.996,95	105,24%
POLIZIA LOCALE	35.000,00	35.000,00	100,00%	6.243,30	17,84%	2.185,00	35,00%
RISORSE UMANE - RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	576.424,75	576.424,75	100,00%	290.000,00	50,31%	232.000,00	80,00%
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	21.000,00	39.635,25	188,74%	36.545,40	92,20%	6.555,31	17,94%
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	99.000,00	113.651,59	114,80%	104.970,79	92,36%	73.982,02	70,48%
Totale complessivo	16.053.670,85	16.103.101,32	100,31%	9.525.911,56	59,16%	6.437.673,29	67,58%

Direzione	mag 2025						
	Previsto	Stanziato	% di stanziato su previsto	Accertato	% di accertato su stanziato	Incassi	% di incassato su accertato
Affari Istituzionali e Generali - Gabinetto del Sindaco	434.000,00	434.000,00	100,00%	228.779,38	52,71%	161.131,82	70,43%
Ambiente	57.300,00	57.300,00	100,00%	16.321,84	28,48%	2.590,84	15,87%
Direzione generale Entrate	2.569.000,00	2.429.000,00	94,55%	1.481.261,57	60,98%	1.481.261,57	100,00%
Governo del Territorio Mobilità Protezione Civile	11.652.346,10	11.652.346,10	100,00%	3.876.330,43	33,27%	2.370.596,40	61,16%
Istruzione Sport	364.100,00	364.100,00	100,00%	396.305,26	108,85%	29.893,62	7,54%
Pianificazione Territoriale - SUAP Edilizia Privata e Produttiva	245.500,00	245.500,00	100,00%	81.820,02	33,33%	83.135,37	101,61%
Polizia locale	35.000,00	35.000,00	100,00%	5.638,60	16,11%	900,40	15,97%
Risorse Umane Risorse finanziarie - Governo societario	576.424,75	576.424,75	100,00%	290.000,00	50,31%	-	-
Servizi digitali - Innovazione Cultura Turismo - Eventi Valentiniani - Altri eventi	21.000,00	21.000,00	100,00%	33.686,79	160,41%	4.103,84	12,18%
Sviluppo Economico - Commercio	99.000,00	99.000,00	100,00%	76.705,30	77,48%	29.844,00	38,91%
Totale complessivo	16.053.670,85	15.913.670,85	99,13%	6.486.849,19	40,76%	4.163.457,86	64,18%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Il Titolo III delle entrate – Entrate extratributarie, Tipologia 100 – Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni – mostra uno stanziamento assestato al 15 maggio leggermente inferiore rispetto alle previsioni (grado di aggiornamento delle previsioni del **99,13%**) registrando, poi, a settembre un leggero incremento (grado di aggiornamento delle previsioni del **100,31%**). Analizzando nel dettaglio le singole direzioni, mentre a maggio si rileva un'esatta equivalenza tra le previsioni iniziali e quelle assestate, ad eccezione della Direzione generale – Ufficio unico delle Entrate” dove il grado di aggiornamento delle previsioni è del **94,55%**, a settembre si osservano variazioni in aumento per alcune direzioni nelle quali, quindi, il rapporto stanziato/previsto si colloca sopra a quota 100. La % più elevata si osserva per la direzione “Servizi digitali – Innovazione – Cultura – Eventi Valentiniani – Grandi eventi – Turismo” con un grado di aggiornamento delle previsioni del **188,74%**. A seguire, la direzione “Istruzione – Sport – Politiche giovanili” che registra un rapporto stanziato/previsto pari al **120,71%**. Incrementi molto più contenuti, se non nulli, per le altre direzioni.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Il grado complessivo di realizzazione delle previsioni è aumentato dal **40,76%** registrato a maggio al **59,16%** del mese di settembre. Nel dettaglio si nota come la direzione “Governo del Territorio” abbia accertato, da sola, in valori assoluti, quasi i 2/3 degli accertamenti dell'intera amministrazione. Diverse direzioni, come evidenziato nelle tabelle sopra riportate, presentano un rapporto accertamenti/previsioni assestate oltre l'**80%**. La “Polizia Locale” è la direzione che presenta il più basso grado di realizzazione delle previsioni (**17,84%**).

% DI INCASSO

La % complessiva di incasso è leggermente aumentata da maggio a settembre, raggiungendo quota **67,58%**. Per il dettaglio a livello di direzione si rimanda alle tabelle sopra rappresentate.

➤ Spese

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Direzione	set 2025						
	Previsto	Stanzionato	% stanziato su previsto	Impegnato	% impegnato su stanziato	Pagato	% pagato su impegnato
AFFARI ISTITUZIONALI - GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	1.643.522,88	2.959.203,37	180,05%	1.599.930,28	54,07%	986.594,61	61,66%
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	4.807.861,10	5.154.598,34	107,21%	3.632.291,65	70,47%	1.815.009,70	49,97%
DIREZIONE GENERALE - UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	1.571.900,00	1.764.916,93	112,28%	1.559.625,54	88,37%	865.011,51	55,46%
GOVERNO DEL TERRITORIO: DECORO - MANUTENZIONI - PATRIMONIO - VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	8.824.073,39	10.247.286,05	116,13%	7.297.310,80	71,21%	2.093.759,89	28,69%
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	3.510.796,61	3.853.066,98	109,75%	3.163.100,81	82,09%	1.632.003,20	51,60%
LAVORI PUBBLICI	152.666,22	152.666,22	100,00%	110.797,85	72,58%	63.968,11	57,73%
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA E PRODUTTIVA	61.100,00	219.541,81	359,32%	184.796,85	84,17%	64.152,04	34,71%
POLIZIA LOCALE	1.574.817,50	2.139.881,40	135,88%	1.330.953,05	62,20%	1.014.054,65	76,19%
RISORSE UMANE - RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	4.712.605,49	9.449.492,85	200,52%	9.190.620,54	97,26%	5.371.511,62	58,45%
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	902.700,00	2.520.846,80	279,26%	1.175.453,27	46,63%	458.591,32	39,01%
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	70.000,00	70.000,00	100,00%	18.927,00	27,04%	10.813,40	57,13%
WELFARE	8.785.064,66	12.965.021,91	147,58%	7.082.305,30	54,63%	2.590.634,09	36,58%
Totale complessivo	36.617.107,85	51.496.522,66	140,64%	36.346.112,94	70,58%	16.966.104,14	46,68%

Direzione	mag 2025						
	Previsto	Stanzionato	% di stanziato su previsto	Impegnato	% di impegnato su stanziato	Pagato	% di pagato su impegnato
Affari Istituzionali e Generali - Gabinetto del Sindaco	1.643.522,88	2.594.589,20	157,87%	917.908,56	35,38%	414.808,89	45,19%
Ambiente	4.807.861,10	4.980.151,52	103,58%	3.510.345,46	70,49%	831.111,15	23,68%
Direzione generale Entrate	1.571.900,00	1.599.916,93	101,78%	1.128.591,51	70,54%	218.050,60	19,32%
Governo del Territorio Mobilità Protezione Civile	8.824.073,39	9.663.139,68	109,51%	5.548.527,38	57,42%	453.409,85	8,17%
Istruzione Sport	3.510.796,61	3.797.307,05	108,16%	2.629.171,01	69,24%	618.518,81	23,53%
Lavori Pubblici	152.666,22	152.666,22	100,00%	104.260,80	68,29%	734,44	0,70%
Pianificazione Territoriale - SUAP Edilizia Privata e Produttiva	61.100,00	219.541,81	359,32%	184.646,85	84,11%	32.826,86	17,78%
Polizia locale	1.574.817,50	1.574.817,50	100,00%	1.260.666,71	80,05%	417.500,57	33,12%
Risorse Umane Risorse finanziarie - Governo societario	4.712.605,49	9.370.318,05	198,84%	8.582.641,47	91,59%	4.126.425,81	48,08%
Servizi digitali - Innovazione Cultura Turismo - Eventi Valentiniani - Altri eventi	902.700,00	1.534.570,46	170,00%	924.094,70	60,22%	175.558,15	19,00%
Sviluppo Economico - Commercio	70.000,00	70.000,00	100,00%	10.813,40	15,45%	9.003,40	83,26%
Welfare	8.785.064,66	11.910.112,23	135,57%	5.560.659,91	46,69%	841.003,56	15,12%
Totale complessivo	36.617.107,85	47.467.130,65	129,63%	30.362.327,76	63,96%	8.138.952,09	26,81%

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Il Titolo 1 – Spese correnti – Macroaggregato 03 – Acquisto di beni e servizi – presenta al 15 maggio, nei valori complessivi, uno stanziamento assestato del **129,63%** rispetto alle previsioni iniziali; valore che aumenta al 15 settembre fino al **140,64%** per effetto di ulteriori variazioni di bilancio. Gli incrementi hanno interessato le varie direzioni dell'Ente, con esclusione dei "Lavori Pubblici", della "Pianificazione territoriale – Suap Edilizia privata e produttiva" e dello "Sviluppo economico – Commercio".

A seguire gli scostamenti in sintesi rispetto al monitoraggio di maggio, dal maggiore al minore:

GRADO DI AGGIORNAMENTO DELLE PREVISIONI (ASSESTATO/PREVISIONI INIZIALI)	
DIREZIONI	% scostamento rispetto a maggio
Servizi digitali - Innovazione - Cultura - Eventi Valentiniiani - Grandi eventi - Turismo	+64,27%
Polizia Locale	+35,88%
Affari Istituzionali - Generali - Gabinetto del Sindaco	+14,05%
Direzione Generale - Ufficio Unico delle Entrate	+10,32%
Welfare	+8,86%
Governo del Territorio: Decoro - Manutenzioni - Patrimonio - Viabilità - Mobilità - Protezione civile - Igiene e benessere animale	+6,05%
Ambiente - Energia - Trasporti	+3,50%
Istruzione - Sport - Politiche giovanili	+1,47%
Risorse Umane - Risorse Finanziarie - Governo societario	+0,84%
Lavori Pubblici	-
Pianificazione territoriale - Suap Edilizia Privata e Produttiva	-
Sviluppo economico - Commercio	-

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO

Leggero l'incremento del grado complessivo di realizzazione delle previsioni (rapporto % impegnato/stanziato) che passa dal **63,96%** di maggio al **70,58%** di settembre. A seguire il dettaglio delle direzioni in ordine decrescente di % di impegno.

GRADO DI REALIZZAZIONE DELLE PREVISIONI (IMPEGNATO/ASSESTATO)	
DIREZIONI	% scostamento rispetto a maggio
Risorse Umane - Risorse Finanziarie - Governo societario	97,26%
Direzione Generale - Ufficio Unico delle Entrate	88,37%
Pianificazione territoriale - Suap Edilizia Privata e Produttiva	84,17%
Istruzione - Sport - Politiche giovanili	82,09%
Lavori Pubblici	72,58%
Governo del Territorio: Decoro - Manutenzioni - Patrimonio - Viabilità - Mobilità - Protezione civile - Igiene e benessere animale	71,21%
Ambiente - Energia - Trasporti	70,47%
Polizia Locale	62,20%
Welfare	54,63%
Affari Istituzionali - Generali - Gabinetto del Sindaco	54,07%
Servizi digitali - Innovazione - Cultura - Eventi Valentiniiani - Grandi eventi - Turismo	46,63%
Sviluppo economico - Commercio	27,04%

% DI PAGAMENTO

In aumento del **74%** rispetto a maggio è la % di pagamento, che sale dal **26,81** al **46,68**. Nella tabella che segue è rappresentato il dettaglio delle direzioni in ordine decrescente.

% DI PAGAMENTO (PAGAMENTI/IMPEGNATO)	
DIREZIONI	% scostamento rispetto a maggio
Polizia Locale	76,19%
Affari Istituzionali - Generali - Gabinetto del Sindaco	61,66%
Risorse Umane - Risorse Finanziarie - Governo societario	58,45%
Lavori Pubblici	57,73%
Sviluppo economico - Commercio	57,13%
Direzione Generale - Ufficio Unico delle Entrate	55,46%
Istruzione - Sport - Politiche giovanili	51,60%
Ambiente - Energia - Trasporti	49,97%
Servizi digitali - Innovazione - Cultura - Eventi Valentiniiani - Grandi eventi - Turismo	39,01%
Welfare	36,58%
Pianificazione territoriale - Suap Edilizia Privata e Produttiva	34,71%
Governo del Territorio: Decoro - Manutenzioni - Patrimonio - Viabilità - Mobilità - Protezione civile - Igiene e benessere animale	28,69%

ASSESTAMENTO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI

Con Deliberazione di Consiglio comunale n. 147 del 07/07/2025 è stato approvato l'assestamento generale di bilancio e salvaguardia degli equilibri per l'esercizio 2025-2027, ai sensi degli artt. 175, comma 8, e 193 del D.Lgs. 267/2000.

Nel corso della fase istruttoria le richieste pervenute dalle varie Direzioni per maggiori spese, discusse, approfondite, condivise e rimodulate in sede di conferenza dei dirigenti del 25/06/2025, hanno trovato copertura finanziaria:

- per € 416.322,98 con maggiori entrate, di cui oltre la metà, circa 221 mila euro, derivanti dal servizio di Polizia Locale (in particolare quasi 78 mila euro per adeguamento all'incassato degli stanziamenti relativi alle infrazioni di norme tributarie, multe, ammende e soprattasse da imprese e ai recuperi a mezzo ruoli speciali per esecuzione forzosa per violazioni a norme regolamentari, leggi speciali e ordinanze sindacali, e circa 143 mila euro per adeguamento all'accertato degli introiti da imprese per sanzioni amministrative e pagamenti in via breve per violazioni ai regolamenti comunali, ordinanze sindacali e leggi speciali) e per la parte restante derivanti dai proventi degli impianti sportivi, delle sale culturali, del Suap, del sovraccanone dovuto dai concessionari di grandi derivazioni di acqua e dalle rette dei nidi;
- per € 25.000,00 con minori spese per premi di assicurazione;
- per € 784.332,55 attingendo al Fondo Sviluppo Terni, di cui € 421.968,25 per servizi vari ed € 362.364,30 per la maggiore spesa per fabbisogno del personale;
- per € 159.342,24 con l'utilizzo del Fondo Passività Potenziali, di cui € 106.842,24 per il finanziamento di manutenzioni sul territorio, € 42.500,00 per le spese legali delle varie direzioni, € 10.000,00 per interventi straordinari su automezzi.

Fonte: DCC 147/2025

COMUNICAZIONE MAGGIORI ENTRATE 2025								
PROT.	DATA	DIREZIONE	DIRIGENTE	CAP.	ART.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
UFFICIO	-			370	90	INFRAZIONI NORME TRIBUTARIE - MULTA - AMMENDE - SOPRATTASSE - DA IMPRESE	67.399,16	Adeguamento stanziamento a incassato
EMAIL	13/06/2025	POLIZIA LOCALE	SASSI	384		INTROITI DERIVANTI DA RECUPERI MEZZO RUOLI SPECIALI ESECUZIONE FORZOSA EMESSI DAL COMANDO P.M. PER VIOLAZIONI A NORME REGOLAMENTARI, LEGGI SPECIALI E ORDINANZE SINDACALI	10.506,90	Adeguamento stanziato ad accertato
90192/2025	03/06/2025			391	90	INTROITI PER SANZIONI AMMINISTRATIVE E PAGAMENTI IN VIA BREVE PER VIOLAZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI, ALLE ORDINANZE SINDACALI E ALLE LEGGI SPECIALI - DA IMPRESE	143.013,95	Andamento positivo, adeguato all'accertato
-	-	LAVORI PUBBLICI	GIORGINI	500		PROVENTI STADIO COMUNALE - GESTIONE DIRETTA	15.000,00	Rinnovo convenzione stagione 2025-2026
90346/2025		GOVERNO DEL TERRITORIO	NANNURELLI	1693	1	FITTI ATTIVI LOCALI CONFISCATI ALLA GRIMINALITA' ED ASSEGNATI ALLENTE	531,96	
				611		SOVRACCANONE DOVUTO DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI DI ACQUA PER PRODUZIONE DI FORZA MOTRICE	25.000,00	in evoluzione
				842		RENDITE PATRIMONIALI DIVERSE	14.465,96	in evoluzione
UFFICIO	-	ISTRUZIONI	VISTA	651		INTROITO DA PRIVATI PER RETTE ASILI NIDO E ATTIVITA' POLICINO	50.027,35	Adeguamento stanziamento ad accertato
UFFICIO	-	AFFARI ISTITUZIONALI	BERNOCCO	405		DIRITTI PER ACCESSO AGLI ATTI	40.727,20	Adeguato stanziato a incassato
UFFICIO	-	SERVIZI DIGITALI	ZACCONE	471		PROVENTI GESTIONE SALE CULTURALI E VARIE	18.635,25	Adeguato stanziato ad accertato
UFFICIO	-	SUAPE	FILENA	1665		PROVENTI DA ATTIVITA' ISTRUTTORIA SUAP - ATTIVITA' ISTRUTTORIA SUAP DPR 447/97 E 440/2000	14.651,59	Adeguato stanziato a incassato
UFFICIO	-	SPORT	VISTA	451		PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI MINORI - SERV. RIL. IVA	10.391,16	Adeguato stanziato ad accertato
UFFICIO	-	RISORSE FINANZIARIE	MARCUCCI	1674		ENTRATE VARIE: ED EVENTUALI	5.972,50	Adeguato stanziato ad accertato

416.322,98

MINORI SPESE 2025								
PROT.	DATA	DIREZIONE	DIRIGENTE	CAP.	C.C.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE
90290/2025	03/06/2025	AA.GG. - GABINETTO DEL SINDACO	BERNOCCO	390	60	PREMI DI ASSICURAZIONE	25.000,00	STORNO PARZIALE COLLEGATO ALLE RICHIESTE DI MAGGIORI FONDI DI CUI SOPRA, STESSO PROTOCOLLO (PER COMPLESSIVI 75.000,00 EURO)
			MARCUCCI	1364	100	ACCANTONAMENTO SVILUPPO TERNI	421.968,25	STORNO PARZIALE PER QUADRATURA MANOVRA

446.968,25

Si osserva, inoltre, che a seguito di specifico ed ulteriore approfondimento la Polizia Locale, considerate le ultime rendicontazioni, ha ritenuto opportuno formalizzare un aumento delle previsioni di entrata di cui alle sanzioni CDS ex art. 142, sulla base del quale è stata rideterminata la ripartizione nel rispetto del vincolo di utilizzo:

ENTRATA		SPESA		DESCRIZIONE	2025	2026	2027
CAP.	ART.	CAP.	C.C.				
1380	70			MULTE PER ECCESSO DI VELOCITA' RILEVATE CON STRUMENTI ELETTRONICI - DA FAMIGLIE	1.125.000,00	900.000,00	675.000,00
1380	90			MULTE PER ECCESSO DI VELOCITA' RILEVATE CON STRUMENTI ELETTRONICI - DA IMPRESE	375.000,00	300.000,00	225.000,00
		839	400	F.DI REC.SPESE PROC.RISC. SANZ. AMM.VE CDS*(EX CV) - POLIZIA MUNICIPALE VIGILANZA SUL TRAFFICO	165.725,00	132.580,00	106.064,00
		593	400	SPESE PROCEDURA RISCOSSIONE C.D.S. - P.M.	200.000,00	143.960,00	115.168,00
		820	400	CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI TECNICHE SPECIFICHE - POLIZIA MUNICIPALE VIGILANZA SUL TRAFFICO	26.000,00	21.900,00	18.700,00
		650	400	SPESE LEGALI E GIUDIZIALI - P.M.	5.000,00		
		674	770	SEGNALETICA - SERVIZIO DI GLOBAL SERVICE	104.125,00	100.000,00	80.000,00
		736	780	INTERVENTI STRUTTURALI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE (ART.208 DL. 285/92) - MANUTENZIONE STRADALE	300.000,00	242.240,00	160.578,00
		1330	355	ACCANTONAMENTO AL F.C.D.E.	699.150,00	559.320,00	419.490,00

➤ Variazioni di bilancio

Il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio con riferimento agli stanziamenti di competenza e di cassa, con le modalità e le competenze previste dall'art. 175 del TUEL.

Le variazioni sono di competenza dell'organo consiliare, salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater del citato art. 175.

Nel corso dei primi nove mesi dell'anno sono state deliberate n. 42 variazioni di bilancio (esclusa la variazione per assestamento generale e salvaguardia degli equilibri) di competenza del Consiglio comunale, di cui 18 di ratifica di atti adottati dalla Giunta con i poteri del Consiglio.

I commi 4 e 5 dell'art. 175 del TUEL dispongono, infatti, che:

- “le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine” (comma 4);
- “In caso di mancata o parziale ratifica del provvedimento di variazione adottato dall'organo esecutivo, l'organo consiliare è tenuto ad adottare nei successivi trenta giorni, e comunque sempre entro il 31 dicembre dell'esercizio in corso, i provvedimenti ritenuti necessari nei riguardi dei rapporti eventualmente sorti sulla base della deliberazione non ratificata” (comma 5).

Le variazioni di bilancio di competenza della Giunta comunale, riguardanti in particolare le variazioni di PEG, ai sensi dell'art. 175, comma 5-quater, lettera a) del TUEL sono state 6.

PIANO SMALTIMENTO FERIE

Prosegue il monitoraggio nell'ambito del piano di smaltimento delle ferie secondo gli indirizzi adottati con Deliberazione di Giunta comunale n. 154 del 02.11.2023, a cui ha fatto seguito la circolare del Direttore Generale del 15/11/2023, che ha stabilito i criteri per lo smaltimento programmato e condiviso con il personale interessato delle ferie pregresse e di quelle maturate nel 2023, con aggiornamento ad oggi.

Nel presente report viene analizzata, in particolare, la situazione al 31/08/2025 dei residui di ferie e festività soppresse anno 2025, ferie anno 2024 e ferie pregresse (ante 2024).

Due punti, in particolare, sono stati oggetto di analisi:

1. se l'atto di indirizzo, adottato con la citata DGC n. 154 del 02.11.2023, è stato rispettato;
2. se il monte ferie (comprensivo delle ferie 2025, ferie anno precedente e ferie pregresse) è diminuito nel periodo dal 31 giugno 2024 (e dal 31 dicembre) al 31 agosto 2025.

Nella lettura dei dati occorre tenere presente che il modello organizzativo ha subito diverse modifiche nel corso del tempo, oltre a considerare il fatto che possono essersi verificati trasferimenti di personale tra le Direzioni, assunzioni e pensionamenti.

➤ Situazione complessiva

La situazione complessiva delle ferie aggiornata alla data del 31/08/2025, elaborata considerando i residui delle 4 casistiche oggetto di analisi (ferie 2025, festività soppresse, ferie anno precedente, ferie pregresse), è la seguente (Tab. 1):

Tab. 1

Direzione	Dipendenti	Ferie 2025	Festività soppresse	Ferie anno precedente	Ferie pregresse	Saldo	Media saldo per dipendente
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	68	1.463	101	121	1.160	2.845	41,84
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	18	411	45	51	120	627	34,83
DIREZIONE GENERALE	4	90	10	8	27	135	33,75
GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	80	1.534	152	140	2.037	3.863	48,29
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	74	630	42	45	949	1.666	22,51
LAVORI PUBBLICI	29	538	51	81	953	1.623	55,97
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	33	589	47	35	1.223	1.894	57,39
POLIZIA LOCALE	118	2.528	297	165	2.967	5.957	50,48
RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	30	535	39	8	820	1.402	46,73
RISORSE UMANE	23	422	26	12	1.145	1.605	69,78
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	63	1.042	99	34	814	1.989	31,57
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	8	150	21	2	246	419	52,38
UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	9	181	15	5	96	297	33,00
WELFARE	44	792	83	57	117	1.049	23,84
Totale complessivo	601	10.905	1.028	764	12.674	25.371	42,21

Come si evince dalla tabella sopra rappresentata, il saldo complessivo delle ferie al 31/08/2025 è di **25.371** giorni, comprensivi delle festività soppresse, e di **24.343** giorni al netto delle stesse.

Si può subito notare come, alla data considerata, si rilevi un saldo di festività soppresse di **1.028** giorni, che dovranno essere consumati entro la fine del corrente anno. Sono presenti, altresì, le ferie anno precedente (2024) che avrebbero dovute essere smaltite entro il 30/06/2025 (**764** giorni). Come si vedrà successivamente queste ferie, se non consumate, confluiranno, al 01/01/2026, nella casistica “Ferie pregresse”, contribuendo ad alzare il numero delle stesse, già peraltro considerevole (**12.674** giorni al 31/08/2025).

Approfondendo l’analisi per singola direzione (Tab. 2), si osserva che le “RISORSE UMANE” costituiscono la direzione con la più alta media di saldo ferie per dipendente, pari a 69,78 giorni, mentre all’ultimo posto si colloca la direzione “ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI”, con 22,51 giorni per dipendente.

TAB. 2 (MEDIA SALDO PER DIPENDENTE IN ORDINE DECRESCENTE)

Direzione	Dipendenti	Saldo	Media saldo per dipendente
RISORSE UMANE	23	1.605	69,78
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	33	1.894	57,39
LAVORI PUBBLICI	29	1.623	55,97
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	8	419	52,38
POLIZIA LOCALE	118	5.957	50,48
GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA’ - MOBILITA’ - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	80	3.863	48,29
RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	30	1.402	46,73
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	68	2.845	41,84
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	18	627	34,83
DIREZIONE GENERALE	4	135	33,75
UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	9	297	33,00
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	63	1.989	31,57
WELFARE	44	1.049	23,84
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	74	1.666	22,51
Totale complessivo	601	25.371	42,21

Nella tabella a seguire (Tab. 3) è condotta un’analisi sulla base del peso % del saldo ferie di ogni direzione sul totale generale del saldo, confrontato con il peso % dei dipendenti di ciascuna direzione sul totale dipendenti dell’Ente. Si può osservare che alcune direzioni risultano allineate dal punto di vista delle due percentuali, mentre per altre si nota un certo divario.

TAB. 3 (PESO % SALDO FERIE E PESO % DIPENDENTI)

Direzione	Dipendenti	% dipendenti su totale saldo	Saldo	% ferie su totale saldo	Media saldo per dipendente
POLIZIA LOCALE	118	19,63%	5.957	23,48%	50,48
GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA’ - MOBILITA’ - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	80	13,31%	3.863	15,23%	48,29
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	68	11,31%	2.845	11,21%	41,84
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	63	10,48%	1.989	7,84%	31,57
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	33	5,49%	1.894	7,47%	57,39
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	74	12,31%	1.666	6,57%	22,51
LAVORI PUBBLICI	29	4,83%	1.623	6,40%	55,97
RISORSE UMANE	23	3,83%	1.605	6,33%	69,78
RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	30	4,99%	1.402	5,53%	46,73
WELFARE	44	7,32%	1.049	4,13%	23,84
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	18	3,00%	627	2,47%	34,83
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	8	1,33%	419	1,65%	52,38
UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	9	1,50%	297	1,17%	33,00
DIREZIONE GENERALE	4	0,67%	135	0,53%	33,75
Totale complessivo	601	100,00%	25.371	100,00%	42,21

➤ Ferie 2025

Le ferie 2025 dovranno essere fruita entro il 30/06/2026. Può essere utile monitorare il peso alla fine dell'anno per capire se le direzioni saranno in grado di smaltirle tutte entro la loro naturale "scadenza". Soprattutto sarà utile controllare le direzioni che hanno un saldo notevole come ferie pregresse perché la priorità di smaltimento per ogni dipendente dovrà essere quella di smaltire le ferie 2025 in via prioritaria e poi successivamente fruita le ferie pregresse.

Direzione	Ferie 2025		Ferie	% ferie su totale ente	Media ferie per dipendente
	Dipendenti	% dipendenti su totale ente			
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	68	11,31%	1.463	13,42%	21,51
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	18	3,00%	411	3,77%	22,83
DIREZIONE GENERALE	4	0,67%	90	0,83%	22,50
GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI - PATRIMONIO - VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	80	13,31%	1.534	14,07%	19,18
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	74	12,31%	630	5,78%	8,51
LAVORI PUBBLICI	29	4,83%	538	4,93%	18,55
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	33	5,49%	589	5,40%	17,85
POLIZIA LOCALE	118	19,63%	2.528	23,18%	21,42
RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	30	4,99%	535	4,91%	17,83
RISORSE UMANE	23	3,83%	422	3,87%	18,35
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	63	10,48%	1.042	9,56%	16,54
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	8	1,33%	150	1,38%	18,75
UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	9	1,50%	181	1,66%	20,11
WELFARE	44	7,32%	792	7,26%	18,00
Totale complessivo	601	100,00%	10.905	100,00%	18,14

I dipendenti dell'amministrazione hanno un saldo ferie 2025 di **10.905** giorni (18,14 giorni di ferie in media per ogni singolo dipendente).

La direzione "POLIZIA LOCALE" ha il numero più alto di giorni di ferie con **2.528** (il **23,18%** del totale), anche considerando che è la direzione più numerosa. Tuttavia il peso specifico di queste ammontare è importante: il **19,63%** di personale di questa direzione influisce per il **23,18%** del numero delle ferie di tutto il comune (al di sopra della media dell'amministrazione). Considerando il rapporto tra numero totale di ferie per ogni singolo dipendente la direzione "AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI" ha il valore più alto: **22,83**, seguito dalla "DIREZIONE GENERALE" con **22,50** sebbene i dipendenti di queste direzioni siano poco numerosi.

Buon valore nello smaltimento per la direzione "ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI": i **74** dipendenti di questa direzione (**12,31%** del totale del comune) hanno un saldo di **630** giorni (solo il **5,78%** dell'amministrazione), pari a **8,51** giorni per dipendente.

➤ Ferie anno precedente

Le ferie anno precedente avrebbero dovute essere fruiti entro il 30-06-2025.

Direzione	Ferie anno precedente	% dipendenti su totale ente	Ferie	% ferie su totale ente	Media ferie per dipendente
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	68	11,31%	121	15,84%	1,78
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	18	3,00%	51	6,68%	2,83
DIREZIONE GENERALE	4	0,67%	8	1,05%	2,00
GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	80	13,31%	140	18,32%	1,75
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	74	12,31%	45	5,89%	0,61
LAVORI PUBBLICI	29	4,83%	81	10,60%	2,79
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	33	5,49%	35	4,58%	1,06
POLIZIA LOCALE	118	19,63%	165	21,60%	1,40
RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	30	4,99%	8	1,05%	0,27
RISORSE UMANE	23	3,83%	12	1,57%	0,52
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	63	10,48%	34	4,45%	0,54
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	8	1,33%	2	0,26%	0,25
UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	9	1,50%	5	0,65%	0,56
WELFARE	44	7,32%	57	7,46%	1,30
Totale complessivo	601	100,00%	764	100,00%	1,27

Sono **764** i giorni di ferie complessivi che non sono stati fruiti dai dipendenti entro i termini previsti. Il valore più grande è della direzione “POLIZIA LOCALE” (**165** giorni) seguita da “GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE” e “AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO”, tutte direzioni con oltre cento giorni di ferie. Tenendo conto della media ferie per ogni dipendente la direzione “AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI” ha il numero più grande nel rapporto tra ferie e dipendenti: **2,83**, seguita da “LAVORI PUBBLICI” a **2,79**.

➤ Ferie pregresse

Di particolare importanza in questo monitoraggio è la situazione di smaltimento delle ferie pregresse. Nelle tabelle relative alle ferie pregresse sono specificate alcune date:

- la data iniziale del 31-12-2022, ovvero la data di riferimento a partire dalla quale sono stati stabiliti i criteri generali per lo smaltimento;
- eventuali date intermedie;
- la data del 31-08-2025.

SITUAZIONE GENERALE

Direzione	Ferie pregresse		Ferie	% ferie su totale ente	Media ferie per dipendente
	Dipendenti	% dipendenti su totale ente			
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	68	11,31%	1.160	9,15%	17,06
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	18	3,00%	120	0,95%	6,67
DIREZIONE GENERALE	4	0,67%	27	0,21%	6,75
GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	80	13,31%	2.037	16,07%	25,46
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	74	12,31%	949	7,49%	12,82
LAVORI PUBBLICI	29	4,83%	953	7,52%	32,86
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	33	5,49%	1.223	9,65%	37,06
POLIZIA LOCALE	118	19,63%	2.967	23,41%	25,14
RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	30	4,99%	820	6,47%	27,33
RISORSE UMANE	23	3,83%	1.145	9,03%	49,78
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	63	10,48%	814	6,42%	12,92
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	8	1,33%	246	1,94%	30,75
UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	9	1,50%	96	0,76%	10,67
WELFARE	44	7,32%	117	0,92%	2,66
Totale complessivo	601	100,00%	12.674	100,00%	21,09

Le ferie pregresse al 31/08/2025 sono **12.674**, con una media di ferie per ogni dipendente di **21,09**.

Il saldo ferie è diverso a seconda della direzione: il valore massimo è della direzione “POLIZIA LOCALE”: **118** dipendenti con un peso di **19,63%** hanno un saldo ferie pregresse di **2.967**, pari al **23,41%** del comune: in media **25,14** giorni di ferie per ogni dipendente. Il secondo valore più alto è del “GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE” con **2.037** giorni. Al di sotto dei 1.300 per tutte le altre direzioni.

Tuttavia si nota una differenza importante nella media di ferie per dipendente. La direzione “RISORSE UMANE” con solo il **3,83%** di dipendente ha un peso di ferie pregresse pari a **9,03%**. Il risultato è il valore maggiore (oltre il doppio rispetto al valore di tutte le direzioni) nel rapporto tra ferie pregresse e dipendenti: **49,78** giorni per ogni dipendente. Oltre i 30 giorni per ogni dipendente anche per le direzioni “PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE”, “LAVORI PUBBLICI” e “SVILUPPO ECONOMICO – COMMERCIO”.

SMALTIMENTO

La situazione iniziale delle ferie pregresse al 31-12-2022 era di **16.087** giorni. Il saldo era diminuito a **14.591** giorni al 30-06-2024 e ulteriormente sceso al 31-12-2024 a **12.123** giorni, secondo la precedente relazione sullo smaltimento delle ferie pregresse. Rispetto però alla precedente rilevazione il dato ad agosto è in aumento: **12.674** giorni di ferie pregresse. Questo è avvenuto perché a gennaio 2025 sono affluite nella voce “Ferie pregresse” le ferie 2023 che dovevano essere fruite entro il 30-06-2024 e che non sono state completamente utilizzate dai dipendenti dell’amministrazione.

Direzione	Peso rispetto al totale		Peso rispetto al totale		Δ
	Al 31-12-2022	31-12-2022	Al 31-08-2025	31-08-2025	
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	1.256	7,81%	1.160	9,15%	96
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	286	1,78%	120	0,95%	166
DIREZIONE GENERALE	28	0,17%	27	0,21%	1
GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	3.342	20,77%	2.037	16,07%	1.305
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	1.284	7,98%	949	7,49%	335
LAVORI PUBBLICI	1.262	7,84%	953	7,52%	309
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	1.047	6,51%	1.223	9,65%	-176
POLIZIA LOCALE	2.558	15,90%	2.967	23,41%	-409
RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	1.174	7,30%	820	6,47%	354
RISORSE UMANE	1.143	7,11%	1.145	9,03%	-2
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	1.620	10,07%	814	6,42%	806
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	611	3,80%	246	1,94%	365
UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	139	0,86%	96	0,76%	43
WELFARE	337	2,09%	117	0,92%	220
Totale complessivo	16.087	100,00%	12.674	100,00%	3.413

Considerando lo smaltimento partendo dalla situazione iniziale al 31-12-2022 si nota una diminuzione di **3.413** giorni di ferie pregresse nei 32 mesi del periodo 01-01-2023 – 31-08-2025.

A livello di dettaglio per singola direzione tuttavia si notano delle differenze marcate. Se la direzione “GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE” ha smaltito la maggior parte dei giorni di ferie (il **38,24%** dell’intera amministrazione), riuscendo a smaltire questo valore in 32 mesi partendo nel 31-12-2022 dal valore più alto, la direzione “POLIZIA LOCALE” invece non riesce a smaltire i **2.558** giorni di ferie pregresse, aumentandole fino al **2.967** (-**409** giorni). Tra le altre direzioni in difficoltà nello smaltimento “PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE” (-**176** giorni) e “RISORSE UMANE” (-**2** giorni).

SCAGLIONI PER GIORNI

L’analisi delle ferie pregresse calcolata sulle medie non tiene conto del fatto che le ferie pregresse sono distribuite in modo non omogeneo. La maggior parte dei dipendenti non ha giorni di ferie pregresse mentre alcuni dipendenti hanno un saldo molto alto.

Giorni di ferie pregresse	Dipendenti	Saldo	Incidenza sui dipendenti	Incidenza sul totale pregresse	Media pregresse per singolo scaglione
000	348	0	57,90%	0,00%	0,00
001-099	214	6.792	35,61%	53,59%	31,74
100-200	35	4.711	5,82%	37,17%	134,60
201-999	4	1.171	0,67%	9,24%	292,75
Totale complessivo	601	12.674	100,00%	100,00%	21,09

Più in dettaglio si può constatare che **348** dipendenti, ovvero la maggioranza dei dipendenti del Comune, non ha giorni di ferie pregresse al 30-08-2025. Viceversa è doveroso notare che l'incidenza maggiore sul totale delle ferie pregresse (**53,59%**) è relativa a **214** dipendenti (**35,61%** del totale dei dipendenti) che hanno un saldo compreso tra 1 e 99 giorni. Saldo che rimarrebbe smaltibile (quantomeno la maggior parte) in breve tempo da parte di ciascuno dei dipendenti.

Giorni di ferie pregresse	Direzione	Dipendenti	Saldo	Incidenza sui dipendenti	Incidenza sul totale pregresse	Media pregresse per singolo scaglione
000 Totale		348	0	57,90%	0,00%	0,00
001-099	AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	33	1.052	5,49%	8,30%	31,88
	AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	5	120	0,83%	0,95%	24,00
	DIREZIONE GENERALE	1	27	0,17%	0,21%	27,00
	GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI - PATRIMONIO - VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	28	846	4,66%	6,68%	30,21
	ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	16	452	2,66%	3,57%	28,25
	LAVORI PUBBLICI	9	263	1,50%	2,08%	29,22
	PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	13	510	2,16%	4,02%	39,23
	POLIZIA LOCALE	46	1.499	7,65%	11,83%	32,59
	RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	14	565	2,33%	4,46%	40,36
	RISORSE UMANE	14	752	2,33%	5,93%	53,71
	SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	17	371	2,83%	2,93%	21,82
	SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	5	122	0,83%	0,96%	24,40
	UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	5	96	0,83%	0,76%	19,20
WELFARE	8	117	1,33%	0,92%	14,63	
001-099 Totale		214	6.792	35,61%	53,59%	31,74
100-200	AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	1	108	0,17%	0,85%	108,00
	GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI - PATRIMONIO - VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	8	1.191	1,33%	9,40%	148,88
	ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	4	497	0,67%	3,92%	124,25
	LAVORI PUBBLICI	5	690	0,83%	5,44%	138,00
	PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	5	713	0,83%	5,63%	142,60
	POLIZIA LOCALE	4	536	0,67%	4,23%	134,00
	RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	2	255	0,33%	2,01%	127,50
	RISORSE UMANE	3	393	0,50%	3,10%	131,00
	SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	2	204	0,33%	1,61%	102,00
	SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	1	124	0,17%	0,98%	124,00
	100-200 Totale		35	4.711	5,82%	37,17%
201-999	POLIZIA LOCALE	3	932	0,50%	7,35%	310,67
	SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	1	239	0,17%	1,89%	239,00
201-999 Totale		4	1.171	0,67%	9,24%	292,75
Totale complessivo		601	12.674	100,00%	100,00%	21,09

Nel dettaglio per direzione si nota come nello scaglione del saldo compreso tra 1 e 99 giorni la direzione "POLIZIA LOCALE" abbia il maggior numero di ferie (**1.499**, oltre il **22%** dell'intero scaglione per **46** dipendenti, poco meno del **22%** di tutti i dipendenti dello stesso scaglione). Oltre mille giorni di ferie pregresse, inoltre, per la direzione "AFFARI ISTITUZIONALI – GENERALI – GABINETTO DEL SINDACO".

Situazione diversa per lo scaglione tra i 100 e 200 giorni di ferie. Nel dettaglio si nota come la direzione "GOVERNO DEL TERRITORIO" abbia il numero più alto di dipendenti (**8**) e di giorni di ferie (**1.191**).

Infine la situazione più difficile per lo smaltimento è relativa a **4** dipendenti che hanno oltre 200 giorni di ferie (di cui **3** della direzione "POLIZIA LOCALE"). L'incidenza sul totale dei dipendenti è dello **0,67%**, ma hanno un numero di ferie pregresse uguale a **9,24%** (**1.171** giorni). Il valore più alto di ferie pregresse per un singolo dipendente è **510** giorni.

CONCLUSIONI

L'ATTO DI INDIRIZZO PER LO SMALTIMENTO È STATO RISPETTATO?

Si riporta il piano di smaltimento delle ferie come stabilito con la citata Deliberazione di Giunta comunale n. 154 del 02.11.2023.

ferie pregresse maturate al 31.12.2022	Data entro la quale definire la fruizione
Fino a 30 giorni	Entro giugno 2024
Fino a 60 giorni	Entro novembre 2024
Fino a 90 giorni	Entro giugno 2025
Fino a 120 giorni	Entro novembre 2025
Fino a 150	Entro giugno 2026
Oltre 150 giorni	Entro novembre 2026
Ferie maturate nel 2023	Entro giugno 2024

Nelle tabelle successive sono calcolati i giorni di ferie pregresse di ogni direzione per ogni scaglione secondo i criteri generali per lo smaltimento. A questi è stato aggiunto uno scaglione aggiuntivo riferito a tutti coloro che alla data del 31-12-2022 non erano stati assunti o non avevano maturato giorni di ferie pregresse.

Direzione	Scaglioni	Dipendenti	% sul totale	Ferie	% ferie su totale ferie	Direzione	Scaglioni	Dipendenti	% sul totale	Ferie	% ferie su totale ferie
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	Nessuno	26	4,33%	85	0,67%	POLIZIA LOCALE	Nessuno	63	10,32%	137	1,08%
	30/06/2024	24	3,99%	236	1,86%		30/06/2024	30	4,99%	406	3,20%
	30/11/2024	15	2,50%	606	4,78%		30/11/2024	11	1,83%	489	3,86%
	30/06/2025	2	0,33%	125	0,99%		30/06/2025	5	0,83%	228	1,80%
	30/11/2025	1	0,17%	108	0,85%		30/11/2025	5	0,83%	540	4,26%
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO Totale		68	11,31%	1.160	9,15%	30/06/2026	1	0,17%	78	0,62%	
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	Nessuno	9	1,50%	34	0,27%	30/11/2026	4	0,67%	1.089	8,59%	
	30/06/2024	7	1,16%	29	0,23%	POLIZIA LOCALE Totale	118	19,63%	2.967	23,41%	
	30/11/2024	2	0,33%	57	0,45%	Nessuno	12	2,00%	137	1,08%	
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI Totale		18	3,00%	120	0,95%	30/06/2024	6	1,00%	59	0,47%	
DIREZIONE GENERALE	Nessuno	3	0,50%	0	0,00%	30/11/2024	4	0,67%	128	1,01%	
	30/06/2024	1	0,17%	27	0,21%	30/06/2025	4	0,67%	148	1,18%	
	30/11/2024	4	0,67%	27	0,21%	30/11/2025	3	0,50%	225	1,81%	
DIREZIONE GENERALE Totale		8	1,33%	54	0,43%	30/06/2026	1	0,17%	118	0,93%	
GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI - PATRIMONIO - VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	Nessuno	35	5,82%	52	0,41%	RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	Nessuno	12	2,00%	137	1,08%
	30/06/2024	17	2,83%	112	0,88%		30/06/2024	6	1,00%	59	0,47%
	30/11/2024	11	1,83%	295	2,33%		30/11/2024	4	0,67%	128	1,01%
	30/06/2025	5	0,83%	295	2,33%		30/06/2025	4	0,67%	148	1,18%
	30/11/2025	5	0,83%	353	2,79%		30/11/2025	3	0,50%	225	1,81%
GOVERNO DEL TERRITORIO [...] Totale		80	13,31%	2.037	16,07%	30/06/2026	1	0,17%	118	0,93%	
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	Nessuno	43	7,15%	10	0,08%	RISORSE UMANE	Nessuno	28	4,66%	4	0,03%
	30/06/2024	22	3,66%	152	1,20%		30/06/2024	22	3,66%	48	0,38%
	30/06/2025	5	0,83%	321	2,53%		30/11/2024	5	0,83%	83	0,65%
	30/11/2025	1	0,17%	76	0,60%		30/11/2024	7	1,16%	367	2,90%
	30/06/2026	1	0,17%	135	1,07%		30/06/2025	4	0,67%	302	2,38%
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI Totale		74	12,31%	949	7,49%	30/11/2025	2	0,33%	241	1,90%	
LAVORI PUBBLICI	Nessuno	13	2,16%	8	0,06%	30/11/2026	1	0,17%	152	1,20%	
	30/06/2024	7	1,16%	33	0,26%	RISORSE UMANE Totale	23	3,83%	1.145	9,03%	
	30/11/2024	3	0,50%	83	0,65%	Nessuno	28	4,66%	4	0,03%	
	30/06/2025	3	0,50%	243	1,92%	30/06/2024	22	3,66%	48	0,38%	
	30/11/2025	2	0,33%	223	1,76%	30/11/2024	5	0,83%	131	1,03%	
LAVORI PUBBLICI Totale		29	4,83%	953	7,52%	30/06/2025	4	0,67%	104	0,82%	
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE	Nessuno	8	1,33%	0	0,00%	30/11/2026	1	0,17%	204	1,61%	
	30/06/2024	17	2,83%	80	0,63%	30/06/2026	1	0,17%	84	0,66%	
	30/11/2024	5	0,83%	188	1,48%	30/11/2026	1	0,17%	239	1,89%	
	30/06/2025	2	0,33%	146	1,15%	SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO Totale	63	10,48%	814	6,42%	
	30/11/2025	2	0,33%	224	1,77%	30/06/2024	3	0,50%	23	0,17%	
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITÀ PRODUTTIVE Totale		33	5,49%	1.223	9,65%	30/11/2024	2	0,33%	100	0,79%	
						30/06/2025	1	0,17%	124	0,98%	
						SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO Totale	8	1,33%	246	1,94%	
						Nessuno	3	0,50%	2	0,02%	
						30/06/2024	4	0,67%	28	0,22%	
						30/11/2024	2	0,33%	66	0,52%	
						UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE Totale	9	1,50%	96	0,76%	
						Nessuno	26	4,33%	7	0,06%	
						30/06/2024	15	2,50%	42	0,33%	
						30/11/2024	3	0,50%	68	0,54%	
						WELFARE Totale	44	7,32%	117	0,92%	
						Totale complessivo	601	100,00%	12.674	100,00%	

Tenendo conto dei dati a disposizione riguardanti le ferie pregresse al 31-08-2025 suddivisi in scaglioni secondo i criteri generali per lo smaltimento si può notare che tutte le direzioni hanno ferie pregresse. Preoccupante è l'aumento dello scaglione "Nessuno", ovvero di tutti coloro che non erano stati assunti alla data del 31-12-2022 oppure che lo erano ma non avevano accumulato nessun giorno di ferie pregresse. Alcuni tra essi hanno accumulato diversi giorni di ferie pregresse negli ultimi 32 mesi.

È necessario sottolineare che alla data del 31-08-2025 gli scaglioni delle direzioni con scadenza 30-06-2024, 30-11-2024 e 30-06-2025 avrebbero dovuto avere un numero di ferie pregresse pari a zero mentre sono ancora presenti in abbondanza. In particolare lo scaglione 30-06-2024 avrebbe dovuto avere un numero di ferie pregresse pari a zero per ogni direzione da oltre un anno mentre al 31-08-2025 tutte le direzioni hanno almeno un dipendente in questa situazione. Quindi possiamo concludere che l'atto di indirizzo per lo smaltimento non è stato rispettato.

IL MONTE FERIE (COMPRESIVO DELLE FERIE 2025, FESTIVITÀ SOPPRESSE, FERIE ANNO PRECEDENTE E FERIE PREGRESSE) È DIMINUITO NEL PERIODO 30 GIUGNO 2024 – 31 AGOSTO 2025?

Viene analizzata, infine, la situazione del monte ferie complessivo di tutte le casistiche relative a permessi informalmente denominati ferie, ovvero ferie 2025, festività sopprese, ferie anno precedente e ferie pregresse.

Come controllo si è voluto sommare questi valori insieme per due periodi di riferimento (30-06-2024) e (31-12-2024) per verificare se c'è stato un incremento o una diminuzione del saldo ferie così denominato.

Direzione	Saldo totale al 30-06-2024	Saldo totale al 31-12-2024	Saldo totale al 31-08-2025	Decremento nel periodo giugno- dicembre 2024(Δ)	Decremento nel periodo 30- 06-2024 - 31- 08-2025 (Δ)	Decremento nel periodo 31- 12-2024 - 31- 08-2025 (Δ)
AFFARI ISTITUZIONALI E GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	3.616	2.306	2.845	1.310	771	-539
AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	906	485	627	421	279	-142
DIREZIONE GENERALE	161	105	135	56	26	-30
GOVERNO DEL TERRITORIO DECORO - MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITA' - MOBILITA' - PROTEZIONE CIVILE - IGIENE E BENESSERE ANIMALE	5.493	4.158	3.863	1.335	1.630	295
ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	3.596	1.584	1.666	2.012	1.930	-82
LAVORI PUBBLICI	2.251	1.658	1.623	593	628	35
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - SUAP EDILIZIA PRIVATA ATTIVITA' PRODUTTIVE	2.025	1.539	1.894	486	131	-355
POLIZIA LOCALE	7.053	4.978	5.957	2.075	1.096	-979
RISORSE FINANZIARIE - GOVERNO SOCIETARIO	2.190	1.393	1.402	797	788	-9
RISORSE UMANE	2.066	1.559	1.605	507	461	-46
SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALENTINIANI - GRANDI EVENTI - TURISMO	3.394	1.837	1.989	1.557	1.405	-152
SVILUPPO ECONOMICO - COMMERCIO	1.127	776	419	351	708	357
UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE	402	269	297	133	105	-28
WELFARE	1.569	744	1.049	825	520	-305
Totale complessivo	35.849	23.391	25.371	12.458	10.478	-1.980

Il valore delta (Δ) indica la differenza:

- (primo periodo di riferimento) tra il saldo al 30-06-2024 e il saldo al 31-08-2025;
- (secondo periodo di riferimento) tra il saldo al 31-12-2024 e il saldo al 31-08-2025.

Un valore positivo indica che la direzione è riuscita a diminuire il saldo complessivo, un valore uguale a zero che il saldo è rimasto invariato e infine un valore negativo che la direzione ha aumentato il saldo complessivo.

Considerando il primo periodo di riferimento tutte le direzioni sono riuscite a diminuire il saldo complessivo nel periodo considerato. Il monte ferie ha registrato una diminuzione da **35.849** a **25.371 (10.478)** giorni. Tuttavia considerando il secondo periodo di riferimento (e quindi i primi 8 mesi del 2025), l'amministrazione nel suo complesso ha incrementato il monte ore di **1.980** giorni. Il riversamento al 1° gennaio 2025 delle ferie anno precedente nelle ferie pregresse oltre all'inserimento per ciascun dipendente delle ferie 2025 ha contribuito ad alzare il valore del monte ferie complessivo che i dipendenti non sono riusciti al 31-08-2025 a smaltire.

RILIEVI

In merito allo smaltimento delle ferie pregresse, si raccomanda la necessità di non incrementare il montante rispetto all'anno precedente e, al tempo stesso, di rispettare le scadenze previste dal CCNL e dall'atto di indirizzo adottato dalla Giunta Comunale (Delibera n. 154/2023).

Si ribadisce che le ferie sono un diritto soggettivo del lavoratore, definito irrinunciabile e non monetizzabile, e che il potere del datore di lavoro può estricarsi in materia soltanto nella organizzazione dei modi e dei tempi relativi alla loro fruizione, all'interno del quadro normativo e regolamentare di riferimento.

Al riguardo può essere utile precisare che le ferie:

1. Debbano essere programmate;
2. Debbano essere fruito entro l'anno di maturazione;
3. Possono essere differite per motivate esigenze di carattere personale e compatibilmente con le esigenze di servizio nel rispetto di quanto previsto dal CCNL.

Va evidenziato, infine, che nell'ipotesi di inerzia del dipendente nella fruizione delle ferie spettanti, il responsabile deve procedere all'assegnazione d'ufficio al fine di garantirne il pieno recupero psico-fisico, ed evitare, altresì, di incorrere in responsabilità.

FOCUS SULL'ATTIVITÀ DEL CONSIGLIO COMUNALE

Nelle tabelle a seguire è rappresentato l'andamento dell'attività del Consiglio comunale (escluso il Question Time) e delle commissioni consiliari fino al mese di agosto.

SEDUTE COMMISSIONI (comprese le congiunte) E CONSIGLIO COMUNALE (escluso QT) 2025									
2025	I	II	III	IV	CONSIGLIO	Speciale (semestrale)	GETTONI EROGATI (CC e comm.)	GETTONI EROGATI Comm. Spec.	TOTALE GETTONI
GENNAIO	3	2	4	3	2	-	12.254,30 €	-	12.254,30 €
FEBBRAIO	10	4	6	4	1	-	18.449,78 €	-	18.449,78 €
MARZO	11	8	7	0	4	3	28.517,43 €	2.642,19 €	31.159,62 €
APRILE	9	8	4	7	3	4	28.426,33 €	3.371,07 €	31.797,40 €
MAGGIO	10	5	6	6	4	5	29.018,55 €	4.373,29 €	33.391,84 €
GIUGNO	9	1	4	5	1	5	16.627,58 €	4.464,39 €	21.091,97 €
LUGLIO	7	1	8	8	2	4	21.137,53 €	3.279,97 €	24.417,50 €
AGOSTO	6	0	2	1	1	1	8.792,09 €	728,89 €	9.520,98 €
TOTALE	65	29	41	34	18	22	163.223,59 €	18.859,80 €	182.083,39 €

SEDUTE COMMISSIONI (comprese le congiunte) E CONSIGLIO COMUNALE (escluso QT) 2024								
2024	I	II	III	IV	Speciale (semestrale)	CONSIGLIO	GETTONI EROGATI CC e comm.)	
GENNAIO	12	7	5	5		3	28.471,89 €	
FEBBRAIO	9	4	5	5		2	22.777,50 €	
MARZO	10	5	4	5		3	25.237,51 €	
APRILE	10	4	10	5		4	31.979,64 €	
MAGGIO	7	4	6	7		2	23.050,86 €	
GIUGNO	6	4	6	5		5	27.333,04 €	
LUGLIO	9	5	7	6		3	26.923,09 €	
AGOSTO	2	1	2	1		0	4.099,97 €	
TOTALE	65	34	45	39		22	189.873,50 €	
SETTEMBRE	7	5	5	4		5	26.604,15 €	
OTTOBRE	13	4	6	8		4	31.979,62 €	
NOVEMBRE	5	2	6	5		1	14.987,60 €	
DICEMBRE	6	3	9	5		5	28.061,89 €	
TOTALE GEN.	96	48	71	61		37	291.506,76 €	
						183		
CONFRONTO COMMISSIONI E CONSIGLI FINO AD AGOSTO								
	I	II	III	IV	CONSIGLIO	GETTONI EROGATI		
GENNAIO	-9	-5	-1	-2	-1	-16.217,59 €		
FEBBRAIO	1	-	1	-1	-1	-4.327,72 €		
MARZO	1	3	3	-5	1	3.279,92 €		
APRILE	-1	4	-6	2	-1	-3.553,31 €		
MAGGIO	3	1	-	-1	2	5.967,69 €		
GIUGNO	3	-3	-2	-	-4	-10.705,46 €		
LUGLIO	-2	-4	1	2	-1	-5.785,56 €		
AGOSTO	4	-1	-	-	1	4.692,12 €		
TOTALE	0	-5	-4	-5	-4	-26.649,91 €		

La situazione evidenzia un minor numero di sedute del Consiglio comunale rispetto allo stesso periodo del 2024 (18 sedute fino ad agosto 2025, contro 22 allo stesso mese del 2024), oltre ad un minor numero di sedute delle commissioni consiliari (169 fino ad agosto 2025, contro 183 fino ad agosto 2024), escludendo dal computo la Commissione speciale per la revisione e aggiornamento dello Statuto e del Regolamento del Consiglio Comunale istituita nel 2025 (Deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 del 05/03/2025).

Conseguentemente anche la spesa sostenuta per la corresponsione dei gettoni ai consiglieri comunali risulta inferiore rispetto ai primi otto mesi del 2024 (€ 163.223,59 fino ad agosto 2025, contro € 189.873,50 allo stesso mese del 2024).

Considerando anche i gettoni erogati per la Commissione speciale (€ 18.859,80), la spesa complessiva per il funzionamento del Consiglio comunale aggiornata al mese di agosto ammonta ad € 182.083,39, oltre all'indennità corrisposta al Presidente del Consiglio comunale (9 mesi per pagamento anticipato) per € 59.616,00, per un ammontare generale di € 241.699,39.

Si fa presente che le sedute del Question Time (n. 5 fino ad agosto 2025 e n. 7 nel corrispondente periodo del 2024) non danno diritto alla corresponsione del gettone.

SERVIZI ON LINE DEL COMUNE DI TERNI

Si riferisce sui risultati di una prima analisi sui servizi online del Comune di Terni.

È stato chiesto alle direzioni dell'Ente di comunicare i dati sui servizi offerti ai cittadini e di indicare, tra questi, quelli gestiti online o che lo saranno nel prossimo futuro.

Occorre tener conto che:

- I servizi potrebbero non essere confrontabili tra loro, in quanto i dati sono eterogenei
- Ogni direzione, in base ai contratti stipulati, ha il proprio fornitore
- I servizi online non sono stati avviati tutti nello stesso momento
- Alcuni servizi sono gestiti solo online, come i buoni libro e il Suape

Legenda per la lettura delle tabelle riportate a seguire:

- ✓ Digitalizzato: si intende che il processo è stato interamente digitalizzato. Il cittadino può usufruire del servizio da remoto senza recarsi in ufficio.
- ✓ Dovrà essere digitalizzato: si intende che il processo non è stato ancora digitalizzato, ma dovrebbe esserlo nell'immediato futuro. Il cittadino, attualmente, non può ancora usufruire del servizio da remoto fino a quando non sarà implementato.
- ✓ Non digitalizzato: si intende che il processo non può essere digitalizzato. Il cittadino dovrà recarsi in ufficio per usufruire del servizio.

A seguire il dettaglio per direzione.

AFFARI ISTITUZIONALI – GENERALI – GABINETTO DEL SINDACO

Gli uffici della direzione offrono i seguenti servizi:

Avvocatura

Non offre servizi al pubblico

Appalti, contratti ed assicurazioni

Non offrono servizi digitalizzabili con l'utenza, pur essendo completamente digitalizzati a livello gestionale.

Gabinetto del Sindaco

Non gestisce servizi ma due procedimenti relativi a concessioni, specificatamente concessione di patrocinio e concessione della sala consiliare, entrambi non digitalizzati.

Anagrafe

Nella tabella che segue sono evidenziati i servizi digitalizzati:

Servizio	Digitalizzato?
anagrafe-certificati (stampa n.14 tipi di certificati anagrafici da parte del cittadino in autonomia)	Digitalizzato
anagrafe-agenda cie per prendere appuntamenti su piattaforma ministeriale	Digitalizzato
anagrafe-cambi residenza (se fatto su anagrafe nazionale popolazione residente)	Digitalizzato
elettorale-certificati (stampa n. 2 certificati: iscrizione liste elettorali e godimento diritti politici)	Digitalizzato

Nota: la procedura per il rilascio della cie deve essere effettuata sulla piattaforma nazionale

AMBIENTE – ENERGIA – TRASPORTI

Si elencano i servizi della direzione che dovranno essere digitalizzati:

Servizio	Digitalizzato?
AUTORIZZAZIONE IN DEROGA AI LIMITE DI RUMORE PER ATTIVITA' TEMPORANEE - CANTIERI	Dovrà essere digitalizzato
AUTORIZZAZIONE IN DEROGA AI LIMITE DI RUMORE PER ATTIVITA' TEMPORANEE - MANIFESTAZIONI	Dovrà essere digitalizzato
ESPOSTI PER INQUINAMENTO ACUSTICO	Dovrà essere digitalizzato
ESPOSTI PER INQUINAMENTO ELETTROMAGNETICO	Dovrà essere digitalizzato
RINNOVO ANNUALE LICENZE E/O SOSTITUZIONE AUTOVETTURE RELATIVE AL SERVIZIO DI AUTONOLEGGIO PUBBLICO DA PIAZZA (TAXI)	Dovrà essere digitalizzato
RINNOVO ANNUALE AUTORIZZAZIONI E/O SOSTITUZIONE MEZZI (AUTOVETTURE E NATANTI) RELATIVI ALL'ESERCIZIO DEL SERVIZIO DI NOLEGGIO CON CONDUCENTE	Dovrà essere digitalizzato
RICHIESTA INSTALLAZIONE DI STAZIONI DI RICARICA ELETTRICA PER AUTOVEICOLI NEL TERRITORIO COMUNALE	Dovrà essere digitalizzato
SEGNALAZIONE MALFUNZIONAMENTI IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Dovrà essere digitalizzato
SEGNALAZIONE MALFUNZIONAMENTI IMPIANTI CLIMATIZZAZIONE EDIFICI COMUNALI	Dovrà essere digitalizzato

GOVERNO DEL TERRITORIO: DECORO – MANUTENZIONI – PATRIMONIO – VIABILITÀ – MOBILITÀ – PROTEZIONE CIVILE – IGIENE E BENESSERE ANIMALE

Al momento risulta attivo il seguente servizio online:

- biglietteria e prenotazione per il sito turistico della Cascata delle Marmore.

È di prossima attivazione un sistema gestionale per la cura e la manutenzione delle aree verdi.

ISTRUZIONE – SPORT – POLITICHE GIOVANILI

Nella tabella sotto riportata sono evidenziati i servizi online riferiti all'Istruzione.

Servizio	Digitalizzato?
Presentazione istanze di contributo Buono Libro (Bando Regionale annuale) mediante form online accessibile, con autenticazione Spid o CIE, da pagina servizi "Buoni Libro" nel sito del Comune di Terni (https://www.comune.terni.it/servizi/educazione-e-formazione/buoni-libro)	Digitalizzato
Presentazione istanze di Borsa di Studio (Bando Regionale annuale) mediante form online accessibile, con autenticazione Spid o CIE, da pagina servizi "Borse di Studio" nel sito del Comune di Terni (https://www.comune.terni.it/servizi/educazione-e-formazione/borse-di-studio)	Digitalizzato
Iscrizioni ai Nidi d'infanzia comunali mediante form online accessibile, con autenticazione Spid o CIE, da pagina servizi "Iscrizione nidi d'infanzia comunali" nel sito del Comune di Terni (https://www.comune.terni.it/servizi/educazione-e-formazione/iscrizione-nidi-dinfanzia-comunali)	Digitalizzato
Iscrizioni al Centro per Bambine e Bambini comunale "La casa di Alice" mediante form online accessibile, con autenticazione Spid o CIE, da pagina servizi "Iscrizione centro La casa di Alice" nel sito del Comune di Terni (https://www.comune.terni.it/servizi/educazione-e-formazione/iscrizione-centro-la-casa-di-alice)	Digitalizzato
Iscrizioni alle Scuole dell'infanzia comunali mediante form online accessibile, con autenticazione Spid o CIE, da pagina servizi "Iscrizione scuole infanzia comunali" nel sito del Comune di Terni (https://www.comune.terni.it/servizi/educazione-e-formazione/iscrizione-scuole-infanzia-comunali)	Digitalizzato
Iscrizioni delle scuole ai Laboratori Didattici comunali Aula Verde Lab e LaborArt, mediante form online accessibile, con autenticazione Spid o CIE, da pagina servizi "Iscrizione ai Laboratori Didattici di Aula Verde Lab - LaborArt per le Scuole" nel sito del Comune di Terni (https://www.comune.terni.it/servizi/educazione-e-formazione/iscrizione-ai-laboratori-didattici-di-aula-verde-lab-laborart-le-scuole)	Digitalizzato
Iscrizioni ai Laboratori Didattici Extrascolastici comunali di Aula Verde Lab e LaborArt, mediante form online accessibile, con autenticazione Spid o CIE, da pagina servizi "Iscrizione ai Laboratori Didattici Extrascolastici di Aula Verde Lab - LaborArt" nel sito del Comune di Terni (https://www.comune.terni.it/servizi/educazione-e-formazione/iscrizione-ai-laboratori-didattici-extrascolastici-di-aula-verde-lab-laborart)	Digitalizzato
Iscrizioni ai Pomeriggi di gioco del Centro per Bambine e Bambini comunale "La casa di Alice" mediante form online accessibile, con autenticazione Spid o CIE, da pagina servizi "Iscrizione Pomeriggi di gioco a casa di Alice" nel sito del Comune di Terni (https://www.comune.terni.it/servizi/educazione-e-formazione/iscrizione-pomeriggi-di-gioco-casa-di-alice) SERVIZIO ATTUALMENTE NON ATTIVO	Digitalizzato
Richiesta Cedole Librarie per alunni scuole primarie. N.B. Per legge, i libri di testo per la scuola primaria, sono forniti gratuitamente alle famiglie dal Comune di residenza dell'alunno, tramite le cedole librarie. Il Comune di Terni, utilizza una procedura online per le cedole librarie: Le famiglie degli alunni della scuola primaria si recano in libreria con il codice fiscale dell'alunno e il libraio, iscritto alla piattaforma Comune Facile – Cedole librarie, accedendo all'apposito sito, visualizza la cedola e provvede alla prenotazione e alla consegna dei libri richiesti.	Digitalizzato
Iscrizioni al servizio di Trasporto scolastico (Servizio gestito in affidamento alla CMT soc. coop.) da effettuare ESCLUSIVAMENTE online dal sito cmtbus (www.cmtbus.com) nell'area "Servizi → Trasporto scolastico → Iscrizione abbonamento scolastico"	Digitalizzato

A seguire i servizi non digitalizzati.

Iscrizioni al servizio di Ristorazione Scolastica (Servizio gestito in concessione alla Gemos Soc. Coop) da effettuare tramite mail oppure di persona presso gli uffici della GEMOS	Non digitalizzato
Richiesta concessione prima autorizzazione, o rinnovi, per attivazione servizi socio-educativi prima infanzia privati, da effettuare mediante PEC o in presenza presso gli Uffici della Direzione.	Non digitalizzato

Relativamente all'ufficio Sport la situazione è riepilogata nella tabella seguente:

Servizio	Digitalizzato?
Presentazione istanze relative al bando annuale per la formazione di una graduatoria ai fini della concessione di contributi erogati agli Enti sportivi promotori di eventi sportivi nel territorio comunale, ai sensi del "Regolamento Comunale per la concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari di cui all'art. 12 della Legge 07.08.1990 n. 241"	Non digitalizzato
Presentazione - nel solo periodo di vigenza del relativo bando - delle istanze per la concessione stagionale di spazi orari negli impianti sportivi a gestione diretta	Dovrà essere digitalizzato
Presentazione istanze per la concessione di spazi orari per uso occasionale degli impianti sportivi a gestione diretta	Dovrà essere digitalizzato

LAVORI PUBBLICI

Non sono stati attivati servizi online da parte della direzione.

PIANIFICAZIONE TERRITORIALE – SUAP EDILIZIA PRIVATA – ATTIVITÀ PRODUTTIVE

Nella tabella a seguire sono specificati i servizi online e quelli non digitalizzati.

Procedimenti (Servizi a Cittadini e Imprese)	Software di Gestione	Servizio già ON-LINE	SPID	PAGO-PA	APP-IO	Modulistica	Disponibilità della modulistica secondo i criteri descritti
Certificato di destinazione urbanistica	Umbria digitale - SUAPE	Si				https://www.comune.terni.it/system/files/modulista_certificato_di_destinazione_urbanistica.docx	Pronta
Avvenuto deposito di frazionamento		Si				https://www.comune.terni.it/system/files/avvenuto_deposito_di_frazionamento.doc	Pronta
Richiesta di attestazione consistenza urbanistica		Si				https://www.comune.terni.it/system/files/richiesta_di_attestazione_consistenza_urbanistica.doc	Pronta
Altre certificazioni ed attestazioni		Si				https://www.comune.terni.it/system/files/altre_certificazioni_ed_attestazioni.doc	Pronta
Modulo richiesta materiale cartografico		Si				https://www.comune.terni.it/system/files/modulo_richiesta_cartografia.pdf	Pronta

Procedimenti (Servizi a Cittadini e Imprese)	Software di Gestione	Servizio già ON-LINE	SPID	PAGO-PA	APP-IO	Modulistica	Disponibilità della modulistica secondo i criteri descritti
PROCEDIMENTO UNICO art. 7 DPR 160/ 2010 e ENDOPROCEDIMENTI : Titoli Abilitativi Edilizia Produttiva direzionale, Commerciale, Turistico ricettiva, Rurale produttiva (Permesso di Costruire; Scia ; Cila) - Varianti Urbanistiche Suap art. 8 DPR 160/2010 - Autorizzazione Paesaggistica (Procedimento Semplificato);Richiesta di accertamento di compatibilità paesaggistica;Autorizzazione Paesaggistica (Procedimento Ordinario) - Media(M2-M3)/Grande Struttura di vendita - Autorizzazione di distribuzione Carburanti - Valutazione ai sensi dell'art. 3 del DPR 151/2011 (opere di cui all'allegato I del DPR categ. B e C -Autorizzazione o Pareri Sanitari Edilizia - Autorizzazione Unica Ambientale (AUA)- Valutazione di incidenza di cui al d.p.r. 357/1997 per la presenza della Rete Natura 2000, art. 84 della l.r. 1/2015 (SIC -ZPS) - Infrastrutture a Rete e Telecomunicazioni - Pareri /Autorizzazioni/deroghe che interferiscono con Rete Stradale - Pareri in Materia Idraulica - Procedimenti Amministrazione Militare- Pareri interventi Fascia di ristretto Ferroviario - Ambito di Salvaguardia - Aree Naturali Protette	Umbria digitale - SUAPE https://sua.pe.regione.umbria.it/frontend/index/L117/S	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica con scheda dinamica dal portale (procedimenti modulistica unificata)	Pronta
Parere Preventivo/Chiarimenti Tecnici art. 9 del DPR 160/210	Umbria digitale - SUAPE https://sua.pe.regione.umbria.it/frontend/index/L117/S	si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica dal portale (procedimenti modulistica locale)	pronta
Variante Urbanistica/Raccordo Procedimentali con gli strumenti Urbanistici ai sensi dell'art. 8 del DPR 160/2010	Umbria digitale - SUAPE https://sua.pe.regione.umbria.it/frontend/index/L117/S	si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica dal portale (procedimenti modulistica locale)	pronta
Permesso di Costruire	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Scia	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Scia Condizionata	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Scia in sanatoria	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Cila	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta

Procedimenti (Servizi a Cittadini e Imprese)	Software di Gestione	Servizio già ON-LINE	SPID	PAGO-PA	APP-IO	Modulistica	Disponibilità della modulistica secondo i criteri descritti
Autorizzazione Paesaggistica ordinaria/nuova	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Autorizzazione Paesaggistica ordinaria/variante	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI			modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Autorizzazione Paesaggistica ordinaria/rinnovo	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Autorizzazione Paesaggistica semplificata/nuova	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Autorizzazione Paesaggistica semplificata/variante	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI			modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Autorizzazione Paesaggistica semplificata/rinnovo	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI			modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Accertamento di Compatibilità Paesaggistica	Umbria digitale - SUAPE	Si	SI	SI (non integrato con VBG)		modulistica come scheda dinamica dal portale	Pronta
Proroga titolo edilizio	Umbria digitale - SUAPE	No				modulistica come scheda dinamica dal portale	Non pronta
Voltura permesso	Umbria digitale - SUAPE	No				modulistica come scheda dinamica dal portale	Non pronta
Parere ai fini della verifica di insussistenza di condizioni ostative art. 10 comma 4 O.C. 19/17 (USR)	Mude Piemonte	Si				lettera tipo regionale	Pronta
Parere ai sensi art. 11 O.C. 100/2020 (USR)	Mude Piemonte	Si				lettera tipo regionale	Pronta
richiesta certificato di rivalutazione immobile		No				modulistica sito web	Pronta
richiesta sopralluogo preventivo		No				modulistica sito web	Pronta
Richiesta di svincolo dell'obbligo di non cedibilità dei posti auto/box		No				modulistica sito web	Pronta
Accesso atti e titoli edilizi		no				modulistica sito web	Pronta
Piano Attuativo di iniziativa pubblica		no					
Piano Attuativo di iniziativa privata		no					
Piano attuativo misto		no					
Piano attuativo in variante al PRG		no					
Proroga Convenzione piano attuativo		no					

Procedimenti (Servizi a Cittadini e Imprese)	Software di Gestione	Servizio già ON-LINE	SPID	PAGO-PA	APP-IO	Modulistica	Disponibilità della modulistica secondo i criteri descritti
Rinnovo convenzione piano attuativo		no					
assegnazione numerazione civica		no					
Assegnazione lotti PEEP		no					
Assegnazioni lotti PAIP		no					
Richiesta assegnazioni aree PEEP in piena proprietà		no					
Richiesta accertamento conformità edilizia edifici privati		no					
Decadenza permesso di costruire		no					
procedimento abusivismo edilizio		no					
Richiesta contributi abbattimento barriere architettoniche edifici privati		no					
condono edilizio		no					

POLIZIA LOCALE

I servizi online sono elencati nella tabella che segue. Relativamente all'ultimo servizio si precisa che la digitalizzazione è ultimata e sarà attiva non appena avverrà il passaggio al nuovo software di contabilità.

Servizio	Digitalizzato?
PAGAMENTO ON-LINE VERBALI CDS	Digitalizzato
DECURTAZIONE PUNTI PATENTE	Digitalizzato
PAGAMENTO ON -LINE VERBALI EXTRA CDS	Dovrà essere digitalizzato

RISORSE UMANE – RISORSE FINANZIARIE E GOVERNO SOCIETARIO

Non ci sono servizi online attivi o da attivare.

SERVIZI DIGITALI – INNOVAZIONE – CULTURA – EVENTI VALENTINIANI – GRANDI EVENTI – TURISMO

Di seguito l'elenco dei servizi della Direzione.

Servizio	Digitalizzato?
Segnalazione disservizi	Digitalizzato
Richiesta assistenza servizi	Digitalizzato
Richiesta prenotazione libri	Digitalizzato
Richiesta prestito MLOL	Digitalizzato

Catalogazione libri	Digitalizzato
Pubblicazione Albo pretorio	Digitalizzato
Richiesta Accesso atti	Digitalizzato
Distribuzione/Reingresso libri	Non digitalizzato
Reference al pubblico	Non digitalizzato
Spedizione posta	Non digitalizzato
Distribuzione atti Casa Comunale	Non digitalizzato
Archiviazione cartacea	Non digitalizzato

SVILUPPO ECONOMICO – COMMERCIO

La maggior parte delle procedure di competenza è già gestita online per il tramite del sistema regionale SUAP 3.0, raggiungibile al seguente link: <https://suape.regione.umbria.it/frontend/index/L117/SS>.

Da tale sito è possibile accedere alla modulistica online riferita ai seguenti macro settori:

- commercio in sede fissa
- pubblici esercizi
- varie attività artigianali
- attività ricettive

Va ancora definito, invece, un numero residuale di procedure e, in primo luogo, quelle riferite al commercio su aree pubbliche rispetto alle quali, peraltro, la complessità del quadro normativo di riferimento, in continua evoluzione, suggerisce di attendere ancora ai fini della completa digitalizzazione della modulistica tramite il sistema regionale SUAP 3.0. Si osserva, comunque, che la maggior parte della relativa modulistica è già da tempo disponibile online al link: <https://www.comune.terni.it/servizi/impres-e-commercio/fiere-e-mercati-esercizio-del-commercio-ambulante-e-itinerante>

Il gruppo di lavoro costituito tra i vari comuni per l'aggiornamento della modulistica online di competenza sul sistema regionale SUAP 3.0 si è già attivato a seguito della recente approvazione, da parte della Conferenza Unificata, di ulteriore modulistica standardizzata, così come rimessa ai Comuni umbri dalla Regione Umbria con nota prot. 141307 del 04/09/2025.

WELFARE

I servizi di competenza della direzione, attivabili dai cittadini, sono sempre legati a bandi e finanziamenti specifici, non strutturali e continui, pertanto difficilmente digitalizzabili. Solo per il bando ERS (case popolari) si era proceduto ad una piattaforma specifica, stante la grande mole di domande e informazioni, in accordo con la Regione Umbria.

FOCUS SU ALCUNI DATI DEL TERRITORIO COMUNALE

ATTIVITA' COMMERCIALI

Fonte: Sviluppo economico – Commercio

Nella tabella sotto rappresentata sono riportati i dati relativi alle strutture commerciali forniti dalla direzione "Sviluppo economico – Commercio", aggiornati al 04/09/2025. Si tratta, come affermato dalla direzione in oggetto, di dati indicativi non disponendo, la stessa, di un applicativo digitalizzato per la rilevazione.

ATTIVITÀ	NUMERO	NOTE
Mercati e operatori presenti - frequenza (ex settimanale)	8	<ul style="list-style-type: none"> • MERC. SETTIMANALE – 102 operatori • MERC. COMUNE LARGO MANNI (giornaliero) – 5 operatori • MERCATO FIORI CIVICO CIMITERO (giornaliero) – 9 operatori • MERC. RIONALE CAMPITELLI (giornaliero) – 6 operatori • MERCATO RIONALE CESURE (giornaliero) – 10 operatori • MERCATO RIONALE LE GRAZIE (giornaliero) – 5 operatori • MERCATO BELVEDERE SUPERIORE CASCATA DELLE MARMORE – CAMPACCI 7 operatori • MERCATO BELVEDERE INFERIORE CASCATA DELLE MARMORE – TOURIST SHOP 16 operatori <p>Il numero di operatori si intende come sommatoria di quelli che utilizzano strutture fisse e di quelli su area scoperta</p>
Esercizi di vicinato	2668	
Medie strutture di vendita	193	
Grandi strutture di vendita	10*	*Comprende anche i centri commerciali
Pubblici esercizi	624*	*Non comprensivo delle altre forme speciali di somministrazione (ulteriori 189) o dei circoli privati
Fiere	4	FIERA SAN MATTEO FIERA DEL CASSERO FIERA DI SANTA LUCIA FIERA SAN VALENTINO

CINEMA E TEATRI

Fonte: Ufficio Cultura

Il Comune di Terni annovera un teatro comunale in esercizio e due strutture cinematografiche multisala private.

IMPIANTI SPORTIVI

Fonte: Ufficio Sport

Gli impianti sportivi di proprietà comunale gestiti direttamente o concessi a terzi, tramite concessioni o project financing, sono **48**.

In dettaglio **16** sono palestre scolastiche, **5** sono gli impianti gestiti direttamente dal Comune:

- PALAZZETTO DELLO SPORT "VIA DI VITTORIO"
- CAMPO SCUOLA "F. CASAGRANDE"
- CICLOPATTINODROMO COMUNALE "RENATO PERONA"
- PALESTRA 1 PALATENNISTAVOLO "DE SANTIS"
- SPAZIO POLIFUNZIONALE VIA IRMA BANDIERA

e **27** gli impianti gestiti in concessione/Project Financing, elencati nella tabella seguente:

Impianto	Tipologia	Modalità di gestione	Commento
IMPIANTO PISCINE V.LE DELLO STADIO	piscina scoperta	PROJECT FINANCING	
PISCINE DELLO STADIO	piscina coperta	PROJECT FINANCING	
PISCINA VOC. CAMMINATA	piscina coperta	CONCESSIONE	
PISCINA VOC. CAMPITELLO	piscina coperta	CONCESSIONE	
PISCINA "I QUADRI" PIEDILUCO	piscina scoperta	CONCESSIONE	
PALATENNISTAVOLO "De Santis" (PARTE)	tennis tavolo	CONCESSIONE	
COMPLESSO "I QUADRI" PIEDILUCO (Tennis/Calcetto)	tennis e calcetto	CONCESSIONE	
PALAZZETTO DELLA SCHERMA	scherma	CONCESSIONE	
ANTISTADIO G. TADDEI	calcio	CONCESSIONE	DA SETTEMBRE IN DIRITTO DI SUPERFICIE
STADIO L.LIBERATI	calcio	CONCESSIONE	DA SETTEMBRE IN DIRITTO DI SUPERFICIE
CAMPO DI CALCIO CAMPITELLO	calcio	CONCESSIONE	
CAMPO DI CALCIO GABELLETTA/Centro sportivo Vallemicero - Impianto Mirko Fabrizi	calcio	CONCESSIONE	
CAMPO DI "SAN CARLO"	tiro con l'arco	CONCESSIONE	
COMPLESSO SPORTIVO "VIA VULCANO"	calcio	DIRITTO DI SUPERFICIE	
CAMPO DI CALCIO S.VALENTINO Via S. Efebo	calcio	CONCESSIONE	
CAMPO DI CALCIO Via ROSSINI (calcio a 7)	calcio	CONCESSIONE	
CAMPO DI COLLESCIOLI	riqualificare per rugby	LIBERO	
CAMPO DI CALCIO "VIA PAPA BENEDETTO III"	calcio	CONCESSIONE	

Impianto	Tipologia	Modalità di gestione	Commento
CAMPO DI CALCIO "VIA PAPA BENEDETTO III"	calcio	CONCESSIONE	
CAMPO DI CALCIO "Di Loreto" Marmore voc. Mazzelvetta	calcio	CONCESSIONE	
CAMPO DI CALCIO "MAROSO"	rugby	CONCESSIONE	
CAMPO DI CALCIO "CIANFERINI" ora DIEGO BIANCHINA	calcio	CONCESSIONE	
BOCCIODROMO PRAMPOLINI	spazio multifunzionale	CONCESSIONE	
BOCCIODROMO BOCCAPORCO	spazio multifunzionale	CONCESSIONE	
CAMPI DI BOCCE VIA DELLE PALME	spazio multifunzionale	CONCESSIONE	
CAMPI DI BOCCE/VERDE PUBBLICO VIA ROSSELLI	spazio multifunzionale	CONCESSIONE	
CAMPO DI CALCIO 7 Collestatte Piano	Calcio	CONCESSIONE	

Vi sono ulteriori **3** impianti dismessi e da riqualificare, elencati nella tabella seguente:

Impianto	Situazione attuale
CAMPO DI CALCIO CESI	DISMESSO
CAMPO DI CALCIO PAPIGNO	SIN (sito di interesse nazionale)
CAMPO DI CALCIO MARMORE Località Campacci (calcio a 7)	PARCHEGGIO

Si fa presente, inoltre, che nel comune di Terni ci sono dei playground recentemente riqualificati, assimilabili a parchi pubblici, ad ingresso libero, non gestiti dall'Ente.

L'Ufficio Sport non ha conoscenza degli impianti sportivi privati, né di quelli di proprietà della provincia.

ASILI NIDO

Fonte: Ufficio Istruzione

BAMBINI ASILI NIDO E CENTRI

Il numero di bambini dei nidi d'infanzia (fascia da 0 a 3 anni) per l'A.S. 2024/2025 è di **136**, ripartito secondo la tabella sotto riportata. L'orario full-time è definito dalle ore 7.30 alle ore 17.30, mentre per l'orario part-time la fascia oraria è dalle 7.30 alle ore 13.30.

Il numero complessivo degli utenti del centro per bambini e bambine "La Casa di Alice" (0-3) è di **24**, l'unico orario di frequenza è dalle 8.30 alle 13.30.

La percentuale di stranieri, comprendendo il totale degli asili e del centro "La casa di Alice", è di **20**.

Asili e centri	Tempo	Sesso	Valori		
			Bambini	di cui stranieri	% di stranieri
La casa di Alice	Unico orario	Femmine	9	2	22,22%
		Maschi	15	7	46,67%
Unico orario Totale			24	9	37,50%
La casa di Alice Totale			24	9	37,50%
Nidi d'infanzia	Full-Time	Femmine	39	11	28,21%
		Maschi	41	7	17,07%
Full-Time Totale			80	18	22,50%
	Part-Time	Femmine	29	3	10,34%
		Maschi	27	2	7,41%
Part-Time Totale			56	5	8,93%
Nidi d'infanzia Totale			136	23	16,91%
Totale complessivo			160	32	20,00%

ANALISI SULLE ENTRATE E SPESE SERVIZI ASILI NIDO

Si riporta l'analisi effettuata dalla Direzione Risorse Finanziarie, di cui alla nota prot.n. 0140152 del 02/09/2025, relativa alla gestione diretta degli Asili Nido dell'ultimo triennio.

In particolare si rileva che:

- *“Le entrate previste e accertate per il 2025 evidenziano un trend in aumentato rispetto ai due anni precedenti, indicando fattivamente lo sforzo effettuato per incrementare risorse proprie;*
- *Parimenti occorre fare attenzione agli incassi effettivi che a competenza che si attestano a circa il 70% di media, segno che permane una quota di entrata che non si tramuta concretamente in liquidità effettiva per l'Ente;*
- *Dettagliando il punto precedente occorre evidenziare inoltre che le riscossioni complessive competenza e residui registrano una percentuale di accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità del 13% circa, riepilogata nel FCDE, che espone un effettivo e concreto rischio di mancato incasso su tale residuo attivo iscritto a bilancio;*
- *La spesa per personale, pur rimanendo stabile come importo, vede un aumento ad oggi nelle supplenze brevi e rappresenta una delle componenti principali di gestione da considerare;*
- *Le spese per beni e servizi hanno subito un incremento marcato soprattutto nell'assistenza indiretta e alcune manutenzioni, che incidono sull'aumento del totale spese, pertanto è facile presupporre un incremento sensibile anche di tutti i costi indiretti sottesi all'operazione in argomento.*
- *Il rapporto tra spese e proventi segna un trend (ancora non definitivo) di leggero miglioramento nel 2025 rispetto agli anni precedenti, tuttavia risulta positivamente influenzato dal totale impegnato alla data odierna che non è ancora allineato allo stanziato: La percentuale dovrà, chiaramente, essere rivista con il totale delle somme effettivamente impegnate a fine esercizio.*

Si consideri che l'operazione così come impostata prevede di finanziare, a regime nel pluriennale, una spesa corrente ricorrente (voci stipendiali) con una entrata che per sua natura è di dubbia e difficile esazione. Quanto sopra esporrebbe l'Ente al concreto rischio che nel corso della gestione si debba rimodulare il quadro economico e finanziario alla luce di eventuali scostamenti che si potrebbero registrare.

Solo nel recente passato, infatti, veniva segnalato in varie circostanze tra cui le relazioni economico finanziarie trimestrali già in Vostro possesso (di cui al prot. n. 0089036 del 27/05/2024, prot. n. 150815 del 11/09/2024, prot. n. 12761 del 23/01/2025), nonché nelle relazioni in sede di Salvaguardia e Assestamento di Bilancio 2024-2026 (D.C.C. 114/2024) e variazione generale di novembre 2024 (D.C.C. 225/2024) e nei riscontri sul Controllo di Gestione che una situazione analoga (finanziamento per assunzioni di istruttori di vigilanza a tempo determinato con proventi del C.d.S.) seppur ipotizzabile di principio e normativamente, aveva riscontrato dei limiti in termini di congruità, prudenza e veridicità durante la gestione, causando successive attività di rimodulazione che l'Ente ha saputo assorbire, pur rilevando una esacerbazione del grado di rigidità del bilancio tenuto conto della natura di tali spese.

A completamento del quadro prospettico e analitico allegato della presente si evidenzia, altresì e come riportato nelle analisi svolte dalla direzione competente, che a fronte di un potenziale incasso di € 104.442,63 per l'anno scolastico vengono posti in evidenza € 212.420,60 di costi lordi e certi da coprire afferenti le n. 7 unità di educatori full-time da assumere per gestire l'aumento di n. 46 utenti.

Altresì si palesano ulteriori costi indiretti (per i quali in modo generale senza pretesa di esaustività si citano utenze, pulizie, materiali, spese per il servizio mensa) che comporterebbero un esborso ulteriore certo nell'an seppur non completamente preventivabile nel quantum che rimarrebbero a carico del bilancio comunale, per una somma indicativa annua di € 198.174,08 che, come indicato dalla Direzione competente, si correla a i servizi sussidiari (+ € 152.728,96), alle sostituzioni del personale educativo (+ € 11.200,00), nonché alla

ristorazione (+ € 34.245,12) a cui occorrerebbe comunque aggiungere ulteriormente una quota non citata ascrivibile a pulizie e utenze che si renderanno necessarie.

Pertanto vengono palesate entrate potenziali di € 104.442,63 a fronte di spese dirette e indirette di circa € 410.594,68.

Sulle eventuali economie derivanti dalla gara per la mensa (per le quali si segnala, ancora, un significativo aumento delle previsioni di spesa, passate da € 1.000.000,00 nel 2023 a € 1.500.000,00 nel 2025 che ha già comportato una difficile manovra di finanziamento di € 0,5 milioni) si segnala, invero, che le economie di gara in prima battuta riportate dal Dirigente competente dovranno tenere conto dell'eventuale aumento dei pasti da fornire, come già considerato nei prospetti della direzione.

La presente nota a cui si chiede riscontro al competente Dirigente razione materiae allegando i prospetti di dettaglio sopra citati, si rende in termini di consueta e completa collaborazione sempre garantita, anticipando che l'attività di supporto da sempre a noi richiesta sottrae tempo alle già esigue risorse umane disponibili e non sostituite a seguito dei recenti collocamenti in quiescenza".

SCUOLE STATALI

Fonte Ministero dell'Istruzione e del Merito:

Estrazione: Utilizzo di file csv e pdf

Licenza: Italian Open Data License v2.0 e Creative Commons CC BY 3.0

Url licenza: <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20> e <https://creativecommons.org/licenses/by/3.0/it/>

Estrazione di:

- Scuole statali
 - Statistica a livello comunale
 - "Informazioni anagrafiche scuole statali" dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, licenza Italian Open Data License v2.0 - <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Riferimento: 01/09/2025
 - Url e pagina principale: <https://dati.istruzione.it/opendata/opendata/catalogo/elements1/?area=Scuole>
 - Url dati:
<https://dati.istruzione.it/opendata/opendata/catalogo/elements1/SCUANAGRAFESTAT20252620250901.csv>

ISTITUTI COMPRENSIVI

Nella città di Terni ci sono 6 istituti comprensivi, come di seguito specificati. Con questo termine si intendono le strutture scolastiche che riuniscono diversi ordini di scuola: scuola dell'infanzia (materna), scuola primaria (elementare) e scuola secondaria di primo grado (media).

Istituto riferimento	Denominazione scuola	Caratteristica scuola
I.C. "FELICE FATATI"	I.C. "FELICE FATATI"	NORMALE
I.C. TERNI "B.BRIN"	I.C. TERNI "B.BRIN"	NORMALE
I.C. TERNI "G.MARCONI"	I.C. TERNI "G.MARCONI"	NORMALE
I.C. TERNI "G.OBERDAN"	I.C. TERNI "G.OBERDAN"	NORMALE
I.C. TERNI "GIOVANNI XXIII"	I.C. TERNI "GIOVANNI XXIII"	NORMALE
I.C. TERNI A.DE FILIS	I.C. TERNI A.DE FILIS	NORMALE

SCUOLE DELL'INFANZIA

“La scuola dell’infanzia fa parte del Sistema integrato di educazione e di istruzione dalla nascita ai sei anni ed è il primo gradino del percorso di istruzione, ha durata triennale, non è obbligatoria ed è aperta a tutte le bambine e i bambini di età compresa tra i tre e i cinque anni” (cfr. [Scuola dell'infanzia - MIM](#))

Nella tabella sotto evidenziata sono elencate le scuole dell’infanzia presenti nel territorio comunale:

Istituto riferimento	Denominazione scuola	Caratteristica scuola
D.D. TERNI "DON MILANI"	TERNI DON MILANI - MARMORE	NORMALE
	TERNI DON MILANI - PAPIGNO	NORMALE
	TERNI DON MILANI - VALENZA	NORMALE
	TERNI DON MILANI "S.DE SANCTIS"	NORMALE
	TERNI DON MILANI-CITTA'GIARDINO	NORMALE
D.D. TERNI "G.MAZZINI"	TERNI MAZZINI - "C.GUGLIELMI"	NORMALE
	TERNI MAZZINI - "G.MAZZINI"	NORMALE
	TERNI MAZZINI - "V.VENETO"	NORMALE
D.D. TERNI A. MORO	TERNI A.MORO - CARDETO	NORMALE
	TERNI A.MORO - VIA ALFIERI	NORMALE
	TERNI A.MORO - VIA RADICE	NORMALE
	TERNI A.MORO - VIA VALLEVERDE	NORMALE
D.D. TERNI S.GIOVANNI	COSPEA	NORMALE
	FALCONE - BORSELLINO	NORMALE
	IL PICCOLO PRINCIPE	NORMALE
	MARZABOTTO	NORMALE
	XX SETTEMBRE	NORMALE
I.C. "FELICE FATATI"	TERNI - CESI (I.C. CAMP.)	NORMALE
	TERNI - GABELLETTA (I.C. CAMP.)	NORMALE
	TERNI-CAMPOMAGGIORE (I.C. CAMP.)	NORMALE
I.C. TERNI "B.BRIN"	TERNI B.BRIN (I.C. B.BRIN)	NORMALE
I.C. TERNI "G.MARCONI"	TERNI "G.MATTEOTTI" (I.C.MARCON)	NORMALE
	TERNI LE GRAZIE (I.C. MARCONI)	NORMALE
I.C. TERNI "G.OBERDAN"	TERNI - BORGO TREBISONDA (I.C.)	NORMALE
	TERNI "L.NOBILI" (I.C. OBERDAN)	NORMALE
	TERNI-PRISCIANO-ROCCA(I.C.OBER)	NORMALE
I.C. TERNI "GIOVANNI XXIII"	TERNI-B.GO RIVO (I.C.GIOV. 23*)	NORMALE
	TERNI-P.S.CLEMENTE (I.C.GIOV.23)	NORMALE
	TERNI-P.S.MICHELE (I.C.GIOV.23*)	NORMALE
I.C. TERNI A.DE FILIS	TERNI DE AMICIS I.C.DE FILIS	NORMALE

SCUOLE PRIMARIE

“La scuola primaria fa parte del primo ciclo di istruzione, articolato in due percorsi scolastici consecutivi e obbligatori: la scuola primaria che dura cinque anni, e la scuola secondaria di primo grado che dura tre anni” (cfr. [Scuola primaria - MIM](#)).

A seguire le scuole primarie presenti a Terni:

Istituto riferimento	Denominazione scuola	Caratteristica scuola
D.D. TERNI "DON MILANI"	TERNI DON MILANI - "DON MILANI"	NORMALE
	TERNI DON MILANI - "R.TEOFOLI"	NORMALE
	TERNI DON MILANI - VALENZA	NORMALE
	TERNI DON MILANI -"R.DONATELLI"	NORMALE
D.D. TERNI "G.MAZZINI"	TERNI MAZZINI - "A.GARIBALDI"	NORMALE
	TERNI MAZZINI - "G.MAZZINI"	NORMALE
	TERNI MAZZINI - "V.VENETO"	NORMALE
	TERNI MAZZINI AZ. OSPED."S.MARIA	C/O IST. OSPEDALIERO
D.D. TERNI A. MORO	TERNI A.MORO - ALDO MORO	NORMALE
	TERNI A.MORO - CESARE BATTISTI	NORMALE
D.D. TERNI S.GIOVANNI	CIANFERINI	NORMALE
	FALCONE - BORSELLINO	NORMALE
	FELICIANGELI	NORMALE
	SAN GIOVANNI	NORMALE
	XX SETTEMBRE	NORMALE
I.C. "FELICE FATATI"	TERNI CAMPOMAGGIORE (I.C.CAMP.)	NORMALE
	TERNI CESI STAZ. (I.C. CAMP.)	NORMALE
	TERNI GABELLETTA (I.C. CAMP.)	NORMALE
I.C. TERNI "B.BRIN"	TERNI B.BRIN (I.C. B.BRIN)	NORMALE
I.C. TERNI "G.MARCONI"	TERNI "G.MATTEOTTI"(I.C.MARCONI	NORMALE
	TERNI LE GRAZIE (I.C. MARCONI)	NORMALE
I.C. TERNI "G.OBERDAN"	TERNI "G.OBERDAN"(I.C. OBERDAN)	NORMALE
	TERNI "M.DI SARRA"(I.C.OBERDAN)	NORMALE
I.C. TERNI "GIOVANNI XXIII"	TERNI "G.CARDUCCI"(I.C.GIOV.23	NORMALE
	TERNI CAMPITELLO (I.C.GIOV.23*)	NORMALE
I.C. TERNI A.DE FILIS	TERNI DE AMICIS I.C. DE FILIS	NORMALE

SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO

"La scuola secondaria di primo grado ha una durata di tre anni e conclude il primo ciclo di istruzione iniziato con la scuola primaria" (cfr. [Scuola secondaria di primo grado - MIM](#)).

Nella tabella di seguito riportata sono rappresentate le scuole della città di Terni; è da evidenziare come siano presenti delle scuole per adulti CPIA (Centro Provinciale Istruzione per Adulti) e un corso presso la casa circondariale.

Istituto riferimento	Denominazione scuola	Caratteristica scuola
C.P.I.A. 1 TERNI	C.P.I.A. 1 TERNI	CPIA
	CASA CIRCONDARIALE	SPEC. PER CARCERARI
I.C. "FELICE FATATI"	TERNI "CAMPOMAGGIORE"	NORMALE
I.C. TERNI "B.BRIN"	TERNI "B.BRIN"	NORMALE
I.C. TERNI "G.MARCONI"	TERNI "G. MARCONI"	NORMALE
I.C. TERNI "G.OBERDAN"	TERNI "P.MANASSEI"	NORMALE
I.C. TERNI "GIOVANNI XXIII"	TERNI "GIOVANNI XXIII"	NORMALE
I.C. TERNI A.DE FILIS	TERNI A.DE FILIS	NORMALE
TERNI "L. DA VINCI E O. NUCULA"	TERNI "L. DA VINCI E O. NUCULA"	NORMALE

SCUOLE SECONDARIE DI SECONDO GRADO

“Alla scuola secondaria di secondo grado si accede dopo il conseguimento della licenza di scuola media al termine della scuola secondaria di primo grado) (cfr. [LE SCUOLE STATALI - LE SCUOLE SECONDARIE DI SECONDO GRADO](#)).

A seguire l’elenco delle scuole presenti a Terni:

Tipologia	Istituto riferimento	Denominazione scuola	Caratteristica scuola
IST PROF INDUSTRIA E ARTIGIANATO	I.O. TERNI "IPSA" - C.P.I.A.	I.O. TERNI "IPSA" - C.P.I.A.	NORMALE
		IPSA S. PERTINI - CASA CIRCONDARIALE	SPEC. PER CARCERARI
		TERNI IPSIA "S. PERTINI" CORSO SERALE	PERCORSO II LIVELLO
IST PROF PER I SERVIZI ALBERGHIERI E RISTORAZIONE	TERNI I.I.S. PROF.LE E TECN. COMM.LE	IST.PROF.LE CASAGRANDE - CORSO SERALE	PERCORSO II LIVELLO
		TERNI IPSSAR "CASAGRANDE"	NORMALE
ISTITUTO D'ARTE	TERNI I.I.S. CLASSICO E ARTISTICO	LICEO ARTISTICO "O. METELLI" TERNI	SCUOLA ANNESSA
ISTITUTO MAGISTRALE	LICEI STATALI " F. ANGELONI"	LICEI STATALI " F. ANGELONI"	NORMALE
		TERNI IST.MAGISTRALE "F.ANGELONI" SERALE	PERCORSO II LIVELLO
ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE	TERNI I.I.S. PROF.LE E TECN. COMM.LE	IST. TEC. COMM. F. CESI - CORSO SERALE	PERCORSO II LIVELLO
		TERNI IST. TECNICO COMMERCIALE "F. CESI"	NORMALE
ISTITUTO TECNICO INDUSTRIALE	IST. TECN.TECNOLOGICO "ALLIEVI-SANGALLO"	IST. TECN.TECNOLOGICO "ALLIEVI-SANGALLO"	NORMALE
		TERNI ITIS " L. ALLIEVI" CORSO SERALE	PERCORSO II LIVELLO
LICEO CLASSICO	TERNI I.I.S. CLASSICO E ARTISTICO	TERNI LICEO CLASSICO "G. C. TACITO"	NORMALE
LICEO SCIENTIFICO	TERNI "R. DONATELLI"	TERNI "R. DONATELLI"	NORMALE
	TERNI LICEO SCIENTIFICO "G. GALILEI"	TERNI LICEO SCIENTIFICO "G. GALILEI"	NORMALE

ALCUNI DATI DI BENCHMARKING

Nelle pagine che seguono sono riportate le evidenze di un'attività di confronto su alcuni parametri extra-economici con comuni aventi popolazione simile a quella di Terni.

I dati, liberamente accessibili a tutti e pubblicati con una licenza aperta, sono stati estratti da diversi siti di istituzioni e ministeri.

Di seguito per, ogni sezione, verrà specificata la tipologia di dato, il formato utilizzato e la licenza utilizzata dal sito.

RESIDENTI

Fonte ISTAT:

Estrazione: Utilizzo Web Services SDMX e file xls

Licenza: Creative Commons CC BY 4.0

Url licenza: <https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/>

Data di riferimento: **01-01-2025**

Estrazione di:

- Residenti (Web Services SDMX)
 - Statistica a livello comunale e provinciale
 - Web Services SDMX da Istat, licenza Creative Commons CC BY 4.0 - <https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url: <https://esploradati.istat.it/SDMXWS>
 - Url dati:
 - https://esploradati.istat.it/SDMXWS/rest/data/IT1,22_289/.055032+110001+003106+033032+024116+089017+090064+108033+040012+068028+016024+059011+038008..9.TOTAL.99/?startPeriod=2025&endPeriod=2025
 - https://esploradati.istat.it/SDMXWS/rest/data/IT1,22_289/.IT110+ITC46+ITD56+ITD58+ITE44+IT108+ITC15+ITF13+ITD51+ITG25+ITG19+ITE22+ITD32..9.TOTAL.99/?startPeriod=2025&endPeriod=2025
- Superficie e informazioni sui comuni (xls)
 - Statistica a livello comunale
 - "Classificazioni statistiche-e-dimensione-dei-comuni_01_01_2025.xlsx" da Istat, licenza Creative Commons CC BY 4.0 - <https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url pagina principale: <https://www.istat.it/classificazione/principali-statistiche-geografiche-sui-comuni/>
 - Url dati: https://www.istat.it/wp-content/uploads/2024/05/Classificazioni-statistiche-Anni_2024-2025.zip

In questa parte del referto la città di Terni è messa a confronto con comuni aventi popolazione simile, come riportato nelle tabelle che seguono. Tuttavia la popolazione della provincia di Terni è inferiore rispetto alle altre province. I residenti della provincia di Terni sono concentrati per poco meno del **50%** nel comune capoluogo.

Residenti Comune	Totale
Ferrara	129.384
Latina	127.732
Monza	123.131
Bergamo	120.580
Sassari	120.497
Pescara	118.419
Forlì	117.609
Siracusa	115.636
Vicenza	110.492
Terni	106.411
Piacenza	103.464
Novara	102.573
Andria	96.607

Popolazione Provincia	Città	Totale
Bergamo	Bergamo	1.115.037
Monza e della Brianza	Monza	879.752
Vicenza	Vicenza	854.131
Latina	Latina	566.671
Sassari	Sassari	471.653
Forlì-Cesena	Forlì	393.628
Siracusa	Siracusa	382.690
Barletta-Andria-Trani	Andria	376.561
Novara	Novara	364.478
Ferrara	Ferrara	339.999
Pescara	Pescara	311.826
Piacenza	Piacenza	286.743
Terni	Terni	215.423

DETTAGLIO RESIDENTI

Comune	Valori				
	Residenti (ab.)	Superficie (kmq)	Densità (ab./kmq)	Altitudine del centro (m)	Comune litoraneo (0=no, 1=si)
Ferrara	129.384	403,83	320,39	9	0
Latina	127.732	278,24	459,07	21	1
Monza	123.131	32,70	3.765,82	162	0
Bergamo	120.580	40,24	2.996,48	249	0
Sassari	120.497	546,63	220,44	225	1
Pescara	118.419	34,39	3.443,91	4	1
Forlì	117.609	227,39	517,22	34	0
Siracusa	115.636	207,72	556,70	17	1
Vicenza	110.492	80,85	1.366,70	39	0
Terni	106.411	213,36	498,74	130	0
Piacenza	103.464	118,31	874,49	61	0
Novara	102.573	102,96	996,28	162	0
Andria	96.607	402,64	239,94	151	0

Come si evince dai dati sopra rappresentati, Terni ha una densità abitativa pari a **498,74** (rapporto tra abitanti e superficie comunale), al di sotto della media e della mediana. Le altre città oggetto di confronto hanno diverse densità abitative, dal minimo di Sassari (**220,44** abitanti per km²) al massimo di Monza (**3.765,82** abitanti per km²).

FAMIGLIE RAGGIUNTE DALLA FIBRA (FTTH)

Fonte Agcom:

Estrazione: Utilizzo di file xls

Licenza: Creative Commons CC BY 4.0

Url licenza: <https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/>

Data di riferimento: Consistenze rilevate al 30/6/2025 (rev. del 11/7/2025)

Estrazione di:

- Famiglie raggiunte dalla fibra (FTTH)
 - “Reportistica delle consistenze dei punti geografici raggiunti dalla rete cablata” - Consistenze rilevate al 30/6/2025 (rev. del 11/7/2025) – Dati comunali, licenza Creative Commons CC BY 4.0 - <https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url: <https://geo.agcom.it/reportistica/>
 - Url dati: <https://geo.agcom.it/arcgis/sharing/rest/content/items/b629e6eb31ba4b8c9d4e045ea843b92d/data>



Le famiglie della città di Terni raggiunte dalla fibra (FTTH) sono **38.175**, valore al di sotto della media e della mediana dei comuni della fascia demografica oggetto di confronto. Anche a livello percentuale, considerato come rapporto tra famiglie raggiunte da FTTH/famiglie residenti, si nota come Terni abbia, con l'**80,16%**, un valore basso, anch'esso al di sotto della media (**86,86%**) e della mediana (**85,16%**), maggiore solo a quello di Vicenza, Latina e Sassari. Quest'ultima città detiene, con il **74,93%**, il valore minore. Pescara detiene la maggiore percentuale di copertura con il **99,48%**.

Comune	Valori		
	Famiglie Residenti	Famiglie raggiunte FTTH	% di raggiungimento FTTH
Andria	32.684	27.834	85,16%
Bergamo	58.064	54.724	94,25%
Ferrara	60.993	49.462	81,09%
Forlì	50.682	42.211	83,29%
Latina	52.883	41.877	79,19%
Monza	55.488	53.661	96,71%
Novara	45.555	39.815	87,40%
Pescara	51.643	51.373	99,48%
Piacenza	50.043	47.151	94,22%
Sassari	52.299	39.188	74,93%
Siracusa	50.019	46.922	93,81%
Terni	47.625	38.175	80,16%
Vicenza	50.664	40.249	79,44%

IMPRESE

Fonte: Ufficio Studi Confcommercio e Centro studi Guglielmo Tagliacarne

Estrazione: file xls e file pdf

Data di riferimento: giugno 2024

Estrazione del numero di imprese:

- Statistica a livello comunale
- file xls e pdf - Dati presi dall'originale ed elaborati
- Url pagina principale: <https://www.confcommercio.it/-/citta-demografia-impresa>
- Url dati:
 - I comuni che hanno perso più negozi:
https://www.confcommercio.it/documents/20126/205573/0_3_Classifica+122+comuni+%282%29.pdf/02c849e3-e4d4-d091-cf1b-75eddbf08db3?t=1742551828230
 - Abruzzo: PESCARA: <https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/Abruzzo2025.xlsx/7d6f4bd6-3c3f-8206-cb68-9dff7fb64eb?t=1742489475815>
 - Emilia Romagna: PIACENZA, FORLÌ, FERRARA:
<https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/EmiliaRomagna2025.xlsx/1f4b67c0-c42d-81a6-b395-c8694b3fadba?t=1742489489370>
 - Lazio: LATINA: <https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/Lazio2025.xlsx/de9929ca-92f6-eee7-26f3-bc6ca2c56bae?t=1742489502326>
 - Lombardia: BERGAMO, MONZA:
<https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/Lombardia2025.xlsx/ba7ff3a6-4b13-0a10-da78-4dd27202744f?t=1742489508290>
 - Piemonte: NOVARA:
<https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/Piemonte2025.xlsx/860a1736-b487-af64-e0c2-42865d997faf?t=1742489524374>
 - Puglia: ANDRIA: <https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/Puglia2025.xlsx/4e015da9-5bb7-4f03-af2d-82e8f8b1f048?t=1742489527171>
 - Sardegna: SASSARI: <https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/Sardegna2025.xlsx/c4d32784-11e6-6546-0664-444f9c1139c3?t=1742489660241>
 - Sicilia: SIRACUSA: <https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/Sicilia2025.xlsx/92151544-b0d4-ad54-0265-fd78049ecba4?t=1742489664132>
 - Umbria: TERNI, PERUGIA:
<https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/Umbria2025.xlsx/795399ee-3240-a8ce-9d8b-949eafd0c7f3?t=1742489677403>
 - Veneto: VICENZA: <https://www.confcommercio.it/documents/20126/4920771/Veneto2025.xlsx/989faf66-5c36-4051-d7a2-04640de62b0f?t=1742489686415>

In questa sezione viene effettuata un'analisi sull'evoluzione delle attività commerciali, dell'alloggio e della ristorazione nelle città italiane.

Nella tabella sotto evidenziata è rielaborata la classifica dei 122 comuni che hanno perso più negozi. Terni si posiziona al **46°** posto, con una variazione dal 2012 al 2024 di **-24,7%**. Perugia al 35° posto è stata maggiormente colpita, registrando una riduzione nello stesso periodo pari a **-25,9%**. La perdita di negozi in Italia non è stata, tuttavia, uniforme tra le categorie merceologiche.

Città	var. %	Posizione	Città	var. %	Posizione	Città	var. %	Posizione	Città	var. %	Posizione
	2012-2024			2012-2024			2012-2024			2012-2024	
Ancona	-34.7	1	Arezzo	-26.2	33	Firenze	-23.1	65	Messina	-19.8	97
Gorizia	-34.2	2	Mantova	-26.0	34	Busto Arsizio	-23.0	66	Cinisello Balsamo	-19.7	98
Pesaro	-32.4	3	Perugia	-25.9	35	Brindisi	-23.0	67	Bergamo	-19.7	99
Varese	-31.7	4	Massa	-25.8	36	Tempio Pausania	-22.9	68	Gela	-19.6	100
Alessandria	-31.1	5	Macerata	-25.6	37	Taranto	-22.8	69	Catanzaro	-18.6	101
Aosta	-30.8	6	Foggia	-25.5	38	Rimini	-22.6	70	Marsala	-17.9	102
Savona	-30.6	7	Padova	-25.4	39	Cosenza	-22.6	71	Matera	-17.7	103
Oristano	-30.5	8	Salerno	-25.1	40	Piacenza	-22.6	72	Pordenone	-17.6	104
Trieste	-30.0	9	La Spezia	-25.0	41	Pisa	-22.5	73	L'Aquila	-17.5	105
Ascoli Piceno	-30.0	10	Venezia	-24.9	42	Fermo	-22.4	74	Bolzano	-17.4	106
Novara	-30.0	11	Velletri	-24.9	43	Lecce	-22.4	75	Benevento	-15.9	107
Pistoia	-29.9	12	Rovigo	-24.8	44	Sassari	-22.4	76	Prato	-15.6	108
Vercelli	-29.5	13	Torre del Greco	-24.8	45	Ragusa	-22.3	77	Caserta	-15.5	109
Cremona	-29.2	14	Terni	-24.7	46	Trento	-22.2	78	Catania	-15.2	110
Trapani	-29.2	15	Verbania	-24.6	47	Civitavecchia	-22.1	79	Frosinone	-15.1	111
Livorno	-28.5	16	Torino	-24.5	48	Pescara	-21.8	80	Barletta	-15.1	112
Sondrio	-28.2	17	Enna	-24.5	49	Siena	-21.8	81	Cuneo	-14.5	113
Treviso	-27.8	18	Forlì	-24.5	50	Iglesias	-21.8	82	Caltanissetta	-14.0	114
Ravenna	-27.7	19	Lucca	-24.3	51	Ferrara	-21.6	83	Siracusa	-13.4	115
Genova	-27.5	20	Grosseto	-24.3	52	Bari	-21.2	84	Imperia	-13.2	116
Biella	-27.3	21	Bologna	-24.3	53	Nuoro	-21.2	85	Latina	-12.7	117
Pavia	-27.2	22	Lanusei	-24.2	54	Avellino	-21.0	86	Palermo	-11.2	118
Rieti	-27.2	23	Carbonia	-24.2	55	Brescia	-21.0	87	Andria	-10.3	119
Asti	-27.2	24	Pozzuoli	-24.0	56	Trani	-20.9	88	Olbia	-8.6	120
Como	-27.1	25	Cesena	-24.0	57	Fiumicino	-20.7	89	Frascati	-8.3	121
Agrigento	-27.0	26	Sesto San Giovanni	-23.7	58	Reggio Emilia	-20.5	90	Crotone	-6.9	122
Reggio Calabria	-26.9	27	Modena	-23.6	59	Chieti	-20.5	91	Fonte: elaborazioni Ufficio Studi Confcommercio su dati Centro Studi Tagliacarne		
Vicenza	-26.7	28	Campobasso	-23.5	60	Parma	-20.5	92			
Lecco	-26.6	29	Verona	-23.3	61	Viterbo	-20.4	93			
Belluno	-26.5	30	Potenza	-23.2	62	Udine	-20.3	94			
Teramo	-26.4	31	Cagliari	-23.2	63	Isernia	-20.1	95			
Lodi	-26.3	32	Monza	-23.1	64	Vibo Valentia	-19.9	96			

A seguire viene evidenziata la situazione storica relativa alle imprese presenti nei comuni di Terni e Perugia.

TERNI

Nel comune di Terni (*Tab. 1*) diminuiscono maggiormente le imprese relative alla **vendita al dettaglio** rispetto agli alberghi, bar ristoranti. Nell'ambito della prima tipologia si passa, infatti, da un valore di **388** imprese nel centro storico nel 2012 a **334** nel 2019, per scendere ulteriormente a **303** imprese a giugno 2024, registrandosi una riduzione complessiva di **85** unità (**-54** imprese nei primi 7 anni del periodo considerato e **-31** nei restanti 5 anni, con una perdita media di **7,08** imprese l'anno). Di gran lunga superiore la contrazione delle imprese al di fuori del centro storico, pari a **-180** unità: si passa, infatti, da **945** imprese del 2012 a **818** nel 2019, fino ad arrivare a **765** imprese a giugno 2024, con una perdita media di **15** imprese l'anno. Approfondendo l'analisi, indipendentemente dalla collocazione delle imprese nel centro storico o al di fuori dello stesso, si può osservare un incremento, tra il 2012 e il 2024, delle farmacie, passate da **29** a **33** (incremento che ha interessato le zone al di fuori del centro storico). Le imprese del "commercio al dettaglio al di fuori di negozi, banche e mercati" sono cresciute, nello stesso periodo, da **31** a **71** (**+40** in valore assoluto e **+129,03** in percentuale). In negativo tutti gli altri esercizi; in particolare la categoria "carburante per autotrazione" è quella che ha registrato la diminuzione percentuale più vistosa (**-52,38%**, pari a **-22** in valore assoluto).

Per quanto riguarda la categoria **alberghi, bar e ristoranti** si nota una diminuzione meno marcata, specialmente nel centro storico. Si parte nel 2012 con **141** unità, aumentate a **154** nel 2019 e da qui scese a **137** a giugno 2024. Si può osservare, pertanto, che la situazione al 2024 è rimasta pressoché in linea con quella del 2012. Approfondendo l'analisi solo i ristoranti hanno segnato una crescita, passando da **250** a **278** (**+28** in termini assoluti e **+11,20** in percentuale; in negativo tutti gli altri esercizi).

Tab. 1

Imprese del comune di Terni

	2012		2019		2024 (giugno)	
	CS (*) n. imprese	NCS (*) n. imprese	CS (*) n. imprese	NCS (*) n. imprese	CS (*) n. imprese	NCS (*) n. imprese
Commercio al dettaglio	388	945	334	818	303	765
- esercizi non specializzati	14	65	15	43	17	41
- prodotti alimentari, bevande	45	81	38	78	34	69
- tabacchi	24	61	24	58	24	58
- carburante per autotrazione	12	30	7	17	6	14
- app. informatiche e per le telecomunicazioni (ict) in esercizi specializzati	13	8	11	7	8	10
- altri prodotti per uso domestico in esercizi specializzati	52	120	41	94	33	89
- articoli culturali e ricreativi in esercizi specializzati	39	77	33	68	22	61
- altri prodotti in esercizi specializzati	140	343	121	285	106	245
- farmacie	9	20	6	23	7	26
- commercio al dettaglio ambulante	35	114	26	100	36	91
- commercio al dettaglio al di fuori di negozi, banche e mercati	5	26	12	45	10	61
Alberghi, bar, ristoranti	141	344	154	332	137	319
- servizi di alloggio	8	26	8	22	9	19
-- alberghi	5	8	5	6	5	6
-- altre forme di alloggio	3	18	3	16	4	13
- bar, ristoranti	133	318	146	310	128	300
-- ristoranti	76	174	90	191	83	195
-- bar	57	144	56	119	45	105

(*) CS = centro storico; NCS = non centro storico

Elaborazioni Ufficio Studi Confcommercio su dati Centro Studi delle Camere di Commercio G. Tagliacarne

PERUGIA

Anche nel comune di Perugia (Tab. 2) diminuiscono maggiormente le imprese relative alla **vendita al dettaglio** rispetto agli alberghi, bar ristoranti. Nella prima categoria si passa, infatti, da un valore di **349** imprese nel centro storico nel 2012 a **274** nel 2019, per scendere ulteriormente a **227** imprese a giugno 2024, registrandosi una riduzione complessiva di **122** unità, con una perdita media di **10,47** imprese l'anno. Anche al di fuori del centro storico si nota una contrazione, da **1.252** imprese nel 2012 a **1.035** a giugno 2024, pari ad una perdita media di **18,08** unità l'anno. Scendendo nel dettaglio, a prescindere dalla collocazione delle attività nel centro storico o esternamente ad esso, si può osservare un incremento tra il 2012 e il 2024 del "commercio al dettaglio al di fuori di negozi, banche e mercati" (**+66,67%**), così come avvenuto a Terni, anche se qui in misura maggiore (**+129,03%**). In negativo tutte le altre categorie; in particolare, così come a Terni, la diminuzione più vistosa riguarda il settore "carburante per autotrazione", che segna un **-58,33%** (**-42** imprese in numero assoluto) (a Terni **-52,38%**, pari a **-22** in valore assoluto).

Per quanto riguarda la categoria **alberghi, bar e ristoranti** si nota un leggero aumento nel centro storico (**+9,22%**), ma allo stesso tempo un calo al di fuori dello stesso (**-7,97%**). Nello specifico, a prescindere dalla collocazione delle attività nel centro storico o esternamente ad esso, si può osservare una crescita del settore "altre forme di alloggio" (**+25,35%**) (a Terni in diminuzione l'intera categoria), oltre alla crescita, come registrata a Terni, dei ristoranti (**+7,59%** a Perugia e **+11,20%** a Terni). In negativo i bar (**-21,55%** a Perugia e **-25,37%** a Terni).

Tab. 2

Imprese del comune di Perugia

	2012		2019		2024 (giugno)	
	CS (*) n. imprese	NCS (*) n. imprese	CS (*) n. imprese	NCS (*) n. imprese	CS (*) n. imprese	NCS (*) n. imprese
Commercio al dettaglio	349	1.252	274	1.160	227	1.035
- esercizi non specializzati	25	99	14	74	17	78
- prodotti alimentari, bevande	26	116	26	109	18	93
- tabacchi	24	85	25	80	27	72
- carburante per autotrazione	6	66	3	40	3	27
- app. informatiche e per le telecomunicazioni (ict) in esercizi specializzati	7	32	3	36	5	33
- altri prodotti per uso domestico in esercizi specializzati	29	131	13	110	11	113
- articoli culturali e ricreativi in esercizi specializzati	36	115	26	84	19	74
- altri prodotti in esercizi specializzati	169	396	125	363	106	304
- farmacie	10	34	9	35	8	34
- commercio al dettaglio ambulante	10	131	21	158	7	123
- commercio al dettaglio al di fuori di negozi, banche e mercati	7	47	9	71	6	84
Alberghi, bar, ristoranti	217	577	229	575	237	531
- servizi di alloggio	26	102	28	94	38	100
-- alberghi	18	39	17	34	21	28
-- altre forme di alloggio	8	63	11	60	17	72
- bar, ristoranti	191	475	201	481	199	431
-- ristoranti	112	257	136	278	129	268
-- bar	79	218	65	203	70	163

(*) CS = centro storico; NCS = non centro storico

Elaborazioni Ufficio Studi Confcommercio su dati Centro Studi delle Camere di Commercio G. Tagliacarne

ANALISI COMPARATIVA CON ALTRI COMUNI

L'analisi prosegue con un'attività di benchmarking con alcuni comuni aventi popolazione simile a quella di Terni. Si può notare (successiva Tab. 3) come il comune di Terni, ad eccezione di alcuni settori, si collochi al di sotto della media in ogni categoria.

Nello specifico, relativamente al **commercio al dettaglio**, il più basso numero di imprese si registra a Novara con **730** unità. Al primo posto, invece, si colloca la città di Monza, con **2.002** imprese. Il comune di Terni, con **1.068** imprese, si attesta appena al di sotto della media tra le due città (**1.086**) e inferiore alla media delle città oggetto di indagine (**1.189**). Scendendo nel dettaglio delle tipologie, da segnalare la buona posizione di Terni, che è terza per il commercio dei tabacchi (dopo Perugia e Pescara), e quinta per "altri prodotti per uso domestico in esercizi specializzati", con valori superiori alla media. Tuttavia, per la maggior parte dei settori, il valore è al di sotto della media. Nel settore "carburante per autotrazione", infatti, 10 città sulle 14 analizzate hanno un numero di imprese superiore e quello di Terni: Terni, con **20** imprese, è pari a Ferrara e Siracusa e superiore solo a Novara. Per la tipologia "app. informatiche e per le telecomunicazioni (ict) in esercizi specializzati" Terni annovera **18** aziende, pari a Monza, e superiore a Siracusa, ma inferiore a tutte le altre città oggetto di confronto.

Per quanto riguarda la categoria "**Alberghi, bar, ristoranti**" la situazione per Terni è peggiore. Con **456** aziende la città si colloca al penultimo posto dopo Andria, che segna il valore più basso (**370**). Il numero più alto di aziende si registra a Siracusa (**939**), mentre il valore medio tra le città considerate è di **652** imprese. Considerando il dettaglio della tipologia Terni continua a rimanere tra gli ultimi posti in tutte le categorie.

Tab. 3

Numero imprese 2024 (giugno)	Terni	Perugia	Andria	Bergamo	Ferrara	Forlì	Latina	Monza	Novara	Pescara	Piacenza	Sassari	Siracusa	Vicenza
Commercio al dettaglio	1.068	1.262	1.599	1.158	970	943	1.295	2.002	730	1.626	941	1.104	1.058	893
- esercizi non specializzati	58	95	69	50	67	57	107	51	39	65	49	64	69	43
- prodotti alimentari, bevande	103	111	251	125	127	104	168	93	70	175	122	190	133	111
- tabacchi	82	99	40	61	81	63	65	43	53	88	61	59	56	71
- carburante per autotrazione	20	30	21	43	20	22	34	28	16	22	24	26	20	30
- app. informatiche e per le telecomunicazioni (ict) in esercizi specializzati	18	38	33	36	27	19	41	18	21	33	21	32	15	25
- altri prodotti per uso domestico in esercizi specializzati	122	124	121	130	80	90	141	86	75	118	87	106	137	88
- articoli culturali e ricreativi in esercizi specializzati	83	93	54	90	94	77	81	64	58	114	79	100	70	79
- altri prodotti in esercizi specializzati	351	410	390	438	309	308	387	273	217	512	320	325	368	282
- farmacie	33	42	36	33	41	26	43	31	30	53	32	55	38	42
- commercio al dettaglio ambulante	127	130	549	59	72	106	127	88	94	342	99	98	117	51
- commercio al dettaglio al di fuori di negozi, banchi e mercati	71	90	35	93	52	71	101	1.227	57	104	47	49	35	71
Alberghi, bar, ristoranti	456	768	370	925	699	502	717	563	470	788	619	712	939	596
- servizi di alloggio	28	138	28	172	97	45	42	45	24	56	39	64	292	46
-- alberghi	11	49	5	25	21	18	20	14	12	26	13	13	63	18
-- altre forme di alloggio	17	89	23	147	76	27	22	31	12	30	26	51	229	28
- bar, ristoranti	428	630	342	753	602	457	675	518	446	732	580	648	647	550
-- ristoranti	278	397	196	454	339	261	444	300	242	455	282	353	466	308
-- bar	150	233	146	299	263	196	231	218	204	277	298	295	181	242

ISTRUZIONE – SECONDO CICLO

Fonte Ministero dell'Istruzione e del Merito:

Estrazione: Utilizzo di file csv e pdf

Licenza: Italian Open Data License v2.0 e Creative Commons CC BY 3.0

Url licenza: <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20> e <https://creativecommons.org/licenses/by/3.0/it/>

Estrazione di:

- Diplomatici
 - Statistica a livello regionale
 - “Esiti Esame di Stato conclusivo del secondo ciclo d’istruzione” dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, licenza Creative Commons CC BY 3.0 - <https://creativecommons.org/licenses/by/3.0/it/> - - Dati presi dall'originale
 - Riferimento: a.s. 2024/2025
 - Url e pagine principale: <https://www.mim.gov.it/-/scuola-disponibili-i-dati-sugli-esiti-degli-scrutini-e-degli-esami-di-stato-del-primo-e-del-secondo-ciclo-d-istruzione-per-l-anno-scolastico-2024-2025>
 - Url dati: <https://www.mim.gov.it/documents/20182/0/Dati+esiti+Esami+del+I+e+del+II+ciclo+di+istruzione+-+a.s.+2024-2025.pdf/92c3fa9c-423c-1335-bf53-70618ce80113?t=1754299641825>

Nella presente sezione sono evidenziate le risultanze dell’analisi di benchmarking a livello regionale in merito al secondo ciclo di istruzione.

DIPLOMATI PER FASCIA DI VOTO

Come rappresentato nella tabella a seguire, si può notare come l’Umbria abbia una percentuale di diplomati con voti più alti rispetto alla media italiana. Per le fasce di voti bassi e medio bassi (60; 61-70;71-80), infatti, le percentuali dei diplomati umbri sono inferiori rispetto alla situazione nazionale. Dato che si inverte per le fasce di voti alti e medio alti (al di sopra di 80). I 100 e lode sono, in Umbria, il **4,4%** sul totale regionale, tra le percentuali più alte tra tutte le regioni, eccetto la Calabria, la Puglia e la Sicilia. Le regioni settentrionali, in particolare la Valle d’Aosta (**0,3%**) e la Lombardia (**1,1%**), presentano le percentuali più contenute.

Distribuzione percentuale dei diplomati per fascia di voto e Regione – A.S. 2024/2025

Regione	60	61-70	71-80	81-90	91-99	100	100 e lode
Piemonte	4,9	29,0	31,3	17,9	10,5	5,0	1,4
Valle d'Aosta	4,4	31,9	32,3	20,0	8,1	3,0	0,3
Lombardia	6,8	33,1	30,3	15,9	8,8	4,0	1,1
Trentino- Alto Adige(*)	5,2	29,6	30,6	17,9	10,3	5,1	1,3
Veneto	6,0	30,9	29,7	16,8	10,1	5,1	1,3
Friuli-Venezia Giulia	5,7	30,5	29,1	17,3	10,4	5,5	1,7
Liguria	6,4	30,8	29,4	15,9	10,3	5,3	1,8
Emilia-Romagna	5,6	29,6	29,9	18,0	9,6	5,4	1,8
Toscana	5,8	29,3	29,3	17,4	10,3	6,1	1,8
Umbria	3,9	22,8	28,4	18,6	13,2	8,6	4,4
Marche	5,4	26,6	28,3	17,9	11,5	7,1	3,2
Lazio	5,6	28,4	28,7	17,2	10,5	7,0	2,6
Abruzzo	4,5	26,6	28,8	17,6	12,0	7,4	3,2
Molise	5,1	26,6	28,3	17,6	10,9	8,3	3,2
Campania	3,3	21,1	30,0	20,0	12,1	9,5	4,0
Puglia	3,0	20,9	27,5	19,9	13,3	9,9	5,5
Basilicata	4,1	24,7	27,9	19,6	11,5	8,9	3,3
Calabria	2,9	18,6	25,3	20,1	15,0	12,0	6,1
Sicilia	3,6	21,7	27,3	19,3	13,0	10,3	4,7
Sardegna	5,3	28,4	28,2	16,8	11,3	7,2	2,8
Italia	4,9	26,8	29,3	18,0	11,1	7,1	2,8

(*) il dato si riferisce alle scuole della provincia autonoma di Trento e alle scuole in lingua italiana della provincia autonoma di Bolzano.

La distribuzione regionale del numero dei diplomati con lode (tabella sotto riportata) evidenzia una netta prevalenza delle regioni meridionali: la Campania con **2.898** diplomati è in cima alla classifica, poi la Sicilia con **1.947** e la Puglia con **1.891**. La regione Umbria è a **318** diplomati, il **2,29%** sul totale nazionale. Tuttavia come già espresso precedentemente l'Umbria è quarta in classifica per quanto riguarda l'analisi della distribuzione percentuale per i voti 100 e lode.



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Anno scolastico 2024/2025

Esiti Esame di Stato conclusivo del secondo ciclo d'istruzione

Dati rilevati al 30 luglio 2025

Fonte: Anagrafe Nazionale Studenti – Rilevazione Esami secondaria II grado

Diplomati con lode per Regione A.S. 2024/2025

Regione	Diplomati con Lode
Piemonte	424
Valle d'Aosta	3
Lombardia	782
Trentino-Alto Adige(*)	67
Veneto	481
Friuli-Venezia Giulia	143
Liguria	185
Emilia-Romagna	618
Toscana	491
Umbria	318
Marche	411
Lazio	1.288
Abruzzo	312
Molise	78
Campania	2.898
Puglia	1.891
Basilicata	163
Calabria	1.053
Sicilia	1.947
Sardegna	304
ITALIA	13.857

(*) il dato si riferisce alle scuole della provincia autonoma di Trento e alle scuole in lingua italiana della provincia autonoma di Bolzano.

TASSI DI ABBANDONO

Per quanto riguarda i tassi di abbandono come da rilevazione della Regione Umbria (rif. A.S. 2023/2024) la percentuale dei ragazzi delle scuole secondarie di secondo grado nella regione è pari al **5,6%**.

REDDITI

Fonte: Ministero dell'Economia e delle Finanze

Estrazione: Utilizzo di file csv

Licenza: Creative Commons CC BY 3.0

Url licenza: <https://creativecommons.org/licenses/by/3.0/it/>

Riferimento: 2024 anno imposta 2023

Estrazione di:

- Numero di contribuenti e reddito complessivo per fasce di reddito
 - Statistica a livello regionale
 - "2024 a.i. 2023 / IRPEF / Persone fisiche / Tutte le tipologie di contribuenti - Classi di reddito e Regione" dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, licenza Creative Commons CC BY 3.0 - <https://creativecommons.org/licenses/by/3.0/it/> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url e pagina principale: https://www1.finanze.gov.it/finanze/analisi_stat/public/index.php?opendata=yes
 - Url dati:
https://www1.finanze.gov.it/finanze/analisi_stat/public/v_4_0_0/contenuti/REG_calcolo_irpef_2024.csv?d=1615465800

Nel confronto a livello regionale, l'Umbria si attesta in una posizione medio-bassa registrando un reddito medio per singolo contribuente, pari ad **€ 22.231,42**, al di sotto della media italiana di **€ 24.140,75**. La Lombardia si colloca al primo posto della classifica, contando il reddito medio più alto, mentre l'ultimo posto è detenuto dalla Calabria.

Regione	Valori		
	Contribuenti	Reddito complessivo	Reddito medio
Lombardia	7.542.193	213.896.120.485,00	28.359,94
Trentino Alto Adige(P.A.Bolzano)	447.058	12.589.309.994,00	28.160,35
Emilia Romagna	3.499.851	92.555.129.920,00	26.445,45
Valle d'Aosta	99.226	2.596.317.545,00	26.165,70
Lazio	4.019.025	104.014.177.535,00	25.880,45
Trentino Alto Adige(P.A.Trento)	443.328	11.385.768.858,00	25.682,49
Piemonte	3.239.693	82.941.834.639,00	25.601,76
Veneto	3.766.133	95.634.953.667,00	25.393,41
Friuli Venezia Giulia	955.028	24.076.227.236,00	25.209,97
Liguria	1.199.819	30.072.298.484,00	25.064,03
Toscana	2.808.946	69.537.070.444,00	24.755,57
Marche	1.146.439	26.457.156.725,00	23.077,68
Umbria	668.603	14.863.997.365,00	22.231,42
Abruzzo	936.411	19.657.324.033,00	20.992,20
Sardegna	1.104.504	22.554.909.818,00	20.420,85
Campania	3.323.765	65.992.492.614,00	19.854,74
Basilicata	377.535	7.244.084.684,00	19.187,85
Sicilia	2.936.360	56.067.893.067,00	19.094,35
Puglia	2.657.032	50.566.153.640,00	19.031,07
Molise	211.081	4.012.557.458,00	19.009,56
Calabria	1.182.307	20.890.280.335,00	17.669,08
Mancante/errata	5.722	67.065.084,00	11.720,57
Totale complessivo	42.570.059	1.027.673.123.630,00	24.140,75

Dall'analisi di dettaglio si nota come in Umbria oltre 1 contribuente su 4 (**27,59%**) appartenga alla classe di reddito inferiore a 10 mila euro (gruppo 1). Nelle regioni del sud, tale percentuale è maggiore.

Legenda classi di reddito:

- Gruppo 1: fino a 10.000
- Gruppo 2: da 10.000 a 20.000
- Gruppo 3: da 20.000 a 35.000
- Gruppo 4: da 35.000 a 60.000
- Gruppo 5: da 60.000 a 100.000
- Gruppo 6: oltre 100.000

Contribuenti Regione	Classi					
	Gruppo1	Gruppo2	Gruppo3	Gruppo4	Gruppo5	Gruppo6
Abruzzo	30,16%	24,84%	31,78%	9,96%	2,28%	0,99%
Basilicata	33,21%	26,77%	28,99%	8,58%	1,70%	0,75%
Calabria	39,39%	25,93%	24,46%	7,89%	1,68%	0,65%
Campania	35,48%	24,48%	27,01%	9,81%	2,21%	1,02%
Emilia Romagna	20,77%	22,35%	37,52%	13,77%	3,73%	1,86%
Friuli Venezia Giulia	21,61%	22,40%	37,93%	13,31%	3,24%	1,51%
Lazio	28,05%	21,62%	29,00%	14,80%	4,27%	2,26%
Liguria	25,53%	22,84%	32,56%	13,67%	3,62%	1,77%
Lombardia	21,29%	21,02%	36,29%	14,60%	4,35%	2,45%
Mancante/errata	87,70%	4,79%	3,20%	1,84%	0,93%	1,56%
Marche	24,30%	26,01%	35,29%	10,39%	2,69%	1,32%
Molise	34,92%	25,41%	28,21%	8,89%	1,81%	0,75%
Piemonte	22,03%	22,30%	37,20%	13,36%	3,40%	1,71%
Puglia	34,92%	26,45%	27,05%	8,83%	1,90%	0,85%
Sardegna	31,06%	25,95%	30,21%	9,57%	2,32%	0,89%
Sicilia	35,96%	26,39%	25,27%	9,33%	2,17%	0,88%
Toscana	23,41%	24,10%	35,29%	12,23%	3,33%	1,65%
Trentino Alto Adige(P.A.Bolzano)	23,37%	19,51%	33,06%	17,49%	4,15%	2,42%
Trentino Alto Adige(P.A.Trento)	22,36%	21,94%	37,19%	13,29%	3,35%	1,87%
Umbria	27,59%	24,15%	33,98%	10,39%	2,67%	1,23%
Valle d'Aosta	22,15%	21,86%	35,73%	14,98%	3,45%	1,83%
Veneto	21,94%	22,89%	37,83%	12,29%	3,28%	1,76%
Totale complessivo	26,59%	23,31%	32,93%	12,28%	3,25%	1,65%

UNIVERSITÀ

Fonte: Ministero dell'Università e della Ricerca

Estrazione: Utilizzo di file csv

Licenza: Italian Open Data License v2.0

Url licenza: <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20>

Riferimento: Immatricolati: AA 2024/2025; Laureati AS 2024

Estrazione di:

- Immatricolati
 - Statistica a livello comunale
 - “Immatricolati per la prima volta all'università per comune di residenza” dal Ministero dell'Università e della Ricerca, licenza Italian Open Data License v2.0 - <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url e pagina principale: <https://dati-ustat.mur.gov.it/dataset/immatricolati>
 - Url dati: https://dati-ustat.mur.gov.it/dataset/14aeb712-4665-4311-9e90-3e13639e8f50/resource/81c9d10d-5476-40bb-af1d-cc5d33cb64e7/download/05_immatricolatixresidenza.csv
- Laureati
 - Statistica a livello comunale
 - “Numero di studenti laureati per comune di residenza e sesso” dal Ministero dell'Università e della Ricerca, licenza Italian Open Data License v2.0 - <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url e pagina principale: <https://dati-ustat.mur.gov.it/dataset/laureati>
 - Url dati: https://dati-ustat.mur.gov.it/dataset/ca0b9831-c9ef-49d4-b792-6bd963e4d837/resource/0ac215ca-6cd2-4935-bf0e-14c66a13871f/download/07_laureatixresidenza.csv

— IMMATRICOLATI

Dai dati rappresentati nella seguente tabella si rileva che, per l'a.a. 2024/2025, Terni conta **641** “immatricolati per la prima volta” (da intendersi come nuovi ingressi nel sistema universitario, quindi studenti che si iscrivono per la prima volta nella vita ad un corso universitario). Tale valore è inferiore rispetto a quello registrato nei comuni più grandi oggetto di confronto, e maggiore rispetto ai comuni più piccoli. Considerando il rapporto tra immatricolati e residenti, la città di Terni ha 1 immatricolato ogni **166,01** residenti, valore mediano tra le città considerate. La media è **164,98**.

Immatricolati Comune	Anno		
	2022/2023	2023/2024	2024/2025
PESCARA	793	785	883
LATINA	916	924	867
MONZA	775	758	770
SASSARI	757	680	755
FERRARA	761	747	734
SIRACUSA	653	715	727
BERGAMO	770	705	695
FORLÌ	710	668	683
VICENZA	646	671	652
TERNI	620	684	641
ANDRIA	561	608	584
NOVARA	554	615	580
PIACENZA	585	622	559

— LAUREATI

La rilevazione degli studenti laureati per anno solare evidenzia, per Terni, un andamento crescente nel periodo considerato (2022/2024). Si passa, infatti, da **645** laureati a **771**. Nel rapporto laureati/residenti la città di Terni conta 1 laureato ogni **138,02** residenti, valore poco superiore al valore mediano di **137,73** e poco inferiore al valore medio pari a **139,26**.

Laureati Comune	Anno		
	2022	2023	2024
LATINA	966	1.022	1.045
PESCARA	861	950	1.000
FERRARA	822	916	927
BERGAMO	889	929	913
MONZA	761	875	894
SASSARI	799	868	879
SIRACUSA	776	787	840
VICENZA	714	756	797
TERNI	645	676	771
FORLÌ	688	744	762
ANDRIA	602	690	714
PIACENZA	597	666	671
NOVARA	566	625	621

FARMACIE, PARAFARMACIE, APPARECCHIATURE SANITARIE

Fonte: Ministero della Salute

Estrazione: Utilizzo di file csv

Licenza: Italian Open Data Licence v2.0

Licenza url: <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20>

Riferimento: 1° agosto 2025

Estrazione di:

- Farmacie
 - Statistica a livello comunale
 - "Farmacie" dal Ministero della Salute, licenza Italian Open Data License v2.0 - <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url pagina principale: <https://www.dati.salute.gov.it/dataset/farmacie.jsp>
 - Url dati: https://www.dati.salute.gov.it/sites/default/files/opendata/FRM_FARMA_5_20250801.csv
 - Dizionario: https://www.dati.salute.gov.it/dati/documenti/ID_5_Dataset_Farmacie_v2.0.pdf
- Parafarmacie
 - Statistica a livello comunale
 - "Parafarmacie" dal Ministero della Salute, licenza Italian Open Data License v2.0 - <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url pagina principale: <http://www.dati.salute.gov.it/dataset/parafarmacie.jsp>
 - Url dati: https://www.dati.salute.gov.it/sites/default/files/opendata/FRM_PFARMA_7_20250801.csv
 - Dizionario: https://www.dati.salute.gov.it/dati/documenti/ID_7_Dataset_Parafarmacie_v2.0.pdf
- Apparecchiature Sanitarie: elenco delle "grandi" apparecchiature sanitarie censite nell'inventario nazionale del Ministero della Salute con riferimento al Decreto del Ministro della salute del 22 aprile 2014, in uso presso le strutture sanitarie pubbliche, private accreditate e private non accreditate
 - Statistica a livello comunale
 - "Apparecchiature Sanitarie" dal Ministero della Salute, licenza Italian Open Data License v2.0 - <https://www.dati.gov.it/content/italian-open-data-license-v20> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url pagina principale: <http://www.dati.salute.gov.it/dataset/apparecchiature%20sanitarie.jsp>
 - Url dati: https://www.dati.salute.gov.it/sites/default/files/opendata/DISPO_GAP_80_20250801.csv
 - Dizionario: https://www.dati.salute.gov.it/dati/documenti/ID_80_Dataset_Apparecchiature_Sanitarie_v2.0.pdf

— FARMACIE

La città di Terni annovera **33** farmacie, valore di poco inferiore alla media e alla mediana, 1 ogni **3.224,58** residenti. Il numero delle farmacie rimane piuttosto bilanciato per quasi tutte le città nel rapporto con i residenti; infatti la città con maggiori farmacie è Ferrara, quella con meno Andria, ovvero rispettivamente la più popolosa e quella con il minor numero di abitanti. Si può notare, tuttavia, analizzando il rapporto residenti/farmacie, che Ferrara ha una maggiore capillarità rispetto alla popolazione (**2.812,70** residenti per ogni farmacia) e Latina invece la minore capillarità (**3.649,49** residenti per ogni farmacia).

Farmacie	
Comune	Totale
FERRARA	46
PESCARA	37
SASSARI	37
BERGAMO	37
MONZA	37
SIRACUSA	36
FORLI'	36
LATINA	35
VICENZA	35
TERNI	33
PIACENZA	31
NOVARA	31
ANDRIA	29

— PARAFARMACIE

Le parafarmacie presenti nelle città considerate ai fini dell'analisi comparativa non sembrano, invece, rispettare il rapporto con la popolazione residente. Terni ha **18** parafarmacie (1 ogni **5.911,72** residenti), uguale alla mediana e di poco inferiore alla media per quanto riguarda il numero assoluto e inferiore alla media e mediana rispetto al rapporto con la popolazione. Pescara ha **46** parafarmacie (1 ogni **2.574,33** residenti), Bergamo solo 4 (1 ogni **30.145,00** residenti), nonostante quest'ultima abbia una popolazione leggermente superiore.

Parafarmacie Comune	Totale
PESCARA	46
SASSARI	38
SIRACUSA	23
FERRARA	20
FORLI'	20
TERNI	18
LATINA	18
PIACENZA	15
NOVARA	15
MONZA	14
VICENZA	10
ANDRIA	8
BERGAMO	4

— APPARECCHIATURE SANITARIE

A Terni le strutture sanitarie pubbliche e private hanno in dotazione complessivamente **42** apparecchiature, valore secondo solo a Bergamo (**68**). Considerando il rapporto con la popolazione, la media e mediana dei comuni considerati supera il valore di **4.000** residenti per ogni apparecchiatura. Bergamo è la città che presenta il miglior rapporto residenti/apparecchiature (1 apparecchiatura ogni **1.773,24** residenti), mentre Andria il peggiore (1 apparecchiatura ogni 7.431,31 residenti). Terni registra un ottimo valore rispetto alle altre città oggetto di confronto (1 apparecchiatura ogni **2.533,60** residenti), collocandosi al secondo posto. Analizzando in dettaglio le tipologie di apparecchiature, le strutture presenti a Terni non sono dotate delle GCC (Gamma camere computerizzate) e GTT (Sistemi TAC/Gamma Camera).

Apparecchiature disponibili Tipo apparecchiatura	Descrizione apparecchiatura	comune													
		Terni	Andria	Bergamo	Ferrara	Forli	Latina	Monza	Novara	Pescara	Piacenza	Sassari	Siracusa	Vicenza	
ACC	ACCELERATORI LINEARI AD ENERGIA ALTA E MULTIPLA ACCELERATORI LINEARI AD ENERGIA MEDIA E MULTIPLA ACCELERATORI LINEARI AD ENERGIA SINGOLA ACCELERATORI LINEARI INTRAOPERATORI		2		3	2		2	2	2	1	1	1	1	2
ACC Totale		3	7	2	2	2	3	2	2	2	2	2	1	3	
ANG	ANGIOGRAFI BIPLANARI ANGIOGRAFI FISSI PER STUDI ANGIOGRAFICI E CARDIOLOGICI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
ANG Totale		4	2	10	3	3	6	3	6	5	3	4	2	4	
GCC	GAMMA CAMERE IN STAZIONE FISSA A SINGOLA TESTATA - CON ACQUISIZIONE "TOTAL BODY" GAMMA CAMERE IN STAZIONE FISSA A SINGOLA TESTATA - SENZA ACQUISIZIONE "TOTAL BODY" GAMMA CAMERE IN STAZIONE FISSA A TESTATA MULTIPLA - CON ACQUISIZIONE "TOTAL BODY" GAMMA CAMERE IN STAZIONE FISSA A TESTATA MULTIPLA - SENZA ACQUISIZIONE "TOTAL BODY" GAMMA CAMERE MOBILI			1	2		1		1	2	1	2	1		
GCC Totale		3	1	3	2	2	2	1	2	2	2	1	1	1	
GTT	SISTEMI TAC/GAMMA CAMERA SISTEMI TC/GAMMA CAMERA			2	2	2	1							2	
GTT Totale		2	4	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	
MMI	MAMMOGRAFI CONVENZIONALI MAMMOGRAFI DIGITALI	2	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
MMI Totale		13	4	12	6	4	10	5	6	6	7	7	2	8	
PET	SISTEMI TAC/PET SISTEMI TC/PET	1		2	1	1	1		1	1	1	1	1	1	
PET Totale		1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
RMN	TOMOGRAFI A MAGNETE APERTO CON INTENSITA' DI CAMPO MAGNETICO INFERIORE O UGUALE A 0.5T TOMOGRAFI A MAGNETE APERTO CON INTENSITA' DI CAMPO MAGNETICO SUPERIORE A 0.5T TOMOGRAFI A MAGNETE CHIUSO CON INTENSITA' DI CAMPO INFERIORE O UGUALE A 2T TOMOGRAFI A MAGNETE CHIUSO CON INTENSITA' DI CAMPO SUPERIORE A 0.5T E INFERIORE O UGUALE A 3.0 TOMOGRAFI A MAGNETE CHIUSO CON INTENSITA' DI CAMPO SUPERIORE A 2T E INFERIORE O UGUALE A 4T TOMOGRAFI SETTORIALI (PER ESAMI TOMOGRAFICI DELLE ESTREMITA')	2		2	1		3	1					1		
RMN Totale		10	3	14	7	4	8	7	6	5	6	5	3	6	
ROB	SISTEMI ROBOTIZZATI PER CHIRURGIA ENDOSCOPICA	1	1	5	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
ROB Totale		1	1	5	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
TAC	TOMOGRAFI ASSIALI COMPUTERIZZATI - INFERIORE O UGUALE A 2 STRATI TOMOGRAFI ASSIALI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 128 STRATI ED INFERIORE A 256 STRATI TOMOGRAFI ASSIALI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 16 STRATI ED INFERIORE A 64 STRATI TOMOGRAFI ASSIALI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 256 STRATI TOMOGRAFI ASSIALI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 64 STRATI TOMOGRAFI ASSIALI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 64 STRATI ED INFERIORE A 128 STRATI TOMOGRAFI ASSIALI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 128 STRATI ED INFERIORE A 256 STRATI TOMOGRAFI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 128 STRATI ED INFERIORE A 256 STRATI TOMOGRAFI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 16 STRATI ED INFERIORE A 64 STRATI TOMOGRAFI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 256 STRATI TOMOGRAFI COMPUTERIZZATI - SUPERIORE O UGUALE A 64 STRATI ED INFERIORE A 128 STRATI	2	2	2	1	1	2	1	2	3		3	2	5	
TAC Totale		9	3	12	7	3	11	5	6	12	6	4	9	3	
Totale complessivo		42	13	68	32	18	41	22	32	33	28	29	19	27	

STRUTTURE RICETTIVE

Fonte: Ministero del Turismo

Estrazione: Utilizzo di file csv

Licenza: Creative Commons CC BY 4.0

Url licenza: <https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/>

Riferimento: 5 dicembre 2024

Estrazione di:

- Strutture ricettive
 - Statistica a livello provinciale
 - “Banca Dati Strutture Ricettive per Provincia” dal Ministero del Turismo, licenza Creative Commons CC BY 4.0 - <https://creativecommons.org/licenses/by/4.0/> - Dati presi dall'originale ed elaborati
 - Url e pagina principale: <https://www.ministeroturismo.gov.it/open-data/#/>
 - Url dati: https://www.ministeroturismo.gov.it/wp-content/uploads/2024/12/banca_dati_strutture_ricettive_per_provincia.zip

Secondo un'analisi condotta su alcune province, si osserva come quella di Sassari presenti il numero di strutture ricettive più elevato (**12.242**), quasi il doppio di Siracusa e oltre il triplo rispetto alle altre province. Piacenza registra, invece, il valore più basso (**589**).

Le strutture ricettive della provincia di Terni sono **1.332**, meno della metà della media e oltre 9 volte in meno rispetto alla provincia di Sassari. Anche escludendo Sassari dal calcolo, il valore rimarrebbe ben al di sotto della media.

I residenti della provincia di Terni sono **215.423**, la popolazione più bassa tra tutte le province oggetto di confronto. Nella provincia è presente una struttura ricettiva su **161,73** residenti. Tra il valore minimo di Sassari (**38,53**) e massimo di Monza (**1.005,43**), con una media di **278,46** e una mediana di **205,21**, Terni si colloca tra le province con una concentrazione medio-alta di strutture ricettive rispetto alla popolazione provinciale.

Strutture registrate	
Provincia	Totale
SASSARI	12.242
SIRACUSA	6.171
BERGAMO	3.663
VICENZA	3.161
LATINA	3.131
FORLÌ-CESENA	2.118
PESCARA	1.951
BARLETTA-ANDRIA-TRANI	1.835
NOVARA	1.536
TERNI	1.332
FERRARA	1.057
MONZA E DELLA BRIANZA	875
PIACENZA	589

VERDE PUBBLICO

Fonte: Istat

Data di riferimento: 2023

I dati rappresentati nella tabella di seguito riportata mostrano, per il 2023, la città di Terni con la maggiore superficie di aree verdi, pari a **16.749.378 m²**, quasi 4 volte superiore alla media delle città considerate nel confronto (**4.503.787 m²**).

L'**83,52%** del totale è costituito dalle "Aree boschive", che si estendono per **13.989.042 m²**.

Effettuando un confronto sulle singole voci è possibile notare come nel "Verde storico" Terni, con i suoi **1.177.905 m²**, si collochi ben al di sopra della media, superata solo da Monza che segna un valore più di 6 volte superiore a quello di Terni. Il valore più basso registrato è di Novara. Terni si posiziona sopra la media anche per il "Verde attrezzato" (**616.654 m²**) e per le "Aree sportive all'aperto" (**397.839 m²**).

Al di sotto della media per Terni l'indicatore sui "Parchi urbani" (**179.638 m²**), delle "Aree di arredo urbano" (**228.000 m²**), dei "Giardini scolastici" (**84.411 m²**) e dei "Cimiteri" (**59.000 m²**).

Nessun m² riservato per la "Forestazione urbana" e gli "Orti urbani" (per quest'ultimo caso tutte le altre città oggetto di confronto hanno riservato diversi m²: Pescara, il valore minore escludendo Terni, ha **1.500 m²**).

Per la voce "Orti botanici" il valore più alto è di Latina: **70.000 m²**. Terni si posiziona al quarto posto (**5.500 m²**) dopo Latina, Andria, Pescara e Bergamo, con le altre città senza alcun m² riservato.

Terni mantiene il valore nettamente più alto rispetto agli altri comuni nella tipologia "Aree boschive": **13.989.042 m²**. Vicenza, seconda, ha un numero di m² oltre 43 volte minore.

Infine Terni ha **11.389 m²** di "Verde incolto" e nessun'altra tipologia di aree verdi.

Indicatore (in metri quadri)	Città													
	Terni	Andria	Bergamo	Ferrara	Forlì	Latina	Monza	Novara	Pescara	Piacenza	Sassari	Siracusa	Vicenza	
Verde storico (vincolato ai sensi del D.lgs 42/2004)	1.177.905	70.970	139.629	1.015.122	28.377	56.188	7.445.000	26.801	522.969	37.143	100.701	490.299	291.064	
Parchi urbani	179.638	79.048	1.109.852	1.027.956	0	374.333	119.858	329.280	1.055.205	689.322	342.064	8.500	108.390	
Verde attrezzato	616.654	104.903	558.353	907.462	1.042.642	182.885	156.294	320.678	690.400	634.750	135.136	71.387	624.760	
Aree di arredo urbano	228.000	3.500	373.349	764.350	499.884	166.660	320.412	314.751	342.117	461.810	83.228	135.448	562.943	
Forestazione urbana	0	0	138.792	411.326	104.444	46.815	108.062	263.600	0	30.532	55.926	154.940	187.158	
Giardini scolastici	84.411	84.200	196.734	257.018	264.527	252.660	95.613	120.689	80.000	97.839	140.511	60.918	254.549	
Orti botanici	5.500	20.000	9.000	0	0	70.000	0	0	9.601	0	0	0	0	
Orti urbani	0	3.500	16.500	93.020	82.997	1.845	14.627	4.160	1.500	5.567	6.286	9.800	5.449	
Giardini zoologici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Cimiteri	59.000	95.000	186.600	63.629	65.090	11.000	266.055	10.788	40.001	9.345	221.400	23.000	60.500	
Aree sportive all'aperto	397.839	188.000	308.699	1.093.790	713.547	274.751	285.304	28.566	24.000	576.918	134.138	25.067	316.228	
Aree boschive	13.989.042	45.000	0	71.686	0	0	15.076	0	0	6.871	159.897	0	321.557	
Verde incolto	11.389	0	0	350.726	90.863	0	175.689	38.571	1.883.379	33.366	852.740	950	345.325	
Altre tipologie di aree verdi	0	0	53.976	2.242.201	112.450	702.445	117.569	0	20.000	338.274	56.379	0	56.564	
Totale aree verdi	16.749.378	694.121	3.091.484	8.298.286	3.004.821	2.139.582	9.119.559	1.457.884	4.669.172	2.921.737	2.288.406	980.309	3.134.487	

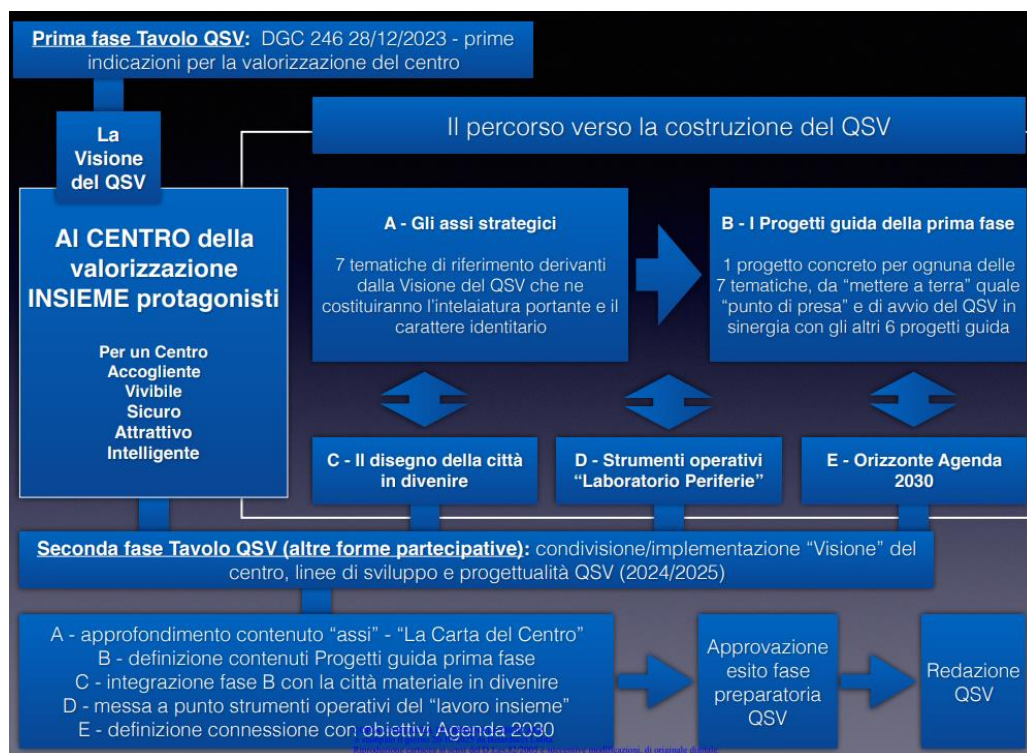
FOCUS SUL QSV DEL CENTRO STORICO

Fonte: DGC n. 339 del 16/10/2025

QSV – QUADRO STRATEGICO DI VALORIZZAZIONE DEL CENTRO STORICO – L.R. 1/2015 art. 62 – FASE 2

Con Deliberazione della Giunta comunale n. 339 del 16/10/2025 è stato approvato l'atto di indirizzo finalizzato a dare corso alla seconda fase del QSV propedeutica alla redazione dello strumento di programmazione. Il percorso verso la costruzione del QSV è sintetizzato nella slide a seguire.

Estratto da DGC n. 339/2025



La Direzione Pianificazione Territoriale, titolare del procedimento, ha provveduto a dare corso al completamento del quadro conoscitivo dell'ambito QSV attraverso la redazione del relativo **Atlante**, di cui si evidenziano, in particolare:

Finalità: informative, orientative, organizzative e "abilitanti". Documento necessario a "leggere, analizzare, comunicare bisogni, priorità, risorse del contesto interessato ed a supporto della definizione di scelte, strategie d'intervento ed azioni, anche di concerto con la comunità interessata ed i portatori di interesse a vario titolo coinvolti";

Contenuti: documento composto dai seguenti capitoli:

1. *“Inquadramento Generale”, “propone le basi conoscitive propedeutiche alla caratterizzazione delle macro aree e ai successivi sviluppi attuativi del processo di costruzione del QSV individuando vocazioni, tematismi, elementi puntuali all’interno dell’ambito interessato”;*
2. *“Focus sulle Macro Aree”, “precisa gli elementi conoscitivi generali rapportandoli alle 16 macroaree secondo cui è organizzato e articolato l’ambito QSV..... consentendo di mettere a fuoco vocazioni, tematismi e specificità del livello di maggior dettaglio”;*
3. *“Sviluppo Attuativo”, “prefigurazione delle successive fasi di sviluppo del processo di definizione del QSV, con riferimento alla definizione degli strumenti operativi utili ad aprire a nuovi metodi e percorsi di lavoro, in sinergia con la strategia prefigurata”.*

Tematiche analizzate:

- elementi caratterizzanti l’ambiente urbano (Aree e Spazi Verdi, Spazi Pubblici quali Piazze e Vie Pedonali, Parcheggi);
- elementi caratterizzanti le dinamiche urbane (Luoghi istituzionali, Luoghi della cultura e socialità, Poli funzionali commerciali, sportivi, educativi, sanitari, etc..)
- i soggetti e le forme di collaborazione attivi nella scena urbana (associazioni, patti di collaborazione, etc.);
- le trasformazioni in corso nel contesto di riferimento;
- le vocazioni delle Macro-Aree e caratterizzazione statistico-demografica del contesto di riferimento;
- limitatamente al centro storico – rilevazione/mappatura di dettaglio del sistema dell’offerta commerciale presente ai piani terra finalizzato ad individuare le attività per tipologia, ed i vuoti commerciali presenti all’interno del QSV.

CRITICITA’

La fase 2 del Quadro Strategico di Valorizzazione del centro storico, basata sul partenariato e sull’azione congiunta dei vari attori, pubblici e privati, non ha avuto, nonostante i vari tentativi, gli esiti sperati in termini di attivazione di un articolato dibattito interno all’Ente con il coinvolgimento della parte politica e tecnico-amministrativa.

La necessità di un tale approccio, ai fini di un buon esito del QSV, scaturisce, anche da un elemento intrinseco dello strumento, legato principalmente a due fattori: l’assenza di risorse e la molteplicità delle politiche per l’area centrale della città, difficilmente contenibili all’interno di un unico contenitore, sebbene finalizzato al raccordo e all’ottimizzazione, con il rischio di attivare progettualità non sufficientemente efficaci che possono rivelarsi controproducenti e dannose per l’ente, laddove sia stato investito sul coinvolgimento attivo della comunità urbana nelle stesse varie progettualità.

La direzione Pianificazione Territoriale ritiene sia necessario riprendere il lavoro sul QSV attraverso una revisione/attualizzazione della proposta Atlante tramite l’approfondimento di alcune tematiche attraverso l’attuazione dei progetti guida di maggiore rilevanza, ritenuti più aderenti alle priorità dell’Amministrazione tra cui il tema del **commercio**, in riferimento al contrasto alla desertificazione commerciale del centro città, collegato all’asse strategico 6 per il Progetto Guida “Distretti di prossimità” e del **partenariato** tra Amministrazione e comunità urbana, collegato all’asse strategico 1 per il Progetto Guida “Urban Center” quale riferimento per costruire un duraturo rapporto tra ente e comunità urbana.

FOCUS SUL PIANO PERIFERIE

Fonte: Prot. 119081 del 22/07/2025 Relazione di monitoraggio I semestre 2025

PIANO PERIFERIE – *Progetto Interest*

Monitoraggio primo semestre 2025 con particolare riferimento a:

- Intervento 1 a) GRUBER EX CASA DEL CUSTODE
 - Stato: intervento ultimato;
 - Attivo/non attivo: attivo – appalto aggiudicato ed ultimato;
 - Agenda: rendicontazione finale;
 - Modifiche oggetto di istanza 2021/2023/2024: adeguamento del cronoprogramma alle esigenze di appalto;
Criticità/Tematiche peculiari: difficoltà di rispetto del cronoprogramma e necessità di adeguamento a stato procedura, interazione con gli interventi dell'area socio culturale per l'implementazione dei servizi, interazione con intervento 1b).

- Intervento 2 b) Stazione: hub per l'innovazione (acronimo originario "Ex magazzino merci: recupero primario immobile")
 - Stato: in attuazione;
 - Attivo/non attivo: attivo. A seguito della validazione anche da parte di RFI (Prot. 0181130 del 25/10/2024) viene approvato definitivamente il progetto esecutivo con DGC n. 433 del 21.11.2024. RFI avvia i lavori a dicembre 2024, sono in corso lavori strutturali e di predisposizione impiantistica.
 - Agenda: espletamento lavori da parte di RFI, rendicontazione/rimborso RFI;
 - Modifiche oggetto di istanza 2021/2023/2024/2025: precisazione localizzazione intervento. Variazione in diminuzione complessivo dell'intervento e variazione in aumento del cronoprogramma;
 - Criticità/tematiche peculiari: difficoltà di rispetto del cronoprogramma e necessità di adeguamento a stato procedura, complessità delle procedure legate alle interlocuzioni e accordi con RFI, ma opportunità di usufruire di Accordi quadro in essere e, pertanto guadagnare sui tempi di espletamento delle procedure di gara.

- Intervento 2c) Rigenstart Bosco: nuovi servizi e Fablab:
 - Stato: intervento ultimato, sistemazioni esterne da realizzare;
 - Attivo/non attivo: attivo. Avviati approfondimenti per la progettazione delle sistemazioni esterne, previste in realizzazione nel secondo semestre 2025.
 - Agenda: rendicontazione, progetto sistemazioni esterne, sua approvazione, affidamento appalto, realizzazione lavori;
 - Modifiche oggetto di istanza 2021/2023/2024/2025: lo spostamento dell'intervento è stato effettuato nell'ex Teatro C del CMM e nelle sue pertinenze, riportando la funzionalità fablab a Piazzale Bosco, come originariamente previsto. Questo ha determinato un aumento dell'importo

- complessivo dell'intervento e un'estensione del cronoprogramma per includere le sistemazioni esterne.
- Criticità/tematiche peculiari: opportunità d'intervento su un immobile di proprietà comunale e legato al complesso del Centro Multi Mediale.
- Intervento 2 e) Restyling fabbricato viaggiatori:
- Stato: in attuazione;
 - Attivo/non attivo: attivo. In base all'Accordo di Programma tra il Comune e RFI (siglato nel novembre 2020), RFI ha affidato i lavori di riqualificazione della stazione a un raggruppamento di imprese (RTI) guidato da COMAR, con esecutrice Allegri Srl. I lavori sono iniziati con l'allestimento del cantiere, concentrandosi inizialmente su aree non interferenti con i servizi ai viaggiatori, come le pensiline. Nel secondo semestre del 2022 si è conclusa una prima fase dei lavori, seguita da un rallentamento fino al 2023, dovuto alla necessità di completare la verifica della vulnerabilità sismica. Successivamente, nel secondo semestre del 2023, si sono quasi ultimati i lavori sulle pensiline. Nel 2024 sono iniziati gli interventi di adeguamento sismico del fabbricato, a partire dal consolidamento delle murature. Nel primo semestre del 2025, RFI ha espresso informalmente l'intenzione di semplificare parzialmente il progetto, mantenendo però gli obiettivi principali: valorizzare la stazione con nuovi servizi per viaggiatori e città, in linea con quanto previsto anche dall'intervento 2b);
 - Agenda: espletamento lavori, rendicontazione quale intervento di cofinanziamento;
 - Modifiche oggetto di istanza 2021/2023/2024/2025: variazione in aumento del cronoprogramma;
 - Criticità/tematiche peculiari: andamento lavori e rispetto cronoprogramma, legato alle dinamiche proprie di RFI, interazione dei lavori di restyling con intervento 2b);
- Intervento 3a) Parco Rosselli-riqualificazione e rifunzionalizzazione:
- Stato: in attuazione;
 - Attivo/non attivo: attivo. Il progetto esecutivo è stato approvato con DGC n.14 del 23.1.2025, I lavori del primo stralcio sono stati affidati all'Impresa Piconi Evidio nell'aprile 2025 e sono iniziati nel secondo trimestre del 2025. È stata attivata l'anticipazione di cassa da parte della Regione per finanziare per la propria quota dei lavori.
 - Agenda: espletamento lavori, rendicontazione;
 - Modifiche oggetto di istanza 2021/2023/2024/2025: variazione in aumento cronoprogramma;
 - Criticità/tematiche peculiari: difficoltà di rispetto del cronoprogramma e necessità adeguamento a stato procedura, necessità adeguamento progetto architettonico agli esiti della caratterizzazione/analisi di rischio del sito.
- Intervento 3b) Edificio ex ONMI-recupero e rifunzionalizzazione:
- Stato: in attuazione
 - Attivo/non attivo: attivo. Nel primo semestre 2025 sono stati ultimati i lavori del primo stralcio per l'asilo "Peter Pan" e conclusa la progettazione della nuova centrale termica;
 - Agenda: progettazione esecutiva compresi pareri/NO, approvazione/validazione gara d'appalto, contratto, espletamento lavori per parti residuali interessate, rendicontazione;
 - Modifiche oggetto di istanza 2021/2023/2024/2025: variazione in aumento importo complessivo intervento, variazione in aumento cronoprogramma;
 - Criticità/tematiche peculiari: difficoltà di rispetto del cronoprogramma e necessità adeguamento a stato procedura, eventuali problematiche derivanti da caratteri non noti del fabbricato esistente, valorizzazione del plesso dell'asilo nella migliore integrazione con il fabbricato;
- Intervento 3c) Largo Cairoli nuovo mercato giornaliero:

- Stato: in attuazione;
- Attivo/non attivo: Attivo. Con DGC n. 24 del 23.1.2025 è stato approvato il progetto esecutivo del II° Stralcio, che include sistemazioni esterne ed è diviso in due sub-stralci (area pronta e area soggetta a indagini). Con DD n. 1465 del 19.5.2025 si è provveduto all'aggiudicazione dei lavori del II° Stralcio a Corbo Group SpA: contratto firmato il 27.6.2025. Per il secondo semestre 2025 è previsto l'inizio dei lavori di sistemazione a verde e arredo urbano.
- Agenda: espletamento lavori II° Stralcio, gestione affidamento/espletamento, Stralcio, rendicontazione;
- Modifiche oggetto di istanza 2021/2023/2024/2025: variazione in aumento importo complessivo intervento e variazione in aumento cronoprogramma.
- Criticità/tematiche peculiari: difficoltà di rispetto del cronoprogramma e necessità adeguamento a stato procedura, complessità e possibili criticità legate alla necessità di adeguamento del progetto alle risultanze dell'indagine archeologica.

In merito all'aggiornamento contabile del Piano Periferie – Progetto Interest – Intervento 1B) **GRUBER: RECUPERO IMMOBILE EX-FILATURA**, è stata approvata con DGC n.335 del 16.10.2025 una variazione d'urgenza al bilancio di previsione finanziario 2025-2027 (ART. 175, COMMA 2 E 4 D.LGS 267/2000) con i poteri del consiglio per adeguamento alla rimodulazione del QE del progetto di cui alla nota della PCM Prot. 0088414 del 29/05/2025.

TABELLE AGGIORNATE DEGLI INTERVENTI PNRR

D.LL PP RIGENERAZIONE URBANA STATO AVANZAMENTO

MINISTERO DELL'INTERNO RIGENERAZIONE URBANA

PROGETTO	CUP	LUOGO DELL'INTERVENTO	IMPORTO TOTALE	IMPORTO RRF	IMPORTO FOI	INVESTIMENTI STATALI INV2C311.1.1 - Rigenerazione urbana 2021-2026 (DM del 30/12/2021 e del 04/04/2022)	ALTRE FONTI	ACCONTI RICEVUTI AL 31/08/2025	DITTA AGG. DEI LAVORI	IMPORTO DI AGGIUDICAZIONE PER LAVORO	DATA DI INIZIO	STATO DI ATTUAZIONE DEI LAVORI AL 31 AGOSTO 2025	DATA DI FINE LAVORI	PROGHE	EVENTUALI CRITICITA'
Intervento di adeguamento funzionale ed impiantistico del TEATRO COMUNALE VERDI - 2° stralcio	F43D21002040001	Teatro Verdi 05100 Terni, (TR)	14.000.000,00 €	5.852.378,04 €	4.000.000,00 €	4.147.621,96 €	0,00 €	4.400.000,00 €	KREA COSTRUZIONI S.p.A	IN ESECUZIONE PRIMO STRALCIO	02.11.2023	15%	Fine lavori prevista per il 31/12/2026		
Riqualificazioni vari PLAYGROUND IN AREE PERIFERICHE	F47H21003170001	Varie aree periferiche	2.200.000,00 €	1.170.475,61 €	200.000,00 €	829.524,39 €	0,00 €	1.454.675,94 €	DIMENSIONE VERDE UNO Srl	€ 976.215,86 DI CUI € 905.5491,89 PER LAVORI ED € 70.723,97 PER ONERI DI SICUREZZA, OLTRE I.V.A. (10% PARI AD € 97.621,59) PER UN IMPORTO COMPLESSIVO € 1.073.837,454	14.12.2023	95%	31.12.2025		
Riqualificazioni EX CHIESA DEL CARMINE Adeguamento strutturale copertura	F48I20000030005	Via Giovanni Patalucci, Giardini Pubblici "La Passeggiata"	1.800.000,00 €	877.856,70 €	150.000,00 €	622.143,30 €	150.000,00 €	792.551,17 €	Co.Ges.AP.scarl	€ 761.331,15 (di cui € 618.384,88 quale importo netto dei lavori ed € 142.946,27 costi sicurezza), oltre ad Iva 10%.	06.11.2023	50%	Fine lavori originariamente prevista per il 30/12/2024, in attesa di variante, effettuata sospensione e in data 27/11/2024 nuova		
Manutenzione straordinaria SALA MONTESI a Marmore	F47H21002950001	Sala Montesi - Marmore	220.000,00 €	117.047,56 €	20.000,00 €	82.952,44 €	0,00 €	180.000,00 €	IGEA COSTRUZIONI SRL	€ 149.126,50 (diconsi centoquarantacinque emilicentventisei/50), oltre € 3.932,90 per costi di sicurezza non soggetti a	18.09.2023	100%	28.02.2024		

Ex scuola materna "GRILLO PARLANTE" messa in sicurezza, adeguamento sismico e riqualificazione edilizia per riconversione a servizi integrativi per l'infanzia	F41B210016-00001 (IN REGIS DI CUI 98.700 € FOI NON CONCESSO	1.085.700,00 €	987.000,00 €	98.700,00 €	0,00 €	0,00 €	791.027,55 €	SA.FO. COSTRUZIONI S.r.l	€ 522.295,23 al netto del ribasso del 18,910%, di cui € 502.584,53 per lavori e € 19.710,70 per Costi della Sicurezza non soggetti a ribasso, oltre IVA di legge al 10% di € 52.229,52, per la somma totale contrattuale di € 574.524,75	15.11.2023	95%	Lavori terminati il 07.02.2025		
Riconversione edificio pubblico esistente non già destinato ad asilo nido - avviso 17/03/2025 per riconversione edifici pubblici - allegato 2 gr (ASILO AZIENDALE - VIA PREMUDA)	F48H5000310006	400.000,00 €	400.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		I lavori non sono ancora stati aggiudicati.	I lavori presumibilmente inizieranno nel mese di Ottobre.	0%	31.03.2026		
Realizzazione "Asilo nido CAMPOMAGGIORE" (FATATI)	F45E22000020006	1.475.728,10 €	1.341.571,00 €	134.157,10 €	0,00 €	0,00 €	697.616,90 €	Ma.Co.Ri S.r.l	€ 1.033.797,60 , di cui € 892.831,57 per lavori, € 46.984,43 per Costi della Sicurezza non soggetti a ribasso ed €93.981,60 per IVA di legge al 10%, nonché alle altre condizioni contenute nel progetto esecutivo posto a base di gara	08.11.2023	30%	Scadenza originariamente prevista per il 31.12.2024. nuovo fine lavori previsto per 30/04/2026		
Lavori di adeguamento sismico del complesso scolastico "LE GRAZIE" edifici B - C	F41B21000540001	4.587.000,00 €	4.170.000,00 €	417.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.951.000,00 €	COSTRUZIONI IANNINI S.R.L.	€ 2.988.686,49 oltre IVA al 10%, di cui € 2.840.086,49 per lavori e € 148.600,00 per Costi della Sicurezza non soggetti a ribasso	16.10.2023	58%	Fine lavori prevista per il 01/02/2026		
ADEGUAMENTO SISMICO "SCUOLA ELEMENTARE CAMPITELLO" VIA DEL RIVO, 241	F41B22000490001	1.189.753,92 €	1.081.594,47 €	0,00 €	0,00 €	108.159,45 €	808.641,27 €	EDIL ROMA SRL	€769.791,92 di cui € 663.835,64 per lavori, €35.975,19 per Costi della Sicurezza non soggetti a ribasso ed € 69.981,08 per IVA di legge al 10%, nonché alle altre condizioni sopra esposte	27.11.2023	100%	Lavori terminati il 05.06.2025		
		10.839.592,41 €	9.912.369,40 €	724.857,10 €	0,00 €	202.363,91 €	4.248.285,72 €							

D.LLPP DIPAR.T SPORT STATO AVANZAMENTO

PROGETTO	CUP	IMPORTO TOTALE	IMPORTO RRF	IMPORTO FOI	IMPORTO COFINANZIATO	ALTRE FONTI	ACCONTI RICEVUTI AL 31/08/2025	DITTA AGG. DEI LAVORI	IMPORTO DI AGGIUDICAZIONE PER LAVORO	DATA DI INIZIO	STATO D'ATTUAZIONE DEI LAVORI AL 31 AGOSTO 2025	DATA DI FINE LAVORI	PROROGHE	CRITICITA'
Intervento per la realizzazione del nuovo Centro Sportivo polivalente San Giovanni CLUSTER 1	F45B22000070006	3.000.000,00 €	2.000.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	30% DEL RRF €. 600.000,00 (10%+20%)	Castellani & Gelosi Srl	€. 2.083.981,12 oltre IVA 10%, per un totale complessivo pari ad €. 2.292.379,23	31.07.2023	95%	Fine lavori prevista per il 15.07.2025		
Intervento di riqualificazione del Campo di calcio "Ovidio Laureti" CLUSTER 2	F48E22000090006	880.000,00 €	800.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	30% DEL RRF €. 240.000,00 (10%+20%)	COGEM Srl	€ 663.156,28, suddiviso in € 614.038,41 per lavori compresa la sicurezza ed € 49.117,88 per spese tecniche compresa cassa previdenziale oltre IVA per un totale complessivo di € 735.366,06	06.05.2024	55%	Fine lavori prevista per il 28/10/2025		
		3.880.000,00 €	2.800.000,00 €	1.080.000,00 €	0,00 €	0,00 €								

D.LLPP CULTURA STATO AVANZAMENTO

PROGETTO	RUP	CUP	IMPORTO TOTALE	IMPORTO RRF	IMPORTO FOI	IMPORTO COFINANZIATO	ALTRE FONTI	ACCONTI RICEVUTI AL 31/08/2025	DITTA AGG. DEI LAVORI
Teatro Secci	Nazareno Claudiani	CUP CORRETTO F44H22000790001 CUP ERRATO F49J22000020006	348.000,00 €	240.000,00 €	48.000,00 €	60.000,00 €		259.200,00 €	Sitecna Srl
			348.000,00 €	240.000,00 €	48.000,00 €	60.000,00 €		259.200,00 €	

INT. USCITI STATO AVANZAMENTO

MINISTERO DELL'INTERNO MEDIE OPERE - USCITE DAL PNRR

PROGETTO	RUP	CUP	IMPORTO TOTALE	IMPORTO RRF	IMPORTO FOI	IMPORTO COFINANZIATO	ACCONTI RICEVUTI AL 31/08/2025:	IMPORTO DI AGGIUDICAZIONE PER LAVORO	INIZIO	STATO DI ATTUAZIONE DEI LAVORI	TERMINE DEI LAVORI PREVISTI	PROROGA	CRITICITA'
MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA PASSERELLA CICLO-PEDONALE VIA DEL CASSERO.*VIA DEL CASSERO*INNALZAMENTO QUOTA PASSERELLA PER ADEGUAMENTO ALLA QUOTA DI MASSIMA PIENA DEL FIUME NERA (qte per € 665,000,00)	Leonardo Donati	F47H20001420005	700.000,00 €	700.000,00 €	0,00 €	0,00 €	€ 630.000,00 (140.000,00+420.000,00+70.000)	€390.278,28 comprensivi di costi ed oneri sicurezza e costi manodopera, oltre IVA 22% per complessivi € 476.139,50		100%	Lavori terminati		
OPERE DI RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO IN LOCALITÀ DEL TORO TERNI* CONSOLIDAMENTO DI PENDICI ROCCIOSE SOVRASTANTI STRADA PONTE DEL TORO	Leonardo Donati	F41B22000650001	800.000,00 €	800.000,00 €	0,00 €	0,00 €	€ 315,287,42	€ 400.037,25 di cui € 380.037,11 quale importo lavori di computo metrico al netto del ribasso suddetto ed € 20.000,14 quali costi della sicurezza, il tutto oltre IVA 22%		21%	Fine lavori prevista per il 31/12/2025		
			1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €							

MINISTERO DELL'INTERNO - PICCOLE OPERE - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - USCITE DAL PNRR

PROGETTO:	RUP	CUP	IMPORTO	IMPORTO RRF	IMPORTO FOI	IMPORTO COFINANZIATO	ACCONTI RICEVUTI AL 31/03/2025	IMPORTO DI AGGIUDICAZIONE PER LAVORO	INIZIO	STATO DI ATTUAZIONE DEI LAVORI	TERMINE DEI LAVORI PREVISTI	CRITICITA'
RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA : SCUOLA FALCONEBORSELLINO SCUOLA BATTISTI	Nazaren Claudio	F42G2000030001	210.000,00 €	210.000,00 €	0,00 €	0,00 €	143.136,50 €	L'importo di aggiudicazione dei lavori è pari a € 145.037,64 oltre Iva 10% per Euro 14.503,76, e quindi per un totale di € 159.541,40		100%	Terminato	
RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA "CARDUCCI"	Nazaren Claudio	F49J21002750001	210.000,00 €	210.000,00 €	0,00 €	0,00 €	210.000,00 €	importo di aggiudicazione dei lavori del primo Lotto è pari a € 61.246,69 oltre ai costi stimati per l'attuazione dei piani di sicurezza e m.o. pari a € 39.689,13, oltre Iva per un importo complessivo pari a € 111.029,40. L'importo di aggiudicazione dei lavori del secondo Lotto è pari a € 47.783,98.		100%	Terminato	

Efficientamento energetico della palazzina dei servizi sociali di Piazza San Francesco e della sezione espositiva "Carroponte" del Caos	Nazaren o Claudian i	F44J2200013000 1	231.000,00 €	231.000,00 €	0,00 €	0,00 €	115.500,00 €	L'importo di aggiudicazione dei lavori del primo Lotto è pari a € 29.562,34 (inclusa IVA 10%). L'importo di aggiudicazione dei lavori del secondo Lotto è pari a € 65.246,81 (importo netto ribassato) oltre ai costi derivanti dalla manodopera per un importo di € 19.350,23, oltre spese per oneri di sicurezza pari a € 2.149,18, oltre Iva per un importo complessivo pari a € 86.746,22	100%	Terminato		
Efficientamento energetico infrastrutture Efficientamento energetico Palazzo Primavera	Nazaren o Claudian i	F43I2200014000 6	231.000,00 €	231.000,00 €	0,00 €	0,00 €	115.500,00 €	L'importo di aggiudicazione dei lavori è pari a € 149.767,28 (importo netto ribassato). A seguito della variante lavori approvata con DD. 432 del 23/02/2024 l'importo complessivo netto è pari a € 173.257,46 oltre Iva per un importo complessivo pari a € 190.583,21	100%	Terminato		
BCT II S.F. (CUP INSERITO via Mirimao)	Giorgini Pieri (EX NAZARENO Claudian i)	F44J2200070000 6	608.000,00 €	168.000,00 €	0,00 €	440.000,00 €	0,00 €	0	0		31/12/2025	
TOTALI		TOTALI	1.490.000,00 €	1.050.000,00 €	440.000,00 €	0,00 €						

STATO AVANZAMENTO PROGETTI PNRR

STATO AVANZAMENTO PROGETTI PNRR

DIREZIONE LAVORI PUBBLICI

Agosto 2025

**Dirigente
Arch. Piero Giorgini**

Indice:

M4C1INV1.1

1. F41B21001600001 - Ex scuola materna Grillo Parlante messa in sicurezza
2. F45E22000020006 - Realizzazione di un nuovo asilo nido a Campomaggiore Terni
3. F48H5000310006 - Riconversione edificio pubblico esistente non già destinato ad asilo nido – Avviso 17.03.2025 per riconversione edifici pubblici – Allegato 2 graduatoria ammessi (via Premuda)

M4C1INV1.2

4. F47G22000000006 - Riqualificazione architettonica e funzionale mensa e servizi connessi scuola dell'infanzia e primaria "Falcone-Borsellino"
5. F45E22000030006 - Nuova costruzione mensa scolastica presso "Istituto comprensivo Benedetto Brin"
6. F47G24000220006 - Scuola primaria Renato Donatelli Via Vodice n. 23 – predisposizione nuovi spazi da adibire al servizio di mensa scolastica

M4C1INV3.3

7. F41B21000540001 - Lavori di adeguamento sismico degli edifici tipo A n 3 tipo B e tipo C del complesso scolastico "Le Grazie"
8. F41B22000490001 - adeguamento sismico ed efficientamento energetico "Scuola Campitello"

F41B21000540001 - M4C1INV3.3 - Lavori di adeguamento sismico degli edifici tipo A n 3 tipo B e tipo C del complesso scolastico "Le Grazie"

DESCRIZIONE: Lavori di adeguamento sismico degli edifici tipo A (n. 3), tipo B e tipo C del complesso scolastico "Le Grazie"

IMPORTO: Importo totale € 4.587.000,00 di cui € 4.170.000,00 (RRF) + € 417.000,00 (FOI) **DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI:** Costruzioni Iannini S.R.L.

STATO DI ATTUAZIONE: 58%

CRITICITA': Ad oggi i lavori stanno regolarmente proseguendo. Nel mese di Settembre 2025 è stato riconsegnato il corpo "B" alla scuola.

Si segnala tuttavia la presenza di alcune riserve da parte della ditta esecutrice, attualmente in fase di esame da parte dell'Amministrazione. Allo stato attuale, si ritiene altamente probabile un rigetto delle stesse, in quanto prive dei presupposti tecnico-economici fondati.

È in fase di predisposizione una variante in corso d'opera, per la quale è stato incaricato il Direttore Lavori esterno, con il compito di redigere una proposta tecnica di variante. Tale proposta sarà successivamente caricata sulla piattaforma FUTURA ai fini del rilascio del nulla osta e del relativo impegno di spesa.

Al momento, si prevede che i tempi contrattuali possano essere rispettati. Tuttavia, in presenza della variante, la ditta potrebbe formalizzare una richiesta di proroga dei termini contrattuali, da valutarsi nei tempi e modi previsti dalla normativa vigente.

Probabilmente verrà chiesta una proroga del fine lavori a tra il 30/04/2026 e il 30/06/2026.

Si segnala la necessità di avere risposte celeri da parte del Ministero.

F41B22000490001 - M4C1INV3.3 - adeguamento sismico ed efficientamento energetico "Scuola Campitello"

DESCRIZIONE: Adeguamento sismico Scuola Elementare Campitello Via del Rivo

IMPORTO: Importo totale € 1.189.753,92 di cui € 1.081.594,47 (RRF) + € 108.159,45 (altre fonti)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: Edil Roma Srl **STATO DI ATTUAZIONE:** 100 %

CRITICITA': Nessuna criticità riscontrata. I lavori sono terminati in data 05.06.2025 ed è stato effettuato il Collaudo (prot. 145598 del 12/09/2025)

F41B21001600001 - M4C1INV1.1 - Ex scuola materna Grillo Parlante messa in sicurezza

DESCRIZIONE: Riqualificazione edilizia e adeguamento sismico dell'ex scuola d'infanzia Grillo Parlante da riconvertire a nuovi servizi.

IMPORTO: Importo totale € 1.085.700,00 di cui € 987.000,00 (RRF) + € 98.700,00 (FOI)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: SA.FO. Costruzioni S.r.l

STATO DI ATTUAZIONE: 100%

CRITICITA': Nessuna criticità riscontrata. I lavori sono conclusi ed è stato emesso il Certificato di Regolare Esecuzione finale (prot. 143628 del 09/09/2025). Si segnala che l'Ufficio sta elaborando un progetto per il riutilizzo delle somme rimaste a disposizione per la sistemazione delle aree esterne e opere di completamento per le aree interne (allarme antiintrusivo e impianto di condizionamento) Si segnala la necessità di avere risposte celeri da parte del Ministero.

F45E22000020006 - M4C1INV1.1 - Realizzazione di un nuovo asilo nido a Campomaggiore Terni

DESCRIZIONE: Realizzazione di un nuovo asilo nido nel quartiere di Campomaggiore

IMPORTO: Importo totale € 1.475.728,10 di cui € 1.341.571,00 (RRF) + € 134.157,10 (FOI)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: Ma.Co.Ri S.r.l – dal 17/06/2025 con DD 1738 aggiudicazione lavori alla Global S.r.l

STATO DI ATTUAZIONE: 30%

CRITICITA': È stata disposta la risoluzione del contratto con la prima ditta aggiudicataria dei lavori dell'Asilo Nido "Campomaggiore", Ma.Co.Ri. S.r.l., a seguito di inadempimenti contrattuali; i lavori sono stati riappaltati alla ditta Global S.r.l., mediante le procedure previste e in data 23/06/2025, è stato formalizzato il nuovo affidamento dei lavori alla suddetta impresa che sta procedendo regolarmente nell'esecuzione;

Durante le verifiche documentali è stato riscontrato un grave problema relativo a una polizza fideiussoria contraffatta, presentata dalla ditta Ma.Co.Ri. a garanzia dell'anticipazione contrattuale. È stata presentata denuncia alla Procura della Repubblica e si è svolto un incontro con la Guardia di Finanza per gli approfondimenti del caso;

Considerata la complessità e la difficoltà del recupero dell'anticipazione contrattuale erogata alla precedente ditta, si è sottoposta all'attenzione del Ministero la possibilità che l'importo in oggetto possa essere eventualmente riassorbito a carico del finanziamento, tramite un adeguamento del quadro economico o aumento dell'importo finanziato, qualora compatibile con la normativa vigente.

I lavori stanno procedendo nel rispetto dei tempi previsti dal cronoprogramma PNRR nonostante le criticità iniziali.

F47G22000000006 - M4C1INV1.2 - Riqualificazione architettonica e funzionale mensa e servizi connessi scuola dell'infanzia e primaria "Falcone-Borsellino"

DESCRIZIONE: Riqualificazione della mensa e dei servizi connessi nella scuola dell'infanzia e primaria "Falcone-Borsellino".

IMPORTO: Importo totale € 525.203,93 (RRF)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: PANZIERI MARCO SRL STATO DI ATTUAZIONE: 98 %

CRITICITA': Si è provveduto a caricare la variante sul portale Futura; tuttavia, ad oggi non è pervenuto alcun riscontro da parte del Ministero.

F45E22000030006 - M4C1INV1.2 - Nuova costruzione mensa scolastica presso "Istituto comprensivo Benedetto Brin"

DESCRIZIONE: Costruzione nuova mensa scolastica

IMPORTO: Importo totale € 825.000,00 di cui € 750.000,00 (RRF) + € 75.000,00 (FOI)

DITTA AGGIUDICATARIA DEI LAVORI: TEKNO OPERA SRL STATO AVANZAMENTO DEI LAVORI: 90%

CRITICITA': È stata approvata una variante con D.D. 1296 del 06/05/2025 con conseguente nuova data di fine lavori prevista per il 31.12.2025. Si segnalano due nuovi interventi presi in carico:

F47G24000220006 - M4C1INV1.2 - Scuola primaria Renato Donatelli Via Vodice n. 23 – predisposizione nuovi spazi da adibire al servizio di mensa scolastica DESCRIZIONE: Predisposizione nuovi spazi per il servizio di mensa aziendale

IMPORTO: € 657.000,00 (RRF)

STATO DI AVAZAMENTO: 0 %. Il finanziamento è stato assegnato a seguito dello scorrimento delle graduatorie.

CRITICITA': L'atto d'obbligo è stato sottoscritto nel mese di giugno 2025. A seguito della comunicazione di ammissione, l'Amministrazione ha provveduto all'accertamento delle somme e alla relativa variazione di bilancio. Attualmente, è in corso l'approvazione del progetto esecutivo. I lavori presumibilmente inizieranno nel mese di Ottobre. Tra le criticità, si segnala la difficoltà nel rispettare la scadenza del 31.03.2026 dovuto alla complessità e all'importo dell'intervento. Si chiede la possibilità di posticipare la conclusione dei lavori di ulteriori 3 mesi.

F48H5000310006 - M4C1INV1.1 - Riconversione edificio pubblico esistente non già destinato ad asilo nido – Avviso 17.03.2025 per riconversione edifici pubblici – Allegato 2 graduatoria ammessi (via Premuda)

IMPORTO: € 400.000,00 + COFINANZIAMENTO di circa € 800.000,00.

CRITICITA': Ad Agosto 2025 è stato trasmesso l'atto di concessione del finanziamento. I lavori presumibilmente inizieranno nel mese di Ottobre. Tra le criticità, si segnala la difficoltà nel rispettare la scadenza del 31.03.2026 dovuto alla complessità e all'importo dell'intervento. Si chiede la possibilità di posticipare la conclusione dei lavori di ulteriori 3 mesi.

– MINISTERO DELL'INTERNO - RIGENERAZIONE URBANA

DIREZIONE LAVORI PUBBLICI

M5C2 I2.1

9. F43D21002040001 - Intervento di adeguamento funzionale ed impiantistico del Teatro Comunale Verdi – 2° Stralcio

10. F47H21003170001 - Riqualificazione vari playground in aree periferiche

11. F48I20000030005 - Riqualificazione Ex Chiesa Del Carmine - Adeguamento strutturale copertura

12. F47H21002950001 - Manutenzione Straordinaria "Sala Montesi" a Marmore

13. F47H21002880001 - Manutenzione straordinaria e rifunzionalizzazione "Casa delle Musiche"

Per quanto riguarda gli interventi in capo al Ministero dell'Interno, si segnala che in seguito all'emanazione del Decreto del 3 marzo 2025 e al successivo Comunicato del 9 giugno 2025, è avvenuta una rimodulazione delle fonti di finanziamento (RRF/STATO) ed è avvenuta conseguentemente la sottoscrizione dei nuovi atti d'obbligo. Tale rimodulazione ha tuttavia comportato delle criticità nelle procedure di rendicontazione. In particolare, la nuova ripartizione delle fonti rende necessaria la revisione dei rendiconti già presentati. A tal fine, si richiede che i rendiconti trasmessi vengano riportati in stato di bozza, così da consentire l'aggiornamento della sezione relativa ai pagamenti, con l'indicazione corretta dei valori e delle percentuali riferite al RRF e alle altre fonti di finanziamento. Senza l'attivazione di tale procedura, non risulta possibile procedere con la richiesta di ulteriori trasferimenti intermedi.

F43D21002040001 - Intervento di adeguamento funzionale ed impiantistico del Teatro Comunale Verdi – 2° Stralcio

DESCRIZIONE: L'intervento è articolato in due stralci, di cui il secondo (di competenza del PNRR) riguarda il completamento del restauro e la completa funzionalizzazione dell'intero teatro.

IMPORTO: Importo totale € 14.000.000,00 di cui € 5.852.378,04 (RRF) + € 4.000.000 (FOI) + 4.147.621,96 € (INVESTIMENTI STATALI INV2C3I1.1.1)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: Krea Costruzioni S.p.A **STATO DI ATTUAZIONE:** 15%

CRITICITA': Si riscontrano dei ritardi nel cronoprogramma a causa della complessità dell'intervento e di difficoltà emerse nel corso dell'esecuzione del primo stralcio e per eventi imprevisi ed imprevedibili. In accordo col Ministero, si è pertanto spostata la conclusione dei lavori al 2027.

F47H21003170001 - Riqualificazione vari playground in aree periferiche

DESCRIZIONE: L'intervento prevede la ristrutturazione di dieci playground attraverso il rifacimento delle pavimentazioni, la dotazione delle necessarie attrezzature ormai obsolete e in qualche caso mancanti, la recinzione e la riqualificazione dei limitrofi spazi verdi.

IMPORTO: Importo totale 2.200.000,00 € di cui 1.170.475,61 € (RRF) + 200.000,00 € (FOI) + 829.524,39 € (INVESTIMENTI STATALI INV2C3I1.1.1)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: DIMENSIONE VERDE UNO Srl **STATO DI ATTUAZIONE:** 95%

CRITICITA': Nessuna criticità riscontrata. La data di fine lavori è prevista per il 31.12.2025.

F48I20000030005 - Riqualificazione Ex Chiesa Del Carmine - Adeguamento strutturale copertura

DESCRIZIONE L'intervento consente di sistemare e adeguare definitivamente tutta la parte della copertura dell'edificio che mostrava segni di cedimento.

IMPORTO: Importo totale 1.800.000,00 € di cui 877.856,70 € (RRF) + 150.000,00 € (FOI) + 622.143,30 € (INVESTIMENTI STATALI INV2C3I1.1.1) + 150.000,00 € (ALTRE FONTI)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: Co.Ges.AP.scarl **STATO DI ATTUAZIONE:** 50%

CRITICITA': La fine lavori era originariamente prevista per il 30/12/2024. Nel corso dell'esecuzione dei lavori si è ravvisata la necessità di redigere una Perizia di Variante, approvata con DD n. 2336 del 20/08/2025,

riconducibile alla fattispecie normativa di cui all'art. 106, comma 1, lett. c) del D.Lgs. n. 50/2016 (circostanze impreviste ed imprevedibili in fase progettuale), che prevede alcune maggiori e diverse lavorazioni rispetto a quelle inizialmente contemplate. I lavori sono ripresi in data 01.09.2025 e la nuova data di fine è il 03/03/2026 dopo una sospensione iniziale dovuta alla variante e successivamente a presenza di attività culturali svolte nei mesi estivi.

F47H21002950001 - Manutenzione Straordinaria "Sala Montesi" a Marmore

DESCRIZIONE: L'intervento è finalizzato alla ristrutturazione conservativa ed alla rifunzionalizzazione della sala.

IMPORTO: Importo totale 220.000,00 € di cui 117.047,56 € (RRF) + 20.000,00 € (FOI) + 82.952,44 € (INVESTIMENTI STATALI INV2C3I1.1.1)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: IGEA COSTRUZIONI SRL **STATO DI ATTUAZIONE:** 100%

CRITICITA': Nessuna criticità riscontrata. I lavori risultano terminati in data 28.02.2024 ed è stato emesso Certificato di Regolare Esecuzione (prot. 7228 del 15/01/2024)

F47H21002880001 - Manutenzione straordinaria e rifunzionalizzazione "Casa delle Musiche"

DESCRIZIONE: L'intervento si rende necessario per dotare la struttura di attrezzature tecniche adeguate ad un uso composito e ad effettuare una manutenzione straordinaria con l'obiettivo di risolvere i problemi dovuti al mancato utilizzo e agli atti vandalici.

IMPORTO: Importo totale 650.000,00 € di cui 292.618,90 € (RRF) + 150.000,00 € (FOI) + 207.381,10 € (INVESTIMENTI STATALI INV2C3I1.1.1)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: THE NEW PICTURE di G. Bonomi & C. Sas

STATO DI ATTUAZIONE: 100%

CRITICITA': Nessuna criticità riscontrata. I lavori risultano terminati in data 02.09.2024, è stato emesso Certificato di Regolare Esecuzione (prot. 101798 del 15/06/2024) ma si stanno effettuando degli interventi supplementari di completamento dell'intervento principale.

– MINISTERO DELLO SPORT E DELL'INCLUSIONE SOCIALE

DIREZIONE LAVORI PUBBLICI

Indice:

M5C2I3.1

14. F45B22000070006 - Intervento per la realizzazione del nuovo Centro Sportivo polivalente San Giovanni CLUSTER 1

15. F48E22000090006 - Intervento di riqualificazione del campo di calcio "Ovidio Laureti" Cluster 2

F45B2200070006 - Intervento per la realizzazione del nuovo Centro Sportivo polivalente San Giovanni
CLUSTER 1

DESCRIZIONE: L'intervento prevede la realizzazione di un nuovo impianto polifunzionale coperto e con accesso al pubblico, per le attività sportive in piazzale Senio, a servizio del quartiere di San Giovanni e della città.

IMPORTO: Importo totale 3.000.000,00 € di cui 2.000.000,00 € (RRF) + 1.000.000,00 € (FOI)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: Castellani & Gelosi Srl **STATO DI ATTUAZIONE:** 95%

CRITICITA': Nessuna criticità riscontrata. L'impianto è già in funzione mi stanno effettuando delle lavorazioni accessorie funzionali al completamento dell'intervento. La data di fine lavori è prevista per il 28.10.2025.

F48E2200090006 - Intervento di riqualificazione del campo di calcio "Ovidio Laureti" Cluster 2

DESCRIZIONE: L'intervento prevede la rigenerazione e l'efficientamento dell'impianto sportivo.

IMPORTO: Importo totale 880.000,00 € di cui 800.000,00 € (RRF) + 80.000,00 € (FOI)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: COGEM Srl **STATO DI ATTUAZIONE:** 55%

CRITICITA': Nessuna criticità riscontrata. L'impianto è sempre rimasto in funzione in quanto l'intervento ha riguardato la riqualificazione di tribune e spogliatoi. La data di fine lavori è prevista per il 28.10.2025.

– **MINISTERO DELLA CULTURA**

DIREZIONE LAVORI PUBBLICI

Indice:

M1C3I1.3

16. F44H22000790001 – Riqualificazione energetica ed eco-efficienza del Teatro Sergio Secci

F44H22000790001 – Riqualificazione energetica ed eco-efficienza del Teatro Sergio Secci

DESCRIZIONE: L'intervento ha previsto la riqualificazione energetica ed eco-efficienza del Teatro Sergio Secci.

IMPORTO: Importo totale 348.000,00 € di cui 240.000,00 € (RRF) + 48.000,00 € (FOI) + 60.000,00 € (importo co-finanziato)

DITTA AGGIUDICATARIA LAVORI: Sitecna Srl **STATO DI ATTUAZIONE:** 100%

CRITICITA': Nessuna criticità riscontrata. I lavori sono stati conclusi a inizio dicembre 2023. Il collaudo è stato effettuato il 07/12/2023. Il cronoprogramma è stato rispettato.

STATO AVANZAMENTO ECONOMICO AGG. PROGETTI PNRR AL 31.08.2025

PROGETTI PNRR ED EX PNRR (RENIDCONTAZIONE NELLA PIATTAFORMA REGIS) - RIEPILOGO SINTETICO
AGGIORNATO AL 30/09/2025

– PROGETTI PNRR DIREZIONE LAVORI PUBBLICI						
NR. PROGETTI	MINISTERO / DIPARTIMENTO	IMPORTO TOTALE	IMPORTO RRF	IMPORTO FOI	INVESTIMENTI STATALI INV2C311.1.1 - Rigenerazione urbana 2021-2026 (DM del 30/12/2021 e del 04/04/2022)	ALTRE FONTI
5	MINISTERO DELL'INTERNO - RIGENRAZIONE URBANA	18.870.000,00 €	8.310.376,81 €	4.520.000,00 €	5.889.623,19 €	150.000,00 €
8	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO	10.839.590,41 €	9.912.369,40 €	724.857,10 €	0,00 €	202.363,91 €
2	DIPARTIMENTO DELLO SPORT	3.880.000,00 €	2.800.000,00 €	1.080.000,00 €	0,00 €	0,00 €
1	MINISTERO DELLA CULTURA	348.000,00 €	240.000,00 €	48.000,00 €	60.000,00 €	0,00 €
16	TOTALE GENERALE PNRR	33.937.590,41 €	21.262.746,21 €	6.372.857,10 €	5.949.623,19 €	352.363,91 €
NR. PROGETTI	MINISTERO / DIPARTIMENTO	IMPORTO TOTALE	IMPORTO RRF	IMPORTO FOI	INVESTIMENTI STATALI INV2C311.1.1 Rigenerazione urbana 2021- 2026 (DM del 30/12/2021 e del 04/04/2022)	ALTRE FONTI
2	MINISTERO DELL'INTERNO EX MEDIE OPERE INV2C111.2...	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	MINISTERO DELL' INTERNO EX PICCOLE OPERE - NV2C111...	1.490.000,00 €	1.050.000,00 €	0,00 €	0,00 €	440.000,00 €
7	TOTALE GENERALE EX PNRR	2.990.000,00 €	2.550.000,00 €	0,00 €	0,00 €	440.000,00 €
NR. PROGETTI	MINISTERO / DIPARTIMENTO	IMPORTO TOTALE	IMPORTO RRF	IMPORTO FOI	INVESTIMENTI STATALI INV2C311.1.1 Rigenerazione urbana 2021- 2026 (DM del 30/12/2021 e del 04/04/2022)	ALTRE FONTI
23	TOTALE GENERALE PNRR + EX PNRR	36.927.590,41 €	23.812.746,21 €	6.372.857,10 €	5.949.623,19 €	792.363,91 €

CONTROLLO DI REGOLARITÀ AMMINISTRATIVA DI TIPO SUCCESSIVO SUGLI ATTI PNRR

Fonte: prot. 166545/2025 del 16.10.2025

I semestre 2025

Il Gruppo di controllo incaricato ha effettuato la verifica su tutti gli atti relativi a progetti finanziati con fondi PNRR.

Si è riscontrato un generale miglioramento della qualità degli atti. Tale risultato appare riconducibile alla maggiore attenzione prestata dai Dirigenti, che hanno seguito le indicazioni fornite all'esito dei precedenti controlli e le check list di riferimento.

Ciò premesso si riportano delle irregolarità riscontrate per consentire alle competenti Direzioni di porre in essere i dovuti accorgimenti per superarle.

In particolare, molte determinazioni di affidamento diretto sono carenti di uno o più elementi, quali:

- Verifica del possesso dei requisiti generali e speciali in capo all'affidatario;
- Suddivisione in lotti o motivata mancata suddivisione in lotti (art. 58 D.lgs. n. 36/2023);
- Assenza di un interesse transfrontaliero certo;
- Congruità costi della manodopera e della sicurezza aziendale indicati nel preventivo dall'affidatario (eccetto che per i servizi di natura intellettuale e le forniture senza posa in opera);
- Rispetto adempimenti Consip/Me.PA.;
- Congruità del prezzo in rapporto alla qualità della prestazione;
- Indicazione modalità di stipula del contratto;
- Indicazione del CCNL applicabile al personale dipendente impiegato nell'attività oggetto dell'appalto o della concessione (eccetto che per i servizi di natura intellettuale e le forniture senza posa in opera);
- Rispetto del principio di rotazione o motivata deroga;
- Riferimento all'acquisizione o alla motivata mancata acquisizione della garanzia definitiva per l'esecuzione del contratto;
- Diversi atti non risultano pubblicati in amministrazione trasparente, né nella sezione ordinaria né nella sezione dedicata PNRR.

Con riferimento ai contratti invece si riportano le seguenti irregolarità riscontrate:

- la maggior parte dei contratti è privo della segnatura con il numero di protocollo;
- non è quasi mai richiamata la stipula della garanzia definitiva per l'esecuzione contrattuale o la motivata mancata stipula;
- non sempre è riportato il decreto sindacale di nomina attestante la competenza a firmare il contratto in rappresentanza dell'ente.

Azioni correttive

Dal controllo svolto dal Segretario Generale sono emerse le seguenti prescrizioni generali:

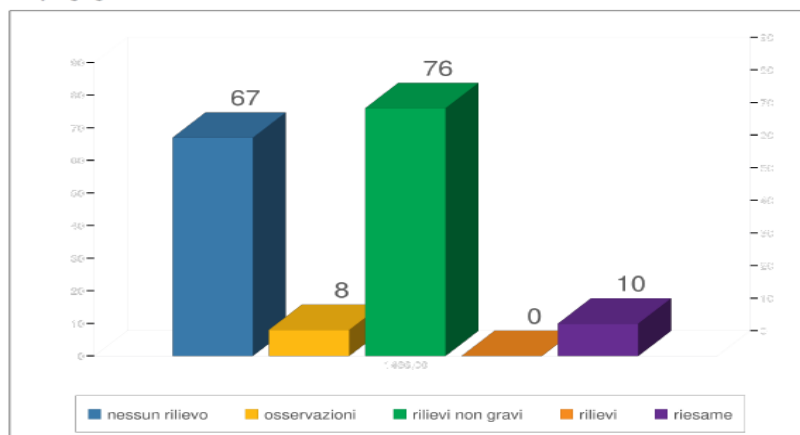
- indicare il riferimento aggiornato al decreto sindacale di nomina del Dirigente o di altro provvedimento che consenta di individuare la competenza attuale del soggetto firmatario;
- indicare il richiamo all'art. 147 bis del D.lgs. n. 267/2000 e al parere ivi previsto, secondo cui "Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, nella fase preventiva della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa";
- nel caso di determinazioni con valore di contratto, le stesse devono essere controfirmate dal soggetto affidatario, contenere le clausole contrattuali essenziali nonché prevedere il pagamento dell'imposta di bollo, qualora dovuto, a carico del soggetto affidatario secondo le modalità e le tariffe indicate nell'allegato I.4 del D.lgs. n. 36/2023;
- dare atto dell'assenza del conflitto di interessi in capo al responsabile del procedimento ed al Dirigente firmatario dell'atto (rif. art. 6-bis della L. 241/1990) o, in caso di affidamenti ai sensi del Codice dei contratti pubblici D.lgs. n. 36/2023, in capo al RUP ed al Dirigente firmatario dell'atto (rif. art. 16 del D.lgs. n. 36/2023);
- essere tempestivamente pubblicate in amministrazione trasparente nell'apposita sezione "PNRR";
- nel caso di determinazioni semplificate di affidamento diretto adottate ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. a) e b) e dell'art. 17, comma 2, del Codice dei contratti pubblici D.lgs. n. 36/2023 (servizi, forniture e lavori), le stesse devono contenere specifici riferimenti ai seguenti elementi essenziali, ovvero:
 - assenza di un interesse transfrontaliero certo;
 - (se del caso) motivazione della mancata suddivisione in lotti;
 - obbligo o meno del ricorso al Me.Pa.;
 - possesso di pregresse e documentate esperienze idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali da parte dell'affidatario;
 - possesso dei requisiti di carattere generale da parte dell'affidatario;
 - congruità e convenienza del prezzo in relazione ai valori correnti di mercato;

- motivazione della scelta del contraente;
 - rispetto del principio di rotazione (o la motivazione dell'eventuale deroga);
 - presenza o meno di oneri della sicurezza da interferenze;
 - indicazione delle modalità di stipula del contratto;
- (ad eccezione dei servizi di natura intellettuale e di fornitura senza posa in opera) congruità del costo della manodopera e della sicurezza aziendale indicato in sede di presentazione del preventivo da parte dell'affidatario;
 - (ad eccezione dei servizi di natura intellettuale e di fornitura senza posa in opera) CCNL applicato dall'affidatario per i lavoratori impiegati nell'appalto.
- relativamente ai contratti si rammenta l'obbligo del pagamento dell'imposta di bollo a carico del contraente terzo, con le modalità e nei termini di legge, salvo le eccezioni normativamente previste.

n. di atti esaminati

nessun rilievo	<input type="text" value="67"/>
osservazioni	<input type="text" value="8"/>
rilevi non gravi	<input type="text" value="76"/>
rilevi	<input type="text" value="0"/>
riesame	<input type="text" value="10"/>

riepilogo grafico



Elenco dei settori controllati

	n. atti esaminati	osservazioni	nessun rilievo	rilevi non gravi	rilevi	riesame
DIREZIONE AMBIENTE - ENERGIA - TRASPORTI	10	1	2	6	0	1
STRUTTURA COMPLESSA RISORSE UMANE E FINANZIARIE	24	1	14	8	0	1
DIREZIONE GOVERNO DEL TERRITORIO - MANUTENZIONI - PATRIMONIO - VIABILITA' - PROTEZIONE CIVILE - RIFLESSI	30	1	6	21	0	2
DIREZIONE ISTRUZIONE - SPORT - POLITICHE GIOVANILI	11	1	4	5	0	1
DIREZIONE PIANIFICAZIONE TERRITORIALE - EDILIZIA PRIVATA	7	0	2	4	0	1
DIREZIONE AFFARI ISTITUZIONALI - GENERALI - GABINETTO DEL SINDACO	10	0	3	7	0	0
DIREZIONE LAVORI PUBBLICI	10	3	2	4	0	1
DIREZIONE SVILUPPO ECONOMICO - SUAP ATTIVITA' PRODUTTIVE	10	0	6	4	0	0
AREA DI COORDINAMENTO SUAPE	3	0	1	2	0	0
POLIZIA LOCALE	14	0	12	2	0	0
DIREZIONE SERVIZI DIGITALI - INNOVAZIONE - CULTURA - EVENTI VALI ENTREPRENEUR - TRIGESIMO	11	0	2	6	0	3
DIREZIONE WELFARE	14	1	11	2	0	0
DIREZIONE GENERALE	2	0	1	1	0	0
UFFICIO UNICO DELLE ENTRATE COMUNALI	5	0	1	4	0	0

Analisi degli esiti del controllo per tipo di atto

tipo di atto	n. atti esaminati	osservazioni	nessun rilievo	rilevi non gravi	rilevi	riesame
01. AFFIDAMENTO DIRETTO DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	9	1	2	1	0	5
01. BIS PROCEDURA NEGOZIATA LAVORI, SERVIZI E	1	1	0	0	0	0
03. ASSUNZIONE E PROGRESSIONE DI CARRIERA	1	0	0	1	0	0
06. CONTRATTI	57	4	21	29	0	3
07. AUTORIZZAZIONI	6	0	5	1	0	0
08. CONCESSIONI E LOCAZIONI	5	0	0	5	0	0
09. IMPEGNI DI SPESA	18	1	6	10	0	1
10. ALTRI ATTI	64	1	33	29	0	1

ESITO MONITORAGGIO ATTIVITÀ LAVORATIVA IN MODALITÀ AGILE PRIMO SEMESTRE 2025

Si riferisce del lavoro svolto dalla Direzione Risorse Umane riproducendone il contenuto per il primo semestre 2025 riguardo gli effetti della prestazione lavorativa resa in modalità agile e da remoto sull'organizzazione del lavoro nell'Amministrazione Comunale, così come previsto nella delibera di Giunta Comunale n. 80 del 28.03.2024.

Con nota prot. 103127 del 24.06.2025 sono stati invitati alla compilazione della scheda di monitoraggio i dirigenti e i funzionari di elevata qualificazione, per tutti i dipendenti assegnati, tenendo conto dei *report* periodicamente redatti dagli stessi.

Nella scheda di monitoraggio è prevista una "sezione dedicata" da compilare a cura del Dirigente, il quale ha la possibilità di fare "considerazioni" sui risultati conseguiti rispetto ai risultati attesi.

I risultati che emergono nei monitoraggi sul lavoro agile sono presi in considerazione per l'aggiornamento della **sezione 3.1** dedicata al lavoro agile (POLA) del Piano Integrativo di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025-2028 e del Piano delle Azioni Positive (PAP) in esso contenuto.

I dati altresì sono sempre messi a disposizione del Comitato Unico di Garanzia (CUG) del Comune di Terni per analisi, statistiche e approfondimenti utili per lo svolgimento della propria attività.

Riepilogando sul monitoraggio primo semestre 2025, sono state invitate ad effettuare il monitoraggio 13 direzioni incluso l'ufficio staff del Direttore Generale secondo l'organigramma del personale vigente nell'anno 2025; hanno compilato la scheda di monitoraggio 12 direzioni.

L'ufficio incaricato della Direzione Risorse Umane, ha rilevato a sistema che per il primo semestre 2025, su 595 dipendenti (presenti al 30 giugno 2025) hanno fruito del lavoro agile n. **231 lavoratori (inclusi 20 funzionari)** e **7 dirigenti** con incarico di EQ, ma sono stati monitorati solo **198 dipendenti** dai responsabili.

Solo 6 dirigenti hanno rilevato e compilato la scheda specifica per i funzionari assegnati con incarico di EQ che nel primo semestre 2025 hanno lavorato in modalità agile.

Si conferma che la maggior parte dei dipendenti fruiscono di 4/5 giorni al mese di lavoro agile, così come previsto dal vigente regolamento; n. **29** dipendenti godono delle "priorità per la fruizione del lavoro agile" previste dall'art. 9 del regolamento, poiché hanno fruito 8/12 giorni al mese di lavoro in agile.

Per la compilazione della scheda di monitoraggio, sono stati dati a supporto gli stessi indicatori con la relativa legenda, previsti nei passati monitoraggi, permettendo le valutazioni mediante i criteri di "scarso", "buono", elevato".

Il focus sugli indicatori ha permesso di considerare le variabili professionali, organizzative, produttive, tecnologiche ed economico-finanziarie per una lettura sistemica dell'organizzazione dell'attività dell'Ente in presenza della modalità di lavoro misto.

Indicatori di convalida della performance complessiva del personale assegnato primo semestre 2025

	scarso	buono	elevato
IND. A Salute professionale e salute digitale		9	31
IND. B Salute organizzativa		8	32
IND. C Efficienza e d efficacia		10	30
IND. D Salute economico finanziaria	11	18	10

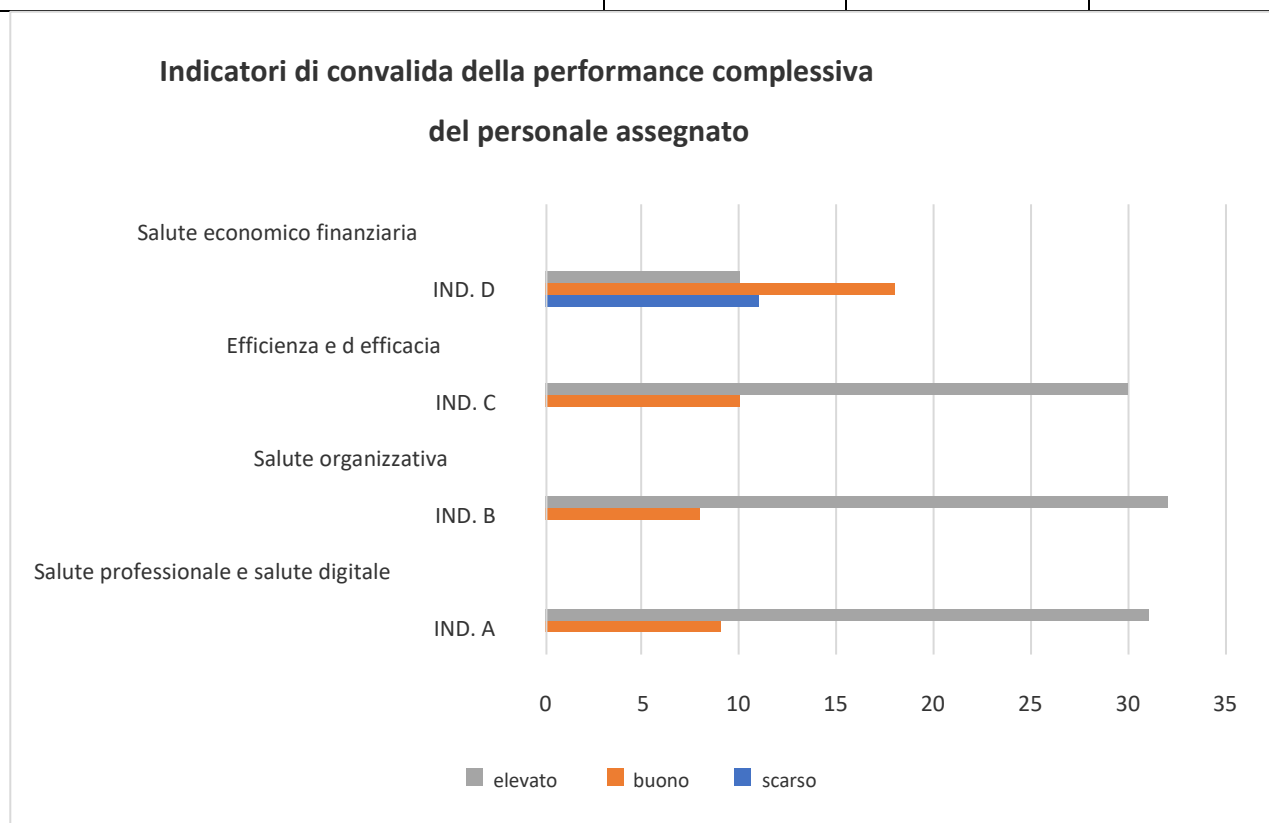


Grafico: Indicatori di convalida della performance complessiva del personale assegnato primo semestre 2025

Per l'indicatore **d Salute economico-finanziaria**, la valutazione attestata su "buono" e "scarso" risulta legata alla carenza negli investimenti in hardware nelle infrastrutture tecnologiche, alla mancanza di rilevanti riduzioni di spese di cancelleria, alla scarsa variazione del numero delle ore di straordinario effettuate e alla poca fluidità dei canali di comunicazione.

Circa la formazione ad hoc sul lavoro agile, si è assistito ad un lieve miglioramento determinato dal fatto che nel monitoraggio del 2024 era emersa la forte carenza di partecipazione alla formazione sul lavoro a distanza. La Direzione Risorse umane ha organizzato a marzo 2025 un incontro formativo che ha visto la partecipazione della maggior parte della popolazione comunale, avente per argomento **“Le novità nelle bozze del CCNL sul rapporto di lavoro”**, tra i punti trattati è stato approfondito il lavoro a distanza.

Dalla sezione finale, con griglia riassuntiva del dirigente **“Valutazione complessiva dell’attività svolta dai dipendenti assegnati: Risultati conseguiti rispetto ai risultati attesi** (flessibilità, autonomia, responsabilizzazione, orientamento ai risultati) e dalle considerazioni dei dirigenti emerge che **27** tra responsabili/dirigenti hanno espresso il valore “elevato” nel raggiungimento dei risultati, rispetto a quelli attesi e programmati, il resto si sono attestati sulla valutazione “buono”.

Tabella riassuntiva utilizzata per la valutazione complessiva dell’attività svolta dai dipendenti assegnati: Risultati conseguiti rispetto ai risultati attesi

		Scarso	Buono	Elevato	Note del Responsabile
Risultati conseguiti rispetto ai risultati attesi	Efficacia quantitativa (contrazione del tempo medio di definizione dei procedimenti)				
	Abbattimento lavoro arretrato				
	Utenti regolarmente raggiunti				
	Istruttorie concluse				
	Relazioni prodotte				
	Aumento della qualità di lavoro svolto				
	Altro (specificare)				

Sostanzialmente dalla lettura delle considerazioni espresse, si può affermare che i *risultati conseguiti* sono stati in linea con i precedenti, sia in termini qualitativi che quantitativi e con i contenuti del Patto per l’innovazione del lavoro pubblico e la coesione sociale firmato dal ministro Brunetta con le maggiori sigle sindacali nel marzo del 2021.

Parallelamente però, sono affiorate alcune criticità espresse dai responsabili, che di seguito si riportano:

- necessità di individuare dei target compatibili con la tipologia di prestazione lavorativa e di esplicitarli per il prossimo semestre e definizione del processo di integrazione dei gestionali.
- “lentezza di risposta nelle comunicazioni”, si auspica l’adozione di una regola generale condivisa da tutti i dipendenti, volta a garantire una verifica più tempestiva delle comunicazioni di servizio. Si auspica quindi che ciascun dipendente attivi e utilizzi il seguimi del contatto diretto dell’ufficio sul proprio dispositivo

cellulare in modo regolare, in quanto la sola consultazione dell'e-mail istituzionale non risulta sempre sufficiente per garantire una pronta risposta operativa.

- mancanza di significativa riduzione delle assenze in quanto il benessere organizzativo/individuale è stato compromesso da esigenze contrastanti: la priorità di garantire il regolare funzionamento dell'Amministrazione Comunale e la qualità dei servizi resi e, allo stesso tempo, la garanzia della regolare fruizione delle ferie da parte dei dipendenti (piano feriale annuale) e fruizione delle ferie pregresse nei tempi e modi indicati (piano di smaltimento delle ferie pregresse).
- concomitanza di molti fattori nelle stesse unità organizzative (fruizione dei giorni di agile, fruizione delle ferie, malattia, turn over etc.) con conseguenziale aumento di lavoro sia per chi effettua la prestazione in presenza, sia per chi lavora a distanza al fine di garantire l'efficienza dei servizi
- necessità di implementare l'investimento in strumenti tecnologici e in formazione organizzativa per migliorare l'approccio a lavorare a distanza e per rendere più agevole e proficuo lo svolgimento della prestazione lavorativa.

AZIONI CORRETTIVE

Dalla relazione emerge che, l'attività lavorativa in modalità mista si sia svolta con continuità, consentendo il raggiungimento degli obiettivi assegnati e il mantenimento di adeguati standard qualitativi e i lavoratori coinvolti hanno dimostrato economia e buona capacità organizzativa nel rispetto delle scadenze e delle priorità, l'introduzione del lavoro agile nel Comune di Terni richiede ancora notevoli investimenti tecnologici, organizzativi, relazionali e **la prima sfida rimane quella culturale**, dal momento che tutte le componenti, tecniche e politiche dell'organizzazione devono anzitutto metabolizzare il "cambiamento organizzativo e culturale".

La riorganizzazione di tutte le amministrazioni pubbliche, naturalmente, prevede l'introduzione di nuove e più agili misure di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro dei propri dipendenti con il chiaro intento di adottare nuove misure di lavoro in grado di permettere alla popolazione dei dipendenti pubblici di avvalersi dei più agili strumenti deputati allo svolgimento della prestazione lavorativa senza penalizzazioni per professionalità e carriera.

Si conferma, infine, che lo *smartworker* deve essere prima di tutto un lavoratore informato e collaborativo, perché lo *smart working* è un'attività che deve necessariamente prevedere *formazione, comunicazione trasparente e team working*.

Inoltre, anche per il primo semestre 2025 è lontana la *digital collaboration* come capacità di lavorare in modo produttivo e coinvolgente tra colleghi e responsabili **facendo squadra anche da remoto**, usando tutti gli strumenti digitali ritenuti più adeguati, ma soprattutto allenando le abilità comunicative in modo trasparente e completo.

RISCONTRI DELLE DIREZIONI AL I° MONITORAGGIO CONCOMITANTE 2025

In riferimento alla nota del Direttore Generale prot. n.0100296/2025 del 19.06.2025, risultano pervenuti i seguenti riscontri al I° Report Concomitante 2025, dal 01.01.2025 al 15.05.2025 del Controllo di Gestione:

Direzione Ufficio Unico delle Entrate - nota prot. 0109512 del 04/07/2025

- ENTRATE

Titolo III - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

Rilievi effettuati dal CdG: in riferimento al grado di aggiornamento delle previsioni, il rapporto tra lo stanziato e il previsto è per tutte le direzioni del 100% fatta eccezione della Direzione Generale – Ufficio Unico delle Entrate che presenta un rapporto del 94,55%.

Riscontro pervenuto dalla Direzione: lo scostamento rilevato è determinato dall'applicazione delle agevolazioni in materia di Canone Unico Patrimoniale previste dalla D.G.C. n. 56 del 27.2.2025 ratificata dalla D.C.C. n.78 del 9.4.2025.

Azioni correttive proposte dal CdG: *“Migliorare il monitoraggio delle riscossioni al fine di ridurre il gap temporale tra la maturazione del titolo giuridico e le fasi successive della Riscossione. A tal riguardo tutte le Direzioni sono tenute a comunicare, dopo l'adozione della determina di accertamento, all'Ufficio Unico delle Entrate, le partite da riscuotere e non versate su base volontaria.”*

Riscontro pervenuto dalla direzione: al fine del miglioramento delle procedure di riscossione, si auspica maggiore coordinamento tra le direzioni.

- FERIE

Riscontro pervenuto dalla direzione: si ribadisce la difficoltà nel garantire al personale dipendente la fruizione delle ferie nei tempi previsti dal contratto collettivo di lavoro in considerazione del carattere nevralgico della direzione e della competenza trasversale della stessa.

Direzione Lavori Pubblici - nota prot. 0112500 del 10/07/2025

- ENTRATE

Rilievi effettuati dal CdG: nel periodo gennaio – maggio 2025 il titolo 4 – Entrate in conto capitale - presenta un notevole divario tra le previsioni iniziali e quelle assestate (grado di aggiornamento del 288,75%).

Riscontro pervenuto dalla direzione: il dirigente ritiene che il divario tra le previsioni iniziali e quelle assestate afferenti il titolo 4 delle entrate sia derivato dalla mancata considerazione della notevole riduzione delle procedure in capo alla Direzione a seguito delle modifiche al modello organizzativo adottato con DCG n.32 del 30.1.2025 , dalla variazione di esigibilità dall'anno precedente rispetto ai progetti PNRR, oltre alla

adesione della Direzione a nuovi finanziamenti regionali - statali con contestuali variazioni di bilancio. La bassa percentuale di incassi, invece, è condizionata dalla erogazione dei fondi da parte degli Enti finanziatori.

- SPESE

Titolo 2 – Spese in conto capitale

Rilievi effettuati dal CdG: “Come nelle entrate, anche nelle spese si nota un divario accentuato tra le previsioni iniziali e quelle assestate, (...). In particolare le previsioni assestate al 15 maggio 2025 sono oltre 3 volte quanto previsto inizialmente (360,16%). Questo divario è relativo esclusivamente al titolo 2 – Spese in conto capitale”.

Riscontro pervenuto dalla direzione: “Per quanto riguarda le Spese, si richiamano a contrario le argomentazioni di cui alla citata voce delle Entrate”.

Titolo 1 – Macroaggregato 03 Acquisto di beni e servizi

Rilievi effettuati dal CdG: per il 2025 il valore più basso della percentuale di pagamento si riscontra nella direzione Lavori Pubblici con lo 0,70.

Riscontro pervenuto dalla direzione: il dirigente fa presente che “i servizi nella Direzione Scrivente vengono affidati nell’ambito di procedure d’appalto, anche integrati, e quindi il pagamento dei servizi subisce spesso importanti slittamenti”.

Direzione Ambiente – Energia - Trasporti - nota prot. 0106353 del 30/06/2025

- VERIFICA INFRANNUALE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Rilievi effettuati dal CdG: “Viene evidenziata la necessità di variazioni di bilancio di parte spesa per un ammontare complessivo di circa € 180.000,00 per l’autoparco e per le macchine operatrici”.

Riscontro pervenuto dalla direzione: le variazioni di bilancio di parte spesa, richieste nell’ambito della salvaguardia degli equilibri, come più volte rappresentato, conseguono all’incremento delle spese amministrative e gestionali afferenti ai carburanti e alle spese di manutenzione derivanti dall’incremento del parco dei mezzi speciali, progressivamente entrati in esercizio a partire dai primi mesi del corrente anno. Di concerto con la direzione Governo del Territorio si sta verificando la possibilità di dismissione dei mezzi più vetusti in dotazione al parco auto al fine del contenimento della spesa di manutenzione oltreché ad un incremento del livello di sicurezza. In vista delle prossime previsioni si assicura un attento monitoraggio per la definizione delle somme da stanziare.

Direzione Governo del Territorio – Decoro – Manutenzione – Patrimonio – Viabilità – Protezione civile – Igiene e benessere animale - nota prot. 0100391 del 19/06/2025

- VERIFICA INFRANNUALE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Rilievi effettuati dal CdG: (...) vengono evidenziate criticità nei versamenti da parte di Terni Reti S.r.l. per la gestione dei parcheggi di superficie, del parcheggio Rinascita San Francesco e dei canoni di locazione della sede.

Al momento di rilevazione si stanno operando delle compensazioni e, quindi, la vicenda deve essere ricondotta nell'ambito delle azioni correttive messe in atto dall'Ente.

Direzione Sviluppo Economico - Commercio - nota prot. 0106162 del 30/06/2025

- SPESE

Il Titolo 1 – Macroaggregato 03 Acquisto di beni e servizi

Rilievi effettuati dal CdG: il valore più basso del 2025 in riferimento al grado di realizzazione delle previsioni di spesa si osserva nella direzione "Sviluppo Economico – Commercio", pari al 15,45%.

Riscontro pervenuto dalla direzione: il dato esposto è rappresentativo delle difficoltà conseguenti prioritariamente alla situazione di carenza di personale e dalle esigenze di smaltimento ferie.

Direzione Risorse Umane - nota prot. 0106458 del 30/06/2025

- FERIE

Riscontro pervenuto dalla direzione: la dirigente ribadisce la difficoltà di garantire al personale dipendente la corretta fruizione delle ferie nei tempi contrattualmente previsti, in considerazione della carenza di unità lavorative e in ragione di fattori e richieste contingibili ed urgenti sottoposti all'attenzione degli uffici.

Direzione Risorse Finanziarie – Governo Societario - nota prot. 0106414 del 30/06/2025

- ENTRATE

Rilievi effettuati dal CdG: per il 2025, relativamente al grado di aggiornamento delle previsioni di entrata, l'unico titolo con uno scarto significativo tra il previsto e lo stanziato è il quarto - Entrate in conto capitale – che mostra un grado di aggiornamento del 295,20%.

Azioni correttive: 1. Migliorare il monitoraggio delle riscossioni. 2. Monitorare le fasi di individuazione delle fonti di finanziamento degli investimenti e il rispetto dei cronoprogrammi. 3. Attenzionare le entrate per la connessione di nuovi loculi, per urbanizzazione primaria e costi di costruzione. 4. Attenzionare l'impatto delle minori entrate sugli equilibri di bilancio a seguito degli incentivi deliberati dall'Ente a favore di cittadini e imprese e per violazioni al CdS. (...)

Riscontro pervenuto dalla direzione: la direzione è in accordo con le soluzioni correttive individuate, tenendo conto che: 1. il monitoraggio delle fonti di finanziamento si correla direttamente ai principi di attendibilità e veridicità dei bilanci e la conseguente trattazione contabile di alcuni meccanismi finanziari, tra cui il FPV, che richiedono una comunicazione chiara, precisa e puntuale da parte degli uffici tecnici; 2. la programmazione

delle spese di investimento derivanti dalle entrate afferenti i loculi possono trasformarsi in leva finanziaria positiva, 3. una riduzione delle entrate non può associarsi ad un diffuso aumento delle spese correnti se non a seguito di attenta analisi in termini di controllo di gestione, volta al miglioramento dei processi gestionali che hanno riflesso su queste ultime.

- ENTRATE

Rilievi effettuati dal CdG: nel periodo gennaio – maggio 2025, le previsioni assestate sono del tutto in linea con quelle iniziali, diversamente da quanto verificatosi nel precedente anno. Il grado di realizzazione delle previsioni per il periodo considerato è basso, pari al 9,86% (la percentuale dell'intera amministrazione è del 33,69). Ad influire su tale valore è il servizio "Attività finanziarie (FIN)" che non registra, al momento, accertamenti per i titoli 1, 2 e 7.

Riscontro pervenuto dalla direzione: lo scostamento del 2024 è relativo al riversamento della cassa attiva di gestione dell'OSL avvenuto nei primi mesi del suddetto anno con il bilancio di previsione già approvato. Le previsioni erano pertanto congrue e attendibili considerato che l'Ente era ancora in dissesto ed era tenuto a rappresentare una contabilità separata tra la gestione *in bonis* e quella antecedente al 2018.

In merito al basso grado di accertamenti, il titolo 1 riguarda le entrate tributarie, che avvengono in un momento successivo non determinato dalla scrivente direzione, il titolo 2 riguarda trasferimenti in capo alle diverse Direzioni dell'Ente, mentre, per il titolo 7, non vengono eseguiti accertamenti poiché non vi è la necessità di reintegrare le anticipazioni di tesoreria.

- SPESE

Rilievi effettuati dal CdG: *il grado di pagamento, alla data del 15 maggio 2025, è del 27,61%, poco più della metà della percentuale di pagamento alla stessa data del 2024 (53,59)".*

Riscontro pervenuto dalla direzione: gli scostamenti maggiori rispetto all'anno precedente sono dati dalle spese correnti e dalle partite di giro. Per una corretta analisi dei dati occorre considerare che, come da normativa vigente (art. 183 D.Lgs. 267/2000) (...) "*Se l'importo dell'obbligazione non è predefinito nel contratto, con l'approvazione del bilancio si provvede alla prenotazione della spesa, per un importo pari al consumo dell'ultimo esercizio per il quale l'informazione è disponibile*" pertanto il grado di analisi non tiene conto di questa fattispecie. Le partite di giro, invece, riguardano spesso spese connesse a restituzione di depositi cauzionali e somme che non hanno una immediata uscita finanziaria nonostante l'impegno venga correttamente assunto quando viene registrata l'entrata.

- VERIFICA INFRANNUALE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Riscontro pervenuto dalla direzione: ad integrazione della Relazione I quadrimestre 2025 predisposta dalla scrivente direzione, relativa ad una prima verifica quadrimestrale degli equilibri di bilancio dell'esercizio 2025, si precisa che, rispetto alle richieste iniziali, ogni direzione ha sostanzialmente rivisto la previsione di spesa e di entrata ove ricorrente. Si demanda ad un successivo monitoraggio l'eventuale ulteriore aggiornamento delle stesse e si conferma la presenza di una situazione di formale e sostanziale equilibrio di bilancio.

- FERIE

Criticità rilevate dalla direzione: la dirigente evidenzia quale fattore critico il modus operandi spesso adottato, improntato all'urgenza e alla definizione tempestiva dei procedimenti, ed auspica che l'adozione di una metodologia lavorativa in cui le urgenze e le contingenze che si sovrappongono alla normale programmazione non diventino sinonimo di ordinarietà.

- ENTRATE

Osservazioni del CdG: (...) *“la percentuale di esazione nel periodo gennaio-maggio 2025 è dell’11,07. Il valore era molto basso nel medesimo periodo del 2024, pari allo 0,15.”*

Riscontro della direzione: la direzione fa presente che tale dato è riconducibile solamente all’affitto delle sale culturali.

Rilievi del CdG: *“La bassa percentuale di copertura dei servizi a domanda individuale, ad eccezione della cascata delle Marmore, richiede all’Amministrazione comunale e alla Dirigenza di individuare nuove soluzioni organizzative e gestionali. A titolo esemplificativo, per la gestione delle sale culturali, bisogna intervenire creando un sistema di rete nel presupposto che nella generalità dei casi il sistema produttivo culturale e creativo, include sia le attività economiche che producono beni e servizi culturali, sia tutte quelle attività che utilizzano la cultura come input per accrescere il valore e la “reputazione” dei propri prodotti, quindi la loro competitività. Al riguardo, potrebbe essere valutata l’ipotesi di inserire nuove figure professionali, quali il progettista culturale e far leva sulla comunicazione, per rendere il territorio più attrattivo, anche svolgendo il ruolo di incubatore culturale”.*

Riscontro della direzione: *“Il ragionamento espresso nei rilievi è interessante, e condivisibile, se riferito genericamente alla cultura come fattore di sviluppo (...) ed anche gli hub culturali che sono tutt’altro e che, seppur derivando dagli incubatori d’impresa, hanno caratteristiche ben definite e singolari che necessitano di politiche programmatiche specifiche al momento non messe in campo dall’Ente”*

- VERIFICA INFRANNUALE DEGLI EQUILIBRI

Rilievi del CdG: *“Di seguito sono rappresentate le maggiori criticità emerse dalle relazioni delle Direzioni in riscontro alla richiesta della Direzione Risorse Finanziarie – Governo Societario prot. 68254 del 24.04.2025, relativa alla verifica infrannuale degli equilibri di bilancio”. (...) “Viene segnalata la necessità di una variazione di bilancio per il cofinanziamento obbligatorio della somma di € 2.121.413,94 relativa al progetto Agenda Urbana”.*

Riscontro della direzione: il dirigente ritiene opportuno effettuare una rilettura della esigenza di variazione di bilancio relativa al progetto Agenda Urbana non come criticità ma piuttosto come opportunità di finanziamento a fronte di una quota di cofinanziamento comunale richiesto del 18%.

La Direzione non evidenzia criticità

La Direzione non evidenzia criticità

Direzione Polizia Locale – nota prot. n.019670 del 07/07/2025

La Direzione non evidenzia criticità

Direzione Istruzione – Sport – Politiche Giovanili – nota prot. n.0136643 del 27/08/2025

La Direzione non evidenzia criticità

Direzione Pianificazione Territoriale – Suap – Edilizia Privata e Produttive – nota prot. n.0138288 del 29/08/2025

La Direzione non evidenzia criticità