

# Tavolo dei referenti comunal controllo di gestione 07 marzo 2023

# ORDINE DEL GIORNO

- CONTROLLO DI GESTIONE riepilogo attività 2022
- CONTROLLO DI GESTIONE aggiornamento progetti PNRR
- RENDICONTO gestioni associate in Unione anno 2022
- INCASSI attività sanzionatoria polizia locale - monitoraggio
- ASBR azienda speciale flussi finanziari e condivisione approfondimento contratti di servizio educativi
- varie ed eventuali

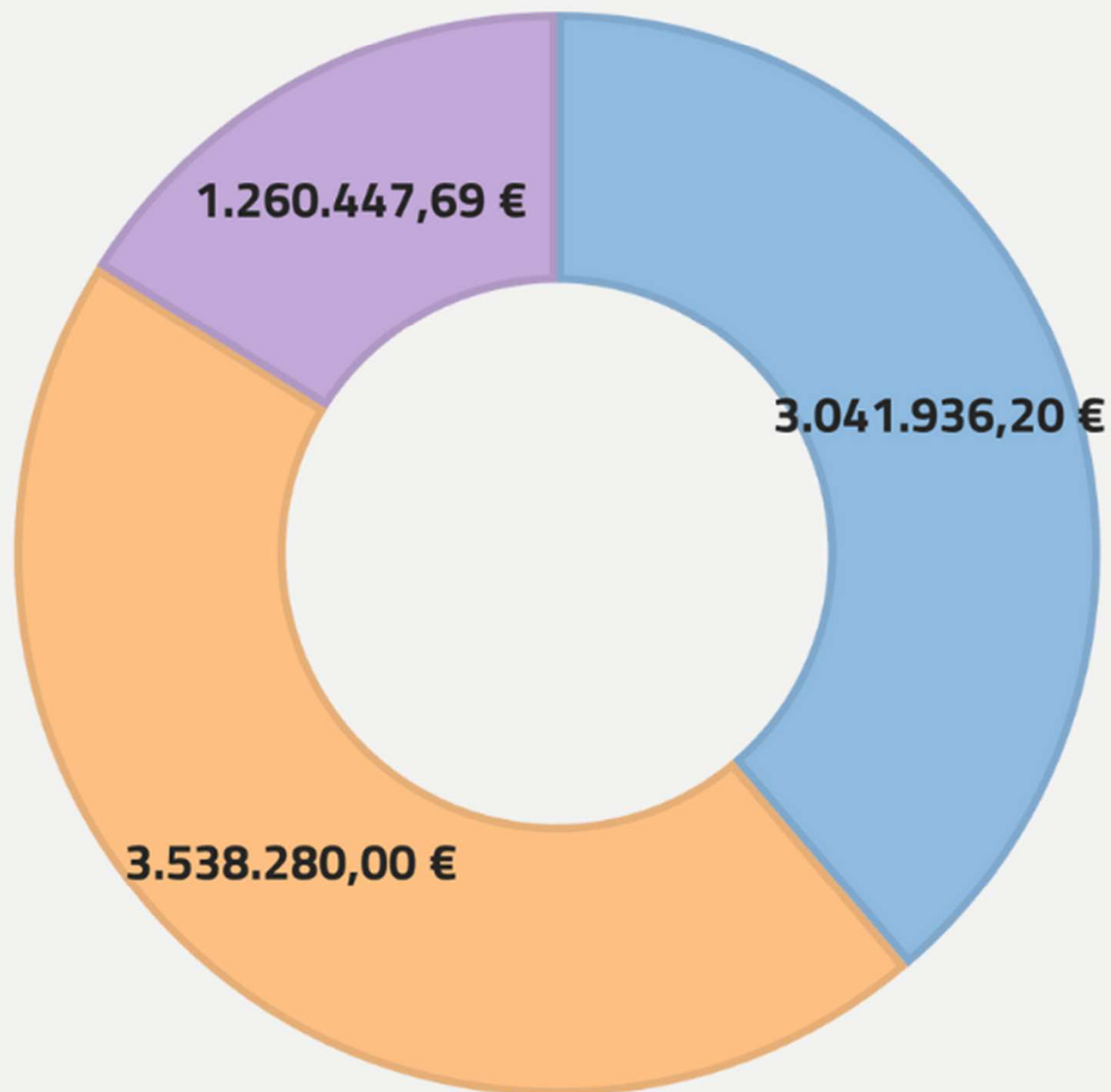
# Controllo di gestione - rendiconto attività 2022- relazione

## ☐ INCONTRI DEL TAVOLO DEI REFERENTI COMUNALI SVOLTI NEL CORSO DEL 2022:

- 18 FEBBRAIO 2022 rendicontazione attività 2021
- 18 MAGGIO 2022
- 29 GIUGNO 2022
- 29 SETTEMBRE 2022

- **Aggiornamento a rendiconto 2021 della banca dati “Osservatorio Unione”**
- Servizio tributi: sono stati elaborati i dati del rendiconto 2021 e rappresentati nella relazione il trend dei costi di gestione del servizio dall'anno 2014 al 2020, il trend delle risorse umane addette al servizio ed i dati di attività forniti dal responsabile del servizio.
- Polizia locale: sono stati elaborati i dati del rendiconto 2021 e rappresentati nella relazione il trend dei costi di gestione del servizio dall'anno 2017 al 2021, il trend delle risorse umane addette al servizio ed i dati di attività forniti dal responsabile del servizio. I dati di attività dell'anno 2021 sono stati confrontati con i dati regionali elaborati e pubblicati dalla Regione Emilia Romagna.
- Aggiornamento banche dati di controllo di gestione del servizio appalti.
- Referto di controllo di gestione riferito al consuntivo 2021 è stato elaborato e consegnato a tutti i Comuni
- Raccolta dei dati comunali ed aggiornamento indicatori KPI con i risultati del rendiconto 2021.

# Valore progetti PNRR



**Totale**

**€ 7.840.663,89**

■ M1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo

■ M4 - Istruzione e ricerca

■ M5 - Inclusione e coesione

## Progetti PNRR ammessi a finanziamento Unione Bassa Reggiana



### Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE

■ M1C1 - Digitalizzazione, Innovazione e Sicurezza nella PA  
Investimento 1.4.4

Importo finanziato: 14.000,00 €



### Progetti di Vita Indipendente per Persone con Disabilità

■ M5C2 - Infrastrutture Sociali, Famiglie, Comunità e Terzo settore  
Investimento 1.2 - Percorsi di Autonomia per persone con disabilità

Importo finanziato: 338.947,69 €



### Housing first

■ M5C2 - Infrastrutture Sociali, Famiglie, Comunità e Terzo settore  
Investimento 1.3 - Housing temporaneo e stazioni di posta

Importo finanziato: 710.000 €



### Progetto PIPPI

■ M5C2 - Infrastrutture Sociali, Famiglie, Comunità e Terzo settore  
Investimento 1.1.1 - Sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini

Importo finanziato: 211.500 €

i valori previsti nel 2022  
non sono stati impegnati  
si provvederà con  
variazione bilancio al  
2023/2025

PNRR PIANO FINANZIARIO CUP F94H22000260006 PERCORSI AUTONOMIA PERS.DISABIL.	TOTALE FIN.	338.947,69
--	----------------	------------

DA PROGETTO	totale	2022	2023	2024	2025	2026	note
AZIONE A	38.948,00	3.894,80	10.015,20	11.128,00	11.128,00	2.782,00	10% su 2022 (= a anticipo) il 2023 a saldo del 2022 ed il resto su trimestri
AZIONE B	209.999,07		209.999,07			0,00	ristrutturazione appartamenti il cronoprogramma verrà modificato nel 2023 e gli spostamenti nelle annualità si faranno quando si saprà il crono dei lavori
AZIONE C	90.000,62	6.000,00	18.000,00	30.000,00	36.000,62	0,00	
<b>TOTALE PROGETTO</b>	<b>338.947,69</b>	<b>9.894,80</b>	<b>238.014,27</b>	<b>41.128,00</b>	<b>47.128,62</b>	<b>2.782,00</b>	
		<b>338.947,69</b>					

CAPITOLI ENTRATA	DESCRIZIONE	2022	2023	2024	2025	2026	TOTALE
20101.01.119910	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.2.1 CUP F94H22000260006 PERCORSI AUTONOMIA PERS.DISABIL. PARTE CORRENTE	9.894,80	28.015,20	41.128,00	47.128,62	2.782,00	128.948,62
40200.01.419910	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.2.1 CUP F94H22000260006 PERCORSI AUTONOMIA PERS.DISABIL. PARTE C/CAPITALE	0,00	209.999,07	0,00	0,00	0,00	209.999,07
	<b>TOTALE ANNUO</b>	<b>9.894,80</b>	<b>238.014,27</b>	<b>41.128,00</b>	<b>47.128,62</b>	<b>2.782,00</b>	
		<b>338.947,69</b>					

CAPITOLI SPESA	DESCRIZIONE	2022	2023	2024	2025	2026	TOTALE
12021.03.039910	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.2.1 CUP F94H22000260006 PERCORSI AUTONOMIA PERS.DISABIL. SPESE PER SERVIZI	9.894,80	28.015,20	41.128,00	47.128,62	2.782,00	128.948,62
12022.03.049910	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.2.1 CUP F94H22000260006 PERCORSI AUTONOMIA PERS.DISABIL. TRASFERIMENTO A COMUNI UNIONE	0,00	209.999,07	0,00	0,00	0,00	209.999,07
	<b>TOTALE ANNUO</b>	<b>9.894,80</b>	<b>238.014,27</b>	<b>41.128,00</b>	<b>47.128,62</b>	<b>2.782,00</b>	
		<b>338.947,69</b>					

i valori previsti nel 2022  
non sono stati impegnati  
si provvederà con  
variazione bilancio al  
2023/2025

PNRR PIANO FINANZIARIO CUP F64H22000380006 HOUSING FIRST

TOTALE FIN.

710.000,00

DA PROGETTO	totale	2022	2023	2024	2025	2026	note
AZIONE A.2 sviluppo presa in carico	210.000,00	21.000,00	54.000,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	10% su 2022 (= a anticipo) il 2023 a saldo del 2022 ed il resto su quadrimestri
AZIONE A.1 realizzazione alloggi BASSA REGGIANA	250.000,00		250.000,00			0,00	ristrutturazione appartamenti il cronoprogramma verrà modificato nel 2023 e gli spostamenti nelle annualità si faranno quando si saprà il crono dei lavori
AZIONE A.1 realizzazione alloggi PIANURA REGGIANA	250.000,00		250.000,00			0,00	ristrutturazione appartamenti il cronoprogramma verrà modificato nel 2023 e gli spostamenti nelle annualità si faranno quando si saprà il crono dei lavori
<b>TOTALE PROGETTO</b>	<b>710.000,00</b>	<b>21.000,00</b>	<b>554.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	
		<b>710.000,00</b>					

CAPITOLI ENTRATA	DESCRIZIONE	2022	2023	2024	2025	2026	TOTALE
20101.01.119912	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.3.1 CUP F64H22000380006 HOUSING FIRST PARTE CORRENTE	21.000,00	54.000,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	210.000,00
40200.01.419912	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.3.1 CUP F64H22000380006 HOUSING FIRST PARTE C/CAPITALE	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
	<b>TOTALE ANNUO</b>	<b>21.000,00</b>	<b>554.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	
		<b>710.000,00</b>					

CAPITOLI SPESA	DESCRIZIONE	2022	2023	2024	2025	2026	TOTALE
12041.03.039912	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.3.1 CUP F64H22000380006 GESTIONE PROGETTO HOUSING FIRST	21.000,00	54.000,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	210.000,00
12042.03.049912	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.3.1 CUP F64H22000380006 TRASFERIMENTO A COMUNI UNIONE	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
12042.03.049913	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.3.1 CUP F64H22000380006 TRASFERIMENTO A UNIONE PIANURA REGGIANA	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
	<b>TOTALE ANNUO</b>	<b>21.000,00</b>	<b>554.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	
		<b>710.000,00</b>					



li valori previsti nel 2022  
non sono stati impegnati  
si provvederà con  
variazione bilancio al  
2023/2025

**PNRR PIANO FINANZIARIO CUP F64H22000370006 (PIPP)**


**TOTALE FIN.**

**211.500,00**

DA PROGETTO	totale	2022	2023	2024	2025	2026	note
Pre-implementazione	5000+7000+10000+5000	21.150,00	5.850,00				10% su 2022 (= a anticipo)
implementazione	5.000,00		1.538,00	1.538,00	1.538,00	386,00	ripartiti per trimestri 13
attivazione dispositivi	161.500,00		49.693,00	49.693,00	49.693,00	12.421,00	ripartiti per trimestri 13
realizzazione e partecip.tutoraggi	8.000,00		2.460,00	2.460,00	2.460,00	620,00	ripartiti per trimestri 13
post-implementazione	10.000,00			3.300,00	3.300,00	3.400,00	ripartiti per 3 e arrotondato
<b>TOTALE PROGETTO</b>	<b>211.500,00</b>	<b>21.150,00</b>	<b>59.541,00</b>	<b>56.991,00</b>	<b>56.991,00</b>	<b>16.827,00</b>	
		<b>211.500,00</b>					

CAPITOLI ENTRATA	DESCRIZIONE	2022	2023	2024	2025	2026	TOTALE
20101.01.119900	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.1.1 CUP F64H22000370006 SOST.CAPACITA' GENIT.PREVENZ.VULNERAB.FAM.BAMINI	21.150,00	59.541,00	56.991,00	56.991,00	16.827,00	211.500,00
	TOTALE ANNUO	<b>21.150,00</b>	<b>59.541,00</b>	<b>56.991,00</b>	<b>56.991,00</b>	<b>16.827,00</b>	
		<b>211.500,00</b>					

CAPITOLI SPESA	DESCRIZIONE	2022	2023	2024	2025	2026	TOTALE
12051.03.039002	PNRR MISSIONE 5C2 INVESTIMENTO 1.1.1 CUP F64H22000370006 SOST.CAPACITA' GENIT.PREVENZ.VULNERAB.FAM.BAMINI	21.150,00	59.541,00	56.991,00	56.991,00	16.827,00	211.500,00
	TOTALE ANNUO	<b>21.150,00</b>	<b>59.541,00</b>	<b>56.991,00</b>	<b>56.991,00</b>	<b>16.827,00</b>	
		<b>211.500,00</b>					

The background features abstract, overlapping geometric shapes in various shades of blue, primarily on the right side, creating a modern and dynamic visual effect.

PNRR MISSIONE 1  
vedere slide aggiornamento  
14/02/2023

# Rendicontazione servizi associati in UNIONE anno 2022

- ▶ Da 16/01/2023 a 06/03/2023 pubblicate determine rendiconto dei singoli servizi
- ▶ 16/02/2023 comunicato ai resp. finanziari comunali le quote anno 2022 a rendiconto
- ▶ 02/03/2023 comunicato ai resp. finanziari comunali le quote ai fini dei conteggi dei limiti di spesa di personale c.557

# Differenza tra previsioni assestate 2022 e rendiconto 2022

	quote comunali				
SERVIZI TRASFERITI/ASSOCIATI	ASSESTATO 25 OTTOBRE 2022	CONSUNTIVO 2022	DIFFERENZA	volume spesa gestione del servizio	incidenza % della differenza
UFFICIO UNICO PERSONALE	324.128,39	310.343,84	-13.784,55	377.660,10	-3,65%
CONVENZIONE PROCEDIM.DISCIPLINARI	11.640,00	11.640,00	0,00		
TRIBUTI	706.990,00	683.783,94	-23.206,06	745.728,96	-3,11%
APPALTI	47.485,98	39.119,77	-8.366,21	112.722,03	-7,42%
SERVIZI GENERALI	217.632,30	212.229,05	-5.403,25	560.468,08	-0,96%
SUAP	113.533,99	113.249,32	-284,67	159.663,16	-0,18%
PROTEZIONE CIVILE	55.635,75	43.867,55	-11.768,20	157.538,54	-7,47%
MARKETING	51.861,00	40.234,80	-11.626,20	124.260,92	-9,36%
SSIZ (SOCIALE)	1.700.011,35	1.700.011,35	0,00		
SIA E STATISTICA	254.361,42	253.812,63	-548,79	431.471,28	-0,13%
NTV	22.288,01	22.288,01	0,00		
POLIZIA LOCALE SPESE	3.255.807,51	3.118.626,16	-137.181,35	4.438.446,08	-3,09%
POLIZIA LOCALE ENTRATE	2.250.621,01	2.224.556,91	-26.064,10		
	ASSESTATO 25 OTTOBRE 2022	ASSESTATO NOVEMBRE 2022	DIFFERENZA		
EDUCATIVI	8.962.756,00	8.711.191,00	-251.565,00		

# Monitoraggio entrate da attività sanzionatoria Polizia locale

Sanzioni ordinarie incassi avvenuti (compreso rimb.spese notifiche)	2020	2021	2022
gennaio	105.233,18	340.136,72	263.338,87
febbraio	138.117,75	351.320,33	380.419,10
marzo	41.817,83	321.204,63	245.188,97
aprile	19.574,13	328.928,17	150.817,93
maggio	93.779,09	458.598,56	374.687,17
giugno	92.493,27	403.013,77	464.104,94
luglio	139.290,90	558.028,51	304.522,52
agosto	102.373,77	340.016,12	139.739,32
settembre	190.215,04	609.157,84	382.633,94
ottobre	156.700,59	587.992,17	357.834,09
novembre	149.504,17	376.620,07	314.321,58
dicembre	228.338,57	301.427,63	358.834,57
<b>TOTALI</b>	<b>1.457.438,29</b>	<b>4.976.444,52</b>	<b>3.736.443,00</b>

# Entrate da attività di recupero coattivo polizia locale

Coattivo incassi avvenuti (compreso rimb.spese notifiche)	2020	2021	2022
gennaio	8.628,46	4.034,71	8.885,91
febbraio	107.417,42	3.152,69	7.018,51
marzo	32.611,19	4.343,08	9.956,23
aprile	20.098,03	3.753,35	10.384,09
maggio	12.754,80	2.564,23	10.227,21
giugno	15.114,79	1.871,96	13.296,08
luglio	14.291,66	3.050,70	16.469,41
agosto	10.161,24	1.905,98	19.759,70
settembre	12.976,46	7.559,55	40.407,61
ottobre	11.664,68	7.532,20	43.350,13
novembre	4.608,01	5.929,87	58.252,75
dicembre	6.166,50	7.985,25	45.865,31
<b>TOTALI</b>	<b>256.493,24</b>	<b>53.683,57</b>	<b>283.872,94</b>

# Andamento incassi 2023

SANZIONI ORDINARIE	CONFRONTO SANZIONI ORDINARIE BIENNIO				CONFRONTO BIENNIO COATTIVO		
	2023 totale incassato polizia locale (ordinario)	2022 totale incassato polizia locale (ordinario)	differenza 2023 meno 2022		2023 totale incassato COATTIVO	2022 totale incassato COATTIVO	differenza 2023 meno 2022
gennaio	316.076,23	263.338,87	€ 52.737,36	gennaio	45.865,31	8.885,91	36.979,40
febbraio	Solo postali 390 376,55 Manca banca	380.419,10		febbraio	46.285,50	7.018,51	39.266,99

# Asbr - andamento flussi finanziari

## CONTRATTI SERVIZIO ANNO 2022

La % è calcolata su budget  
aggiornato a novembre

Servizi educativi territorio di:	incassato e girato ad ASBR
Boretto	63%
Brescello	71%
Gualtieri	73%
Guastalla	98%
Luzzara	82%
Novellara	66%
Poviglio	67%
Reggiolo	75%

Essendo aumentate le quote la % è inferiore al  
calcolo deller rate su budget iniziale



# ASBR % delle rate previste nel contratto:

- ▶ 1° rata. 20% della quota annuale entro il 31 marzo;
- ▶ 2° rata. 20% della quota annuale entro il 30 giugno;
- ▶ 3° rata. 20% della quota annuale entro il 30 settembre;
- ▶ 4° rata. 20% della quota annuale entro il 30 novembre;
- ▶ 5° rata. Il saldo a seguito di rendiconto a febbraio dell'anno successivo.”;

Al 04/03/2023 Unione ha trasferito ad ASBR il 70% del budget aggiornato che corrisponde all'80% del budget iniziale

# Convenzione tra UBR e Comuni per trasferimento della funzione approvata nei Consigli Unione/Comuni

Delibera CU n. 38 del 23.12.2010 - convenzione repertorio n° 16 del 15 febbraio 2011

## **ART. 3 - CONTENUTO DELLE FUNZIONI E SERVIZI CONFERITI**

1. Con la presente convenzione vengono trasferiti all'Unione tutti i servizi educativi del comune secondo i tempi e le modalità previsti nei singoli contratti di servizio che verranno stipulati tra il Comune e l'Unione.

## **ART. 4 - FUNZIONI E COMPITI DI COMPETENZA DELLE GIUNTE**

1. Le giunte dei singoli comuni e dell'Unione provvedono all'approvazione dei singoli contratti di servizio, regolanti i rapporti economici e organizzativi e le reciproche obbligazioni. I contratti di servizio hanno durata annuale e possono riguardare anche una pluralità di servizi.

2. I contratti di servizio regolano senza necessità di ulteriori affidamenti tutte le attività già gestite dai comuni nell'ambito dei servizi educativi.

**ATTUALMENTE IN VIGORE Contratto di servizio 2022/2024 approvato nella Giunta Unione del 22/12/2021**

# Spunto argomenti proposti da Giovanni (MAIL 16/02/2023)

- ▶ scostamenti durante l'anno dell'ultimo preventivo comunicato e approvato dai comuni

determinare una percentuale di scostamento (es. 3%) dal preventivo originario o assestato da segnalare immediatamente, anche fuori dalle tempistiche del 1 comma, al comune interessato. Ricordato comunque che il comma 4 prevede poi come passaggio un contraddittorio tra le parti finalizzato al riequilibrio

# Spunto argomenti proposti da Giovanni (MAIL 16/02/2023)

## ► competenze sulla manutenzione degli immobili in uso all'azienda

fatto presente che forse nel comma 3 dell'art 7 del contratto di servizio invece che "Unione" (evidenziato in rosso) ci starebbe meglio "azienda" in modo che il tutto sia coerente. Assodato che le spese di manutenzione ordinaria sono a carico dell'Azienda. Per le spese di manutenzione straordinaria ci si può rifare alla previsione del codice civile ed il rimborso diretto (senza passaggio dall'Unione) del comune all'azienda rimane al di fuori del contratto di servizio. I comuni possono così rimborsare l'azienda/comodatario utilizzando risorse diverse che non incidono sulla spesa corrente, in quanto essendo manutenzione straordinaria ad incremento del proprio patrimonio è imputabile a titolo 2.

# Obiettivi trasversali anno 2023

PNRR: monitoraggio, gestione e coordinamento dei progetti, rendicontazione

## ENTRATE DA SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA

Coordinamento unione/comuni della procedura di certificazione dei vincoli da sanzioni al codice della strada

## AZIENDA SPECIALE BASSA REGGIANA

Monitoraggio tempistiche aggiornamento contratti di servizio Monitoraggio trasferimenti per contratti di servizio

# Controllo di gestione 2023 programmazione attività

- ▶ Aggiornamento banca dati «Osservatorio Unione» con rendicontazione 2022
- ▶ Aggiornamento indicatori Comunali con dati 2022
- ▶ Proposte??

Proposta prossimo incontro: metà aprile - inizio maggio

Prossimi adempimenti: rendicontazione vincoli incassi sanzioni

- Entro 10 marzo verrà inoltrata richiesta ai Comuni