

RELAZIONE DI FINE MANDATO



COMUNE DI CAPANNORI

Art. 4 D. Lgs. n. 149/2011

2024

Comune di Capannori (LU)

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "-Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- a sistema ed esiti dei controlli interni;
- b eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- f quantificazione della misura dell'indebitamento.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale. La relazione e la certificazione devono essere trasmesse alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni. Nei tre giorni successivi, la relazione e la certificazione sono trasmesse dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti. La pubblicazione sul sito istituzionale del comune avviene entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico

fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del tuoeI, dalla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per tutti i comuni.

1 Dati generali

1.1 Popolazione residente al 31.12

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

Popolazione	2019	2020	2021	2022	2023
Residenti al 31.12	46.685	46.179	46.209	46.089	46.810

1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

Composizione Consiglio e Giunta	Titolo	Lista politica
Menesini Luca	Sindaco	area politica
Francesconi Matteo	Vice Sindaco	area politica
Carmassi Ilaria	Assessore	area politica
Cecchetti Francesco	Assessore	area politica
Del Carlo Davide	Assessore	area politica
Del Chiaro Giordano	Assessore	area politica
Frediani Serena	Assessore	area politica
Micheli Lucia	Assessore	area politica
Biagini Gigliola	Presidente del Consiglio	area politica
Lencioni Pio	Consigliere	Luca Menesini sindaco
Campioni Gianni	Consigliere	Luca Menesini sindaco
Riolo Ezio	Consigliere	Luca Menesini sindaco
Bachi Marco	Consigliere	Sinistra con Capannori
Bini Chiara	Consigliere	Sinistra con Capannori
Angelini Guido	Consigliere	Partito Democratico
Lionetti Laura	Consigliere	Partito Democratico
Miccichè Lia Chiara	Consigliere	Partito Democratico
Amadei Silvia Maria	Consigliere	Partito Democratico
Rocchi Mauro	Consigliere	Partito Democratico
Ceccarelli Gaetano	Consigliere	Popolari e moderati
Berti Claudia	Consigliere	+ Capannori
Sbrana Roberta	Consigliere	+ Capannori
Pisani Silvana	Consigliere	Gruppo Misto
Zappia Bruno	Consigliere	Gruppo Misto

Scannerini Matteo	Consigliere	Forza Italia
Caruso Domenico	Consigliere	Lega
Bartolomei Salvatore	Consigliere	Lega
Benigni Ilaria	Consigliere	Lega
Pellegrini Giuseppe	Consigliere	Lega
Spadaro Gaetano	Consigliere	Lega
Petrini Matteo	Consigliere	Fratelli d'Italia
Lunardi Simone	Consigliere	Movimento 5 Stelle

1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

Organigramma	Denominazione
Segretario:	Marco Ciancaglini
Numero dirigenti	N. 3
Numero posizioni di elevata qualificazione	N. 25
Numero totale personale dipendente	N. 230

1.4 Condizione giuridica dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
L'ente è commissariato o lo è stato nel periodo di mandato	NO

1.5 Condizione finanziaria dell'ente

Nel periodo del mandato	Stato
l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-bis TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12	NO

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Il cinque anni 2019-2024 sono stati caratterizzati, da 3 fenomeni esterni di rilevanza straordinaria, che hanno impattato in modo importante nella programmazione dell'Ente, sia nella sua fase di avvio, che nel suo processo di consolidamento e sviluppo.

Il biennio 2020-2022 è stato profondamente segnato dalla pandemia del Covid, avviata nel primo trimestre del 2020 e che ha costretto l'Amministrazione a rivoluzionare l'organizzazione interna e il sistema di relazioni esterne per quasi tre anni impostando altresì nuove progettualità non previste per rispondere in modo straordinario ai fabbisogni mutati della comunità.

Il secondo macrofenomeno è stato l'avvio del processo legato al Recovery Plan/NextGeneration/PNRR, ovvero al percorso, anch'esso di durata pluriennale che ha messo di fronte alle amministrazioni la grande sfida della progettazione e della capacità di intercettare direttamente e attraverso alleanze territoriali, grandi opportunità in tema di finanziamenti, ma anche dirottando importanti risorse umane e tempo a un modello di progettazione, attivazione,

gestione, rendicontazione, certamente articolato e complesso anche sotto il profilo burocratico.

Il terzo importante fenomeno è stato l'impatto che il conflitto russo-ucraino, unito agli effetti indiretti degli incentivi edilizi, ha determinato sull'inflazione e sul mercato dei prodotti e servizi con particolare riferimento ai costi energetici, ai costi delle materie prime, con un effetto sui bilanci importante in termini di spesa corrente per quanto concerne soprattutto le utenze; ma con un effetto importante sui quadri economici dei progetti dell'incremento prezzi con un impatto certamente più rilevante per l'Ente che aveva in carico una mole enorme di finanziamenti. L'impatto di tali fattori sia sulla spesa corrente, sia su quello in conto capitale è stato importante ed ha determinato una costante capacità di adattabilità ai mutamenti esterni.

Quarto elemento di contesto – collaterale ma non irrilevante – la difficoltà di reperire sul mercato personale, con particolare riferimento ai profili tecnici, sperimentata nel biennio 2021-2023 e confermata da una forte resistenza degli Enti a cedere personale proprio (bassa risultanza delle procedure di mobilità), sia della bassa propensione dei profili tecnici a partecipare a concorsi pubblici (graduatori di idonei molto corte), determinando pertanto una grande capacità di resilienza delle strutture comunali che hanno raggiunto risultati straordinari a fronte di un incremento dei carichi e di un ritardo medio negli inserimenti previsti dal piano dei fabbisogni.

Quattro elementi – alcuni di dimensione epocale – che hanno segnato in modo importante il mandato e sui quali merita evidenziare alcuni aspetti e dati

1.6.1. Il Covid e il processo di resilienza dell'Ente e di reazione insieme alla comunità

L'improvviso impatto del Covid sul paese e sull'operato delle amministrazioni richiederà un'analisi storica attenta ed approfondita per le dimensioni e la qualità degli effetti di questo fenomeno sulla vita di enti e persone. Qui ci limiteremo ad evidenziare alcuni macrospetti ai fini degli obiettivi del presente documento. Partiamo col dire che le reazioni delle organizzazioni non sono state ovunque uguali. Nel caso del Comune di Capannori si possono evidenziare alcune specificità: in primis l'immediato tentativo - per altro consolidatosi nei mesi - di essere punto di riferimento istituzionale per i cittadini e le associazioni ben oltre le proprie funzioni. Questo ha determinato l'attivarsi di canali informativi in tempo reale, per il supporto dei cittadini nella fase emergenziale (ruolo del social del Sindaco, numeri dedicati, centralizzazione dei sistemi di supporto). In secondo luogo ha determinato la scelta di non chiudere mai i servizi al cittadino, cambiando continuamente *asset* sulla base delle indicazioni normative in continuo mutamento, ma non effettuando mai un giorno di chiusura al pubblico dei servizi. In terzo luogo la scelta di operare un modello di gestione comunitaria della pandemia, mettendo fin da subito in rete il sistema del terzo settore, della protezione civile, degli organi istituzionali. Quarto aspetto l'attivazione di canali diretti con i vari profili aggregativi del territorio: categorie economiche, categorie sociali, a partire da quelle più colpite dalla crisi per attivare con loro iniziative e progetti di sostegno. Con questo metodo, non solo si è data piena attuazione alle misure nazionali di aiuto (come i buoni alimentari gestiti in forma partecipata con Caritas e soggetti del terzo settore), ma si sono attivate specifiche misure di aiuto per il rilancio condivise con le categorie. Si pensi ai due bandi per il sostegno alle imprese sia in fase di difficoltà sia in fase di rilancio, all'abbattimento delle tariffe del suolo pubblico per ben quattro annualità, per consentire alle attività commerciali di estendere all'esterno le proprie attività, o di sviluppare progettualità innovative poi consolidate come Palestre in piazza. Il Covid è stato altresì premessa per poter sviluppare alla fine della pandemia modelli di relazione con il cittadino più versatili a livello di prenotazione di appuntamenti, di utilizzo delle tecnologie per implementare la relazione, ma senza operare - come accaduto in altri enti - un processo sostitutivo ovvero una limitazione del libero accesso all'ente e servizi che è uno dei minus degli effetti della pandemia. Si può pertanto affermare che il Covid è stato stato un lungo processo di rafforzamento anche dell'identità collettiva della comunità, oltre che un fenomeno dal grande impatto socio economico. Naturalmente il biennio Covid ha determinato anche impatti limitativi sulla programmazione ordinaria dell'ente che è stata naturalmente rallentata avendo dovuto

distogliere energie per direzionarle a una gestione intelligente e proattiva della fase emergenziale.

1.6.2. Il PNRR e la capacità di intercettare risorse e avviare progetti

Il secondo grande fenomeno di contesto di questo mandato è stato il Piano nazionale per la ripresa e per la resilienza nel suo percorso di evoluzione partito con il Recovery Plan è sviluppato nel Next generation EU. L'amministrazione ha seguito con attenzione il percorso anticipando nella fase di pianificazione i processi di progettazione, riorganizzando i propri asset della programmazione al fine di poter intercettare al meglio le risorse messe a disposizione da questo grande appuntamento. Ciascuna delle missioni del PNRR è stata posta alla base dei documenti della programmazione dell'ente, che attraverso una cabina di regia prima, e una forte capacità di relazione ha sviluppato la progettazione sui tutti i bandi: dall'edilizia scolastica ai nidi, dall'edilizia sportiva all'efficientamento energetico, dalla rigenerazione urbana fino alla digitalizzazione. In sinergia con gli altri attori del territorio (ambito sociosanitario, società pubbliche per la gestione del sistema di gestione dei rifiuti, società pubbliche per l'abitare) ha collaborato alla definizione e progettazione di ulteriori azioni progettuali. Solo sul piano dei finanziamenti recuperati l'Amministrazione – tra l'altro già impegnata nel completamento di un Piano Integrato Urbano finanziato dalla Regione del valore complessivo di oltre 9 milioni ha ottenuto finanziamenti PNRR per: 5 milioni per 12 progetti di Rigenerazione Urbana; oltre 5 milioni per l'efficientamento e la ristrutturazione di 4 plessi scolastici (Colognora, Segromigno in Monte, San Colombano, Massa Macinaia); 1,8 milioni per la palestra di Capannori; 2,9 milioni per due nuovi asili nido (Tassignano e Lammari); oltre 16 milioni per 2 plessi scolastici (Capannori e Camigliano); circa 700 mila euro per progetti di digitalizzazione. A questi si aggiungono circa 3,9 milioni di finanziamenti pervenuti sull'ambito sociosanitario per interventi sulle case di comunità, i PUA e la riqualificazione di alloggi di risulta ERP; e circa 10 milioni per gli impianti di trattamento di pannolini e tessile ottenuti dal sistema di gestione e raccolta rifiuti. Un parco progetti che ha impegnato l'amministrazione in dimensioni ben superiori alla sua ordinaria capacità di spesa e che impegnerà il Comune certamente fino al 2026, anno di completamento ad oggi del piano PNRR.

1.6.3. La crisi internazionale, l'inflazione e l'impatto sui bilanci

Il terzo grande fenomeno del mandato 2019-2024 è connesso all'impatto della crisi internazionale, ovvero del conflitto russo-ucraino prima e delle periodiche crisi mediorientali, sui fenomeni inflattivi con particolare riferimento ai costi dell'energia. Nella fase di fuoriuscita del Covid l'impatto della crisi soprattutto sulle utenze ha portato un incremento importante della spesa corrente sui bilanci con particolare riferimento al riscaldamento/condizionamento e ai costi della pubblica illuminazione. A questo primo forte impatto di contesto si è unita anche un biennio di forti incrementi nei costi connessi all'edilizia, derivanti oltre che dall'impatto internazionale sulle materie prime anche sull'effetto secondo delle politiche di incentivi fiscali in edilizia che hanno dominato i mercati interni. I bilanci 2021_2023 sono pertanto stati condizionati in modo non irrilevante sia in spesa corrente, che in conto capitale da questi due fenomeni che – impattando anche sull'aumento dei quadri economici dei progetti – hanno costretto le amministrazioni ad operare o correttivi ai progetti o a sostenere con cofinanziamenti propri gli interventi, determinando in entrambi i casi processi di riprogrammazione.

1.6.4. Il fabbisogno di personale e le criticità del mercato pubblico

Un quarto fattore di contesto da rilevare e che l'Amministrazione ha dovuto affrontare con determinazione riguarda il tema delle risorse umane. Risorse finanziarie ingenti da gestire, programmare, rendicontare; nuove competenze crescenti; unite a un significativo turn over per gli ordinari e straordinari trend di pensionamento, hanno richiesto un grande sforzo per l'incremento della dotazione di personale che colmasse anche le minori possibilità che la normativa aveva consentito nei 5 anni precedenti e sbloccate dalle legge 56/2019. Se da un lato la riapertura delle

capacità assunzionali degli Enti ha consentito all'Amministrazione di attivare numerosi procedimenti concorsuali e numerose procedure di mobilità si è riusciti in modo importante a colmare una parte del gap nei profili amministrativi ed educativi (sia C che D), ma si sono avuti minori riscontri nei profili tecnici. Ciò a causa di due fenomeni concomitanti: la minor propensione degli Enti a concedere i nulla osta per le mobilità che ha reso vane numerose procedure di mobilità, sia la minor propensione dei profili tecnici ad accedere all'impiego pubblico con procedure concorsuali con bassa partecipazione che non hanno pienamente soddisfatto il fabbisogno derivante dalle grandi opportunità maturate con il PNRR. Ciò nonostante la struttura, con costanti e attente riorganizzazioni interne, con sinergie tra settori è riuscita a esercitare una forte resilienza organizzativa e a raggiungere importanti risultati in tutte le aree strategiche riuscendo a mantenere e garantire i livelli occupazionali definiti nell'ambito degli strumenti di programmazione. Oggi la dotazione del personale dell'Ente ha raggiunto un livello di equilibrio per il quale sono garantiti i livelli ordinari di turn-over.

1.6.5. Le linee strategiche – L'attuazione del programma di mandato

Nell'ambito di una fase complessa, ma ricca di grandi opportunità, come i 5 anni trascorsi, l'Amministrazione ha sviluppato una ampia strategia di azioni ed interventi per rispondere all'attuazione del programma di mandato, approvato nel 2019 e rinnovato annualmente nei DUP e PIAO degli anni successivi.

Il successivo punto 5.2.1. e nel ricco elenco di interventi adottati per la revisione del sistema regolamentare interno, che riguardano la capacità dell'Ente di rispondere in modo continuativo alle esigenze di innovazione normativa e organizzativa, si individuano in modo puntuale i livelli di attuazione delle singole linee strategiche che ripercorrono i 10 ambiti di strategia definiti dal programma di mandato.

Tra le numerose azioni realizzate si evidenziano in particolare alcuni aspetti che hanno caratterizzato in modo importante il mandato amministrativo, nell'attuazione del programma di mandato:

- **La pianificazione strategica e lo sviluppo sostenibile.** A partire dal completamento del percorso del Piano strutturale con l'adozione e procedendo con l'avvio del Piano operativo l'Amministrazione ha lavorato su importanti strumenti di pianificazione connessi a un'idea di sviluppo sostenibile. A fianco di questi strumenti occorre ricordare la definizione di un Piano della Mobilità sostenibile; gli interventi di efficientamento energetico e la nascita della prima CER; il circuito comunale del riuso; l'avvio del progetto di distretto di economia circolare; l'estensione della rete della mobilità ciclabile; i progetti di alberatura (Amaca) straordinaria del territorio e la creazione di nuovi parchi urbani; l'acquisizione dell'Oasi della Gheradesca.
- **Sviluppo di azioni di rete territoriale:** nascita del distretto di economia civile, percorso verso per il distretto di economia circolare, rinnovo della Piana del Cibo; costruzione del circuito comunale del riuso; rinnovo del Patto per la scuola; creazione della rete del distretto calzaturiero; potenziamento dei centri commerciali naturali, sottoscrizione della convenzione socio-sanitaria sulla non autosufficienza;
- **Razionalizzazione del sistema delle partecipate e potenziamento degli asset dei servizi pubblici strategici.** Se da un lato si è operato a una razionalizzazione del sistema di partecipate con il completamento della ridefinizione della modalità di gestione di alcuni servizi (cfr. Sevas, Fondazione PB); su quattro asset strategici quali acqua, rifiuti, cibo e socio-sanitario l'AC con l'azione per la ripubblicizzazione del sistema idrico, la partecipazione a Retiambiente come società pubblica di gestione del rifiuto; l'ingresso nella società Qualità e Servizi per la gestione pubblica delle mense scolastiche; il rafforzamento della Capannori servizi per il socio-sanitario si è dato un input chiaro su una nuova centralità dei servizi pubblici essenziali;

- **Potenziamento dei servizi pubblici e nuovi servizi innovativi.** A partire dal potenziamento – grazie all'intervento sull'area centrale per oltre 14 milioni – della rete idrica e fognature, il più esteso degli ultimi decenni, si è operata un importante ampliamento della rete di servizi pubblici principali: fognature, metano, acquedotto. A fianco della rete primaria il tema dei servizi pubblici ha visto la creazione di nuovi e importanti servizi innovativi in molte aree: da Comune Amico nell'ambito della prima accoglienza del cittadino; al Cantoniere di Paese per la soluzione dei problemi di manutenzione; l'Acchiapparifiuti per la segnalazione degli abbandoni; gli sportelli Punti Insieme e lo Psicologo risponde in ambito sociale solo per citare alcuni dei più diffusi.
- **Il completamento del progetto PIU Capacity** con oltre 9 milioni di interventi sull'area centrale del capoluogo che hanno rappresentato il principale intervento di rigenerazione urbana sul territorio con sviluppo di nuove funzioni civiche, aggregative, sportive, di sicurezza e qualità della vita per il capoluogo e per l'intero comune;
- **L'attrazione e l'attuazione dei finanziamenti PNRR nel sistema scuola e nidi.** Con I progetti PNRR vinti e attivati dall'Amministrazione sono in corso interventi straordinari su 2 poli scolastici per circa 19 milioni; su 4 plessi scolastici per circa 5 milioni, su una palestra, su una scuola dell'infanzia, oltre ai già avviati progetti legati ai mutui Bei (completamento delle scuole di Guamo, Segromigno in Piano, Capannori). Inoltre con I 2 nuovi asili nido di Lamnari a Tassignano si determina uno storico ampliamento di oltre 90 posti nei nidi comunali;
- **L'attrazione e l'attuazione dei finanziamenti PNRR per la rigenerazione urbana delle frazioni.** Con 12 interventi per complessivi 5 milioni, a cui si sono uniti altri piccoli interventi finanziati con risorse proprie l'Amministrazione ha inteso rispondere al programma Una comunità, 40 paesi, ovvero alla realizzazione di progetti per le comunità locali e per la qualità della vita nei paesi;
- **L'attrazione e l'attuazione dei finanziamenti PNRR per la digitalizzazione dei servizi al cittadino.** Con progetti e interventi su tutte le misure del PNRR dedicate alla digitalizzazione l'Amministrazione ha in corso un complessivo piano di riorganizzazione e innovazione digitale della gestione e dei servizi al cittadino che prevede – solo per citare alcuni degli interventi – la realizzazione del nuovo portale dei servizi al cittadino; la digitalizzazione e la possibilità di usufruire on line dei principali procedimenti; il potenziamento del sistema di connettività per l'Ente; la qualificazione del sistema di gestione documentale; il rinnovo dei sistemi di gestione informatica dei servizi; la messa a regime del sistema di gestione PagoPa per I cittadini, e molte altre azioni di innovazione digitale che renderanno più semplice e agile la fruizione dei servizi pubblici.
- **Sviluppo degli spazi pubblici e di comunità:** nuovi spazi e gestione collaborativa. Attraverso le citate misure e interventi anche in collaborazione con il privato sociale (finanziati con specifici bandi) e attraverso la realizzazione di patti di collaborazione e modelli di gestione collaborativa degli spazi pubblici si è inteso rafforzare la comunità e la cura degli spazi pubblici sul territorio e la cura dei beni comuni, sia nella gestione delle aree cimiteriali in sinergia con gli ETS, sia nella cura dei parchi, sia nella valorizzazione di immobili e spazi, sia per la promozione e valorizzazione di beni comuni come la Via dell'Acqua o il Lago della Gherardesca.
- **La grande opportunità del bicentenario come occasione di coesione.** Attraverso pubblicazioni, percorsi partecipati, eventi, iniziative di rete il bicentenario è stato un grande fattore di rafforzamento della comunità e delle sue reti che I cittadini, le associazioni hanno colto con entusiasmo e partecipazione, lasciando agli anni che seguono un patrimonio di progetti, riflessioni e manifestazioni che si sono consolidate e che diventano occasione di crescita per settori e per la comunità intera
- **L'inclusione sociale.** L'esperienza e la resilienza del Covid hanno determinato un

rafforzamento e una capacità di reazione dinamica da parte dei servizi sociali, educativi e delle politiche giovanili dell'Ente. Potenziamento dei servizi, con nuove attività di front-end e accoglienza; potenziamento della sussidiarietà orizzontale e del coinvolgimento degli ETS nella logica del Welfare di comunità; nuova centralità della presa in cura e potenziamento anche organizzativo del ruolo dell'equipe multidisciplinare; maggior radicamento dei servizi sul territorio; rafforzamento della coesione territoriale con la Piana per la non autosufficienza sono solo alcune delle azioni di mandato che consegnano alla comunità un servizio sociale maturo e sempre più capace di intercettare i mutati bisogni delle persone;

- **Una comunità educante.** Il grande investimento sulle infrastrutture scolastiche, il rinnovo del Patto per la scuola, il percorso partecipativo che ha portato alla scelta di adesione ad una società pubblica e partecipata per la gestione del servizio mensa; l'attivazione di progetti di scuola aperta; il consiglio comunale dei ragazzi sono solo alcuni degli interventi di un modello di integrazione socio educativo che mette la scuola al centro della comunità;
- **La cura del territorio.** Dal cantoniere di paese all'acchiapparifiuti, dalla compartecipazione dei cittadini agli investimenti sulle piccole cose, l'azione dell'AC – nonostante la vastità e la complessità di un territorio vasto e diffuso – ha voluto mettere al centro anche della propria organizzazione – dedicando un ufficio specifico a questa funzione – un tema molto caro ai cittadini;
- **Il metodo della partecipazione.** Il Comune casa di tutti come chiave di lettura di ogni singolo processo. Spazi di ascolto dei cittadini, iniziative di partecipazione puntuali, spazi funzionali per le associazioni nel palazzo comunale, integrazione negli sportelli URP di servizi di associazioni e ETS, percorsi partecipati nella definizione del Piano operativo, del programma del bicentenario, nella realizzazione delle comunità energetiche, in ogni processo attivato;

Le successive schede evidenziano in modo più dettagliato la relazione tra il contesto esterno qui evidenziato, le azioni svolte e il quadro dei parametri interni.

Si evidenzia, sul piano interno, un generale miglioramento dei parametri economico finanziari; una importante azione svolta sulla formazione del personale e sul benessere organizzativo (cfr. Family Audit); un significativo rafforzamento delle analisi di customer del cittadino per misurare la valutazione dei servizi pubblici; tutto questo nell'ambito di una generale stabilità del prelievo fiscale non essendoci stati mutamenti significativi nè nel sistema dei tributi a gestione diretta (ove invece anche a seguito del Covid sono stati previsti meccanismi di esenzione); nè nei tributi a gestione delegata come la TARI il cui piano finanziario è sostanzialmente inalterato; nè nei costi dei servizi a domanda individuale rimasti inalterati; nè infine nell'applicazione di tasse di scopo (es. Tassa di soggiorno) che ad oggi non è applicata.

2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà, così come approvato, da ultimo, dal Decreto del Ministero dell'Interno, di concerto con quello dell'Economia e delle finanze, del 4 agosto 2023, risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

Parametri obiettivi	Rendiconto inizio mandato	Rendiconto fine mandato
Parametri positivi	1 su 8	0 su 8

3 Attività normativa

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamentari effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

Modifica/Adozione	Data	Motivazione
Deliberazioni di Giunta Comunale		
Regolamento per la disciplina del lavoro agile	19/12/2023	Adeguamento normativo
Regolamento per le progressioni economiche all'interno delle aree - Approvazione	03/11/2023	Adeguamento normativo
Approvazione Regolamento Progressioni Verticali "speciali", Allegato 1.5B, e modifica del "Regolamento progressioni verticali in attuazione dell'art. 52, comma 1-bis, D.Lgs. n. 165/2001 s.m.i.", Allegato 1.5, al "Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi".	10/10/2023	Adeguamento normativo
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi: modifica del Titolo III e dell'Allegato 1.1.B "Sistema di misurazione e valutazione della performance del Segretario Generale"	10/10/2023	Adeguamento per attività
Regolamento comunale per la costituzione e la ripartizione del fondo incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. - Modifiche	13/06/2023	Adeguamento normativo
Regolamento dell'orario di lavoro. Modifica.	14/04/2023	Adeguamento per attività
Rettifica delibera di giunta n. 47 del 07/03/2023 ad oggetto: "Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi. Modifiche."	17/03/2023	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi: aggiornamento del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (allegato 1.1) e degli allegati 1.1.B, 1.1.B.2 e 1.1.C	07/03/2023	Adeguamento normativo
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi. Modifiche.	07/03/2023	Adeguamento per attività
Regolamento dell'orario di lavoro - Approvazione.	13/01/2023	Adeguamento normativo
Approvazione "Regolamento di organizzazione e gestione dell'albo pretorio on line"	23/12/2022	
Approvazione Regolamento sullo svolgimento di incarichi esterni da parte dei dipendenti. Allegato 1.7 al Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.	20/12/2022	Adeguamento per attività
Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi e relativi allegati. Approvazione Regolamento per le indennità per specifiche responsabilità.	22/11/2022	Adeguamento per attività
Regolamento comunale per la disciplina dell'utilizzo dei telefoni cellulari. Approvazione.	07/10/2022	Adeguamento normativo
Allegato 1.5 al Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi e relativi allegati. Rettifica.	23/09/2022	Rettifica
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi - Approvazione modifiche allegato 1.3 denominato "Norme per il	16/09/2022	Adeguamento per attività

funzionamento del Nucleo Interno Comunale per la Valutazione Ambientale Strategica di piani e programmi e di Valutazione di Impatto Ambientale di progetti"		
Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi e relativi allegati. Modifiche e approvazione regolamento progressioni verticali.	09/09/2022	Adeguamento per attività
Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi. Modifica articolo 17 "Contratti speciali a tempo determinato e convenzioni di incarico professionale" .	24/05/2022	Adeguamento normativo
Approvazione nuovo Regolamento per la gestione dei procedimenti disciplinari - Modifica articoli 4 "Segretario Generale" e 4 bis "Dirigente al Personale" del Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi.	06/05/2022	Adeguamento per attività
Regolamento di organizzazione delle sedute della Giunta Comunale in modalità videoconferenza o mista - Approvazione.	01/04/2022	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi – Modifiche.	22/02/2022	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi – Modifiche.	29/12/2021	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi - Modifica Allegato 1.1.C "Sistema di Pesatura delle Posizioni e di Valutazione dei Risultati delle Posizioni Organizzative e delle Alte Professionalità" e Allegato 1.1.C.1 "Scheda di valutazione di responsabile di ufficio".	06/04/2021	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi e relativi allegati. Modifiche.	02/03/2021	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi - Modifica art. 54.	19/01/2021	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi - Modifica Allegato 1.1.C	10/09/2020	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi - Modifica.	01/09/2020	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi - Modifica	25/08/2020	Adeguamento per attività
Deroga straordinaria al "Regolamento per lo svolgimento della prestazione lavorativa in modalità di lavoro agile (Smart Working)" allegato 1.4 all Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi.	10/03/2020	Adeguamento normativo
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi – Modifica	10/12/2019	Adeguamento per attività
Approvazione "Regolamento Comunale per la costituzione e la ripartizione del fondo incentivi per la gestione entrate tributarie, ai sensi dell'art.1 – comma 1091della Legge 30 Dicembre 2018, n° 145"	29/10/2019	Adeguamento per attività
Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi – Approvazione allegato 1.4 denominato "Regolamento per lo svolgimento della prestazione lavorativa in modalità di lavoro agile (Smart Working)".	13/08/2019	Adeguamento normativo
Deliberazioni di Consiglio Comunale		

Avvio del procedimento art.17 L.R.65/2014 della Variante al Regolamento Urbanistico contestuale a Piano Attuativo	06/11/2023	Adeguamento normativo
Regolamento comunale per l'autorizzazione e l'accreditamento dei servizi educativi prima infanzia – modifica artt.2, 7 e 14	27/09/2023	Adeguamento normativo
Approvazione del regolamento avente ad oggetto la disciplina e il funzionamento della Commissione multiprofessionale di Zona, istituita ai sensi dell'Art. 50 c.9 del Regolamento Regionale n.41/R/2013, come modificato dall'Art.13 D.P.G.R. N.55/R/2020.	27/09/2023	Adeguamento normativo
Regolamento per la disciplina del Canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale approvato con Deliberazione C.C. n. 45 del 26/03/2021. Approvazione modifiche al Capo IV.	15/09/2023	Modifica normativa
Variante semplificata al regolamento urbanistico per l'introduzione di Scheda normativa residenziale in fraz. Lunata	06/09/2023	Adeguamento per attività
Modifica al regolamento per l'attuazione del Piano di Classificazione Acustica del Territorio Comunale - Approvazione	26/07/2023	Adeguamento per attività
Regolamento per la disciplina del Canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale approvato con Deliberazione C.C. n. 45 del 26/03/2021. Approvazione modifiche.	31/05/2023	Modifica normativa
Approvazione modifiche al regolamento per l'applicazione della tariffa corrispettiva di gestione dei rifiuti urbani (art. 1 comma 668 Legge 147/2013 e ss.mm.ii.)	10/05/2023	Modifica normativa
Revoca della Delibera C.C.87 del 09/09/2020 e contestuale approvazione del "Progetto di fattibilità tecnico-economica per la realizzazione di doppia rotatoria sita all'incrocio tra la via Pesciatina e via della Madonnina e dell'Ave Maria ubicate sul territorio del Comune di Capannori" - CUP G51B20000360006. Controdeduzioni alle osservazioni pervenute e definitiva approvazione di variante al Regolamento Urbanistico ai sensi dell'art.34 L.R.65/2014	26/04/2023	Realizzazione di doppia rotatoria
Revoca della Delibera C.C.87 del 09/09/2020 e contestuale approvazione del "Progetto di fattibilità tecnico-economica per la realizzazione di doppia rotatoria sita all'incrocio tra la via Pesciatina e via della Madonnina e dell'Ave Maria ubicate sul territorio del Comune di Capannori" - CUP G51B20000360006 e contestuale adozione di variante al Regolamento Urbanistico ai sensi dell'art.34 L.R.65/2014	28/12/2022	Realizzazione di doppia rotatoria
Abrogazione del regolamento per la disciplina dei Contratti del Comune approvato con deliberazione di consiglio comunale n. 03/2015	09/11/2022	Modifica normativa
Regolamento comunale di contabilità adeguato ai principi contabili generali ed applicati di cui al D.Lgs.23 giugno 2011 n.118	22/06/2022	Modifica normativa
Approvazione modifiche al regolamento per l'applicazione della tariffa corrispettiva di gestione	30/05/2022	Modifica normativa

dei rifiuti urbani (art. 1 comma 668 Legge 147/2013 e ss.mm.ii.).		
Regolamento per l'Addizionale Comunale IRPEF approvato con Deliberazione C.C. n. 45 del 07/11/2013. Approvazione modifiche.	25/05/2022	Modifica normativa
Regolamento per la disciplina del Canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale approvato con Deliberazione C.C. n. 45 del 26/03/2021. Approvazione modifiche.	25/05/2022	Modifica normativa
Approvazione modifiche al Regolamento del Consiglio Comunale - Introduzione del TITOLO VI "Disciplina delle adunanze in videoconferenza e modalità mista", modifica art. 68 "Votazioni in forma palese" e abrogazione art. 69 "Votazione per appello nominale".	11/05/2022	Indirizzo politico ente
Approvazione modifiche al regolamento per l'applicazione della tariffa corrispettiva di gestione dei rifiuti urbani (art. 1 comma 668 Legge 147/2013 e ss.mm.ii.).	07/07/2021	Modifica normativa
Istituzione del Canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale. Approvazione Regolamento.	26/03/2021	Modifica normativa
Regolamento - Istituzione del Garante dei diritti delle Persone con disabilità - Approvazione	14/10/2020	Indirizzo politico ente
Regolamento Imposta Municipale Propria (IMU), ai sensi dei commi 739 e seguenti Legge 27 dicembre 2019 n. 160. Approvazione.	30/09/2020	Modifiche normative
"Realizzazione di doppia rotatoria sita all'incrocio tra la via Pesciatina e via della Madonnina e dell'ave Maria" - Approvazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica CUP G51B20000360006 e contestuale adozione di variante al Regolamento Urbanistico ai sensi dell'art.34 L.R.65/2014.	09/09/2020	Realizzazione di doppia rotatoria
Approvazione modifiche al regolamento per l'applicazione della tariffa corrispettiva di gestione dei rifiuti urbani e assimilati (art. 1 comma 668 Legge 147/2013 e ss.mm.ii.).	22/07/2020	Modifiche normative
Riduzione del consumo di suolo: variante parziale al regolamento urbanistico per cancellazione aree edificabili - approvazione	27/05/2020	Riduzione del consumo di suolo
Variante semplificata al Regolamento Urbanistico ai sensi dell'art.34 L.R. 65/2014 relativa al progetto PIU: "CapaCity". Operazioni: "Illuminazione e Mobilità". Nuova apertura, riqualificazione dei percorsi ciclo pedonali e riqualificazione della rete di Pubblica Illuminazione in area PIU". Controdeduzioni alle osservazioni pervenute e definitiva approvazione	29/04/2020	Nuova apertura, riqualificazione dei percorsi ciclo pedonali e riqualificazione della rete di Pubblica Illuminazione in area PIU
PIU 2019, progetto PIU: "CapaCity". Operazioni: "Illuminazione e Mobilità". Nuova apertura, riqualificazione dei percorsi ciclo pedonali e riqualificazione della rete di Pubblica Illuminazione in area PIU. Approvazione progetto definitivo e contestuale adozione di Variante al Regolamento Urbanistico ai sensi dell'art.34 L.R.65/2014. CUP G59J19000260001	14/12/2019	Nuova apertura, riqualificazione dei percorsi ciclo pedonali e riqualificazione della rete di Pubblica Illuminazione in area PIU
Riduzione del consumo di suolo: variante parziale al regolamento urbanistico per cancellazione aree	27/11/2019	Cancellazione aree edificabili

edificabili - adozione		
------------------------	--	--

4 Attività tributaria

4.1 Politica tributaria locale. (Per ogni anno di riferimento)

4.1.1 IMU

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e per i fabbricati rurali strumentali):

Aliquote IMU	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota abitazione principale	0,38%	0,38%	0,60%	0,60%	0,60%
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali	0,96%	0,96%	0,00%	0,00%	0,00%

4.1.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

Addizionale IRPEF	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota massima	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
Fascia esenzione	Fino a 14.500,00				

4.1.3 Prelievi sui rifiuti

Il prelievo sui rifiuti è gestito attraverso la tariffa puntuale riscossa direttamente dal gestore.

Il gestore Ascit, confluito in Retiambiente, ha continuato in sinergia con l'Amministrazione a sviluppare gli obiettivi strategici dell'Ente in direzione dell'obiettivo Zero Waste, di riduzione del rifiuto e di incremento delle percentuali di raccolta differenziata che collocano Capannori al primo posto tra i Comuni toscani sopra i 30.000 abitanti, nell'ambito di un sistema di costi complessivi del servizio che sono rimasti sostanzialmente stabili nell'ultimo decennio. Tra le azioni sviluppate – oltre a una attività di progettazione strategica in ambito PNRR per la realizzazione di impianti su due frazioni di indifferenziato essenziali per raggiungere il target Zero Waste: i pannolini e il tessile; sono state sviluppate azioni per una miglior cura del territorio (Capannori pulita), contro gli abbandoni (Acchiapparifiuti) e ulteriori servizi per migliorare il livello di RDF tra cui la raccolta porta a porta del tessile.

5 Attività amministrativa

5.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 ed ai sensi del vigente Statuto (Artt. 54 e 55) nonché del vigente regolamento sull'organizzazione degli uffici e dei servizi, approvato con delibera n. 288 del 30/12/2010 e ss.mm.ii, e del regolamento sui controlli interni approvato con delibera C.C. n. 18 del 08/05/2013, l'Ente ha adottato un sistema dei controlli interni, articolato

secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi, orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta,
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti,
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità e nel pareggio di bilancio,
- a verificare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità degli organismi gestionali esterni,
- a garantire il controllo della qualità dei servizi erogati.

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, assicurata rispettivamente da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, anche la formale assegnazione degli obiettivi e delle risorse ai responsabili dei servizi nonché il procedimento di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi che, nel periodo di mandato, sono riconducibili ai seguenti atti:

Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno	2019	2020	2021	2022	2023
Assegnazione risorse ed obiettivi ai Responsabili - Approvazione PEG/PDO/PIAO	DG 124 – 02/05/2019 "Approvazione PEG - Piano della Performance"	DG 22 – 11/02/2020 "Approvazione PEG - Piano della Performance"	DG 24 – 02/03/2021 "Approvazione PEG - Piano della Performance"	DG 51 29/04/2022 – Approvazione PEG - Piano della Performance" DG 131 22/07/2022: PIAO 2022-2024 Approvazione	DG 80 31/03/2023: PIAO 2023-2025 Approvazione
Verifica avanzamento obiettivi	DG 200 – 06/08/2019: 1° monitoraggio al 30/06/2019 DG 242 24/09/2019: 1° variazione anno 2019 DG 269 26/10/2019: 2° monitoraggio al 30/09/2019 DG 324 10/12/2019: 2° e ultima variazione	DG 65 – 28/04/2020: 1° variazione 2020 DG 90 – 07/07/2020: 1° monitoraggio DG 118 del 06/08/2020: Assegnazione complessità tecnica e valore strategico DG 140 22/09/2020: 2° variazione DG 163 10/11/2020: 2° monitoraggio al 30/09/2020 e 3° variazione DG 182 15/12/2020: 4° variazione	DG 72 15/06/2021: 1° variazione DG 77 del 06/07/2021: 1° monitoraggio al 30/06/2021 DG 98 14/09/2021: 2° variazione DG 113 26/10/2021: 2° monitoraggio DG 151 07/12/2021: 3° variazione	DG 129 15/07/2022: 1° monitoraggio al 30/06/2022 DG 207 15/11/2022: 1° variazione DG 233 13/12/2022: 2° variazione	DG 133 30/05/2023: PIAO 2023-2025 1° variazione DG 169 11/07/2023: 1° monitoraggio al 30/06/2023 DG 181 28/07/2023 - 1° variazione Sez. 2.2.a del PIAO DG 273 31/10/2023 - 2° variazione Sez. 2.2.a del PIAO
Verifica attuazione programmi	DG 112 07/07/2020 Approvazione della Relazione sulla Performance 2019	DG 76 29/06/2021 Approvazione della Relazione sulla Performance 2020	DG 125 12/07/2022 Approvazione della Relazione sulla Performance 2021	DG 149 22/06/2023 Approvazione Relazione sulla performance 2022	E' in corso il monitoraggio degli obiettivi relativi all'anno 2023

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si conferma che, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi;
- al contenimento del numero degli obiettivi in funzione della loro rilevanza gestionale e, nel contempo, al rafforzamento delle modalità di misurazione dei risultati.

Tali aspetti sono ben evidenziati nei valori esposti nella seguente tabella:

Obiettivi di gestione	2019	2020	2021	2022	2023
Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO/PIAO	660,00 (ordinari)	600,00 (ordinari)	688,00 (ordinari)	675,00 (ordinari)	566,00 (ordinari)
Numero obiettivi strategici	33,00	36,00	36,00	48,00	67,00
Numero indicatori associati agli obiettivi	35,00	37,00	40,00	206,00	266,00
Media obiettivi per ufficio/servizio	27,72 (ordinari e straordinari)	25,44 (ordinari e straordinari)	28,96 (ordinari e straordinari)	28,92 (ordinari e straordinari)	25,32 (ordinari e straordinari)

Con riferimento alle attività di controllo sulla qualità dei servizi erogati, al fine di porre in essere iniziative volte a garantire il miglioramento della qualità percepita dai cittadini-utenti, anche promuovendo la semplificazione e l'innovazione dei processi di erogazione, sono stati attuati interventi finalizzati:

- alla misurazione della qualità percepita, attraverso lo svolgimento di campagne mirate di customer satisfaction;
- all'adozione di piani interni di miglioramento gestionale, tesi alla semplificazione e dematerializzazione dei processi nonché alla semplificazione amministrativa,
- alla promozione di specifiche campagne di ascolto degli utenti da parte dei responsabili dei singoli uffici.

I risultati riferibili alle attività di controllo sulla qualità dei servizi sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

Risultati riferibili alle attività di controllo sulla qualità dei servizi

Anno 2019

Qualità dei Servizi

Il regolamento prevede la realizzazione di indagini annuali di customer satisfaction. Nel 2019 sono stati prodotti report riguardanti 3 servizi, quali la ristorazione scolastica, i servizi educativi ed alla prima infanzia, i servizi al cittadino. La rilevazione della qualità relativa alla ristorazione scolastica viene rilevata periodicamente tramite l'attività delle commissioni mensa che si riuniscono periodicamente valutando anche il livello di gradimento.

Piani di miglioramento gestionale per la semplificazione e dematerializzazione dei processi e l'organizzazione del lavoro

Prot. 4421/2019: direttiva 1/2019 RPCT - Attivazione canale informatico sicuro per le segnalazioni interne (WHISTLEBLOWING);

Prot. 89167/2019. Direttiva recante disposizioni per la nomina di responsabile esterno del trattamento in caso di affidamento di servizi per conto dell'ente, ai sensi dell'art.28 del Regolamento Europeo;

Progetti di semplificazione e digitalizzazione attivati nell'ambito del Piano della Performance:

- Attivazione del portale Icaro per la gestione amministrativo-contabile dei servizi assistenziali del Settore Servizi alla Persona;
- Accesso pubblico online dei condoni edilizi rilasciati;
- Avvio della dematerializzazione dell'archivio edilizio : progetto di esternalizzazione del servizio e accesso telematico agli atti;
- Introduzione del nuovo software contabile Jserfin e attuazione di un nuovo modello gestionale integrato per la contabilità finanziaria dell'Ente;
- Digitalizzazione e integrazione tra l'archivio corrente del SUAP ed il software gestionale;
- E- Government.

Anno 2020

Qualità dei Servizi

Nel 2020 sono stati prodotti report riguardanti 2 servizi, l'attivazione del modulo on-line per la detrazione delle spese per mensa e trasporto e il gradimento dei servizi al cittadino. La rilevazione della qualità relativa alla ristorazione scolastica viene rilevata periodicamente tramite l'attività delle commissioni mensa che si riuniscono periodicamente valutando anche il livello di gradimento. Nel 2020, a causa del COVID il servizio di ristorazione mensa è stato per gran parte sospeso e quanto è stato riavviato non è stato consentito alla commissione mensa di effettuare sopralluoghi ed indagini.

Piani di miglioramento gestionale per la semplificazione e dematerializzazione dei processi e l'organizzazione del lavoro

Prot. 13611/2020 ulteriori indicazioni operative per la mitigazione del rischio di contagio da Coronavirus per i dipendenti del comune di Capannori a seguito della direttiva n. 1/2020 della Presidenza del Consiglio dei Ministri

Prot.16579/2020 direttive straordinarie del dirigente del Settore Servizi alla Persona - Vice Segretario sull'orario di servizio per contrastare la diffusione del Covid-19

Prot.16584/2020 ulteriori indicazioni operative per la mitigazione del rischio di contagio da Coronavirus per i dipendenti del comune di Capannori a seguito della direttiva n. 1/2020 della Presidenza del Consiglio dei Ministri

Prot. 18896/2020 direttive straordinarie del Dirigente del Settore Servizi alla Persona - Vice Segretario sull'orario di servizio per contrastare la diffusione del Covid-19 - proroga fino al 30 Aprile 2020

Prot. 22315/2020 Direttive straordinarie del dirigente del Settore Servizi alla Persona - Vice Segretario sull'orario di servizio per contrastare la diffusione del Covid-19 - proroga fino al 17 Maggio 2020

Prot.23207/2020 Direttive straordinarie del dirigente del settore Servizi alla Persona - Vice Segretario sull'orario di servizio per contrastare la diffusione del Covid-19: revoca a far data dal 13 Maggio 2020

Prot.23543/2020 Direttive straordinarie del dirigente del settore Servizi alla Persona - Vice Segretario sull'orario di servizio per contrastare la diffusione del Covid-19: revoca a far data dal 14 Maggio 2020

D.G: 86 del 23/06/2020 approvazione del Progetto "Capannori Smart" e costituzione del gruppo di Lavoro Intersettoriale per realizzare progetti ed interventi, di natura trasversale, finalizzati alla transizione al digitale dell'Ente e alla trasformazione della Amministrazione Comunale in una entità tecnologicamente avanzata e sempre più rispondente alle esigenze della cittadinanza.

Progetti di semplificazione e digitalizzazione attivati nell'ambito del Piano della Performance:

- Agenda Digitale 2021-2023 e POLA 2021-2023;
- Potenziamento Banda Internet;
- Rilascio delle credenziali Spid presso l'Ente;
- Servizio Prenotazioni on-line;
- 22 gennaio 2021 attivazione nuovo Portale SUE online per la presentazione delle pratiche edilizie J-City Gov in via digitale;
- Adesione ad "App-IO": l'ente ha aderito attivato i servizi di notifica abilitati per mense, trasporto e asili nido in modo da inviare le comunicazioni relative direttamente tramite l'APP. Entro il 31/12/2024 è prevista l'attivazione di 41 servizi.

Obiettivi del Piano della Performance:

- Azioni positive per il miglioramento dell'efficienza contrattuale dell'ente;
- Azioni positive per il miglioramento della gestione delle risorse finanziarie;
- Capannori sostenibile: un cammino partecipato verso la transizione smart (Obiettivo biennale 2020-2021);
- Covid-19: attuazione Consiglio Comunale e Commissioni Consiliari a distanza - TRASVERSALE (Segreteria Generale - CED - E-Gov - Ufficio Stampa - Ufficio Progettazione Strategica);
- Emergenza Covid-19 – Attivazione Smart Working nell'ente - Procedure informatiche;
- Pratiche edilizie on line: progettazione e avvio della trasmissione telematica;
- Realizzazione nuovo servizio on-line per l'utenza: emissione documento delle spese detraibili sul

modello della dichiarazione dei redditi;
 - Ricerca on line dei titoli edilizi: digitalizzazione dei registri cartacei ante 1999.

Anno 2021

Qualità dei Servizi

Nel corso dell'anno 2021 sono state svolte 7 indagini sul gradimento e la qualità dei servizi. Di questi 2 sono stati: 1) Questionario di gradimento sul percorso partecipativo FOODHubs, nell'ambito del Progetto Piana del Cibo - indagine formalizzata con protocollo 73096/2021 di trasmissione alla Regione Toscana; 2) Indagine interna con questionario on-line sull'attuazione del POLA, ufficializzata con prot.82658/2021. Le altre indagini di gradimento e qualità dei servizi sono agli atti quali documenti del monitoraggio del PEG- Piano della Performance 2021.

Piani di miglioramento gestionale per la semplificazione e dematerializzazione dei processi e l'organizzazione del lavoro

Prot. 45106/2021 Direttiva pubblicazione dati personali

Prot. 77441/2021 Direttiva. affidamento di incarichi: obbligo dell'interpello interno ai sensi dell'art.7 comma 6 del dlgs 165/2001 e dell'art.76 del Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi

22/12/2021 "Copie autentiche di determinazioni e deliberazioni in Sicr@web" – Implementazione funzionalità

Progetti di semplificazione e digitalizzazione attivati nell'ambito del Piano della Performance:

- AGENDA DIGITALE 2021 - 2023. Identità digitale SPID;
- AGENDA DIGITALE 2021 - 2023. Selezione e attivazione nuovi software per la gestione stipendi e presenze,
- AGENDA DIGITALE 2021- 2023. Pagamento Multe on-line;
- AGENDA DIGITALE 2021-2023 E UFFICIO TRIBUTI. Set up e introduzione dell'utenza all'applicazione del nuovo Canone patrimoniale unico e percorsi di implementazione dei pagamenti di tributi e canoni on line;
- AGENDA DIGITALE 2021-2023. Accessibilità sito web e digitalizzazione procedimenti e modulistica;
- AGENDA DIGITALE 2021-2023. Ottimizzazione delle procedure di svolgimento delle sedute del consiglio comunale e delle altre attività istituzionali in modalità on line/mista;
- AGENDA DIGITALE 2021-2023. Sportello Unico per l'Edilizia - SUE digitale;
- OPEN DAY CIE - SPID – CNS.

Anno 2022

Qualità dei Servizi

Nel corso dell'anno **2022** sono state realizzate le seguenti indagini di qualità e gradimento dei servizi – Le indagini sono ufficializzate in quanto oggetto di monitoraggio del PIANO DELLA PERFORMANCE:

- 1 Questionario di gradimento cittadini per "Alfabetizzazione digitale";
- 2 Questionario per la rilevazione del gradimento di soddisfazione degli operatori dello sportello al Cittadino del Comune di Capannori sull'uso dell'App IDEA
- 3 Questionario di gradimento VITTO Casa Gori (ospiti e familiari);
- 4 Questionari di gradimento formazione interna (5 questionari)
- 5 Questionario di gradimento agli utenti del FESTIVAL PICCOLA ARTEMISIA "Disegni, libri, fumetti e manga" – 28/05/2022;
- 6 Questionario di Gradimento cittadini e addetti allo sportello su "Seminario la normativa del Pubblico Spettacolo" 12/12/2022
- 7 Questionari di gradimento "Incontri di Promozione alla lettura" (vari incontri 15/12/2022, 13/12/2022; 17/11/2022; 13/10/2022)

8 Questionario di gradimento rivolto agli utenti dell'Ufficio di Prossimità

9 Rilevamento della soddisfazione delle famiglie "Asilo Nido Sebastiano Galli"

Piani di miglioramento gestionale per la semplificazione e dematerializzazione dei processi e l'organizzazione del lavoro

Prot.3075/2022: Direttiva Lavoro Agile

Da marzo 2022 attivazione di un percorso di formazione interno rivolto in particolare ai neo-assunti. Il percorso formativo si è articolato in 12 interventi formativi (alcuni ripetuti in più sessioni), definiti per macro-aree, secondo il calendario che è stato poi aggiornato nel corso dell'anno.

Settembre 2022: certificazione di primo livello "Family Audit". Lo standard "Family Audit" è uno strumento di certificazione, con relativo marchio, che qualifica una Organizzazione come attenta alle esigenze di Conciliazione Famiglia-Lavoro dei propri dipendenti. Il progetto di certificazione prevede l'attuazione, nell'arco di un triennio, di una serie di azioni volte a favorire la conciliazione dei tempi di vita e di lavoro ed il benessere dei dipendenti nonché il potenziamento del welfare aziendale e territoriale. Le azioni del Piano sono state individuate da un gruppo di lavoro composto dai alcuni dipendenti dell'Ente che ha rielaborato le proposte di azioni raccolte tramite un questionario on-line.

Progetti di semplificazione e digitalizzazione attivati nell'ambito del Piano della Performance:

- Agenda Digitale 2022-2024: Sviluppo digitale dei processi dell'ufficio contratti, gare, servizi legali, assicurazioni;
- Razionalizzazione delle procedure di pubblicazione sull'albo online e redazione di nuove disposizioni per la loro gestione,
- Transizione al digitale 2022-2024: alfabetizzazione digitale e sperimentazione App Idea;
- Transizione al digitale 2022-2024: infrastrutture;
- Transizione al digitale 2022-2024: software.

Anno 2023

Qualità dei Servizi

Il Regolamento del Controllo di Gestione prevede genericamente la realizzazione di indagini annuali di controllo della qualità e soddisfazione degli utenti, senza indicare un numero definito di report. Nel corso dell'anno 2023 sono state realizzate le seguenti indagini di qualità e gradimento dei servizi, formalizzate po

1. Questionario di gradimento VITTO Casa Gori (ospiti e familiari);
2. Questionario di gradimento sulla formazione interna (12 questionari);
3. Rilevamento della soddisfazione delle famiglie "Asilo Nido Sebastiano Galli"
4. Questionario on line "Idee in Connessione" rivolto ad adulti ed animatori (progetto di animazione giovanile)
5. Questionario on line "Idee in Connessione" rivolto a giovani (progetto di animazione giovanile)
6. Indagine istituto DEMOPOLIS "Percezione della qualità della vita e dei servizi pubblici, dichiarazioni identitarie, dinamiche di fiducia istituzionale, priorità e attese dei cittadini" (campione stratificato di 820 cittadini)
7. Questionario rivolto agli utenti sull'efficacia del lavoro in equipe multiprofessionale;
8. Rilevamento della soddisfazione delle famiglie sui servizi educativi della prima infanzia;
9. Questionario conoscenza/gradimento servizi sociali

Piani di miglioramento gestionale per la semplificazione e dematerializzazione dei processi e l'organizzazione del lavoro

Prot.48/2023 Direttiva 03/2022: determinazioni sul Lavoro Agile fino al 31 Marzo 2023.

Prot.5968/2023: Direttiva CPV rotazione

Prot.10646/2023 Direttiva Albo Pretorio on Line

Prot.21272/2023 Direttiva relativa alla forma dei contratti

Prot.23507/2023 Direttiva contratti. Integrazione

Prot. 53779/2023 Schemi di AQ- trasmissione e direttiva di utilizzo

25/07/2023 - e-mail -"Utilizzo funzionalità schemi di proposta di delibera di Giunta e Consiglio/ schema di determina affidamento diretto su aSicr@web – implementazione funzionalità

Anno 2023: FORMAZIONE INTERNA Il percorso formativo interno, articolato in 17 interventi formativi (alcuni ripetuti in più sessioni), definiti per macro-aree, secondo il calendario che è stato poi aggiornato nel corso dell'anno. La formazione a carattere trasversale è stata svolta in gran parte internamente con il contributo di risorse interne. Questa modalità ha consentito, in un clima informale di scambio delle competenze di valorizzare le risorse interne offrendo un calendario formativo molto articolato

Progetti di semplificazione e digitalizzazione attivati nell'ambito del Piano della Performance:

- Rafforzare il processo di programmazione dell'Ente;
- Miglioramento del processo di programmazione strategica ed operativa dell'Ente;
- PNRR PA Digitale 2026;
- Nuovo software per i servizi demografici e semplificazione dei procedimenti elettorali col subentro in ANPR dei dati elettorali e digitalizzazione stato civile su ANSC.

5.1.1 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono sintetizzati nella seguente tabella:

Descrizione	Inizio mandato	Fine mandato
Personale - Razionalizzazione della pianta organica (n. dipendenti)	268	239
Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)	24	25
Lavori pubblici - investimenti programmati (in milioni di euro)	28.758.023,72	34.690.598,65
Lavori pubblici - investimenti impegnati (in milioni di euro)	5.523.681,88	14.088.073,22
Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate	137	118
Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni)	117,95	163,37
Istruzione pubblica - Ricettività servizio mensa scolastica (n. utenti)	3.671	3.384
Istruzione pubblica - Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)	777	673
Istruzione pubblica - Ricettività servizio asili nido (n. utenti)	151	162
Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata	85,43	87,50
Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (N. ore erogate)	14100	10529
Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (N. ore erogate)	6012	7401
Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)	35	44

PROGETTI DI LAVORI FINANZIATI CON FONDI PNRR							
Codice Iniziativa/misura	CUP (*)	Ambito	Stato intervento	Valore complessivo intervento	Valore finanziato PNRR	Fondi propri	Altre risorse
M5C2I2.1	G59E2000040004	Scuola civica di musica di Zone	In progetto	€ 450.000,00	€ 385.559,48	€ 64.440,52	€ 0,00
M5C2I2.1	G51B21002330005	Edificio spazio sagra di Paganico	In esecuzione	€ 362.110,36	€ 340.497,90	€ 21.612,46	€ 0,00
M4C1I1.1	G54E22000000006	Realizzazione asilo nido di S.Leonardo in Treponzio	partita lettera per chiedere trasferimento fondi (prot. n. 42971 del 30.06.23). Ricevuta risposta prot. 83674/2023.				
M4C1I1.1	G51B21002220005	Realizzazione asilo nido di Lammari	In progetto	€ 2.400.000,00	€ 2.033.000,00	€ 367.000,00	€ 0,00
M4C1I3.3	G53H19000430004	Realizzazione nuove scuole infanzia e primaria di Camigliano	In gara	€ 5.200.000,00	€ 4.350.295,63	€ 849.704,37	€ 0,00
M2C4I2.2	G51I18000010004	Adeguamento scuola primaria di Segromigno Monte	In progetto	€ 939.400,00	€ 818.000,00	€ 121.400,00	€ 0,00
M5C2I2.1	G53D21000750004	Campo sportivo di Pieve S. Paolo	In progetto	€ 920.000,00	€ 901.298,93	€ 18.701,07	€ 0,00
M2C4I2.2	G51I18000020004	Adeguamento scuola primaria di Massa Macinaia	In progetto	€ 1.600.000,00	€ 1.580.500,00	€ 19.500,00	€ 0,00
M2C4I2.2	G51I18000150004	Adeguamento scuola primaria di San Colombano	In progetto	€ 940.000,00	€ 926.700,00	€ 13.300,00	€ 0,00
M5C2I2.1	G51B21002300004	Progetto paese San Gennaro	In progetto	€ 509.118,93	€ 490.000,00	€ 19.118,93	€ 0,00
M5C2I2.1	G51B21002310004	Progetto paese Sant'Andrea in Caprile	In progetto	€ 365.000,00	€ 350.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
M5C2I2.1	G51B21002320004	Progetto paese Colle di Compito	In progetto	€ 934.846,38	€ 878.000,00	€ 56.846,38	€ 0,00
M2C4I2.2	G57H15000950004	Sistemazione viabilità Marcigliano	Completato	€ 242.250,00	€ 242.250,00	€ 0,00	€ 0,00
M5C2I2.1	G54E20003120001	Recupero architettonico area centro storico di San Giusto	In progetto	€ 346.326,21	€ 300.000,00	€ 46.326,21	€ 0,00
M5C2I2.1	G57H21000940001	Riqualificazione parco Micheloni Lammari e del centro sportivo	In progetto	€ 687.500,00	€ 650.000,00	€ 37.500,00	€ 0,00
M5C2I2.1	G57H21000950001	Progetto paese Verciano	In progetto	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 0,00	€ 0,00
M2C4I2.2	G59J20000300001	Efficientamento anno 2020	Completato	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00
M2C4I2.2	G57H21018280005	Efficientamento anno 2021	Completato	€ 260.000,00	€ 260.000,00	€ 0,00	€ 0,00
M2C4I2.2	G54H22000530006	Efficientamento anno 2022	In esecuzione	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00
M2C4I2.2	G54H23000340006	Efficientamento anno 2023	In progetto	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00
M2C4I2.2	G54H24000000006	Efficientamento anno 2024	In progetto	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00
M5C2I2.1	G51B21002290001	Parco di Marlia	In esecuzione	€ 345.455,51	€ 304.555,00	€ 10.445,00	€ 30455,51 (FOI)
M5C2I2.1	G58H20000510006	Progetto Amaca	In esecuzione	€ 434.734,20	€ 100.088,64	€ 145.580,67	€ 189.064,89
M4C1I1.3	G55F22000070006	Palestra scuola secondaria "C. Piaggia" di Capannori	In progetto	€ 1.850.000,00	€ 1.850.000,00	€ 0,00	€ 0,00
M4C1I1.1	G55E22000310006	Realizzazione asilo nido di Tassignano	In progetto	€ 1.360.000,00	€ 800.000,00	€ 560.000,00	€ 0,00
M2C4I2.2	G51I18000140004	Adeguamento scuola infanzia di Colognora di Compito	In progetto	€ 1.371.460,82	€ 1.346.960,00	€ 24.500,82	€ 0,00
M4C1I3.3	G53H19000440004	Demolizione e ricostruzione scuola infanzia di S .Leonardo in Treponzio	In progetto	€ 2.200.000,00	€ 1.512.000,00	€ 688.000,00	€ 0,00

5.1.2 Controllo strategico

I risultati strategici conseguiti rispetto agli obiettivi definiti per ogni missione e programma, ai sensi dell'art. 147 TUEL, sono così riassumibili:

Ambito di intervento	Obiettivo strategico	Missione/ Programma	Obiettivo Operativo	Risultati strategici conseguiti
1. CAPANNORI CITTÀ PIANIFICARE IL FUTURO DEL TERRITORIO	1.1. IL NUOVO PIANO STRUTTURALE E IL PIANO OPERATIVO	08.01	Piano Strutturale Intercomunale	Adozione del Piano Strutturale Intercomunale (DC 85 del 27/12/2023)
		08.01	Avvio del procedimento del Piano Operativo	Avvio della redazione Piano Operativo. Avviata la fase di partecipazione dei cittadini
		08.01	Varianti Semplificate al Regolamento Urbanistico vigente	Concluse e adottate varianti richieste con delibere: C.C.88/2022, C.C. 71/2022, C.C 75/2022, C.C. 102/2022;
	1.2. LA RIGENERAZIONE E URBANA: LE OPERE PER LA CITTÀ'	01.06	PIU: Capa City	Progetti completati: Illuminazione-mobilità; Hortuli; Spazio altis piscina, lotto 2 e 3. Presidio sicurezza Efficientamento energetico della caserma dei carabinieri di Capannori Piazza e spazi civici
		01.06	Il Masterplan oltre la Piazza	Cittadella dello Sport: in corso di realizzazione. Il Polo scolastico di Capannori Il progetto della residenza artistica La riqualificazione della Via Romana
		01.06	Progettare il futuro intercettare risorse	Progettualità continuativa. Da rilevare le numerose progettualità finanziate su Mutui Bei, Rigenerazione Urbana, PNRR digitale, PNRR scuola futura, PNRR efficientamento energetico.
		08.01	Realizzazione di un progetto preliminare e definitivo parco e parcheggio in frazione di Marlia	Progetto in corso di completamento
		01.06	Interventi di tutela e salvaguardia delle strutture e del territorio	Conclusi i lavori necessari per la messa in sicurezza di tratti stradali comunali interessati da movimenti franosi o calamità.
		01.06	Interventi di riqualificazione urbana e PNRR	Attuazione misure PNRR (progetti PNRR finanziati per il Comune di Capannori visibile in Amministrazione Trasparente – Altri Contenuti – Attuazione misure PNRR)
		01.06	Una comunità 40 paesi: un'opera per ogni paese	Conclusi gli interventi con risorse proprie In corso di progettazione/esecuzione gli interventi PNRR
2. VIVERE BENE A	2.1 MIGLIORARE LA QUALITÀ'	09.02	Azioni Verdi	Attivati vari progetti nell'ambito del percorso "Capannori Circolare

CAPANNORI	DELL'ARIA (+ ALBERATURE. - EMISSIONI. + PROGETTI PILOTA)			2030" e nell'ambito della certificazione "Comune rifiuti zero".
		09.02	Amaca	Concluso: messa a dimora di oltre 1500 esemplari fra alberi e arbusti con l'obiettivo di migliorare la qualità dell'aria del territorio.
	2.2 NUOVI PERCORSI VERSO RIFIUTI ZERO E ECONOMIA CIRCOLARE	01.01	Progetto Reusemed	Attivato il "Sistema Municipale del Riuso del Comune di Capannori" e avvio di progetti di riuso solidale, "inforiuso" e "comp-osteria" – attività in corso
		09.02	Il Futuro sui banchi di scuola	Progettualità continuativa: percorso educativo e di consapevolezza sull'importanza delle risorse idriche e sulla riduzione della plastica
		09.02	Implementazione della Via della Buona Acqua	Manutenzione e implementazione della via della Buona Acqua (15 fontane). Realizzata la 16esima fonte (San Pietro a Marcigliano) e 1 fontanelli pubblico (Lunata).
		09.03	Iniziative e progetti finalizzati alla riduzione dei rifiuti	Capannori è il Comune toscano sopra i 30 mila abitanti con la percentuale più alta di raccolta differenziata, pari all'86,50%. Eventi a Rifiuti Zero Acchiapparifiuti Campagna di sensibilizzazione "Capannori pulita"
		14.03	Progetto Action supporto alla creazione di nuove competenze in ambito turistico legate a modelli di economia circolare	Realizzato e concluso. Realizzata la 16esima fonte (San Pietro a Marcigliano) e 1 fontanelli pubblico (Lunata).
	2.3. PROGETTI PER L'EFFICIENTAME NTO ENERGETICO	09.02	Efficientamento energetico	Progetto realizzato per annualità e finanziato con fondi PNRR. In esecuzione l'annualità 2023
		14.03	Carboon foot print	Attivato e in corso di sviluppo presso il Polo Tecnologico
		17.01	Gestione dell'energia e delle fonti rinnovabili	Promozione di iniziative e progetti per lo sviluppo o il potenziamento di fonti di energia pulita e rinnovabile. Adesione al "Patto dei Sindaci per il clima e l'energia". Anni 2020-2021-2023 bando incentivi per trasformazione impianti di riscaldamento in non inquinanti. Avviata costituzione della prima comunità energetica
	2.4. PER UNA MOBILITA' SOSTENIBILE: SVILUPPO DELLA FERROVIA, POTENZIAMENT	10.02	Trasporto Pubblico Locale	Progettualità continuativa
		10.02	Verso il PUMS il PUT	Approvato il PUMS con CC n. 68 del 26/05/2021 e realizzato studio sui flussi di traffico e sui

				trasporti
	O TRASPORTO COLLETTIVO, RETI DI MOBILITA' CICLABILE	10.05	Greenway e potenziamento della mobilità ciclabile	Potenziamento della mobilità ciclabile e sviluppo della Francigena Greenway con approvazione progetto fattibilità tecnica economica C.C 24/2022.
3. VERSO IL 2023: IDENTITA' CULTURA E TRADIZIONE	3.1. ALLA RICERCA DELLE RADICI DELLA COMUNITA': MEMORIA, RACCONTO, RAPPRESENTAZIONE, VERSO IL BICENTENARIO	01.01	Capannori 200 – una comunità plurale, 1823 -2023: il bicentenario	Realizzato e concluso attraverso un ampio calendario di eventi, iniziative e attività che hanno coinvolto tutta la cittadinanza e il territorio.
	3.2. PARTECIPARE I LUOGHI DELLA CULTURA	05.01	Athena 2.0	Progettualità continuativa di promozione e valorizzazione del museo Athena con oltre 10 mostre e iniziative diverse ogni anno. Consolidamento del progetto Athena senza barriere e delle azioni progetto Capannori la Bellezza Ovunque.
		05.02	Territorio e cultura diffusa	Valorizzazione dei luoghi identitari delle comunità territoriali. Potenziamento dei 4 poli culturali con una progettazione culturale specifica. Promozione di un calendario unico degli eventi estivi.
	3.3. LA COMUNITA' DEI DIRITTI - [PARI OPPORTUNITA' - DISABILITA' - PACE]	12.04	Garante dei diritti delle Persone con disabilità	Progettualità continuativa di supporto e consolidamento della figura del Garante dei diritti delle Persone con disabilità (nominata nel 2021)
	3.4. LA RETE DEI GRANDI EVENTI	05.02	Rilanciare i grandi eventi nel centro di Capannori per valorizzarne le funzioni sociali emergenti del Programma di Innovazione Urbana Capa.City	Aumento delle occasioni di incontro e utilizzo del centro di Capannori con l'organizzazione di eventi: Concerto del 1° maggio, Festa dell'Aria, Cinema all'aperto e eventi estivi, Ma la notte si'!, Rete del Verde, "Calici in piazza", Sagra delle Sagre, Festival 'diSEGN!'., Festival delle Pievi
4. SCUOLE APERTE, INCLUSIVE, SICURE	4.1. LA FORZA DELLA COESIONE: IL PATTO PER LA SCUOLA	04.02	Più inclusione	Inclusione sociale: 100% delle richieste prese in carico o attraverso la rete sociale
		04.06	Nonno vigile	Progettualità continuativa di presidio alla sicurezza degli alunni all'ingresso e uscita dai plessi scolastici.
		04.06	Piedibus	Progettualità continuativa
		04.07	Contribuire direttamente all'attività educativa della scuola	Promozione di un modello di governance condivisa dei percorsi di istruzione: approvazione partecipata del nuovo Patto per la

				scuola e costituzione del Consiglio Comunale dei Ragazzi
	4.2. POTENZIAMENTO DEI LUOGHI DELLA DIDATTICA: SCUOLE BELLE, SICURE E APERTE	04.02	Polo scolastico Camigliano	Progettualità in corso, approvato il progetto definitivo e conclusa la gara di appalto.
		04.02	Polo scolastico San Leonardo	Progettualità in corso
		04.02	Polo scolastico di Capannori (Liceo e scuola secondaria di primo grado)	Progettualità in corso
		04.02	Interventi scolastici assegnatari di risorse PNRR	Progettualità in corso - Attuazione misure PNRR (progetti PNRR finanziati per il Comune di Capannori visibile in Amministrazione Trasparente – Altri Contenuti – Attuazione misure PNRR)
5. LA COMUNITÀ CHE CRESCE	5.1. PIÙ' LUOGHI DI AGGREGAZIONE E SPAZI PUBBLICI	05.02	Arricchire l'offerta culturale sul tema della contemporaneità	Calendario unico di eventi. Tempi moderni dal 2020 Progetto Residenza Artistica in corso
		05.02	Rete bibliotecaria comunale di Capannori	Progettualità continuativa di valorizzazione, potenziamento e crescita della rete bibliotecaria comunale.
		01.05	Reingegnerizzazione delle procedure	Progettualità in corso attraverso la semplificazione e la digitalizzazione delle procedure dell'Ente, realizzata anche attraverso finanziamenti PNRR
		12.05	Centro educativo "Piccola Artemisia"	Nuova istituzione. Progettualità in corso con realizzazione di eventi, incontri e un festival annuale
	5.2. PIÙ' AREE VERDI E IMPIANTI	01.05	Rinnovo degli affidamenti degli impianti sportivi in ottica di coprogettazione	Affidamenti prorogati al 2025 a seguito delle normative Covid. Completato percorso partecipato sullo stato di salute e sul fabbisogno di impianti e società.
		01.05	Il Masterplan oltre la Piazza	Progettualità in corso
		06.01	Migliorare l'accesso alla pratica sportiva e motorio-ricreativa in tutto il territorio comunale	Progettualità continuativa di valorizzazione della pratica sportiva attraverso la valorizzazione degli impianti sportivi (11 impianti sportivi di proprietà dell'Ente). Nuovi progetti corsi comunali Palestre in piazza Bandi per le attività sportive
		06.01	Sport al centro	Potenziamento strutture sportive riqualificazione e l'ampliamento degli impianti esistenti. Corsi sportivi comunali Festa annuale dello sport
		09.02	Anpil Il Bottaccio	Valorizzazione dell'Oasi del Bottaccio

	5.3. CO PROGETTAZION E E SUSSIDIARIETÀ' PER DAR VITA AI LUOGHI DELLA COMUNITÀ [CIMITERI – SPAZI PUBBLICI-	01.05	Valorizzazione e promozione del patrimonio disponibile	Gestione e valorizzazione del patrimonio. Acquisizione di nuovi immobili per esigenze dell'Ente e sottoscrizione.
		09.02	Cura dei luoghi di comunità: le associazioni per i cimiteri	Cura dei luoghi di comunità attraverso la sottoscrizione di patti e accordi di collaborazione con associazioni del territorio
		12.09	Gestione e cura dei cimiteri	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sui 42 cimiteri comunali
	5.4. GIOVANI PROTAGONISTI: INVESTIRE NEL FUTURO	06.02	Rilancio delle progettualità a favore dei giovani del territorio comunale	Progettualità in corso per lo sviluppo di spazi aggregativi e la promozione di attività di coinvolgimento giovanile
		06.02	Giovani in co- programmazione a Capannori	Progettualità in corso con valorizzazione di interventi di animazione giovanile sul territorio e coprogettazione
6. LA CITTÀ DEI SERVIZI	6.1. STRADE SICURE: SICUREZZA E QUALITÀ' DELLA RETE STRADALE E DEI CENTRI URBANI	03.01	Incremento impianti di videosorveglianza sul territorio	Installazione di circa 20 nuove telecamere sul territorio
		09.01	Interventi di tutela e salvaguardia del territorio.	Progettualità continuativa per interventi di messa in sicurezza del territorio comunale
		10.05	Sicurezza stradale	Presidio costante e continuativo, con turno serale estivo, attività di front office e raccolta segnalazione anche tramite canali telematici.
	6.2. PIÙ' SERVIZI PER LE FAMIGLIE: ACQUEDOTTO – FOGNATURE – METANO	01.06	Infrastrutture a rete	Potenziamento delle infrastrutture a rete in particolare nelle zone di Massa Macinaia, San Ginese e nel tratto Marlia/Lammari/ Paganico Rete fognaria nera- 214 km Rete acquedotto – 346 km Rete Gas – 207 km
	6.3. ILLUMINAZIONE EFFICIENTE, DIFFUSA E SOSTENIBILE	10.05	Progetto Capannori illumina per un efficientamento smart del sistema di pubblica illuminazione	Progettualità in corso di ammodernamento e efficientamento energetico
7. CURA DEL TERRITORIO E BELLEZZA	7.1. IL CANTONIERE DI PAESE PER LA CURA DEL TERRITORIO	01.06	Cantoniere di Paese	Progettualità continuativa con cui vengono gestite più di 1500 segnalazioni nel corso dell'anno.
	7.2. UNA RETE INTEGRATA DI PROTEZIONE CIVILE PER LA SICUREZZA DIFFUSA	11.01	Aggiornamento Piano di Protezione Civile	Concluso
		11.01	Emergenza in Azione	Presidio di Protezione Civile

		09.03	Lotta all'abbandono dei rifiuti sul Territorio	Progettualità continuativa in collaborazione con ASCIT (servizio Acchiapparifiuti)
	7.3. PULIZIA, DECORO E QUALITÀ DEGLI SPAZI E LUOGHI PUBBLICI	13.07	Interventi di igiene ambientale, interventi igienico-sanitari	Progettualità continuativa
		13.07	Interventi di derattizzazioni e disinfestazioni	Progettualità continuativa
		13.07	Monitoraggio inquinamento elettromagnetico	Progettualità continuativa
		07.01	Ambito Turistico Omogeneo "Piana di Lucca"	Valorizzazione e promozione dell'ambito turistico "Piana di Lucca"
8. CAPANNORI: CRESCITA E INNOVAZIONE	8.1 CAPANNORI, TERRA DI TURISMI: EVENTI, LUOGHI E PRODOTTI TURISTICI DI QUALITÀ	07.01	Valorizzazione del comprensorio turistico del Monte Pisano	Sottoscritta la convenzione per l'esercizio associato della valorizzazione della tutela del Monte Pisano (Capannori comune capofila)
		07.01	Sviluppo delle esperienze della Rete del Verde mediante la valorizzazione degli elementi attrattori a maggior potenzialità legati alle Ville e Dimore Storiche	Attuazione di calendari di promozione della rete del Verde nell'ambito del calendario unico degli eventi
		08.01	Il futuro della Gherardesca	Acquisizione al patrimonio dell'Ente del Lago della Gherardesca e coprogettazione con associazioni del territorio per cura e valorizzazione
		14.01	Supporto alle imprese	Progettualità continuativa anche in relazione alla ripartenza post pandemica e a eventi di promozione delle attività del territorio.
	8.2. IDENTITÀ E AGGREGAZIONE PER CREARE FILIERE	14.02	Centri commerciali naturali, sostegno alle micro e piccole imprese e valorizzazione dell'artigianato	Valorizzazione dei Centri Commerciali naturali con interventi e bandi periodici Nuovo sito web promozionale
		14.02	Azioni a favore delle imprese	Interventi a favore delle imprese
		14.02	Rivitalizzazione del settore del commercio sulle aree pubbliche del comune di Capannori	Interventi per il miglioramento promozione e rivitalizzazione del commercio su aree pubbliche. Misure di agevolazione per il suolo pubblico Bandi di miglioria Nuovo sito web promozionale
		16.01	Mercati agricoli di filiera corta – riorganizzazione e rilancio promozionale	Progettualità continuativa Progetto Piana del Cibo
		16.01	Verso il distretto rurale della Piana	Progettualità in corso per la creazione distretto Rurale per una politica agricola europea comune e la difesa dei prodotti made in Italy

	8.3. IL POLO E I LUOGHI DELLA INNOVAZIONE TECNOLOGICA	14.03	Polo Tecnologico/Parco Scientifico: accordi di collaborazione	Concluso
		14.03	Rete "Tuscany4Shoes": facilitazione dei processi di innovazione e di adeguamento delle competenze tra le imprese del settore moda-calzature	Sviluppo e sostegno alla Rete "Tuscany4Shoes"
		14.03	Sviluppo progettuale presso il Polo Tecnologico	Sviluppo del Polo Tecnologico anche attraverso l'insediamento di nuovi soggetti.
	8.4. VERSO IL DISTRETTO DI ECONOMIA CIVILE E FOOD POLICY	01.01	Gestione associata intercomunale Piana del Cibo	Rinnovo nel 2023 della gestione associata. Progettualità in corso
		01.01	Verso un distretto di economia civile	Costituzione del distretto a livello provinciale. Progettualità in corso anche attraverso azioni di economia civile per lo sviluppo sostenibile del territorio
	9. NESSUNO ESCLUSO	9.1. POTENZIARE LA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI TERRITORIALI	12.01	Creare una rete di famiglie solidali
12.04			Riorganizzare i Servizi sociali dell'area inclusione in un'ottica di Welfare di comunità	Progettualità continuativa
12.05			Creare una rete di vicinanza solidale	Progettualità continuativa
12.07			Coordinamento e progettazione sociale PNRR	Progettualità in corso
12.07			PNRR Case della comunità	Progettualità in corso. Attivazione delle case di comunità di San Leonardo e Marlia
9.2. POLITICHE PER LA FAMIGLIA, LA DISABILITA', GLI ANZIANI, LA NON AUTOSUFFICIENZA			12.03	Sviluppare il progetto Terza età nuova giovinezza
		12.03	Integrazione tra servizi territoriali e RSA/Capannori Servizi	Progettualità continuativa per avvio al percorso per una integrazione dei servizi socio-sanitari territoriali all'interno delle Case della Salute.
		12.07	Favorire l'inclusione sociale e lavorativa di persone con disabilità	Progettualità continuativa con interventi di inclusione in collaborazione con le associazioni.
9.3. INCLUSIONE SOCIALE: LOTTA ALLA POVERTÀ, OCCUPABILITA' E CASA.		08.02	Interventi vari di sviluppo abitativo ed edilizia residenziale pubblica	Progettualità continuativa
		12.04	Sviluppare il progetto "Capannori ti prende per mano"	Concluso il progetto di supporto alle famiglie in situazione di fragilità economica post pandemica, attraverso

				all'erogazione modulare di servizi e contributi
		12.05	Sostenere le famiglie in situazione di vulnerabilità	Progettualità continuativa di supporto a famiglie con disabilità, contributi economici in situazioni di povertà e per affidi.
		12.05	Promuovere percorsi pedagogici a sostegno della genitorialità positiva (Progetto pedagogia globale)	Progettualità continuativa che prevede l'organizzazione di cicli di incontri sulle tematiche educative e sulla genitorialità positiva.
		12.06	Coprogettare e realizzare servizi innovativi	Progettualità continuativa
10. IL COMUNE CASA DI TUTTI	10.1. CAPANNORI SMART: DIGITALIZZAZIONE E SEMPLIFICAZIONE DEI PROCEDIMENTI	01.01	Piano per il Benessere aziendale	Progettualità continuativa relativa al mantenimento della Certificazione Family Audit per il benessere aziendale ottenuta nel 2022 per il primo livello e confermata a ottobre 2023 per la seconda annualità,
		01.02	Ottimizzazione dello svolgimento delle adunanze dell'organo consiliare	Realizzato con l'introduzione di nuovi Regolamenti per la gestione post pandemica delle adunanze miste
		01.02	Adozione di un sistema organico di prevenzione della corruzione e di promozione della legalità	Progettualità continuativa di prevenzione della corruzione tramite controlli e direttive
		01.02	Sviluppo dei sistemi di auditing e controllo interno	Progettualità continuativa di controllo degli atti amministrativi che ha visto un progressivo potenziamento partendo nel 2019 da 98 atti controllati al 2022 con 160 atti controllati.
		01.03	Sovrintendere e monitorare i processi di acquisizione centralizzata dell'ente	Progettualità continuativa
		01.03	Gestire e sovrintendere il processo di programmazione economico finanziaria dell'Ente quale presupposto per l'ottimizzazione della gestione delle risorse dell'Ente	Progettualità continuativa
		01.03	Garantire l'operatività gestionale dell'Ente nonché la regolarità contabile e la tempestività dei procedimenti di entrata e di spesa e il costante monitoraggio degli equilibri di bilancio	Progettualità continuativa
		01.03	Monitoraggio finanziario, patrimoniale, gestionale ed organizzativo degli organismi partecipati dall'Ente.	Progettualità continuativa
		01.04	Riscossione potenziata	Progettualità in corso
		01.04	PIAO: Piano integrato di attività e organizzazione	Realizzato, in corso di realizzazione la diffusione digitale e interattiva del PIAO

		01.06	Opere edilizie sanabili: razionalizzazione del procedimento e riduzione plafond storico "pratiche in vase"	Progettualità continuativa relativa al mantenimento degli standard dei procedimenti per le pratiche edilizie che hanno registrato ingenti aumenti per i bonus post pandemici (110)
		01.08	Cyber security	Progettualità continuativa di potenziamento degli strumenti di monitoraggio e difesa del sistema informativo dell'Ente
		01.08	Migliorare l'esperienza d'uso e l'accessibilità ai servizi	Progettualità continuativa di digitalizzazione sportelli al cittadino e di supporto e alfabetizzazione digitale alla popolazione
		01.08	Ottimizzazione dei processi interni e promozione del lavoro agile come nuova modalità di conciliazione fra tempi di lavoro e di vita	Progettualità continuativa
		01.08	Miglioramento ed ampliamento dei servizi, on-line e decentrati, per cittadini ed imprese	Progettualità continuativa di digitalizzazione dei procedimenti di richiesta dei servizi da parte dei cittadini e di prenotazione degli appuntamenti.
		01.08	Passaggio al cloud	Progettualità in parte conclusa, con finanziamenti PNRR
		01.10	Gestione risorse umane	Progettualità continuativa di valorizzazione delle risorse umane e potenziamento del benessere
		01.11	Gestione spostamento materiale archivio	Progettualità in corso: acquisito il magazzino da adibire ad archivio
	10.2. COMUNE AMICO: TUTORAGGIO, INFORMAZIONE, DECENTRAMENTO E SPORTELLI DI PROSSIMITÀ'	01.01	La comunicazione per il cittadino	Progettualità continuativa
		01.06	Riorganizzazione funzionale spazi del palazzo comunale	Progettualità in corso Realizzazione di nuovo ingresso, nuovo accesso, nuovo atrio e sala di attesa e 2 sale polifunzionali
		01.07	Semplificazione e digitalizzazione di anagrafe e stato civile	Progettualità in corso di supporto ai cittadini nell'utilizzo dei servizi online comunale e di PagoPa, nell'utilizzo delle identità digitali e di utilizzo CIE. Attivazione nuovo software e servizi digitali
		01.08	Censimento Permanente	Progettualità continuativa che a partire dal 2019 rileva i dati statistici annualmente
		01.11	Sportello comune amico	Attivato, progettualità continuativa
		01.11	Ufficio di Prossimità: la giustizia più vicina ai cittadini	Progettualità continuativa
		14.02	OPEN SUAP	Progettualità continuativa di potenziamento del SUAP

	10.3. AMMINISTRAZIONE CONDIVISA: PARTECIPAZIONE E COPROGETTAZIONE COWORKING E BENI COMUNI	01.01	Beni comuni	Progettualità continuativa di stipula di accordi con le associazioni del territorio per la tutela e valorizzazione dei "beni comuni" anche attraverso bandi due bandi emessi nel corso del mandato)
		01.02	Spazio civitas	Concluso

5.1.3 Valutazione delle performance

Il Comune di Capannori ritiene che la misurazione e la valutazione della performance consentano il miglioramento della qualità dei servizi offerti alla collettività e costituiscano opportunità di crescita delle competenze professionali attraverso la valorizzazione del merito.

In particolare il Comune di Capannori misura e valuta la performance e il merito con riferimento:

- all'amministrazione nel suo complesso;
- ai settori/uffici in cui si articola l'ente;
- ai singoli dipendenti.

Il ciclo di gestione della performance si inserisce nell'ambito della programmazione finanziaria e di bilancio e si sviluppa in modo coerente nei contenuti e nei tempi con il sistema di valutazione, con il controllo interno di gestione e con il controllo strategico.

Le Linee programmatiche di mandato, il Documento Unico di Programmazione (DUP), il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) sono alla base del ciclo della Performance.

Il Bilancio e il DUP contengono le finalità strategiche che l'Ente intende conseguire nel triennio, le risorse destinate, i relativi indicatori e i risultati attesi: sulla base di questi documenti con il PEG (di natura prettamente finanziaria) e il Piano della Performance sono assegnati ai singoli Centri di Responsabilità, su base annuale, le risorse economiche e gli obiettivi ordinari e straordinari, i relativi indicatori e i risultati attesi che costituiscono il punto di riferimento per la valutazione della performance dei dirigenti, delle Elevate Qualificazioni e dei dipendenti.

A ciascun dirigente sono assegnati gli obiettivi ordinari e straordinari con le modalità previste dal "Sistema di pesatura delle posizioni e di valutazione dei risultati dei dirigenti", mentre a ciascun responsabile di uffici di Elevata Qualificazione sono assegnati gli obiettivi (ordinari e straordinari) con le modalità previste dal "Sistema di pesatura delle posizioni e di valutazione dei risultati delle posizioni organizzative (uffici di Elevata Qualificazione).

L'andamento della performance organizzativa è monitorata in corso d'anno anche mediante lo Stato di Attuazione dei programmi del Documento Unico di Valutazione oltre che mediante la semestrale procedura di monitoraggio degli obiettivi straordinari.

Il periodo di valutazione della performance è annuale e corrisponde al ciclo del bilancio; inizia con l'approvazione della Giunta del PEG e del Piano della Performance contenuto nel PIAO e si conclude il 31 dicembre dello stesso anno: i risultati raggiunti sono esplicitati nella "Relazione sulla Performance" approvata dalla Giunta entro il 30 giugno dell'anno successivo e validata dal Nucleo di Valutazione.

La valutazione della performance individuale dei dirigenti, dei titolari di elevata qualificazione e dei dipendenti è collegata:

- a) al comportamento organizzativo;
- b) al raggiungimento di specifici obiettivi.

Tali criteri sono stati formalizzati nel “Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance” ai sensi del D.Lgs. n. 150/2009, adottato con delibera 288 del 30/12/2010, quale allegato al Regolamento sull’Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

6 Situazione economico-finanziaria

Le tabelle che seguono evidenziano la situazione finanziaria dell'ente, analizzando dapprima i risultati complessivi e gli equilibri e, a seguire, i risultati ottenuti dalla gestione di competenza.

6.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

Entrate	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	24.052.210,57	25.134.266,27	23.789.643,52	24.663.306,83	20.679.726,55	-14,02%
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	3.459.854,42	8.328.712,65	7.234.695,83	6.860.079,28	5.629.104,88	62,70%
TITOLO 3: Entrate extratributarie	6.125.746,65	4.376.138,67	5.983.952,99	5.660.417,45	6.278.889,35	2,50%
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	4.267.765,76	7.940.837,28	6.694.834,40	8.261.178,11	16.369.815,94	283,57%
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	10.000,00	11.078,64	0,00	0,00	0,00	-100,00%
TITOLO 6: Accensione prestiti	2.687.150,12	4.105.386,30	2.293.107,79	1.210.204,37	3.586.741,32	33,48%
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	32.377.955,36	21.973.118,02	772.069,34	0,00	0,00	-100,00%
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	5.442.741,92	6.896.640,02	15.821.396,10	12.581.665,47	9.162.007,56	68,33%
TOTALE ENTRATE	78.423.424,80	78.766.177,85	62.589.699,97	59.236.851,51	61.706.285,60	-21,32%

Spese	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO 1: Spese correnti	28.179.273,47	30.112.754,45	31.884.611,63	31.992.441,84	32.945.330,93	16,91%
TITOLO 2: Spese in conto capitale	5.523.681,88	10.552.496,28	9.786.209,06	3.693.502,49	19.104.999,89	245,87%
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	3.826.121,72	454.864,19	2.763.570,58	3.005.567,74	1.181.073,44	-69,13%
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da	32.377.955,36	21.973.118,02	772.069,34	0,00	0,00	-100,00%

istituto tesoriere/cassiere						
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	5.442.741,92	6.896.640,02	15.821.396,10	12.581.665,47	9.162.007,56	68,33%
TOTALE SPESE	75.349.774,35	69.989.872,96	61.027.856,71	51.273.177,54	62.393.411,82	-17,19%

Partite di giro	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale incremento decremento rispetto primo anno
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	5.442.741,92	6.896.640,02	15.821.396,10	12.581.665,47	9.162.007,56	68,33%
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	5.442.741,92	6.896.640,02	15.821.396,10	12.581.665,47	9.162.007,56	68,33%

6.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

Equilibrio di parte corrente		2019	2020	2021	2022	2023
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	711.984,67	903.928,36	1.271.638,49	2.852.493,94	2.558.557,27
Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	33.637.811,64	37.839.117,59	37.008.292,34	37.183.803,56	32.587.720,78
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	28.179.273,47	30.112.754,45	31.884.611,63	31.992.441,84	32.945.330,93
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	903.928,36	1.271.638,49	2.852.493,94	2.558.557,27	419.988,51
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	3.826.121,72	454.864,19	2.763.570,58	3.005.567,74	1.181.073,44
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	14.316,81	0,00	4.899.293,90	1.428.917,04	2.409.075,35
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	146.839,98	0,00	0,00	1.127.648,39	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	178.918,37
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	(=)	1.601.629,55	6.903.788,82	5.678.548,58	5.036.296,08	2.830.042,15

Equilibrio in conto capitale		2019	2020	2021	2022	2023
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.263.660,86	257.483,62	1.650.306,82	1.532.306,97	7.750.917,24
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	3.383.246,64	3.801.212,07	3.051.762,93	1.594.007,07	1.882.868,15
Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	6.964.915,88	12.057.302,22	8.987.942,19	9.471.382,48	19.956.557,26
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	146.839,98	0,00	0,00	1.127.648,39	0,00

Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	178.918,37
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.523.681,88	10.552.496,28	9.786.209,06	3.693.502,49	19.104.999,89
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	3.801.212,07	3.051.762,93	1.594.007,07	1.882.868,15	0,00
Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO DI COMPETENZA IN CONTO CAPITALE	(=)	2.140.089,45	2.511.738,70	2.309.795,81	5.893.677,49	10.664.261,13

6.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

Gestione di competenza	2019	2020	2021	2022	2023
Riscossioni	78.381.655,12	67.351.643,88	58.110.629,90	54.328.486,24	47.855.835,43
Pagamenti	78.381.655,12	63.730.921,11	56.859.845,25	52.210.949,59	46.394.666,43
Differenza	0,00	3.620.722,77	1.250.784,65	2.117.536,65	1.461.169,00
Residui attivi	33.043.272,51	40.359.520,75	39.738.348,49	43.612.050,71	58.687.024,98
Residui passivi	18.022.617,86	21.603.789,92	24.195.419,11	19.802.278,92	38.422.950,29
Differenza	15.020.654,65	18.755.730,83	15.542.929,38	23.809.771,79	20.264.074,69
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	4.095.231,31	4.705.140,43	4.323.401,42	4.446.501,01	4.441.425,42
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	4.705.140,43	4.323.401,42	4.446.501,01	4.441.425,42	419.988,51
Differenza	-609.909,12	381.739,01	-123.099,59	5.075,59	4.021.436,91
Avanzo applicato alla gestione	1.277.977,67	402.260,00	6.549.600,72	2.961.224,01	10.159.992,59
Disavanzo applicato alla gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	1.277.977,67	402.260,00	6.549.600,72	2.961.224,01	10.159.992,59
Avanzo (+) o disavanzo (-)	15.688.723,20	23.160.452,61	23.220.215,16	28.893.608,04	35.906.673,19

Risultato di amministrazione	2019	2020	2021	2022	2023
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (1)	6.758.621,33	7.190.358,32	8.168.380,50	10.514.154,33	12.403.746,33
Altri accantonamenti (1)	1.164.371,51	3.655.389,82	3.374.465,52	3.267.816,27	2.799.502,50
Vincolato	1.914.213,75	5.644.295,14	3.075.973,05	8.594.084,16	11.787.391,49
Destinato	2.584.418,35	3.599.466,52	2.953.807,30	2.459.837,53	954.845,27
Avanzo libero	-2.106.110,72	-2.036.457,62	-1.604.690,58	1.521.498,15	348.813,66
Totale	10.315.514,22	18.053.052,18	15.967.935,79	26.357.390,44	28.294.299,25

(1) Da compilare con riferimento ai risultati di amministrazione relativi agli esercizi finanziari 2015 e successivi

6.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

Fondo cassa e risultato d'amm.ne	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo cassa al 31.12	0,00	3.620.722,77	4.871.507,42	6.989.044,07	8.450.213,07
Totale residui attivi finali	33.043.272,51	40.359.520,75	39.738.348,49	43.612.050,71	58.687.024,98
Totale residui passivi finali	18.022.617,86	21.603.789,92	24.195.419,11	19.802.278,92	38.422.950,29
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	903.928,36	1.271.638,49	2.852.493,94	2.558.557,27	419.988,51
Fondo Pluriennale Vincolato Spese in Conto Capitale	3.801.212,07	3.051.762,93	1.594.007,07	1.882.868,15	0,00
Risultato di amministrazione	10.315.514,22	18.053.052,18	15.967.935,79	26.357.390,44	28.294.299,25
Utilizzo anticipazioni di cassa					

6.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Utilizzo avanzo di amministrazione	2019	2020	2021	2022	2023
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	39.316,81	0,00	0,00	16.380,36	0,00
Spese di investimento	1.238.660,86	402.260,00	6.549.600,72	2.944.843,65	10.159.992,59
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.277.977,67	402.260,00	6.549.600,72	2.961.224,01	10.159.992,59

7 Gestione residui

RESIDUI ATTIVI primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.449.506,88	6.048.151,83	0,00	0,00	12.449.506,88	6.401.355,05	7.412.976,82	13.814.331,87
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5.629.671,75	1.290.034,31	0,00	252.308,00	5.377.363,75	4.087.329,44	972.494,51	5.059.823,95
TITOLO 3: Entrate extratributarie	4.518.366,60	998.331,45	0,00	78.384,15	4.439.982,45	3.441.651,00	1.958.271,65	5.399.922,65
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	3.555.746,38	956.331,08	0,00	78.985,37	3.476.761,01	2.520.429,93	358.684,90	2.879.114,83
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	288.702,74	0,00	0,00	0,00	288.702,74	288.702,74	0,00	288.702,74
TITOLO 6: Accensione prestiti	8.301.192,78	2.811.310,08	0,00	1.766.923,10	6.534.269,68	3.722.959,60	1.439.559,34	5.162.518,94
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	437.294,10	13.608,83	0,00	2.377,78	434.916,32	421.307,49	17.550,04	438.857,53
TOTALE ENTRATE	35.180.481,23	12.117.767,58	0,00	2.178.978,40	33.001.502,83	20.883.735,25	12.159.537,26	33.043.272,51

RESIDUI ATTIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	17.213.825,53	4.192.784,19	0,00	0,00	17.213.825,53	13.021.041,34	3.042.048,52	16.063.089,86
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	4.278.620,54	940.900,44	0,00	15.417,87	4.263.202,67	3.322.302,23	976.474,48	4.298.776,71
TITOLO 3: Entrate extratributarie	4.075.825,15	410.309,14	0,00	411.028,83	3.664.796,32	3.254.487,18	1.823.893,86	5.078.381,04
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	12.373.460,29	1.483.882,53	0,00	10.008,64	12.363.451,65	10.879.569,12	13.863.847,03	24.743.416,15
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti	5.647.489,48	1.053.025,73	0,00	0,00	5.647.489,48	4.594.463,75	3.586.741,32	8.181.205,07
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	22.829,72	5.000,00	0,00	0,00	22.829,72	17.829,72	304.326,43	322.156,15
TOTALE ENTRATE	43.612.050,71	8.085.902,03	0,00	436.455,34	43.175.595,37	35.089.693,34	23.597.331,64	58.687.024,98

RESIDUI PASSIVI primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
TITOLO 1: Spese correnti	12.558.095,70	9.100.488,19	468.918,29	12.089.177,41	2.988.689,22	5.275.537,10	8.264.226,32
TITOLO 2: Spese in conto capitale	7.348.079,80	2.804.994,44	1.000.021,07	6.348.058,73	3.543.064,29	1.331.269,35	4.874.333,64
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	24.288,00	24.288,00	0,00	24.288,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.617.907,46	136.943,09	0,00	1.617.907,46	1.480.964,37	2.430.706,85	3.911.671,22
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	1.025.054,17	563.961,32	49.987,14	975.067,03	411.105,71	561.280,97	972.386,68
TOTALE SPESE	22.573.425,13	12.630.675,04	1.518.926,50	21.054.498,63	8.423.823,59	9.598.794,27	18.022.617,86

RESIDUI PASSIVI ultimo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
---	----------	--------	--------	-------------	--------------	--	---------------------------------

TITOLO 1: Spese correnti	10.021.703,12	6.782.494,68	306.371,54	9.715.331,58	2.932.836,90	9.652.321,77	12.585.158,67
TITOLO 2: Spese in conto capitale	9.531.796,29	3.797.039,84	14.987,50	9.516.808,79	5.719.768,95	19.779.003,82	25.498.772,77
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613,97	613,97
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	248.779,51	177.001,89	0,00	248.779,51	71.777,62	266.627,26	338.404,88
TOTALE SPESE	19.802.278,92	10.756.536,41	321.359,04	19.480.919,88	8.724.383,47	29.698.566,82	38.422.950,29

7.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI	2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.814.331,87	16.312.364,72	16.248.110,57	17.213.825,53	16.063.089,86
TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5.059.823,95	3.611.454,14	3.910.870,56	4.278.620,54	4.298.776,71
TITOLO 3: Entrate extratributarie	5.399.922,65	5.651.993,24	4.026.555,74	4.075.825,15	5.078.381,04
TITOLO 4: Entrate in conto capitale	2.879.114,83	6.885.355,99	9.688.685,92	12.373.460,29	24.743.416,15
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	288.702,74	199.741,97	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6: Accensione prestiti	5.162.518,94	7.252.908,18	5.759.528,22	5.647.489,48	8.181.205,07
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	438.857,53	445.702,51	104.597,48	22.829,72	322.156,15
TOTALE ENTRATE	33.043.272,51	40.359.520,75	39.738.348,49	43.612.050,71	58.687.024,98

RESIDUI PASSIVI	2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
TITOLO 1: Spese correnti	8.264.226,32	10.238.850,79	11.327.078,58	10.021.703,12	12.585.158,67
TITOLO 2: Spese in conto capitale	4.874.333,64	10.577.044,76	12.533.002,22	9.531.796,29	25.498.772,77
TITOLO 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4: Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	613,97
TITOLO 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.911.671,22	62.150,80	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7: Spese per conto terzi e partite di giro	972.386,68	725.743,57	335.338,31	248.779,51	338.404,88
TOTALE DELLE SPESE	18.022.617,86	21.603.789,92	24.195.419,11	19.802.278,92	38.422.950,29

7.2 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	2019	2020	2021	2022	2023
Percentuale tra Residui Attivi delle Entrate Tributarie ed Extratributarie e Totale Accertamenti Entrate Tributarie ed Extratributarie	63,66	74,42	68,09	70,20	78,42

8 Rispetto dell'Equilibrio di Bilancio

Equilibrio di bilancio	2019	2020	2021	2022	2023
Equilibrio di bilancio	R	R	R	R	R

Legenda: R rispettato, NR non rispettato, NS non soggetto

L'Ente nel corso del mandato ha sempre rispettato le prescrizioni previste per il rispetto dell'equilibrio di bilancio.

9 Indebitamento

9.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

Il capitale preso a prestito e ancora da rimborsare al 31.12 di ciascuno degli anni del mandato è evidenziato nella seguente tabella e rapportato alla popolazione residente:

Indebitamento	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito finale	35.222.896,34	38.873.418,45	38.402.955,66	37.148.884,55	39.554.552,43
Popolazione residente	46.685	46.179	46.209	46.089	46.810
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	754,48	841,80	831,07	806,02	845,00

Note: Tabella tratta dal Questionario Corte dei Conti – Bilancio di previsione

9.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 204 tuoei, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2019	2020	2021	2022	2023
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	3,68	3,58	3,54	2,87	2,86

9.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Nel periodo del mandato, l'ente non ha utilizzato contratti relativi a strumenti derivati.

10 Stato Patrimoniale

10.1 Stato Patrimoniale in sintesi

Stato Patrimoniale primo anno

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Importo primo anno
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	127.221.605,05
Immobilizzazioni immateriali	286.293,89
Immobilizzazioni materiali	124.217.945,72
Immobilizzazioni finanziarie	2.717.365,44
C) ATTIVO CIRCOLANTE	26.375.332,58
Rimanenze	0,00
Crediti	26.375.332,58
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
Disponibilità liquide	0,00
D) RATEI E RISCONTI	0,00

Ratei attivi	0,00
Risconti attivi	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	153.596.937,63

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Importo primo anno
A) PATRIMONIO NETTO	93.313.143,34
Fondo di dotazione	7.021.449,48
Riserve	86.064.942,35
Risultato economico dell'esercizio	226.751,51
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.162.511,92
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.859,59
D) DEBITI	51.626.906,86
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	7.492.515,92
Ratei passivi	0,00
Risconti passivi	7.492.515,92
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	153.596.937,63

Stato Patrimoniale ultimo anno

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Importo ultimo anno
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	136.492.891,07
Immobilizzazioni immateriali	368.512,24
Immobilizzazioni materiali	133.443.795,39
Immobilizzazioni finanziarie	2.680.583,44
C) ATTIVO CIRCOLANTE	34.700.804,76
Rimanenze	0,00
Crediti	27.711.760,69
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
Disponibilità liquide	6.989.044,07
D) RATEI E RISCONTI	0,00
Ratei attivi	0,00
Risconti attivi	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	171.193.695,83

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Importo ultimo anno
A) PATRIMONIO NETTO	97.505.677,83
Fondo di dotazione	7.021.449,48
Riserve	90.144.243,34
Risultato economico dell'esercizio	3.344.801,79
Risultati economici di esercizi precedenti	-2.403.392,32
Risorse negative per beni indisponibili	-601.424,46

B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.007.076,04
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	13.623,64
D) DEBITI	50.279.492,01
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	21.387.826,31
Ratei passivi	0,00
Risconti passivi	21.387.826,31
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	171.193.695,83

10.2 Conto economico in sintesi

Voci del conto economico	Importo
A) Componenti positivi della gestione	38.084.889,76
B) Componenti negativi della gestione di cui:	37.182.562,40
Quote di ammortamento d'esercizio	0,00
C) Proventi e oneri finanziari:	-1.059.788,61
Proventi finanziari	25.306,15
Oneri finanziari	1.085.094,76
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	-1,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	1,00
E) Proventi ed oneri straordinari	4.154.954,85
Proventi straordinari	5.173.832,51
Oneri straordinari	1.018.877,66
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	3.997.492,60
Imposte	652.690,81
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E-Imposte)	3.344.801,79

11 Spesa per il personale

11.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

Andamento spesa	2019	2020	2021	2022	2023
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	9.712.949,26	9.712.949,26	9.712.949,26	9.712.949,26	9.712.949,26
Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	8.587.816,00	8.688.953,00	8.891.569,48	8.618.947,23	** 9.171.201,80
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI

Note: * Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti

** dati di preconsuntivo

11.2 Spesa del personale pro-capite

Spesa pro capite	2019	2020	2021	2022	2023
Spesa personale / Abitanti	227,69	243,25	239,29	234,82	**238,12

Note: * Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + Irap

** dati di preconsuntivo

11.3 Rapporto abitanti/dipendenti

Rapporto abitanti/dipendenti	2019	2020	2021	2022	2023
Abitanti/Dipendenti	182,36	186,96	187,84	198,66	203,52

11.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

Nel periodo del mandato	Stato
Per i rapporti di lavoro flessibile, instaurati dall'amministrazione nel periodo di mandato, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla vigente normativa	SI

11.5 Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge

Tipologia contratto	2019	2020	2021	2022	2023
Contratti a termine/tirocini extracurricolari	434.775,43	575.748,22	499.567,50	255.062,90	** 239.971,37

11.6 Fondo risorse decentrate

Nel periodo di mandato sono state effettuate azioni volte al contenimento della consistenza delle risorse destinate alla contrattazione decentrata, nella misura evidenziata nella seguente tabella:

Nel periodo del mandato	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo risorse * decentrate comparto	1.270.936,12	1.271.209,06	1.156.338,13	1.122.578,67	1.311.213,61
Fondo risorse decentrate dirigenza	193.554,80	193.554,80	185.647,90	200.383,55	205.873,55

11.7 Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni

L'ente ha adottato i seguenti provvedimenti di esternalizzazione ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della Legge 244/2007.

L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti:	Stato
ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno)	NO
ai sensi dell'art. 3, co. 30, della L. 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi)	NO

PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

12 Rilievi della Corte dei conti

Attività di controllo – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui al comma 166 dell'art. 1 L. n. 266/2005:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
DELIBERA 8 DEL 2023 - ESITO ISTRUTTORIA SULLE RELAZIONI DELL'ORGANO DI REVISIONE SUI RENDICONTI DA 2017-2018-2019 Deliberazione n. 85/2023/PRSP-Valutazione delle misure correttive sui rendiconti 2017, 2018 e 2019	Con deliberazione nr 8/2023 del 10.01.2023 la Corte con riferimento ai rendiconti 2017-18-19 ha disposto l'adozione di una serie di interventi correttivi finalizzati al mantenimento degli equilibri di bilancio. Con delibera consiglio comunale n. 13 del 08/03/2023 l'ente ha adottato le misure correttive conseguenti che sono state giudicate idonee dalla Corte con delibera nr 85 del 13 aprile 2023.

Attività giurisdizionale – Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto delle seguenti sentenze:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Nessuno	

13 Rilievi dell'organo di revisione

Nel periodo in esame, l'ente è stato oggetto dei seguenti rilievi di grave irregolarità contabile da parte dell'Organo di revisione:

Descrizione atto	Sintesi del contenuto
Nessuno	

**PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI
CONTROLLATI**

14 Azioni intraprese per contenere la spesa

Le principali azioni di contenimento della spesa, effettuate nel corso del presente mandato, ed i conseguenti risparmi ottenuti, sono così riassumibili:

Descrizione	Importo a inizio mandato	Importo a fine mandato	Riduzione conseguita
Costi generali di funzionamento della società Capannori Servizi Srl a socio unico	€ 480.000	€ 88.000	- € 392.000

15 Organismi controllati

L'art. 4 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175) come integrato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, volto a definire il perimetro di operatività delle società a partecipazione pubblica, stabilisce condizioni e limiti per la relativa costituzione/acquisizione/mantenimento di singole partecipazioni da parte di amministrazioni pubbliche. Esso prevede che le amministrazioni pubbliche non possono direttamente o indirettamente costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società.

A tal fine l'art. 24 del Testo Unico ha imposto la revisione straordinaria delle partecipazioni in esecuzione della quale "le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2. A tal fine, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettua con provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data di entrata in vigore del presente decreto, individuando quelle che devono essere alienate".

Nel merito si evidenzia che l'Ente, con l'adozione della ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute avvenuta con atto di Consiglio Comunale n. 70 del 17.10.2017 ha preso le seguenti decisioni in merito agli organismi partecipati:

1. Capannori Servizi S.r.l. a socio unico (partecipazione 100%)

Con Deliberazione n. 95 del 21.12.2016 il Consiglio Comunale ha stabilito di confermare il mantenimento della partecipazione del Comune di Capannori nella società "Capannori Servizi S.r.l. – a socio unico", in ragione della coerenza con le previsioni dell'art. 4 comma 1 (stretta necessità del mantenimento della partecipazione per il perseguimento di finalità istituzionali) e comma 2 (carattere di interesse generale dei servizi erogati) del d.lgs. 175/2016, nelle more degli ulteriori adempimenti di cui agli artt. 20 e 24 del Testo Unico, dando specifico atto della volontà dell'Amministrazione di mantenere in capo alla Società la gestione del servizio di Residenza Sanitaria Assistita "Don A. Gori" e del Centro Diurno "Il Melograno" nella frazione di Marlia, al fine

di non disperdere il patrimonio di competenze sviluppate e di perseguirne le potenzialità di sviluppo nei servizi socio sanitari e assistenziali integrati. In conseguenza della focalizzazione aziendale sull'area dei servizi assistenziali integrati per la non autosufficienza, il modello gestionale dei servizi, la struttura organizzativa ed i relativi costi necessitano una corrispondente rimodulazione. La ridefinizione delle modalità di compartecipazione da parte della Regione Toscana alla copertura dei costi dei servizi erogati dalle strutture aziendali, nel senso di una loro razionalizzazione, con la messa a regime del principio della libera scelta nelle strutture (art. 22 comma 4 Legge Regionale Toscana 82/2009, Delibera della Giunta Regionale Toscana 398/2015), impone adeguata corrispondente azione da parte della Società nella razionalizzazione dei costi di gestione per la produzione dei servizi. Tale indirizzo è stato formalizzato dalla Giunta Comunale con la deliberazione n. 218 del 21.09.2017. Le azioni da intraprendere sono le seguenti:

- Focalizzazione dell'attività di impresa sulla produzione di servizi socio sanitari e assistenziali integrati.
- Ridefinizione del modello gestionale, ai fini del contenimento ed efficientamento dei costi di struttura e di funzionamento relativi alla produzione dei servizi di gestione della RSA “don Aldo Gori” e dell'adiacente Centro Diurno “Il Melograno”.
- Sviluppo di processi di cura multidimensionali. Potenziamento della “Casa della Salute” di Marlia in termini di prestazioni assistenziali e socio assistenziali integrate.

2. Società Elettrica Val di Serchio (SEVAS Srl) – non più detenuta nel corso del mandato 2019 - 2024

Gestione di impianti di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili in idroelettrico e solare. La gestione del servizio pubblico a rilevanza economica di verifica degli impianti termici – svolta alla data di entrata in vigore del D.Lgs. 175/2016, è oggi svolta dalla società Sevas Controlli s.r.l., costituita per scissione proporzionale nel mese di novembre 2016, in conseguenza del trasferimento delle relative competenze alla Regione Toscana, con Legge Regionale 22/2015.

Le società risultanti dalla scissione proporzionale di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 79 del 09.11.2016 (Sevas s.r.l. e Sevas Controlli s.r.l.) svolgono entrambe servizi di interesse generale, rispettivamente di produzione di energia da fonti rinnovabili e di verifica degli impianti termici. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 19.07.2017 il Comune di Capannori ha stabilito di recedere dalla partecipazione in Sevas Controlli s.r.l., in accordo con le previsioni della Legge Regionale Toscana n. 22 del 03.03.2015 che ha previsto il trasferimento in capo alla Regione della gestione dei relativi servizi, attraverso una propria società a partecipazione esclusiva diretta. Il Comune di Capannori intende procedere all'alienazione della propria quota di partecipazione in Sevas s.r.l., con offerta in prelazione agli attuali soci ed eventuale bando ad evidenza pubblica in caso di esito negativo della stessa.

Il Comune di Capannori intende procedere all'alienazione della propria quota di partecipazione in Sevas s.r.l., con offerta in prelazione agli attuali soci, e eventuale bando ad evidenza pubblica in caso di esito negativo della stessa.

3. Aeroporto di Capannori Spa (partecipazione 90%)

Operante nel settore dello Sviluppo, progettazione, realizzazione, adeguamento, gestione, manutenzione e uso degli impianti e delle infrastrutture per l'esercizio dell'attività aeroportuale presso l'aerostazione di Tassignano – Capannori.

Con deliberazione n. 57 del 28.07.2017, il Consiglio Comunale ha stabilito di autorizzare la stipula di contratto preliminare, allegato in schema come parte integrante e sostanziale dell'atto, per la cessione parziale della partecipazione azionaria dell'Ente nella Società, pari al 51% del capitale, alla SIGMA INGEGNERIA s.r.l., e di esprimere manifestazione di volontà, finalizzata alla

contribuzione da parte dell'Ente all'istanza di concordato, poi presentata dalla Società al Tribunale di Lucca, e attualmente in corso di giudizio, specificando che l'intervento dell'Ente sia comunque condizionato:

- all'avvenuta omologa del concordato da parte del Tribunale di Lucca;
- all'integrale azzeramento di tutte le posizioni debitorie della Società, di qualsiasi livello di eventuale privilegio, maturate anteriormente all'intervenuta omologa del Piano di concordato, come da Piano e Proposta omologati;
- all'avvenuto versamento da parte di SIGMA INGEGNERIA S.R.L. nel conto giudiziale della procedura concordataria della somma prevista come suo impegno finanziario nel concordato. Il Consiglio – in tale atto – ha confermato quanto già evidenziato nel Piano di razionalizzazione delle Società partecipate, adottato dal Comune di Capannori in attuazione delle disposizioni di cui al comma 612 L. 190/2014, con decreto sindacale n. 6 del 31.03.2015, rispetto alla natura dei servizi di aviazione generale e gestione dell'aerostazione svolti dalla Società, che configurano attività di produzione di servizi di interesse economico generale. Più specificamente il Consiglio ha dettagliato come la Società non operi sulla base di un rapporto di servizio con il Comune, ma la sua attività sia strettamente funzionale alla promozione dello sviluppo economico e sociale del territorio, di competenza dell'Ente, come parte delle funzioni del Comune individuate dall'art. 13 del Testo Unico degli Enti Locali, e pertanto eroghi servizi di interesse generale per la comunità locale, strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente. Peraltro il Consiglio ha ribadito come già nell'ambito degli adempimenti previsti dal comma 28 dell'art. 3 della L. 244/2007, oggi abrogato dal TUSP, il Consiglio Comunale, con Deliberazione n. 67 del 25.11.2010, avesse dato atto che la società Aeroporto di Capannori s.p.a. produce servizi di interesse generale, in settori strategici e prioritari per lo sviluppo del territorio, dell'economia e della comunità locale, attinenti alla mission dell'Ente. Nel business plan quinquennale allegato alla proposta di acquisto del 51% delle azioni della Società, allegato come parte integrante della deliberazione n. 57 del 28.07.2017 citata, la SIGMA INGEGNERIA S.R.L. ha ulteriormente prefigurato, sotto la propria guida, lo sviluppo di attività nei settori della ricerca e sviluppo, sperimentazione aerospaziale ed avionica, coerenti con quelle già svolte dalla Società Lucense s.cons. a r.l., di cui il Comune di Capannori detiene una partecipazione pari al 2% del capitale, e attuate e previste nell'ambito del Polo Tecnologico di Segromigno, gestito direttamente dal Comune di Capannori.

Le azioni da intraprendere sono le seguenti: interventi per il contenimento dei costi di funzionamento e l'incremento dei ricavi, coerentemente con il business plan quinquennale di cui alla deliberazione consiliare n. 57 del 28.7.2017, funzionali al raggiungimento e consolidamento di condizioni di equilibrio economico finanziario della gestione, in caso di positivo esito della procedura concordataria.

4. Aquapur Multiservizi Spa (partecipazione 34,91%)

Operante nella Gestione dei servizi di depurazione delle acque reflue, addotte al depuratore sito in

località "Casa del Lupo", nel Comune di Porcari, adduzione e distribuzione delle acque di superficie, per usi industriali, agricoli e civili, gestione degli impianti per il recupero delle acque depurate, per il loro riutilizzo, trattamento dei rifiuti reflui liquidi.

Con deliberazione n. 46 del 31.05.2017 il Consiglio Comunale, manifestando il proprio assenso alle modifiche statutarie proposte dalla Società, riguardo l'estensione della durata della stessa Società fino al 31 dicembre 2050, salvo proroga o anticipato scioglimento deliberato dall'Assemblea dei Soci, ha dato specifico atto della coerenza della partecipazione dell'Ente nella stessa con le previsioni dell'art. 4 comma 1 (stretta necessità del mantenimento della partecipazione per il perseguimento di finalità istituzionali) e comma 2 (carattere di interesse

generale dei servizi erogati) del TUSP, nelle more degli ulteriori adempimenti di cui agli artt. 20 e 24. La Società detiene inoltre una partecipazione pari al 5,04% del capitale ed esprime un componente dell'organo amministrativo della Società Acque s.p.a., che gestisce il servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale nel quale è compreso il territorio del Comune di Capannori, servizio di interesse generale essenziale ai sensi dell'art. 4 comma 2 lettera a).

I risultati economico finanziari della Società non evidenziano fattispecie per le quali risultino necessarie specifiche azioni di razionalizzazione previste dall'art. 20 TUSP.

5. ERP Lucca Srl (partecipazione 8,94%)

Si occupa dell'Amministrazione e gestione di beni immobili per conto degli enti locali soci nel settore gestionale dell'edilizia residenziale pubblica, ai sensi dell'art. 6 Legge Regionale Toscana 77/1998.

Sono integralmente confermate le motivazioni, quanto alla stretta necessità per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente della partecipazione (art. 4 comma 1 TUSP), indicate nel Piano di

Razionalizzazione adottato ex comma 612 art. 1 L. 190/2014 con decreto sindacale n. 6 del 31.3.2015. Quanto alla natura di servizio di interesse generale, i Comuni della Provincia di Lucca, il 04.07.2003 hanno costituito il Livello Ottimale di Esercizio dell'Edilizia Residenziale Pubblica, ai sensi dell'art. 6 della Legge Regionale Toscana 77/1998, costituendo con atto notarile in data 23.12.2003 la Società, che ha acquisito le funzioni precedentemente svolte dall'ATER nella gestione del patrimonio immobiliare di edilizia residenziale pubblica.

I risultati economico finanziari della Società non evidenziano fattispecie per le quali risultino necessarie specifiche azioni di razionalizzazione previste dall'art. 20 TUSP.

6. Gesam Spa (partecipazione 0,33%)

Si occupa del servizio di distribuzione del gas metano, progettazione, costruzione e manutenzione delle relative reti di distribuzione.

Sono integralmente confermate le motivazioni, quanto alla stretta necessità per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente della partecipazione (art. 4 comma 1 TUSP), indicate nel Piano di Razionalizzazione adottato ex comma 612 art. 1 L. 190/2014 con decreto sindacale n. 6 del 31.3.2015. L'attività di trasporto e dispacciamento di gas naturale è definita come attività di interesse pubblico dall'art. 8 d.lgs. 164/2000 e ss.mm.ii

I risultati economico finanziari della Società non evidenziano fattispecie per le quali risultino necessarie specifiche azioni di razionalizzazione previste dall'art. 20 TUSP.

7. Lucense S.c.a.r.l. (partecipazione 8,27%)

L'attività della Lucense S.c.a.r.l., nell'ambito della ricerca industriale e sviluppo sperimentale, trasferimento di tecnologie e formazione in ambito tecnologico, risulta strettamente funzionale alla promozione dello sviluppo economico e sociale del territorio, di competenza dell'Ente, come parte delle funzioni del Comune individuate dall'art. 13 del Testo Unico degli Enti Locali.

La Società eroga servizi di interesse generale per la comunità locale, strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, in un ambito strategico e prioritario per lo sviluppo del territorio, dell'economia e della comunità locale attinente alla mission dell'Ente e oggetto anche di attività erogate direttamente da quest'ultimo, attraverso il Polo Tecnologico di Segromigno. La Società è qualificabile come "organismo di ricerca" ai sensi della normativa europea (Comunicazione della Commissione europea 2006/C 323/01).

I risultati economico finanziari della Società non evidenziano fattispecie per le quali risultino necessari gli interventi previsti all'art. 20 comma 2 lettere f e g del TUSP.

8. Reti Ambiente Spa (partecipazione 3,62%)

Opera nell'ambito della Gestione integrata del ciclo dei rifiuti solidi urbani e assimilati, nell'ambito territoriale omogeneo "Toscana Costa", così come definito dalla Legge Regionale Toscana 28.12.2011, n. 69.

Sono integralmente confermate le motivazioni, quanto alla stretta necessità per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente della partecipazione (art. 4 comma 1 TUSP), indicate nel Piano di Razionalizzazione adottato ex comma 612 art. 1 L. 190/2014 con decreto sindacale n. 6 del 31.3.2015. La Società detiene una partecipazione pari al 100% del capitale della Società ASCIT Servizi Ambientali s.p.a., che gestisce attualmente il ciclo dei rifiuti solidi urbani e assimilati nel territorio del Comune di Capannori, servizio di interesse generale essenziale ai sensi dell'art. 4 comma 2 lettera a).

In conseguenza dell'esiguità della partecipazione detenuta dal Comune di Capannori, l'indicazione delle azioni da intraprendere è più propriamente da definirsi in sede collegiale, tra tutti i soci della Società. Ogni intervento trae comunque fondamento dal passaggio dell'attività operativa direttamente in capo alla Società partecipata.

In attuazione della deliberazione di Consiglio Comunale n. 70 del 17.10.2017, il Comune di Capannori ha :

1. avviare le procedure e gli adempimenti per l'alienazione della partecipazione attualmente detenuta dal Comune di Capannori in SEVAS s.r.l., a partire dall'offerta in prelazione agli altri soci, secondo i tempi di cui all'art. 24 comma 5 T.U.S.P. e le modalità di cui all'art. 10, stabilendo che il prezzo di vendita sia fissato in relazione al valore contabile risultante dall'ultimo bilancio approvato, o con perizia giurata, o con nuova deliberazione consiliare.

2. verificare l'attuazione da parte delle Società Capannori Servizi s.r.l. e Aeroporto di Capannori s.p.a. delle attività di razionalizzazione di cui all'art. 20 T.U.S.P., in conformità con quanto oggetto della presente deliberazione.

In data 18.10.2017 Aeroporto di Capannori S.p.A. è stata dichiarata fallita con sentenza, n. 123 del Tribunale Civile di Lucca – Sez. Fallimentare.

La revisione ordinaria attuata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 76 del 28.12.2018 ha cristallizzato l'assetto complessivo al 31 dicembre 2017 delle società in cui l'ente detiene partecipazioni dirette e/o indirette.

Con riferimento agli esercizi 2019, 2020, 2021 e 2022, la revisione ordinaria è stata effettuata con atto consiliare rispettivamente n. 140 del 30.12.2020, n. 145 del 29.12.2021, n. 98 del 21.12.2022 e n. 84 del 27.12.2023.

L'analisi dell'assetto complessivo delle società partecipate ha comportato l'adozione di un piano di razionalizzazione rivolto alle società che avessero integrato una delle seguenti fattispecie:

- a) partecipazioni societarie che non rientrino in alcuna delle categorie di cui all'art. 4;
- b) società che risultino prive di dipendenti o abbiano un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- c) società che svolgano attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali;
- d) partecipazioni in società che, nel triennio precedente, abbiano conseguito un fatturato medio non superiore a un milione di euro;
- e) partecipazioni in società diverse da quelle costituite per la gestione di un servizio d'interesse generale (si pensi in particolare alle società strumentali) che abbiano prodotto un risultato negativo per quattro dei cinque esercizi precedenti;

- f) necessità di contenimento dei costi di funzionamento;
- g) necessità di aggregazione di società che svolgono le attività consentite dall'articolo 4.

Capannori Servizi Srl

A tal fine il piano di razionalizzazione ha previsto la razionalizzazione dei costi della società Capannori Servizi S.r.l. a socio unico, interamente partecipata dal Comune di Capannori, che ha avviato programma che prevede da un lato un contenimento dei costi ordinari di gestione.

Con deliberazione di Consiglio n. 82/2022 ad oggetto "Affidamento in house della Piscina Comunale alla Capannori Servizi S.R.L. – Approvazione del contratto di servizio e della relazione illustrativa sulla congruità economica e sulle ragioni del mancato ricorso al mercato", l'Amministrazione ha mantenuto in capo alla predetta società a socio unico la gestione della piscina comunale di Capannori, rinnovando l'affidamento dei servizi in regime di in house providing in favore della Capannori Servizi S.r.l. per il periodo intercorrente tra il 15.11.2022, data della stipula del contratto, e il 30.06.2025. L'affidamento diretto da parte del Comune dei servizi indicati alla società in house Capannori Servizi Srl risulta in previsione la migliore soluzione possibile di gestione sia dal punto di vista della convenienza economica, sia per la qualità dei servizi erogati, grazie anche al controllo diretto esercitabile dal Comune sulla Società.

La piscina comunale, chiusa per lo svolgimento di importanti lavori strutturali dal maggio 2022, ha ufficialmente riaperto al pubblico e ripreso a pieno regime le propri attività a decorrere dal settembre 2023.

Per quello che attiene alla gestione del servizio di residenza sanitaria assistita - RSA "Don A. Gori" da parte di Capannori Servizi S.r.l., l'amministrazione comunale, al fine di non disperdere il patrimonio di competenze sviluppate e di perseguirne le possibilità di sviluppo in nuovi modelli di integrazione socio-sanitaria, alla luce anche delle potenzialità

offerte dal PNRR, ha intrapreso un percorso di revisione e ottimizzazione nella gestione dei servizi che contemperi la riduzione dei costi di gestione con la garanzia di piena autonomia economica e finanziaria nonché l'equilibrio patrimoniale.

Con l'ultima delibera di razionalizzazione, il Consiglio ha constatato come, nell'anno 2022, il temporaneo rialzo dei costi operativi generali, causato da fattori esogeni costituiti, per quello che riguarda la RSA "D. Alberto Gori", dalla persistenza di focolai di Covid fra gli ospiti della struttura e dal forte aumento delle utenze di gas e elettricità come conseguenza del conflitto in Ucraina e delle relative tensioni sul mercato dell'energia, abbiano momentaneamente bloccato il graduale processo di riduzione delle spese previsto nel piano di razionalizzazione.

Si rileva come i maggiori costi sono occorsi tanto sul piano delle misure organizzative (aumento del personale assistenziale e dei servizi di sanificazione) che nell'uso di servizi (facchinaggio e manutenzione, costi aggiuntivi giornata alimentare per bolle COVID, costi aggiuntivi servizio lavanderia e rifiuti speciali) ed infine nell'acquisto di attrezzature per la gestione assistenziale.

Aeroporto di Capannori SpA

In data 17/10/2017 il Tribunale di Lucca ha dichiarato il fallimento della Società Aeroporto di Capannori S.p.A. con sentenza n. 123/2017, confermata in appello con sentenza n. 2555/2018 emessa dalla Corte d'Appello di Firenze in data 07/11/2018, per cui le attività di razionalizzazione con contenimento dei costi di funzionamento previste in sede di revisione straordinaria non sono risultate attuabili, da parte del socio Comune di Capannori, essendo la gestione aziendale passata sotto il controllo della curatela fallimentare. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 58 del 29/06/2022 ad oggetto "Società Aeroporto di Capannori S.P.A – Autorizzazione all'abbattimento e la ricostituzione del capitale sociale, con rinuncia all'esercizio del diritto di opzione ex art. 2441 del Codice Civile e conseguente sottoscrizione da parte di JGJ Holding s.r.l. della quota azionaria detenuta dal Comune di Capannori", il Comune di Capannori, analogamente a quanto fatto dagli altri membri della compagine sociale, ha deliberato l'adesione alla proposta di concordato

fallimentare presentata la società JGJ Holding S.r.l., con azzeramento del capitale sociale della Società Aeroporto di Capannori S.p.A., la sua ricostituzione nei termini di cui alla proposta presentata, rinunciando all'esercizio del diritto di opzione ex art. 2441 del Codice Civile.

A seguito di tale deliberazione e dei successivi adempimenti dalla stessa autorizzati, il Comune di Capannori risulta pertanto privo di quote di partecipazione, anche minoritarie, all'interno della società. Il Tribunale Civile di Lucca, Sez. Fallimentare, con decreto del 23.09.2022 ha disposto la chiusura della procedura fallimentare relativa alla Società Aeroporto di Capannori Spa.

Fondazione Palazzo Boccella

In data 15/9/2021 è stato convocato il Consiglio di Amministrazione, con all'ordine del giorno la messa in liquidazione della Fondazione, alla luce dell'esaurimento degli obiettivi stabiliti dall'art. 2 dello Statuto. Nel corso della seduta è stato nominato, quale soggetto liquidatore dell'Ente, il Presidente della Fondazione. Con deliberazione del Consiglio comunale n. 59 del 29.06.2022 con oggetto "Proposta di Acquisizione di Palazzo Boccella, Orto Boccella e Sede Fondazione Palazzo Boccella (ex scuola di San Gennaro), immobili siti in frazione di San Gennaro, in Via Ilio Menicucci", il Comune di Capannori ha previsto di acquisire al proprio patrimonio il compendio immobiliare già gestito dalla Fondazione. In data 23.12.2022 il Liquidatore della Fondazione ha presentato presso la VG del Tribunale Civile di Lucca formale richiesta di approvazione del bilancio finale di liquidazione. Con provvedimento del 13.02.2023, il Presidente del Tribunale, visti i documenti presentati, ha approvato il bilancio finale di liquidazione autorizzando nel contempo la devoluzione del patrimonio immobiliare residuo della Fondazione Palazzo Boccella al Comune di Capannori. In data 16.03.2023, con atto ai rogiti di Francesco De Stefano, Notaio in Lucca, la Fondazione ha devoluto il proprio patrimonio immobiliare al Comune di Capannori.

15.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

In riferimento al rispetto del vincolo alle spese per il personale, operante nei confronti delle aziende speciali, istituzioni e società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente si rileva che:

Nel periodo del mandato	Stato
In ottemperanza al disposto dell'art. 3, c. 5, del D.L. 90/2014, il Comune ha adottato apposito atto di indirizzo di contenimento dei costi del personale delle società partecipate	Attuato (decreto sindacale n. 6 del 31 marzo 2015)
In attuazione del co. 5 dell'art. 19 del D.Lgs. 175/2016 il Comune ha fissato, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società controllate	Attuato con riferimento alla Capannori Servizi S.r.l. a socio unico

15.2 Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate

In riferimento al contenimento, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, delle dinamiche retributive operante per le aziende speciali, le istituzioni e le società a partecipazione totale o di controllo da parte del nostro ente, si evidenzia che le società Capannori Servizi S.r.l. a socio unico, Erp Lucca S.r.l., Gesam Reti S.p.a, Lucense S.c.a.r.l. e RetiAmbiente S.p.A. si sono uniformate alle disposizioni dell'art. 6 c.6 del D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010 prima, e alle disposizioni di cui all'art. 4 c.4 del D.L. 95/2012 conv.in L. 135/2012 poi, procedendo alla decurtazione degli emolumenti riconosciuti ai propri amministrazioni secondo le percentuali stabilite dalle leggi stesse.

La società Capannori Servizi Srl, a seguito di delibera assembleare di cui al verbale della riunione n. 22 del 19.12.2012, ha stabilito di passare dall'organo di amministrazione collegiale (3 componenti) all'amministratore unico; contestualmente vi è stata la formalizzazione del compenso di tale figura con applicazione della decurtazione del 10% del compenso in applicazione dell'art. 6

c. 6 del D.L 78/2010 conv. in legge 122/2010.

Con Delibera Assemblea n. 45 del 17/9/2018 la società ha optato nuovamente per il passaggio all'organo amministrativo collegiale, trasmettendo la delibera predetta alla Corte dei Conti in data 21/10/2018, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 11 comma 3 del D.Lgs 175/2016.

La società Aquapur Multiservizi Spa, pur non dichiarandosi come società in controllo pubblico, ha tuttavia optato per una riduzione dei compensi dell'organo amministrativo che sono passati da € 71.493,00.=. annuali del 2013 a € 47.800,00.=. annuali del 2022; tre dei sette membri del CdA hanno comunque diritto ad una indennità pari a € 132 a seduta.

Nel periodo del mandato	Stato
Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente	Attuato

15.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.

Esternalizzazione attraverso società:

Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Primo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Capannori Servizi Srl		3.953.098	100%	217.712	2.809

Risultati di esercizio delle principali società controllate per fatturato - Ultimo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Capannori Servizi Srl		3.799.994	100%	180.710	2.590

15.4 Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)

Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Primo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)	Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Erp Lucca Srl		5.460.256	8,94%	5.752.070	123.473
RetiAmbiente SpA		177.050.995	3,62%	29.078.206	580.389

Legenda:

1 gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola

2 Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

3 indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

4 si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda

5 si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda

6 non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

Risultati di esercizio delle principali aziende e società per fatturato - Ultimo Anno di Mandato

Forma giuridica tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
Erp Lucca Srl				4.181.992	8,94%	6.267.396	557.592
RetiAmbiente SpA				289.332.825	2,43%	44.333.071	739.563

Legenda:

1 gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola

2 Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

3 indicare da uno a tre codici corrispondenti alle attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

4 si intenda la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi – azienda

5 si intenda il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda

6 non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%

15.5 Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie

Elenco dei provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali:

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura
Aeroporto di Capannori SpA	"Società Aeroporto di Capannori S.P.A – Autorizzazione all'abbattimento e la ricostituzione del capitale sociale, con rinuncia all'esercizio del diritto di opzione ex art. 2441 del Codice Civile e conseguente sottoscrizione da parte di JGJ Holding s.r.l. della quota azionaria detenuta dal Comune di Capannori"	Deliberazione di Consiglio Comunale n. 58 del 29.06.2022	Conclusa

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Capannori (LU) che ai sensi dell'art. 4, comma 2, del D. Lgs. n. 149/2011 verrà trasmessa all'organo di revisione per la certificazione e successivamente alla sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

Li, 25/03/2024

Il Sindaco

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

L'Organo di revisione economico finanziario

Indice

	Premessa	2
	PARTE I - DATI GENERALI	4
1	Dati generali	4
1.1	Popolazione residente al 31.12	4
1.2	Organi politici	4
1.3	Struttura organizzativa	5
1.4	Condizione giuridica dell'ente	5
1.5	Condizione finanziaria dell'ente	5
1.6	Situazione di contesto interno/esterno	6
1.6.1	Il Covid e il processo di resilienza dell'Ente e di reazione insieme alla comunità	6
1.6.2	Il PNRR e la capacità di intercettare risorse e avviare progetti	7
1.6.3	La crisi internazionale, l'inflazione e l'impatto sui bilanci	7
1.6.4	Il fabbisogno di personale e le criticità del mercato pubblico	7
1.6.5	Le linee strategiche- l'attuazione del programma di mandato	8
2	Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL	10
	PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA	
	SVOLTE DURANTE IL MANDATO	11
3	Attività normativa	11
4	Attività tributaria	15
4.1	Politica tributaria locale.	15
4.1.1	IMU	15
4.1.2	Addizionale IRPEF	15
4.1.3	Prelievi sui rifiuti	15
5	Attività amministrativa	15
5.1	Sistema ed esiti dei controlli interni	15
5.1.1	Controllo di gestione	21
5.1.2	Controllo strategico	23
5.1.3	Valutazione delle performance	33
	PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	35
6	Situazione economico-finanziaria	35
6.1	Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente	35
6.2	Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato	36
6.3	Gestione di competenza - Quadro riassuntivo	37
6.4	Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione	38
6.5	Utilizzo avanzo di amministrazione	38
7	Gestione residui	38
7.1	Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	40
7.2	Rapporto tra competenza e residui	40
8	Rispetto dell'Equilibrio di Bilancio	41
9	Indebitamento	41
9.1	Evoluzione indebitamento dell'ente	41
9.2	Rispetto del limite di indebitamento	41
9.3	Utilizzo strumenti di finanza derivata	41
10	Stato Patrimoniale	41
10.1	Stato Patrimoniale in sintesi	41
10.2	Conto economico in sintesi	44
11	Spesa per il personale	44
11.1	Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	44
11.2	Spesa del personale pro-capite	44
11.3	Rapporto abitanti/dipendenti	45
11.4	Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile	45
11.5	Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge	45
11.6	Fondo risorse decentrate	46
11.7	Provvedimenti adottati per le esternalizzazioni	46
	PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	47
12	Rilievi della Corte dei conti	47

13	Rilievi dell'organo di revisione	47
	PARTE V - AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA ED ORGANISMI CONTROLLATI	48
14	Azioni intraprese per contenere la spesa	48
15	Organismi controllati	48
15.1	Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate	54
15.2	Misure di contenimento delle retribuzioni per le società partecipate	54
15.3	Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, co. 1, n. 1 e 2, c.c.	55
15.4	Esternalizzazioni attraverso società ed enti (diversi dai precedenti)	55
15.5	Provvedimenti adottati di cessione di società o partecipazioni non strettamente necessarie	56