



# COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 223 del 23.12.2025

COPIA

Oggetto: Approvazione del Referto del Controllo di gestione - Anno 2024

L'anno duemilaventicinque il giorno ventitre del mese di dicembre, in Sestu, nella sede comunale, alle ore 13:00, si è riunita la Giunta Comunale. All'esame dell'argomento in oggetto risultano presenti i seguenti Assessori e Assessore:

SECCI MARIA PAOLA	SINDACO	P
ARGIOLAS ROBERTA	ASSESSORE	A
BULLITA MASSIMILIANO	ASSESSORE	A
MELONI EMANUELE	ASSESSORE	P
PETRONIO LAURA	ASSESSORE	P
SERRAU MARIO ALBERTO	ASSESSORE	P
TACCORI MATTEO	ASSESSORE	P

Totale presenti n. 5      Totale assenti n. 2

Assiste alla seduta la Segretaria Generale CANNAS MARIA ANTONIETTA.

Assume la presidenza SECCI MARIA PAOLA in qualità di Sindaco.

## LA GIUNTA MUNICIPALE

Premesso che il Decreto Legislativo 10 ottobre 2012, n. 174, ha introdotto importanti modifiche nel Testo Unico Enti Locali 267/2000, tali da ridisegnare il sistema dei controlli interni in esso contenuti, così come previsti ed integrati dall'art.147, 147-bis, ter, quater, quinque;

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 12/07/2016, avente ad oggetto "Approvazione "Regolamento per la disciplina del sistema integrato dei controlli interni del Comune di Sestu", con la quale questa amministrazione disciplina il sistema dei controlli interni secondo i criteri dettati dagli articoli 147 e seguenti del T.U.E.L., così come modificati dal D.L. n. 174/2012;

Atteso che:

- l'art.148 del TUEL stabilisce che le sezioni giurisdizionali della corte dei conti con cadenza annuale (periodicità introdotta dall'art.33 D.L.91/2014), nell'ambito del controllo di legittimità e regolarità delle gestioni, verificano il funzionamento dei controlli interni ai fini del rispetto delle regole contabili e dell'equilibrio di bilancio di ciascun ente locale;

- l'art.197 del TUEL disciplina le modalità del controllo di gestione al fine di garantire e verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, la qualità e quantità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, l'efficacia l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi;

- nell'ambito della propria autonomia regolamentare ciascun Ente individua modalità e strumenti adeguati ad esercitare il controllo e nello specifico per il controllo di gestione individua l'ambito di applicazione, gli obiettivi e il monitoraggio dei procedimenti in riferimento ai singoli servizi e centri di costo;

Visto il Referto del controllo di gestione 2024 e allegato alla presente per farne parte integrale sostanziale;

Visto il "Regolamento del sistema di controlli interni";

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Visto il vigente statuto comunale;

Visto il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e servizi che stabilisce la funzione e i compiti degli organi gestionali;

Acquisiti, ai sensi dell'articolo 49 del D. Lgs n° 267 del 18 Agosto 2000, i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, che si riportano in calce;

Con votazione unanime,

### DELIBERA

1. Di dare atto che la gestione 2024 è stata oggetto di monitoraggio come riportato nella referto allegato alla presente;
1. Di approvare gli esiti del controllo di gestione anno 2024, documentati dal referto, allegato e integrante la presente deliberazione (allegato A);
2. Di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario di trasmettere il Referto del controllo di gestione 2024 a tutti i soggetti competenti, destinatari del medesimo ai sensi degli artt 198 e 198 bis del TUEL ;

Di dichiarare, con separata votazione unanime, la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del citato D.Lgs.



# COMUNE DI SESTU

## DELIBERA GIUNTA COMUNALE N. 223 del 23/12/2025

OGGETTO:

**Approvazione del Referto del Controllo di gestione - Anno 2024**

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

**FIRMATO**  
**IL SINDACO**  
**F.to SECCI MARIA PAOLA**

**FIRMATO**  
**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**F.to CANNAS MARIA ANTONIETTA**

### DICHIARAZIONE DI CONFORMITÀ.

La presente copia cartacea è conforme all'originale sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 23 del Decreto Legislativo 07.03.2005 n. 82 e successive modificazioni.

Sestu, Lì 29/12/2025



## COMUNE DI SESTU

---

Oggetto proposta di delibera:

### **Approvazione del Referto del Controllo di gestione - Anno 2024**

---

#### **Parere ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000**

Si esprime parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica.

Sestu, 22.12.2025

IL RESPONSABILE

F.to Alessandra SORCE

---

#### **Parere ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000**

Si esprime parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile.

Sestu, 22.12.2025

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

F.to Alessandra SORCE

# COMUNE DI SESTU

-

## REPORT CONTROLLO DI GESTIONE 2024



# Indice

<b>1 I dati strutturali e finanziari dell'Ente</b>	<b>Pag. 3</b>
<b>2 I dati finanziari, gli obiettivi e i servizi delle aree funzionali</b>	<b>Pag. 16</b>
<b>3 Analisi degli indici di bilancio</b>	<b>Pag. 43</b>
<b>4 Highlights 2024</b>	<b>Pag. 54</b>

# 1. I DATI STRUTTURALI E FINANZIARI DELL'ENTE

# Popolazione residente e struttura

Abitanti al 31/12/2024	20.747	Abitanti al 31/12/2023	20.792	Abitanti al 31/12/2022	20.811
Superficie in kmq	48,32				
Densità (ab./Kmq)	429,37				

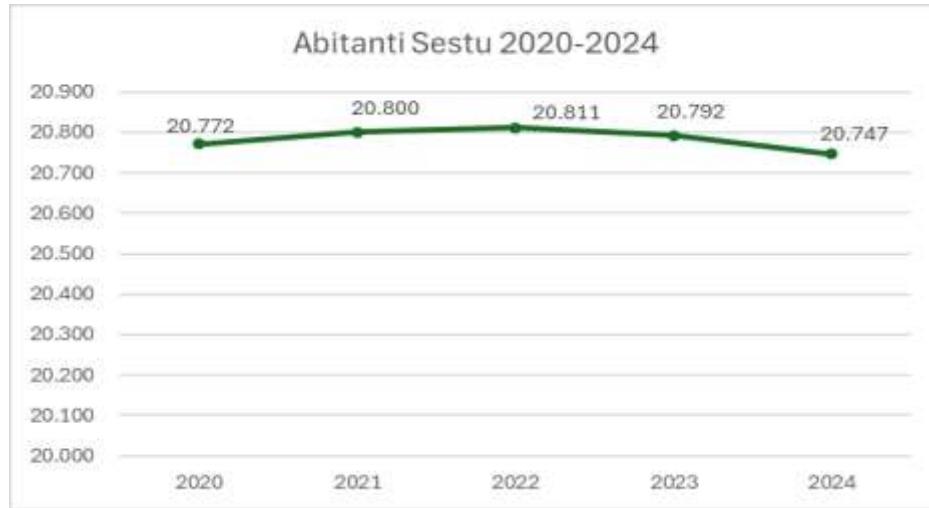
## Distribuzione popolazione al 31/12/2024

0-14	15-64	65+ anni	<b>Totale residenti</b>	Età media
2.408	14.648	3.691	<b>20.747</b>	44,4

# Evoluzione della popolazione 2020-2024

Abitanti al 31/12	2020	2021	2022	2023	2024
Sestu	20.772	20.800	20.811	20.792	20.747
Assemini	26.291	26.159	25.926	25.762	25.577
Capoterra	23.089	23.235	23.181	23.130	23.088

2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
0,13%	0,05%	-0,09%	-0,22%
-0,50%	-0,89%	-0,63%	-0,72%
0,63%	-0,23%	-0,22%	-0,18%



## Indicatore tempestività dei pagamenti

Analisi indicatore Sestu:

	<b>2024</b> <b>gg</b>	<b>2023</b> <b>gg</b>	<b>2022</b> <b>gg</b>
<b>Indicatore di tempestività dei pagamenti*</b>	-8	-12	-11

\* Rispetto ai 30 gg normativi

*Fonte: amministrazione trasparente Comune di Sestu*

# Organigramma del Comune di Sestu

## MACROSTRUTTURA ORGANIZZATIVA ED ORGANIGRAMMA



# Risultati di amministrazione

## COSTITUZIONE

## DISPONIBILITA'

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2024	2023	2022
Fondo di cassa al 1 gennaio	<b>19.842.678,25</b>	<b>23.899.495,84</b>	<b>21.862.197,01</b>
Riscossioni			
Residui	<b>6.067.208,92</b>	<b>4.348.484,47</b>	<b>4.292.805,93</b>
Competenza	<b>29.223.545,61</b>	<b>17.160.558,66</b>	<b>20.788.497,93</b>
Totale	<b>35.290.754,53</b>	<b>21.509.043,13</b>	<b>25.081.303,86</b>
Pagamenti			
Residui	<b>- 3.995.537,18</b>	<b>- 2.807.231,06</b>	<b>- 2.970.014,89</b>
Competenza	<b>- 29.562.759,16</b>	<b>- 22.758.629,66</b>	<b>- 20.073.990,14</b>
Totale	<b>- 33.558.296,34</b>	<b>- 25.565.860,72</b>	<b>- 23.044.005,03</b>
Fondo di cassa al 31 dicembre	<b>21.575.136,44</b>	<b>19.842.678,25</b>	<b>23.899.495,84</b>
Residui attivi:			
Residui	<b>18.378.376,01</b>	<b>14.219.276,31</b>	<b>14.087.329,77</b>
Competenza	<b>7.065.362,72</b>	<b>11.739.401,60</b>	<b>10.370.274,34</b>
Totale	<b>25.443.738,73</b>	<b>25.958.677,91</b>	<b>24.457.604,11</b>
Residui passivi:			
Residui	<b>- 983.996,95</b>	<b>- 1.366.405,22</b>	<b>- 1.392.109,29</b>
Competenza	<b>- 4.489.044,65</b>	<b>- 4.315.221,16</b>	<b>- 3.635.430,08</b>
Totale	<b>- 5.473.041,60</b>	<b>- 5.681.626,38</b>	<b>- 5.027.539,37</b>
Fondo Pluriennale Vincolato:			
per spese correnti	<b>- 931.171,50</b>	<b>- 887.881,55</b>	<b>- 1.135.735,86</b>
per spese in conto capitale	<b>- 12.441.877,95</b>	<b>- 13.788.298,14</b>	<b>- 16.111.587,41</b>
Totale	<b>- 13.373.049,45</b>	<b>- 14.676.179,69</b>	<b>- 17.247.323,27</b>
Risultato di amministrazione	<b>28.172.784,12</b>	<b>25.443.550,09</b>	<b>26.082.237,31</b>

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE	2024	%	2023	%	2022	%
Risultato di amministrazione	<b>28.172.784,12</b>	<b>100,0%</b>	<b>25.443.550,09</b>	<b>100,0%</b>	<b>26.082.237,31</b>	<b>100,0%</b>
di cui						
Parte accantonata:						
Fondo crediti di dubbia esigibilità	<b>13.450.404,93</b>		<b>12.690.193,23</b>		<b>11.710.401,82</b>	
Fondo perdite società partecipate	<b>254.137,00</b>		<b>254.137,00</b>		<b>254.137,00</b>	
Fondo contenzioso	<b>1.552.861,65</b>		<b>1.260.000,00</b>		<b>1.017.000,00</b>	
Altri accantonamenti	<b>1.151.901,60</b>		<b>423.520,98</b>		<b>156.369,10</b>	
Totale	<b>16.409.305,18</b>	<b>58,2%</b>			<b>14.627.851,21</b>	<b>57,5%</b>
Parte vincolata						
da legge e dai principi contabili	<b>720.956,54</b>		<b>1.454.316,93</b>		<b>1.617.869,51</b>	
da trasferimenti	<b>8.449.972,74</b>		<b>7.721.829,96</b>		<b>8.027.702,20</b>	
dalla contrazione di mutui	<b>30,00</b>		<b>62.605,58</b>		<b>827.465,69</b>	
Totale	<b>9.170.959,28</b>	<b>32,6%</b>			<b>9.238.752,47</b>	<b>36,3%</b>
Parte destinata agli investimenti						
Risultato di amministrazione disponibile	<b>2.576.278,37</b>	<b>9,1%</b>			<b>1.506.740,14</b>	<b>5,9%</b>

# Gestione delle entrate di competenza

TITOLO	ENTRATE DI COMPETENZA	2024					2023					2022				
		Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	%	Riscossioni	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	%	Riscossioni	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	%	Riscossioni
1	Entrate correnti di natura tributaria	9.101.156,56	9.257.123,63	9.315.897,11	25,7%	5.023.057,36	8.952.065,00	9.066.949,84	9.004.852,09	31,2%	3.942.992,69	8.715.047,49	8.932.327,25	8.271.811,66	26,5%	4.806.590,57
2	Trasferimenti correnti	11.407.735,03	13.441.405,58	11.757.299,16	32,4%	10.184.302,58	12.024.211,21	12.521.358,56	10.862.088,29	37,6%	8.581.454,74	10.844.816,68	12.598.447,63	10.874.766,32	34,9%	9.393.237,30
3	Entrate extratributarie	2.818.163,80	3.292.483,20	2.532.957,24	7,0%	1.833.921,66	2.666.211,21	3.019.383,76	2.738.760,66	9,5%	1.554.586,90	2.108.603,45	2.877.881,75	2.521.366,30	8,1%	1.691.780,54
4	Entrate in conto capitale	759.510,42	4.374.013,14	2.951.921,29	8,1%	2.452.181,93	2.299.890,14	3.965.856,14	3.878.353,39	13,4%	666.119,73	1.685.821,42	7.384.249,08	7.208.969,98	23,1%	2.615.882,92
5	Entrate da riduzione attività finanziarie	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-
6	Accensione prestiti	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.618.500,00	10.968.665,46	9.730.833,53	26,8%	9.730.082,08	2.870.000,00	4.038.500,00	2.415.905,83	8,4%	2.415.404,60	2.770.000,00	3.513.500,00	2.281.858,01	7,3%	2.281.006,60
	<b>Totale</b>	<b>27.705.065,81</b>	<b>41.333.691,01</b>	<b>36.288.908,33</b>	<b>100%</b>	<b>29.223.545,61</b>	<b>28.812.377,56</b>	<b>32.612.048,30</b>	<b>28.899.960,26</b>	<b>100%</b>	<b>17.160.558,66</b>	<b>26.124.289,04</b>	<b>35.306.405,71</b>	<b>31.158.772,27</b>	<b>100%</b>	<b>20.788.497,93</b>

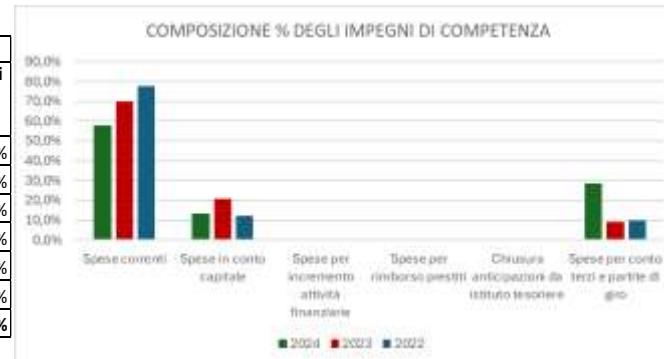
TITOLO	ENTRATE DI COMPETENZA	2024			2023			2022		
		Prev. Def / Prev. Iniz.	Accertamenti / Prev. Def	Riscossioni / Accertamenti	Prev. Def / Prev. Iniz.	Accertamenti / Prev. Def	Riscossioni / Accertamenti	Prev. Def / Prev. Iniz.	Accertamenti / Prev. Def	Riscossioni / Accertamenti
1	Entrate correnti di natura tributaria	101,7%	100,6%	53,9%	101,3%	99,3%	43,8%	102,5%	92,6%	58,1%
2	Trasferimenti correnti	117,8%	87,5%	86,6%	104,1%	86,7%	79,0%	116,2%	86,3%	86,4%
3	Entrate extratributarie	116,8%	76,9%	72,4%	113,2%	90,7%	56,8%	136,5%	87,6%	67,1%
4	Entrate in conto capitale	575,9%	67,5%	83,1%	172,4%	97,8%	17,2%	438,0%	97,6%	36,3%
5	Entrate da riduzione attività finanziarie	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
6	Accensione prestiti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
7	Anticipazioni da istituto tesoriere	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	303,1%	88,7%	100,0%	140,7%	59,8%	100,0%	126,8%	64,9%	100,0%
	<b>Totale</b>	<b>149,2%</b>	<b>87,8%</b>	<b>80,5%</b>	<b>113,2%</b>	<b>88,6%</b>	<b>59,4%</b>	<b>135,1%</b>	<b>88,3%</b>	<b>66,7%</b>



# Gestione delle spese di competenza

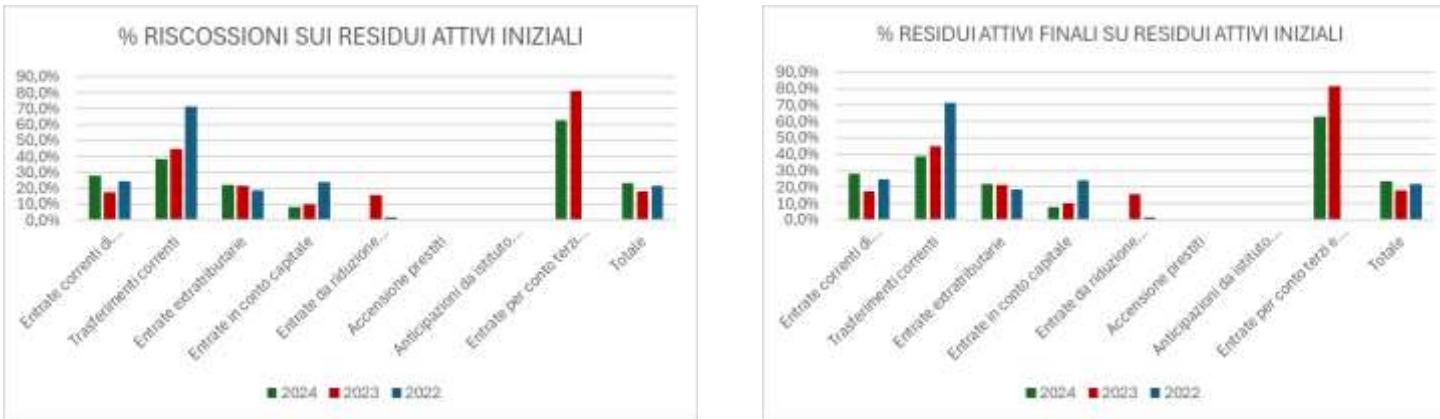
TITOLO	SPESE DI COMPETENZA	2024					2023					2022				
		Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Impegni	%	Pagamenti	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Impegni	%	Pagamenti	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Impegni	%	Pagamenti
1	Spese correnti	23.369.945,43	27.688.316,89	19.684.052,57	57,8%	15.866.855,14	26.092.459,82	27.987.528,94	18.930.046,00	69,9%	15.501.124,23	22.060.041,42	27.635.710,65	18.443.716,08	77,8%	15.409.946,89
2	Spese in conto capitale	5.550.439,18	21.396.307,22	4.504.647,34	13,2%	3.866.179,46	21.955.672,83	26.355.598,02	5.600.941,44	20,7%	4.735.342,50	7.976.313,99	24.375.194,41	2.861.987,98	12,1%	2.328.519,22
3	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-
4	Spese per rimborso prestiti	132.270,37	132.270,37	132.270,37	0,4%	132.270,37	126.957,55	126.957,55	126.957,55	0,5%	126.957,55	121.858,15	121.858,15	121.858,15	0,5%	121.858,15
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-	-	-	-	0,0%	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	3.618.500,00	10.968.665,46	9.730.833,53	28,6%	9.697.454,19	2.870.000,00	4.038.500,00	2.415.905,83	8,9%	2.395.205,38	2.770.000,00	3.513.500,00	2.281.858,01	9,6%	2.213.665,88
	<b>Totale</b>	<b>32.671.154,98</b>	<b>60.185.559,94</b>	<b>34.051.803,81</b>	<b>100%</b>	<b>29.562.759,16</b>	<b>51.045.090,20</b>	<b>58.508.584,51</b>	<b>27.073.850,82</b>	<b>100%</b>	<b>22.758.629,66</b>	<b>32.928.213,56</b>	<b>55.646.263,21</b>	<b>23.709.420,22</b>	<b>100%</b>	<b>20.073.990,14</b>

TITOLO	SPESE DI COMPETENZA	2024			2023			2022		
		Prev. Def / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def	Pagamenti / Impegni	Prev. Def / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def	Pagamenti / Impegni	Prev. Def / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def	Pagamenti / Impegni
1	Spese correnti	118,5%	71,1%	80,6%	107,3%	67,6%	81,9%	125,3%	66,7%	83,6%
2	Spese in conto capitale	385,5%	21,1%	85,8%	120,0%	21,3%	84,5%	305,6%	11,7%	81,4%
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
4	Spese per rimborso prestiti	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
7	Spese per conto terzi e partite di giro	303,1%	88,7%	99,7%	140,7%	59,8%	99,1%	126,8%	64,9%	97,0%
	<b>Totale</b>	<b>184,2%</b>	<b>56,6%</b>	<b>86,8%</b>	<b>114,6%</b>	<b>46,3%</b>	<b>84,1%</b>	<b>169,0%</b>	<b>42,6%</b>	<b>84,7%</b>



# Gestione delle entrate in conto residui

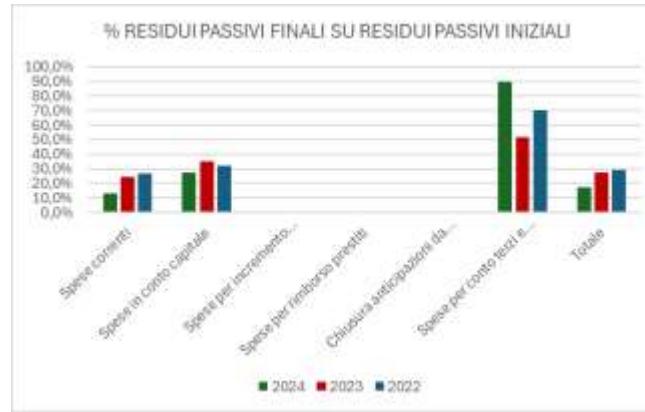
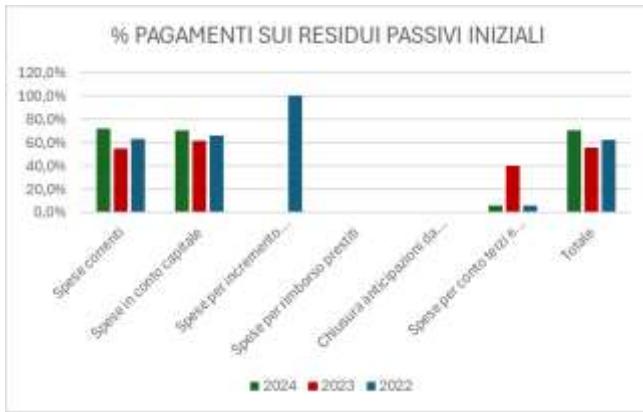
TITOLO	ENTRATE - RESIDUI ATTIVI	2024				2023				2022				
		Residui iniziali	Riscossioni	Riacertamenti	Residui finali	Residui iniziali	Riscossioni	Riacertamenti	Residui finali	Residui iniziali	Riscossioni	Riacertamenti	Residui finali	
1	Entrate correnti di natura tributaria	13.614.032,11	3.793.000,86	-	219.138,18	9.601.893,07	12.391.874,33	2.165.104,70	- 1.674.596,92	8.552.172,71	11.903.899,78	2.913.787,57	- 63.458,97	8.926.653,24
2	Trasferimenti correnti	2.943.027,10	1.133.833,83	-	11.324,29	1.797.868,98	1.493.551,69	671.042,43	- 160.115,71	662.393,55	75.724,83	54.126,07	- 9.576,09	12.022,67
3	Entrate extratributarie	3.649.471,78	801.616,78	-	602.884,00	2.244.971,00	3.287.417,16	708.784,00	- 113.335,14	2.465.298,02	3.107.139,23	579.076,07	- 70.231,76	2.457.831,40
4	Entrate in conto capitale	4.319.329,13	338.344,32	-	679.730,41	3.301.254,40	5.597.038,59	548.148,94	- 3.941.794,18	1.107.095,47	3.000.451,30	718.875,79	- 1.277.623,98	1.003.951,53
5	Entrate da riduzione attività finanziarie	1.358.730,07	-	-	1.358.730,07	1.613.440,63	254.710,56	-	1.358.730,07	1.640.153,17	26.712,54	-	1.613.440,63	
6	Accensione prestiti	73.430,30	-	-	73.430,30	73.430,30	-	-	73.430,30	73.430,30	-	-	73.430,30	
7	Anticipazioni da istituto tesoriere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	657,42	413,13	-	16,10	228,19	851,41	693,84	- 1,38	156,19	28.783,31	227,89	- 28.555,42	-
	<b>Totale</b>	<b>25.958.677,91</b>	<b>6.067.208,92</b>	<b>- 1.513.092,98</b>	<b>18.378.376,01</b>	<b>24.457.604,11</b>	<b>4.348.484,47</b>	<b>- 5.889.843,33</b>	<b>14.219.276,31</b>	<b>19.829.581,92</b>	<b>4.292.805,93</b>	<b>- 1.449.446,22</b>	<b>14.087.329,77</b>	



TITOLO	ENTRATE - RESIDUI ATTIVI	2024			2023			2022		
		Riscossioni / Resid. Iniziali	Riacertamenti / Resid. Iniziali	Resid. Finali / Resid. Iniziali	Riscossioni / Resid. Iniziali	Riacertamenti / Resid. Iniziali	Resid. Finali / Resid. Iniziali	Riscossioni / Resid. Iniziali	Riacertamenti / Resid. Iniziali	Resid. Finali / Resid. Iniziali
1	Entrate correnti di natura tributaria	27,9%	-1,6%	70,5%	17,5%	-13,5%	69,0%	24,5%	-0,5%	75,0%
2	Trasferimenti correnti	38,5%	-0,4%	61,1%	44,9%	-10,7%	44,4%	71,5%	-12,6%	15,9%
3	Entrate extratributarie	22,0%	-16,5%	61,5%	21,6%	-3,4%	75,0%	18,6%	-2,3%	79,1%
4	Entrate in conto capitale	7,8%	-15,7%	76,4%	9,8%	-70,4%	19,8%	24,0%	-42,6%	33,5%
5	Entrate da riduzione attività finanziarie	0,0%	0,0%	100,0%	15,8%	0,0%	84,2%	1,6%	0,0%	98,4%
6	Accensione prestiti	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%	100,0%
7	Anticipazioni da istituto tesoriere	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	62,8%	-2,4%	34,7%	81,5%	-0,2%	18,3%	0,8%	-99,2%	0,0%
	<b>Totale</b>	<b>23,4%</b>	<b>-5,8%</b>	<b>70,8%</b>	<b>17,8%</b>	<b>-24,1%</b>	<b>58,1%</b>	<b>21,6%</b>	<b>-7,3%</b>	<b>71,0%</b>

# Gestione delle spese in conto residui

TITOLO	SPESE DI COMPETENZA	2024				2023				2022			
		Residui iniziali	Pagamenti	Riacertamenti	Residui finali	Residui iniziali	Pagamenti	Riacertamenti	Residui finali	Residui iniziali	Pagamenti	Riacertamenti	Residui finali
1	Spese correnti	4.407.075,40	3.165.351,34	-	667.954,70	573.769,36	4.000.923,29	2.209.674,36	-	813.095,30	978.153,63	3.589.730,09	2.262.607,28
2	Spese in conto capitale	1.174.073,80	824.384,27	-	29.355,55	320.333,98	871.740,60	535.218,37	-	28.047,37	308.474,86	1.054.990,50	695.453,37
3	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.695,48	4.695,48
4	Spese per rimborso prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	100.477,18	5.801,57	-	4.782,00	89.893,61	154.875,48	62.338,33	-	12.760,42	79.776,73	123.712,51	7.258,76
	<b>Totale</b>	<b>5.681.626,38</b>	<b>3.995.537,18</b>	<b>-</b>	<b>702.092,25</b>	<b>983.996,95</b>	<b>5.027.539,37</b>	<b>2.807.231,06</b>	<b>-</b>	<b>853.903,09</b>	<b>1.366.405,22</b>	<b>4.773.128,58</b>	<b>2.970.014,89</b>



TITOLO	SPESE DI COMPETENZA	2024			2023			2022		
		Pagamenti / Resid. Iniziali	Riacertamenti / Resid. Iniziali	Resid. Finali / Resid. Iniziali	Pagamenti / Resid. Iniziali	Riacertamenti / Resid. Iniziali	Resid. Finali / Resid. Iniziali	Pagamenti / Resid. Iniziali	Riacertamenti / Resid. Iniziali	Resid. Finali / Resid. Iniziali
1	Spese correnti	71,8%	-15,2%	13,0%	55,2%	-20,3%	24,4%	63,0%	-10,0%	26,9%
2	Spese in conto capitale	70,2%	-2,5%	27,3%	61,4%	-3,2%	35,4%	65,9%	-2,0%	32,1%
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	100,0%	0,0%	0,0%
4	Spese per rimborso prestiti	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
7	Spese per conto terzi e partite di giro	5,8%	-4,8%	89,5%	40,3%	-8,2%	51,5%	5,9%	-24,1%	70,1%
	<b>Totale</b>	<b>70,3%</b>	<b>-12,4%</b>	<b>17,3%</b>	<b>55,8%</b>	<b>-17,0%</b>	<b>27,2%</b>	<b>62,2%</b>	<b>-8,6%</b>	<b>29,2%</b>

# I servizi a domanda individuale

## **SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE 2024**

<b>Servizi a Domanda Individuale</b>	<b>Entrate</b>	<b>Spese</b>	<b>Differenza entrate-spese</b>	<b>% di copertura delle spese</b>
Asilo Nido	124.043,64	276.632,05	-152.588,41	44,84%
Mense scolastiche	210.005,75	393.936,20	-183.930,45	53,31%
Impianti sportivi	8.703,20	136.895,58	-128.192,38	6,36%
<b>Totale Ente</b>	<b>342.752,59</b>	<b>807.463,83</b>	<b>-464.711,24</b>	<b>42,45%</b>

## Analisi consumi Comune di Sestu

<b>ANALISI CONSUMI COMUNE DI SESTU</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Telefonia fissa	20.446,01	35.201,87	20.213,53
Energia elettrica	228.689,26	200.346,82	185.078,12
Acqua	217.254,60	174.293,05	182.712,66
Carburanti, combustibili e lubrificanti	64.999,41	82.305,77	84.342,24
<b>Totale consumi</b>	<b>531.389,28</b>	<b>492.147,51</b>	<b>472.346,55</b>

Abitanti	20.747	20.792	20.811
Consumi per abitante	25,61 €	23,67 €	22,70 €

## Analisi consumi comparata

<b>ANALISI CONSUMI COMPARATA</b>	<b>SESTU</b>	<b>ASSEMINI</b>	<b>CAPOTERRA</b>
Telefonia fissa e mobile	20.446,01	28.045,14	35.094,64
Energia elettrica	228.689,26	871.345,29	925.295,32
Acqua	217.254,60	82.542,92	172.475,82
Carburanti, combustibili e lubrificanti	64.999,41	48.910,48	57.894,98
<b>Totale consumi</b>	<b>531.389,28</b>	<b>1.030.843,83</b>	<b>1.190.760,76</b>

Abitanti	20.747	25.577	23.088
Consumi per abitanti	25,61 €	40,30 €	51,57 €

## 2. I DATI FINANZIARI, GLI OBIETTIVI E I SERVIZI DELLE AREE FUNZIONALI

# Obiettivi PEG 2024

## **Obiettivi del Piano Esecutivo di Gestione**

Per ciascun area viene riportato, con riferimento al 2024:

- \* il monitoraggio finanziario che permetterà di rilevare il grado di realizzazione (riscontrabile dallo scostamento tra le previsioni di bilancio e gli impegni effettivi di spesa ) e di utilizzazione delle risorse affidate (determinato dalla differenza tra l'impegno ed il pagamento della spesa ) nonché la verifica dello stato di attuazione delle entrate assegnate ai responsabili, in termini di accertamenti e di incassi;
- \* il monitoraggio del livello di realizzazione del piano dettagliato degli obiettivi affidato a ciascuna Area.

# Tutte le funzioni

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE Anno 2024

## GESTIONE DELLE ENTRATE

Area		Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Accertato	Riscossioni	Prev Def. / Prev. Iniz.	Accert. / Prev. Def.	Risc. / Accert.
Settore 1: Affari Generali, Organi Istituzionali, Appalti e Contratti, Politiche Sociali		6.597.221,85	6.897.004,03	5.594.429,68	4.399.436,26	104,54%	81,11%	78,64%
	Diff. Di importi					299.782,18	- 1.302.574,35	- 1.194.993,42
Settore 2: Servizi Finanziari e Tributi		17.087.343,33	25.114.217,53	24.147.582,98	19.627.627,59	146,98%	96,15%	81,28%
	Diff. Di importi					8.026.874,20	- 966.634,55	- 4.519.955,39
Settore 3: Personale, Informatica, Protocollo, Attività Produttive, Commercio e Agricoltura		1.084.904,35	1.897.813,79	1.358.732,53	1.296.625,00	174,93%	71,59%	95,43%
	Diff. Di importi					812.909,44	- 539.081,26	- 62.107,53
Settore 4: Servizi Demografici, Pubblica Istruzione, Cultura, Sport, Biblioteca, Contenzioso		803.610,94	892.337,98	916.140,94	748.582,54	111,04%	102,67%	81,71%
	Diff. Di importi					88.727,04	- 23.802,96	- 167.558,40
Settore 5: Polizia Locale		287.300,00	549.951,11	197.864,70	42.499,94	191,42%	35,98%	21,48%
	Diff. Di importi					262.651,11	- 352.086,41	- 155.364,76
Settore 6: Edilizia pubblica, infrastrutture, strade, ambiente e servizi tecnologici		1.295.694,08	4.838.175,31	3.097.912,62	2.319.698,16	373,40%	64,03%	74,88%
	Diff. Di importi					3.542.481,23	- 1.740.262,69	- 778.214,46
Settore 7: Urbanistica, Edilizia Privata, Patrimonio, Suape		548.991,26	1.144.191,26	976.244,88	789.076,12	208,42%	85,32%	80,83%
	Diff. Di importi					595.200,00	- 167.946,38	- 187.168,76
Settore 8: Segretario Generale		0,00	0,00	0,00	0,00			
	Diff. Di importi							
<b>TOTALI</b>		<b>27.705.065,81</b>	<b>41.333.691,01</b>	<b>36.288.908,33</b>	<b>29.223.545,61</b>	<b>149,19%</b>	<b>87,79%</b>	<b>80,53%</b>
	Diff. Di importi					13.628.625,20	- 5.044.782,68	- 7.065.362,72

# Tutte le funzioni

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE SPESE

Area		Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Impegnato	Pagamenti	Prev Def. / Prev. Iniz.	Impegn. / Prev. Def.	Pagam. / Impegn.
Settore 1: Affari Generali, Organi Istituzionali, Appalti e Contratti, Politiche Sociali		8.989.806,39	10.810.537,60	7.145.284,83	5.649.100,48	120,25%	66,10%	79,06%
	Diff. Di importi					1.820.731,21	- 3.665.252,77	- 1.496.184,35
Settore 2: Servizi Finanziari e Tributi		5.669.077,36	13.261.830,73	9.597.794,73	9.403.169,62	233,93%	72,37%	97,97%
	Diff. Di importi					7.592.753,37	- 3.664.036,00	- 194.625,11
Settore 3: Personale, Informatica, Protocollo, Attività Produttive, Commercio e Agricoltura		5.278.827,54	6.125.284,53	5.107.588,99	4.937.822,03	116,03%	83,39%	96,68%
	Diff. Di importi					846.456,99	- 1.017.695,54	- 169.766,96
Settore 4: Servizi Demografici, Pubblica Istruzione, Cultura, Sport, Biblioteca, Contenzioso		1.533.918,15	1.962.522,01	1.650.473,25	1.224.761,23	127,94%	84,10%	74,21%
	Diff. Di importi					428.603,86	- 312.048,76	- 425.712,02
Settore 5: Polizia Locale		479.008,00	853.319,63	705.840,55	472.707,44	178,14%	82,72%	66,97%
	Diff. Di importi					374.311,63	- 147.479,08	- 233.133,11
Settore 6: Edilizia pubblica, infrastrutture, strade, ambiente e servizi tecnologici		10.453.201,87	26.083.746,86	9.278.138,28	7.478.059,20	249,53%	35,57%	80,60%
	Diff. Di importi					15.630.544,99	- 16.805.608,58	- 1.800.079,08
Settore 7: Urbanistica, Edilizia Privata, Patrimonio, Suape		255.515,67	1.075.018,58	559.934,14	391.823,62	420,73%	52,09%	69,98%
	Diff. Di importi					819.502,91	- 515.084,44	- 168.110,52
Settore 8: Segretario Generale		11.800,00	13.300,00	6.749,04	5.315,54	112,71%	50,74%	78,76%
	Diff. Di importi					1.500,00	- 6.550,96	- 1.433,50
<b>TOTALI</b>		<b>32.671.154,98</b>	<b>60.185.559,94</b>	<b>34.051.803,81</b>	<b>29.562.759,16</b>	<b>184,22%</b>	<b>56,58%</b>	<b>86,82%</b>
	Diff. Di importi					27.514.404,96	- 26.133.756,13	- 4.489.044,65

# Settore 1: Affari Generali, Organi Istituzionali, Appalti e Contratti, Politiche Sociali

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE ENTRATE

			Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Accertato	Riscossioni	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Accert. / Prev. Def.	Risc. / Accert.
Settore 1: Affari Generali, Organi Istituzionali, Appalti e Contratti, Politiche Sociali	Tit. 1	Entrate correnti di natura tributaria	162.793,42	162.793,42	161.393,42	161.393,42	100,00%	99,14%	100,00%
		<i>Diff. Importi</i>					-	1.400,00	-
	Tit. 2	Trasferimenti correnti	6.269.778,43	6.556.491,43	5.278.962,04	4.098.630,40	104,57%	80,52%	77,64%
		<i>Diff. Importi</i>					286.713,00	- 1.277.529,39	- 1.180.331,64
	Tit. 3	Entrate Extratributarie	152.150,00	165.219,18	151.356,22	136.860,44	108,59%	91,61%	90,42%
		<i>Diff. Importi</i>					13.069,18	- 13.862,96	- 14.495,78
	Tit. 4	Entrate in conto capitale							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 5	Entrate da riduzione attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 6	Accensione Prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 7	Anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 9	Entrate per conto Terzi e partite di giro	12.500,00	12.500,00	2.718,00	2.552,00	100,00%	21,74%	93,89%
		<i>Diff. Importi</i>					-	9.782,00	- 166,00
<b>Totale area</b>			<b>6.597.221,85</b>	<b>6.897.004,03</b>	<b>5.594.429,68</b>	<b>4.399.436,26</b>	<b>104,54%</b>	<b>81,11%</b>	<b>78,64%</b>
<b>Totale area</b>		<i>Diff. Importi</i>					299.782,18	- 1.302.574,35	- 1.194.993,42

# Settore 1: Affari Generali, Organi Istituzionali, Appalti e Contratti, Politiche Sociali

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE SPESE

			Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Impegni	Pagamenti	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def.	Pagamenti / Impegni
Settore 1: Affari Generali, Organi Istituzionali, Appalti e Contratti, Politiche Sociali	Tit. 1	Spese correnti	8.983.806,39	10.804.537,60	7.143.866,83	5.647.682,48	120,27%	66,12%	79,06%
		<i>Diff. Importi</i>					<i>1.820.731,21</i>	<i>- 3.660.670,77</i>	<i>- 1.496.184,35</i>
	Tit. 2	Spese in conto capitale							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 3	Spese per incremento attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 4	Spese per rimborso prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
Totale area	Tit. 7	Spese per conto terzi e partite di giro	6.000,00	6.000,00	1.418,00	1.418,00	100,00%	23,63%	100,00%
		<i>Diff. Importi</i>					-	<i>4.582,00</i>	-
Totale area			<b>8.989.806,39</b>	<b>10.810.537,60</b>	<b>7.145.284,83</b>	<b>5.649.100,48</b>	<b>120,25%</b>	<b>66,10%</b>	<b>79,06%</b>
Totale area			<i>Diff. Importi</i>				<i>1.820.731,21</i>	<i>- 3.665.252,77</i>	<i>- 1.496.184,35</i>

## Settore 1: Affari Generali, Organi Istituzionali, Appalti e Contratti, Politiche Sociali

<b>DESCRIZIONE OBIETTIVI</b>	<b>GRADO DI REALIZZAZIONE</b>
1. Adeguamento dell’Ufficio Appalti Centralizzato alle disposizioni del D.Lgs. 36/2023 sulla digitalizzazione del ciclo di vita dei contratti pubblici (entrata in vigore 01.01.2024);	100%
2. Digitalizzare la gestione delle istanze e comunicazioni relative ai Piani Personalizzati L. 162/98;	100%
3. Gestione del Reddito di Inclusione Sociale (L.R. 18/2016) annualità 2024;	100%
4. Aggiornamento della graduatoria generale ERP, con pubblicazione del nuovo bando entro il 31/12/2024;	100%
5. Adeguamento alle nuove disposizioni regionali sulle prestazioni sociosanitarie di riabilitazione globale;	100%
6. Ricognizione corrispondenza giacente presso la Casa Comunale (anni 2020–2023);	100%
7. Attuazione della misura di sostegno sociale per il trasporto aereo (Del. 5 RAS 44/15/2023).	100%

# Settore 2: Servizi Finanziari e Tributi

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE ENTRATE

		Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Accertato	Riscossioni	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Accert. / Prev. Def.	Risc. / Accert.
Settore 2: Servizi Finanziari e Tributi	Tit. 1	Entrate correnti di natura tributaria	8.890.024,14	9.048.202,05	9.108.605,52	4.815.765,77	101,78%	100,67% 52,87%
		<i>Diff. Importi</i>					158.177,91	60.403,47 - 4.292.839,75
	Tit. 2	Trasferimenti correnti	4.765.443,07	4.939.122,85	4.981.980,33	4.893.208,96	103,64%	100,87% 98,22%
		<i>Diff. Importi</i>					173.679,78	42.857,48 - 88.771,37
	Tit. 3	Entrate Extratributarie	699.408,20	684.359,25	621.881,27	483.773,00	97,85%	90,87% 77,79%
		<i>Diff. Importi</i>					- 15.048,95	62.477,98 - 138.108,27
	Tit. 4	Entrate in conto capitale	67.467,92	477.367,92	560.117,98	560.117,98	707,55%	117,33% 100,00%
		<i>Diff. Importi</i>					409.900,00	82.750,06 -
	Tit. 5	Entrate da riduzione attività finanziarie						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 6	Accensione Prestiti						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 7	Anticipazioni da istituto tesoriere						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 9	Entrate per conto Terzi e partite di giro	2.665.000,00	9.965.165,46	8.874.997,88	8.874.761,88	373,93%	89,06% 100,00%
		<i>Diff. Importi</i>					7.300.165,46	- 1.090.167,58 - 236,00
<b>Totale area</b>			<b>17.087.343,33</b>	<b>25.114.217,53</b>	<b>24.147.582,98</b>	<b>19.627.627,59</b>	<b>158,11%</b>	<b>66,38% 61,43%</b>
<b>Totale area</b>		<i>Diff. Importi</i>					21.912.653,96	- 20.047.569,14 - 15.265.570,10

# Settore 2: Servizi Finanziari e Tributi

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE SPESE

			Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Impegni	Pagamenti	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def.	Pagamenti / Impegni
Settore 2: Servizi Finanziari e Tributi	Tit. 1	Spese correnti	2.865.306,99	3.157.894,90	589.226,48	395.395,37	110,21%	18,66%	67,10%
		<i>Diff. Importi</i>					292.587,91	- 2.568.668,42	- 193.831,11
	Tit. 2	Spese in conto capitale							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 3	Spese per incremento attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 4	Spese per rimborso prestiti	132.270,37	132.270,37	132.270,37	132.270,37	100,00%	100,00%	100,00%
		<i>Diff. Importi</i>					-	-	-
	Tit. 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
Totale area	Tit. 7	Spese per conto terzi e partite di giro	2.671.500,00	9.971.665,46	8.876.297,88	8.875.503,88	373,26%	89,02%	99,99%
		<i>Diff. Importi</i>					7.300.165,46	- 1.095.367,58	- 794,00
Totale area			<b>5.669.077,36</b>	<b>13.261.830,73</b>	<b>9.597.794,73</b>	<b>9.403.169,62</b>	<b>233,93%</b>	<b>72,37%</b>	<b>97,97%</b>
Totale area			<i>Diff. Importi</i>				7.592.753,37	- 3.664.036,00	- 194.625,11

## Settore 2: Servizi Finanziari e Tributi

<b>DESCRIZIONE OBIETTIVI</b>	<b>GRADO DI REALIZZAZIONE</b>
1. Prosecuzione attività legate all'entrata in funzione di PAGOPA a decorrere dal 28/02/2021;	100%
2. Allineamento dello stock del debito risultante nella piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto legge 8 aprile 2013, n. 35, e nell'AREA RGS, rispetto alle risultanze della contabilità;	100%
3. Implementazione dell'attività di accertamento per il recupero evasione tributaria;	100%
4. Adempimenti scadenza Certificazione COVID-19/2022 di cui all'articolo 13, comma 3, del decreto legge n. 4/2022 e relativo DM di attuazione n. 242764 del 18 ottobre 2022 e allineamento delle quote di avанzo vincolato riportate nell'allegato A2 al Rendiconto 2022 alle risultanze della stessa certificazione;	100%
5. Ricostruzione del saldo di cassa vincolata secondo Delibera Corte dei Conti - Sezione Autonomie N. 17/SEZAUT/2023.	100%

# Settore 3: Personale, Informatica, Protocollo, Attività Produttive, Commercio e Agricoltura

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE ENTRATE

		Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Accertato	Riscossioni	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Accert. / Prev. Def.	Risc. / Accert.
Settore 3: Personale, Informatica, Protocollo, Attività Produttive, Commercio e Agricoltura	Tit. 1	Entrate correnti di natura tributaria	2.000,00	11.000,00	10.770,01	10.770,01	550,00%	97,91%
		<i>Diff. Importi</i>				9.000,00	-	229,99
	Tit. 2	Trasferimenti correnti	1.500,01	668.288,90	370.442,53	351.676,89	44552,30%	55,43%
		<i>Diff. Importi</i>				666.788,89	-	297.846,37
	Tit. 3	Entrate Extratributarie	175.404,34	262.524,89	156.297,87	113.263,37	149,67%	59,54%
		<i>Diff. Importi</i>				87.120,55	-	106.227,02
	Tit. 4	Entrate in conto capitale						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 5	Entrate da riduzione attività finanziarie						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 6	Accensione Prestiti						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 7	Anticipazioni da istituto tesoriere						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 9	Entrate per conto Terzi e partite di giro	906.000,00	956.000,00	821.222,12	820.914,73	105,52%	85,90%
		<i>Diff. Importi</i>				50.000,00	-	134.777,88
<b>Totale area</b>			<b>1.084.904,35</b>	<b>1.897.813,79</b>	<b>1.358.732,53</b>	<b>1.296.625,00</b>	174,93%	71,59%
<b>Totale area</b>		<i>Diff. Importi</i>				812.909,44	-	539.081,26
								62.107,53

# Settore 3: Personale, Informatica, Protocollo, Attività Produttive, Commercio e Agricoltura

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE SPESE

			Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Impegni	Pagamenti	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def.	Pagamenti / Impegni
Settore 3: Personale, Informatica, Protocollo, Attività Produttive, Commercio e Agricoltura	Tit. 1	Spese correnti	4.363.827,54	4.858.284,53	4.259.570,33	4.109.648,86	111,33%	87,68%	96,48%
		<i>Diff. Importi</i>					494.456,99	598.714,20	149.921,47
	Tit. 2	Spese in conto capitale	9.000,00	311.000,00	26.796,54	7.640,86	3455,56%	8,62%	28,51%
		<i>Diff. Importi</i>					302.000,00	284.203,46	19.155,68
	Tit. 3	Spese per incremento attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 4	Spese per rimborso prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
Totale area	Tit. 7	Spese per conto terzi e partite di giro	906.000,00	956.000,00	821.222,12	820.532,31	105,52%	85,90%	99,92%
		<i>Diff. Importi</i>					50.000,00	134.777,88	689,81
Totale area			<b>5.278.827,54</b>	<b>6.125.284,53</b>	<b>5.107.588,99</b>	<b>4.937.822,03</b>	<b>116,03%</b>	<b>83,39%</b>	<b>96,68%</b>
Totale area			<i>Diff. Importi</i>				846.456,99	- 1.017.695,54	- 169.766,96

## Settore 3: Personale, Informatica, Protocollo, Attività Produttive, Commercio e Agricoltura

DESCRIZIONE OBIETTIVI	GRADO DI REALIZZAZIONE
1. Definizione dello spostamento del mercato comunale settimanale ubicato nella via Piave – spostamento del mercato comunale nella nuova area mercatale ubicata tra la via Dante e Corso Italia;	100%
2. Copertura di tutte le posizioni previste nel fabbisogno del personale 2024/2026 con adozione delle eventuali procedure concorsuali necessarie;	100%
3. Avvio del nuovo portale web istituzionale;	100%
4. Consolidamento livelli quali-quantitativi nell'acquisizione dei documenti al protocollo informatico dell'Ente;	100%
5. Acquisizione dei nuovi applicativi gestionali per l'Amministrazione comunale.	100%

# Settore 4: Servizi Demografici, Pubblica Istruzione, Cultura, Sport, Biblioteca, Contenzioso

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE ENTRATE

			Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Accertato	Riscossioni	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Accert. / Prev. Def.	Risc. / Accert.
Settore 4: Servizi Demografici, Pubblica Istruzione, Cultura, Sport, Biblioteca, Contenzioso	Tit. 1	Entrate correnti di natura tributaria	46.339,00	35.128,16	35.128,16	35.128,16	75,81%	100,00%	100,00%
		<i>Diff. Importi</i>					- 11.210,84	-	-
	Tit. 2	Trasferimenti correnti	256.011,94	268.068,00	326.986,53	281.351,93	104,71%	121,98%	86,04%
		<i>Diff. Importi</i>					12.056,06	58.918,53	- 45.634,60
	Tit. 3	Entrate Extratributarie	501.260,00	589.141,82	554.026,25	432.102,45	117,53%	94,04%	77,99%
		<i>Diff. Importi</i>					87.881,82	- 35.115,57	- 121.923,80
	Tit. 4	Entrate in conto capitale							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 5	Entrate da riduzione attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 6	Accensione Prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 7	Anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 9	Entrate per conto Terzi e partite di giro							
		<i>Diff. Importi</i>							
<b>Totale area</b>			<b>803.610,94</b>	<b>892.337,98</b>	<b>916.140,94</b>	<b>748.582,54</b>	<b>107,47%</b>	<b>100,08%</b>	<b>79,03%</b>
<b>Totale area</b>		<i>Diff. Importi</i>					<b>88.727,04</b>	<b>1.049,95</b>	<b>- 267.892,78</b>

# Settore 4: Servizi Demografici, Pubblica Istruzione, Cultura, Sport, Biblioteca, Contenzioso

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE SPESE

			Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Impegni	Pagamenti	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def.	Pagamenti / Impegni
Settore 4: Servizi Demografici, Pubblica Istruzione, Cultura, Sport, Biblioteca, Contenzioso	Tit. 1	Spese correnti	1.533.918,15	1.947.122,01	1.636.228,96	1.222.514,23	126,94%	84,03%	74,72%
		<i>Diff. Importi</i>					413.203,86	- 310.893,05	- 413.714,73
	Tit. 2	Spese in conto capitale	-	15.400,00	14.244,29	2.247,00	n.d.	92,50%	15,77%
		<i>Diff. Importi</i>					15.400,00	- 1.155,71	- 11.997,29
	Tit. 3	Spese per incremento attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 4	Spese per rimborso prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 7	Spese per conto terzi e partite di giro							
		<i>Diff. Importi</i>							
<b>Totale area</b>			<b>1.533.918,15</b>	<b>1.962.522,01</b>	<b>1.650.473,25</b>	<b>1.224.761,23</b>	<b>121,13%</b>	<b>86,92%</b>	<b>76,72%</b>
<b>Totale area</b>		<i>Diff. Importi</i>					428.603,86	- 321.303,63	- 497.172,33

## Settore 4: Servizi Demografici, Pubblica Istruzione, Cultura, Sport, Biblioteca, Contenzioso

DESCRIZIONE OBIETTIVI	GRADO DI REALIZZAZIONE
1. Recupero debiti mensa scolastica anni pregressi – avvio procedura coattiva e attivazione modulo PND nella piattaforma Schoolnet;	98%
2. Digitalizzazione degli archivi cartacei del Servizio Anagrafe (con particolare riferimento alle schede di famiglia);	100%
3. Informatizzazione del procedimento amministrativo relativo all'erogazione di contributi alle associazioni sportive per l'attività ordinaria – Stanza del cittadino.	100%

# Settore 5: Polizia Locale

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE ENTRATE

		Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Accertato	Riscossioni	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Accert. / Prev. Def.	Risc. / Accert.
Settore 5: Polizia Locale	Tit. 1	Entrate correnti di natura tributaria						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 2	Trasferimenti correnti						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 3	Entrate Extratributarie	287.300,00	453.991,11	197.864,70	42.499,94	158,02%	43,58%
		<i>Diff. Importi</i>					166.691,11	- 256.126,41
	Tit. 4	Entrate in conto capitale	-	95.960,00	-	-	n.d.	0,00%
		<i>Diff. Importi</i>					95.960,00	- 95.960,00
	Tit. 5	Entrate da riduzione attività finanziarie						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 6	Accensione Prestiti						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 7	Anticipazioni da istituto tesoriere						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 9	Entrate per conto Terzi e partite di giro						
		<i>Diff. Importi</i>						
<b>Totale area</b>			<b>287.300,00</b>	<b>549.951,11</b>	<b>197.864,70</b>	<b>42.499,94</b>	<b>114,59%</b>	<b>55,07%</b>
<b>Totale area</b>		<i>Diff. Importi</i>					262.651,11	- 926.533,71
								1.015.382,40

# Settore 5: Polizia Locale

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE SPESE

			Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Impegni	Pagamenti	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def.	Pagamenti / Impegni
Settore 5: Polizia Locale	Tit. 1	Spese correnti	450.421,58	554.875,58	519.764,66	393.195,01	123,19%	93,67%	75,65%
		<i>Diff. Importi</i>					<b>104.454,00</b>	- 35.110,92	- 126.569,65
	Tit. 2	Spese in conto capitale	28.586,42	298.444,05	186.075,89	79.512,43	1044,01%	62,35%	42,73%
		<i>Diff. Importi</i>					<b>269.857,63</b>	- 112.368,16	- 106.563,46
	Tit. 3	Spese per incremento attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 4	Spese per rimborso prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 7	Spese per conto terzi e partite di giro							
		<i>Diff. Importi</i>							
<b>Totale area</b>			<b>479.008,00</b>	<b>853.319,63</b>	<b>705.840,55</b>	<b>472.707,44</b>	165,45%	81,75%	68,00%
<b>Totale area</b>			<i>Diff. Importi</i>				<b>374.311,63</b>	- 172.655,51	- 247.556,87

## Settore 5: Polizia Locale

DESCRIZIONE OBIETTIVI	GRADO DI REALIZZAZIONE
1. Miglioramento dell'organizzazione del servizio e delle attività di istituto;	100%
2. Integrazione e supporto ai Piani Intervento Traffico (PUT), predisposizione degli atti;	100%
3. Modificare e rendere efficiente ed efficace il servizio per una capillare vigilanza sul territorio comunale, aumentare la percezione del controllo finalizzato ad evitare comportamenti scorretti;	60%
4. Promuovere la cultura della legalità e garantire il corretto svolgimento della vita cittadina all'interno del territorio comunale presidiandolo al fine di favorire l'ordine pubblico, la convivenza civile e la tutela della proprietà pubblica e privata.	90%

# Settore 6: Edilizia Pubblica, Infrastrutture, Strade, Ambiente e Servizi Tecnologici

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE ENTRATE

			Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Accertato	Riscossioni	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Accert. / Prev. Def.	Risc. / Accert.
Settore 6: Edilizia pubblica, Infrastrutture, Strade, Ambiente e Servizi Tecnologici	Tit. 1	Entrate correnti di natura tributaria							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 2	Trasferimenti correnti	95.001,58	992.001,58	742.001,58	542.001,58	1044,19%	74,80%	73,05%
		<i>Diff. Importi</i>					897.000,00	- 250.000,00	- 200.000,00
	Tit. 3	Entrate Extratributarie	748.650,00	764.738,03	492.656,15	318.998,78	102,15%	64,42%	64,75%
		<i>Diff. Importi</i>					16.088,03	- 272.081,88	- 173.657,37
	Tit. 4	Entrate in conto capitale	437.042,50	3.066.435,70	1.848.254,89	1.443.739,86	701,63%	60,27%	78,11%
		<i>Diff. Importi</i>					2.629.393,20	- 1.218.180,81	- 404.515,03
	Tit. 5	Entrate da riduzione attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 6	Accensione Prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 7	Anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 9	Entrate per conto Terzi e partite di giro	15.000,00	15.000,00	15.000,00	14.957,94	100,00%	100,00%	99,72%
		<i>Diff. Importi</i>					-	-	42,06
<b>Totale area</b>			<b>1.295.694,08</b>	<b>4.838.175,31</b>	<b>3.097.912,62</b>	<b>2.319.698,16</b>	<b>373,40%</b>	<b>64,03%</b>	<b>74,88%</b>
<b>Totale area</b>			<b><i>Diff. Importi</i></b>				<b>3.542.481,23</b>	<b>- 1.740.262,69</b>	<b>- 778.214,46</b>

# Settore 6: Edilizia Pubblica, Infrastrutture, Strade, Ambiente e Servizi Tecnologici

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE SPESE

			Previsione iniziale	Previsione Definitiva	Impegni	Pagamenti	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def.	Pagamenti / Impegni
Settore 6: Edilizia pubblica, Infrastrutture, Strade, Ambiente e Servizi Tecnologici	Tit. 1	Spese correnti	5.003.849,11	6.167.240,72	5.366.206,35	3.942.165,97	123,25%	87,01%	73,46%
		<i>Diff. Importi</i>					1.163.391,61	- 801.034,37	1.424.040,38
	Tit. 2	Spese in conto capitale	5.434.352,76	19.901.506,14	3.896.931,93	3.535.893,23	366,22%	19,58%	90,74%
		<i>Diff. Importi</i>					14.467.153,38	- 16.004.574,21	- 361.038,70
	Tit. 3	Spese per incremento attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 4	Spese per rimborso prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
Tit. 7 Spese per conto terzi e partite di giro			15.000,00	15.000,00	15.000,00	-	100,00%	100,00%	0,00%
							-	-	15.000,00
<b>Totale area</b>			<b>10.453.201,87</b>	<b>26.083.746,86</b>	<b>9.278.138,28</b>	<b>7.478.059,20</b>	<b>249,53%</b>	<b>35,57%</b>	<b>80,60%</b>
<b>Totale area</b>			<i>Diff. Importi</i>				15.630.544,99	- 16.805.608,58	- 1.800.079,08

## Settore 6: Edilizia Pubblica, Infrastrutture, Strade, Ambiente e Servizi Tecnologici

<b>DESCRIZIONE OBIETTIVI</b>	<b>GRADO DI REALIZZAZIONE</b>
1. Predisposizione del Regolamento del Servizio di pronta Reperibilità;	100%
2. Aggiudicazione dei “LAVORI DI SISTEMAZIONE DELLA VIA MONSERRATO NEL TRATTO COMPRESO FRA L’INCROCIO DI VIALE VIENNA E LO SVINCOLO DI ACCESSO ALLA LOTTIZZAZIONE ATENEO”;	100%
3. Aggiudicazione del nuovo appalto di manutenzione degli stabili comunali;	100%
4. Approvazione del Progetto di FTE dei lavori di Realizzazione della nuova Mediateca Comunale.	100%

# Settore 7: Urbanistica, Edilizia Privata, Patrimonio, Suape

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE Anno 2024

## GESTIONE DELLE ENTRATE

			Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Accertato	Riscossioni	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Accert. / Prev. Def.	Risc. / Accert.
Settore 7: Urbanistica, Edilizia Privata, Patrimonio, Suape	Tit. 1	Entrate correnti di natura tributaria							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 2	Trasferimenti correnti	20.000,00	17.432,82	56.926,15	17.432,82	87,16%	326,55%	30,62%
		<i>Diff. Importi</i>					- 2.567,18	39.493,33	- 39.493,33
	Tit. 3	Entrate Extratributarie	253.991,26	372.508,92	358.874,78	306.423,68	146,66%	96,34%	85,38%
		<i>Diff. Importi</i>					118.517,66	- 13.634,14	- 52.451,10
	Tit. 4	Entrate in conto capitale	255.000,00	734.249,52	543.548,42	448.324,09	287,94%	74,03%	82,48%
		<i>Diff. Importi</i>					479.249,52	- 190.701,10	- 95.224,33
	Tit. 5	Entrate da riduzione attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 6	Accensione Prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 7	Anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 9	Entrate per conto Terzi e partite di giro	20.000,00	20.000,00	16.895,53	16.895,53	100,00%	84,48%	100,00%
		<i>Diff. Importi</i>					-	3.104,47	-
<b>Totale area</b>			<b>548.991,26</b>	<b>1.144.191,26</b>	<b>976.244,88</b>	<b>789.076,12</b>	208,42%	85,32%	80,83%
<b>Totale area</b>		<i>Diff. Importi</i>					595.200,00	- 167.946,38	- 187.168,76

# Settore 7: Urbanistica, Edilizia Privata, Patrimonio, Suape

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE SPESE

Settore 7: Urbanistica, Edilizia Privata, Patrimonio, Suape	Tit. 1	Spese correnti	157.015,67	185.061,55	162.439,92	150.937,68	117,86%	87,78%	92,92%
		<i>Diff. Importi</i>					<i>28.045,88</i>	<i>- 22.621,63</i>	<i>- 11.502,24</i>
	Tit. 2	Spese in conto capitale	78.500,00	869.957,03	380.598,69	240.885,94	1108,23%	43,75%	63,29%
		<i>Diff. Importi</i>					<i>791.457,03</i>	<i>- 489.358,34</i>	<i>- 139.712,75</i>
	Tit. 3	Spese per incremento attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 4	Spese per rimborso prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
Tit. 7 Spese per conto terzi e partite di giro			20.000,00	20.000,00	16.895,53	-	100,00%	84,48%	0,00%
		<i>Diff. Importi</i>					<i>-</i>	<i>- 3.104,47</i>	<i>- 16.895,53</i>
Totale area			<b>255.515,67</b>	<b>1.075.018,58</b>	<b>559.934,14</b>	<b>391.823,62</b>	420,73%	52,09%	69,98%
Totale area		<i>Diff. Importi</i>					<i>819.502,91</i>	<i>- 515.084,44</i>	<i>- 168.110,52</i>

## Settore 7: Urbanistica, Edilizia Privata, Patrimonio, Suape

<b>DESCRIZIONE OBIETTIVI</b>	<b>GRADO DI REALIZZAZIONE</b>
1. Censimento delle particelle catastali situate sul tratto della ex strada provinciale SP8 ricompreso tra rotatoria ex SS131 e rotatoria in prossimità Wadel Srl;	100%
2. Definizione pratiche condono edilizio di cui alle leggi 47/85, 724/94, 326/2004;	100%
3. Implementazione della pianificazione idrogeologica del territorio comunale;	100%
4. Definizione delle pratiche di condono edilizio di cui alla legge 326/2004;	100%
5. Razionalizzazione e aggiornamento del registro delle pratiche presentate allo sportello SUAPEE.	100%

# Settore 8: Segretario Generale

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE ENTRATE

Nota: per l'esercizio 2024 non sono presenti entrate

		Previsione Iniziale	Previsione Definitiva	Accertato	Riscossioni	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Accert. / Prev. Def.	Risc. / Accert.
Segretario Generale	Tit. 1	Entrate correnti di natura tributaria						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 2	Trasferimenti correnti						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 3	Entrate Extratributarie						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 4	Entrate in conto capitale						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 5	Entrate da riduzione attività finanziarie						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 6	Accensione Prestiti						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 7	Anticipazioni da istituto tesoriere						
		<i>Diff. Importi</i>						
	Tit. 9	Entrate per conto Terzi e partite di giro						
		<i>Diff. Importi</i>						
<b>Totale area</b>			-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>Totale area</b>		<i>Diff. Importi</i>					-	-

# Settore 8: Segretario Generale

## PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE

Anno 2024

## GESTIONE DELLE SPESE

			Previsione iniziale	Previsione Definitiva	Impegni	Pagamenti	Prev. Def. / Prev. Iniz.	Impegni / Prev. Def.	Pagamenti / Impegni
Segretario Generale	Tit. 1	Spese correnti	11.800,00	13.300,00	6.749,04	5.315,54	112,71%	50,74%	78,76%
		<i>Diff. Importi</i>					<i>1.500,00</i>	-	<i>6.550,96</i> - <i>1.433,50</i>
	Tit. 2	Spese in conto capitale							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 3	Spese per incremento attività finanziarie							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 4	Spese per rimborso prestiti							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere							
		<i>Diff. Importi</i>							
	Tit. 7	Spese per conto terzi e partite di giro							
		<i>Diff. Importi</i>							
<b>Totale area</b>			<b>11.800,00</b>	<b>13.300,00</b>	<b>6.749,04</b>	<b>5.315,54</b>	<b>112,71%</b>	<b>50,74%</b>	<b>78,76%</b>
<b>Totale area</b>			<i>Diff. Importi</i>				<i>1.500,00</i>	-	<i>6.550,96</i> - <i>1.433,50</i>

## Settore 8: Segretario Generale

<b>DESCRIZIONE OBIETTIVI</b>	<b>GRADO DI REALIZZAZIONE</b>
1. Assicurare il Coordinamento sull'attuazione rispetto Piano Anticorruzione e gestione controlli interni;	100%
2. Assicurare il Coordinamento dell'attività di implementazione della sezione Amministrazione Trasparente;	100%
3. Adempimenti legati alla definizione delle problematiche legate alla Farmacia Comunale Srl;	95%
4. Adempimenti e controlli correlati al ruolo di Datore di Lavoro;	100%
5. Predisposizione nuovo codice di comportamento dei dipendenti.	100%

### 3. ANALISI DEGLI INDICI DI BILANCIO

# Confronto indici di bilancio: preventivo e consuntivo

## Parte 1

Numero Preventivo	Numero Consuntivo	Descrizione indicatore	Dato Preventivo	Dato consuntivo	Differenze
1	1	<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>			
1.1	1.1	<b>Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti</b>	18,94%	17,74%	-1,20%
2	2	<b>2 Entrate Correnti</b>			
2.1	2.1	<b>Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti</b>	87,73%	101,20%	13,47%
2.2	2.2	<b>Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>	61,67%	90,82%	29,15%
2.3	2.3	<b>Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie</b>	42,65%	47,26%	4,61%
2.4	2.4	<b>Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie</b>	27,76%	42,42%	14,66%
N.D.	2.5	<b>Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente</b>	Non Presente	77,10%	
N.D.	2.6	<b>Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente</b>	Non Presente	65,62%	
N.D.	2.7	<b>Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente</b>	Non Presente	35,34%	
N.D.	2.8	<b>Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente</b>	Non Presente	30,08%	

# Confronto indici di bilancio: preventivo e consuntivo

## Parte 2

Numero Preventivo	Numero Consuntivo	Descrizione indicatore	Dato Preventivo	Dato consuntivo	Differenze
N.D.	3	<b>Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>			
N.D.	3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Non Presente	0,00%	
N.D.	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Non Presente	0,00%	
3	4	<b>Spese di personale</b>			
3.1	4.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente	20,20%	23,17%	2,97%
3.2	4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	11,48%	11,01%	-0,47%
3.3	4.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,46%	6,14%	5,68%
3.4	4.4	Spesa di personale pro-capite	204,21	192,63	-5,67%
4	5	<b>Esternalizzazione dei servizi</b>			
4.1	5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	28,18%	34,90%	6,72%
5	6	<b>Interessi passivi</b>			
5.1	6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,08%	0,07%	0%
5.2	6.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00%	0,00%	0%
5.3	6.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,56%	0,00%	-0,56%

# Confronto indici di bilancio: preventivo e consuntivo

## Parte 3

Numero Preventivo	Numero Consuntivo	Descrizione indicatore	Dato Preventivo	Dato consuntivo	Differenze
6	7	<b>Investimenti</b>			
6.1	7.1	<b>Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</b>	19,18%	18,33%	-0,85%
6.2	7.2	<b>Investimenti diretti pro capite</b>	264,18%	211,44%	-52,74%
6.3	7.3	<b>Contributi agli investimenti pro capite</b>	1,22%	0	-100,00%
6.4	7.4	<b>Investimenti complessivi pro capite</b>	265,40%	211,44%	-53,96%
6.5	7.5	<b>Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</b>	0,00%	11,98%	0%
6.6	7.6	<b>Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</b>	0,00%	0,00%	0%
6.7	7.7	<b>Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>	0,00%	0,00%	0%
N.D.	8	<b>Analisi dei residui</b>			
N.D.	8.1	<b>Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti</b>	Non Presente	86,93%	
N.D.	8.2	<b>Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre</b>	Non Presente	66,59%	
N.D.	8.3	<b>Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre</b>	Non Presente	0,00%	
N.D.	8.4	<b>Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente</b>	Non Presente	32,48%	
N.D.	8.5	<b>Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale</b>	Non Presente	13,15%	
N.D.	8.6	<b>Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie</b>	Non Presente	0,00%	

# Confronto indici di bilancio: preventivo e consuntivo

## Parte 4

Numero Preventivo	Numero Consuntivo	Descrizione indicatore	Dato Preventivo	Dato consuntivo	Differenze
7	9	<b>Debiti non finanziari</b>			
7.1	9.1	<b>Indicatore di smaltimento debiti commerciali</b>	100,00%	78,34%	-21,66%
7.2	9.2	<b>Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche</b>	100,00%	76,98%	-23,02%
N.D.	9.3	<b>Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio</b>	Non Presente	55,67%	
N.D.	9.4	<b>Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti</b>	Non Presente	66,77%	
N.D.	9.5	<b>Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (gg)</b>	Non Presente	-8,00	
8	10	<b>Debiti finanziari</b>			
N.D.	10.1	<b>Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari</b>	Non Presente	0,00%	
8.1	10.2	<b>Incidenza estinzioni debiti finanziari</b>	15,92%	31,98%	0%
8.2	10.3	<b>Sostenibilità debiti finanziari</b>	0,64%	0,63%	0%
8.3	10.4	<b>Indebitamento pro capite (in valore assoluto)</b>	39,77%	13,42%	0
9	11	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
9.1	11.1	<b>Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto</b>	8,17%	9,14%	0,97%
9.2	11.2	<b>Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto</b>	0,00%	0,06%	0,06%
9.3	11.3	<b>Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto</b>	72,36%	58,25%	-14,11%
9.4	11.4	<b>Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto</b>	19,47%	32,55%	13,08%

# Confronto indici di bilancio: preventivo e consuntivo

## Parte 5

Numero Preventivo	Numero Consuntivo	Descrizione indicatore	Dato Preventivo	Dato consuntivo	Differenze
		<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
10	12				
10.1	12.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Non Presente	0,00%	
N.D.	12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Non Presente	0,00%	
10.2	12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Non Presente	0,00%	
10.3	12.4	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00%	0,00%	0%
N.D.	13	Debiti fuori bilancio			
N.D.	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Non Presente	0,01%	
N.D.	13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Non Presente	0,00%	
N.D.	13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Non Presente	0,00%	
11	14	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>			
11.1	14.1	Utilizzo del FPV	99,72%	30,99%	-68,7%
12	15	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
12.1	15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	15,51%	10,09%	-5,4%
12.2	15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	15,48%	12,10%	-3,4%

# Confronto indici di bilancio: 2024 e 2023

## Parte 1

Numero Consuntivo	Descrizione indicatore	2024	2023	Differenze
1	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>			
1.1	<b>Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti</b>	17,74%	17,85%	-0,11%
2	<b>Entrate Correnti</b>			
2.1	<b>Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti</b>	101,20%	95,61%	5,59%
2.2	<b>Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente</b>	90,82%	91,86%	-1,04%
2.3	<b>Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie</b>	47,26%	46,61%	0,65%
2.4	<b>Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie</b>	42,42%	44,78%	-2,36%
2.5	<b>Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente</b>	77,10%	41,89%	35,21%
2.6	<b>Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente</b>	65,62%	42,18%	23,44%
2.7	<b>Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente</b>	35,34%	18,63%	16,71%
2.8	<b>Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente</b>	30,08%	18,76%	11,32%

# Confronto indici di bilancio: 2024 e 2023

## Parte 2

Numero Consuntivo	Descrizione indicatore	2024	2023	Differenze
	<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>			
3.1	<b>Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria</b>	0,00%	0,00%	0,00%
3.2	<b>Anticipazioni chiuse solo contabilmente</b>	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>4 Spese di personale</b>			
4.1	<b>Incidenza spesa personale sulla spesa corrente</b>	23,17%	23,12%	0,05%
4.2	<b>Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale</b>	11,01%	10,58%	0,43%
4.3	<b>Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</b>	6,14%	7,69%	-1,55%
4.4	<b>Spesa di personale procapite</b>	192,63%	184,83%	7,80%
	<b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>			
5.1	<b>Indicatore di esternalizzazione dei servizi</b>	34,90%	33,32%	1,58%
	<b>6 Interessi passivi</b>			
6.1	<b>Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti</b>	0,00%	0,09%	-0,09%
6.2	<b>Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi</b>	0,00%	0,00%	0,00%
6.3	<b>Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi</b>	0,00%	0,00%	0,00%

# Confronto indici di bilancio: 2024 e 2023

Parte 3

Numero Consuntivo	Descrizione indicatore	2024	2023	Differenze
7	<b>Investimenti</b>			
7.1	<b>Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale</b>	18,33%	22,79%	-4,46%
7.2	<b>Investimenti diretti procapite</b>	211,44%	265,82%	-54,38%
7.3	<b>Contributi agli investimenti procapite</b>	0,00%	0,00%	0,00%
7.4	<b>Investimenti complessivi procapite</b>	211,44%	265,82%	-54,38%
7.5	<b>Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente</b>	11,98%	0,00%	11,98%
7.6	<b>Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</b>	0,00%	0,00%	0,00%
7.7	<b>Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>	0,00%	0,00%	0,00%
8	<b>Analisi dei residui</b>			
8.1	<b>Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti</b>	86,93%	77,80%	9,13%
8.2	<b>Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre</b>	66,59%	73,73%	-7,14%
8.3	<b>Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre</b>	0,00%	0,00%	0,00%
8.4	<b>Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente</b>	32,48%	42,20%	-9,72%
8.5	<b>Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale</b>	13,15%	74,37%	-61,22%
8.6	<b>Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie</b>	0,00%	0,00%	0,00%

# Confronto indici di bilancio: 2024 e 2023

## Parte 4

Numero Consuntivo	Descrizione indicatore	2024	2023	Differenze
9	Debiti non finanziari			
9.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	78,34%	81,19%	-2,85%
9.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	76,98%	69,74%	7,24%
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	55,67%	32,48%	23,19%
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	66,77%	21,54%	45,23%
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (gg)	-8,00	-12,00	400,00%
10	Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	0,00%	0,00%	0,00%
10.2	Incidenza estinzioni debiti finanziari	31,98%	23,48%	8,50%
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	0,63%	0,66%	-0,03%
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	13,42%	19,67%	-6,25%
11	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	9,14%	5,92%	3,22%
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,06%	0,28%	-0,22%
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	58,25%	57,49%	0,76%
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	32,55%	36,31%	-3,76%

# Confronto indici di bilancio: 2024 e 2023

## Parte 5

<b>Numero Consuntivo</b>	<b>Descrizione indicatore</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>Differenze</b>
<b>12</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>			
<b>12.1</b>	<b>Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio</b>	0,00%	0,00%	0,00%
<b>12.2</b>	<b>Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente</b>	0,00%	0,00%	0,00%
<b>12.3</b>	<b>Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto</b>	0,00%	0,00%	0,00%
<b>12.4</b>	<b>Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio</b>	0,00%	0,00%	0,00%
<b>13</b>	<b>Debiti fuori bilancio</b>			
<b>13.1</b>	<b>Debiti riconosciuti e finanziati</b>	0,01%	0,00%	0,01%
<b>13.2</b>	<b>Debiti in corso di riconoscimento</b>	0,00%	0,00%	0,00%
<b>13.3</b>	<b>Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento</b>	0,00%	0,00%	0,00%
<b>14</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>			
<b>14.1</b>	<b>Utilizzo del FPV</b>	30,99%	55,76%	-24,77%
<b>15</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
<b>15.1</b>	<b>Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b>	10,09%	10,69%	-0,60%
<b>15.2</b>	<b>Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>	12,10%	12,76%	-0,66%

## 4. HIGHLIGHTS 2024

# Highlights 2024

- La popolazione del Comune di Sestu a fine anno 2024 è di 20.747 unità ed è stabile rispetto alla popolazione anno 2020 anche se ha conosciuto un aumento negli anni 2021 e 2022 e una successiva diminuzione;
- Il risultato di amministrazione al 31/12/2024 è di € 28.172.784,12 in crescita del 10,7% rispetto al valore dell'anno 2023;
- Il risultato di amministrazione disponibile al 31/12/2024 si attesta a € 2.576.278,37 con una crescita di oltre il 70% rispetto al dato dell'anno precedente;
- L'indice di tempestività dei pagamenti è negativo per -8 giorni con decremento di 4 giorni rispetto al dato 2023 di -12 giorni;
- La previsione iniziale delle entrate 2024 è inferiore rispetto alla previsione definitiva dell'anno per via dell'iniziale valore delle entrate in conto capitale e della delle entrate per conto terzi e partite di giro; Una analoga considerazione riguarda le spese di competenza che sono state stimate più basse per quanto riguarda le spese in conto capitale e spese per conto terzi e partite di giro;
- Il valore dei residui finali entrate dell'anno 2024 di € 18.378.376,01 è superiore al valore del 2023 di € 14.219.276,31 ;
- Il costo dell'energia elettrica nel 2024 è aumentato del 14% rispetto al valore dei consumi 2023 e del 23,6% rispetto al valore dei consumi di elettricità 2022. Anche i consumi di acqua 2024 di € 217.254,60 sono aumentati del 24,6% rispetto al valore dell'anno precedente;
- I principali indicatori di bilancio consuntivi 2024 risultano allineati con le previsioni fatte per gli indicatori dell'anno e risultano allineati anche con i valori consuntivi del 2023 senza riscontrare sostanziali variazioni.