

SEZIONE 3 – LE RISORSE ECONOMICHE, LA SICUREZZA E LE ATTIVITA' PRODUTTIVE

INDIRIZZO STRATEGICO 3 – COLOGNO SOLIDA E SICURA

	Obiettivo operativo contenuti	Indicatore obiettivo	peso obiettivo attribuito	soggetti coinvolti
1	GESTIONE E GOVERNO DELLE OPERE FINANZIATE IN AMBITO PNRR		100 (obiettivo SFIDANTE)	
	<p>1a) PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DELLE OPERE IN COERENZA AI BANDI E DECRETI DI FINANZIAMENTO (tempi – cronoprogrammi – modalità attuative)</p> <p>1b) PROGRAMMAZIONE FLUSSI FINANZIARI in coerenza a modalità di erogazione contributi PNRR ed al fine della tutela degli equilibri di cassa</p> <p>1c) IMPOSTAZIONE ED ADEGUAMENTO tecnico-contabile degli STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA alle specifiche richieste in ambito PNRR</p> <p>1d) IMPLEMENTAZIONE “BANCA DATI PNRR” condivisa in INTRANET, per ottimizzazione gestione PNRR</p> <p>1e) RENDICONTAZIONE in REGIS</p> <p>1f) GESTIONE TTF (Tavolo tecnico Finanziario PNRR)</p> <p>obiettivo di medio periodo 2022-2026</p> <p><i>Gli indicatori 2024-2026 verranno elaborati nel contesto dei successivi PIAO triennali</i></p>	<p>Steps Anno 2023:</p> <p>1a]</p> <p>a.1] Elaborazione e definizione dei CRONOPROGRAMMI completi (tempi – valori spesa) delle opere finanziate in c.to PNRR in coerenza ai bandi e decreti di finanziamento, con il supporto dei progettisti: → 1° STEP (macro-ipotesi) ENTRO IL 28.02.2023 → STEPS intermedi in coerenza con le scadenze di start up delle opere → COMPLETAMENTO entro il 30.06.2023;</p> <p>a.2] Aggiornamento CRONOPROGRAMMI, in quanto necessario, ad avvenuto avvio lavori → 1° STEP entro il 31.10.2023 - → 2° STEP (se necessario) ENTRO la 1^ DECADE di DICEMBRE (onde consentire, coniugando le esigenze tecniche della DL di corretta esecuzione dei lavori con le esigenze di liquidità, il necessario aggiornamento, in coerenza ai dettami della “competenza finanziaria potenziata”, degli strumenti di programmazione finanziaria e del “cash</p>	<p>sub-pesi:</p> <p>Area Gestione del Territorio 50</p> <p>Area Economico-Finanziaria 50</p>	<p>1a]</p> <p>R.AREA GESTIONE DEL TERRITORIO e collaboratori di serv. (da a1 a a4) (in condivisione/collaborazione con R.A. Economico-Finanziaria)</p> <p>R.A. ECONOMICO-FINANZIARIA e collaboratori di Servizio (F.Carenini) per supporto/apporto/verifica gestione atti amministrativi (a.3) (supporto, controllo ed adeguamento contenuti-format finanziari / supporto all’elaborazione e verifica QTE di DETTAGLIO CRONO-FINANZIARI)</p>

flow” PNRR a cura dell’Area Economico-Finanziaria)

- a.3] **ADEGUAMENTO ed AFFINAMENTO degli ATTI AMMINISTRATIVI in ambito PNRR** alle regole “formali” individuate dal legislatore (Circolari MEF 2022), con **ELABORAZIONE QTE di DETTAGLIO CRONO-FINANZIARI** > **indicatore di coerenza in sede di controllo di regolarità amministrativa atti;**
- a.4] **VERIFICA ESIGENZA di integrazione, ove necessario, degli atti già assunti anteriormente all’emanazione delle circolari in materia → ENTRO il 31.12.2023.**

1b]

- b.1] **Sulla scorta dei CRONOPROGRAMMI** delle opere finanziate in c.to PNRR [1a] **elaborare per ognuna delle stesse e cumulativamente UN’IPOTESI CONDIVISA DI CASH FLOW** in coerenza a modalità di erogazione contributi PNRR ed, al contempo, al fine della tutela degli equilibri di cassa dell’Ente, anche con inserimento di opportune clausole di garanzia nei capitolati d’appalto, che tengano conto di modalità e tempi di erogazione dei contributi posti a finanziamento delle opere stesse:
- **1° STEP (macro-ipotesi) ENTRO il 28.02.2023**
- **steps intermedi** in coerenza con le scadenze di start up delle opere, **anteriore all’approvazione dei progetti definitivi-esecutivi**
- **completamento VRS 1 entro il 31.07.2023**, tenuto conto degli strumenti a sollievo tensioni di liquidità acquisiti (*rif obiettivo “Mutuo*

1b]

R.AREA ECONOMICO-FINANZIARIA
e collaboratori di serv.
(F.Carenini)
(in collaborazione e
condivisione con R.A.
Gestione del Territorio)

	<p style="text-align: center;"><i>Conto Termico”);</i></p> <p>b.2] AGGIORNARE l’IPOTESI CASH FLOW VRS 1 in progress, ove necessario, in relazione all’eventuale aggiornamento dei cronoprogrammi <i>[rif 1a]</i> → <u>ENTRO la 1^ DECADE di DICEMBRE</u></p> <p>b.3] INDIVIDUARE, ove necessario, ULTERIORI STRUMENTI FINANZIARI a sollievo delle tensioni di liquidità, anche di medio periodo → <u>ENTRO il 31.12.2023</u>, previa analisi opportunità e proficuità degli strumenti in ottica di medio periodo</p> <p style="text-align: center;">1c]</p> <p>c.1] ELABORAZIONE DEGLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA (bilancio di previsione 2023-2025 e PEG 2023-2025) in termini di coerenza alle specifiche e complesse regole tecnico-contabili e “formali” individuate dal legislatore a presidio della gestione finanziaria degli interventi in ambito PNRR (<i>circolari MEF/RGS 2022 / normativa armonizzazione contabile</i>) ed ai cronoprogrammi opere PNRR [rif 1a]</p> <p>→ <u>ENTRO IL 31.03.2023</u>, in tempo utile per l’approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 secondo i tempi programmati.</p> <p>c.2] ANTERIORMENTE all’approvazione del bilancio di previsione 2023-2025: garantire La tempestiva elaborazione ed approvazione delle VARIAZIONI di BILANCIO in esercizio provvisorio NECESSARIE all’approvazione dei progetti PNRR in relazione ai tempi di legge imposti dai relativi decreti di finanziamento</p> <p>→ <u>ENTRO IL 31.03.2023;</u></p>		<p style="text-align: center;">1c]</p> <p style="text-align: center;">R.AREA ECONOMICO-FINANZIARIA e collaboratori di serv.</p>
--	--	--	--

	<p>c.3] SUCCESSIVAMENTE all’approvazione del bilancio di previsione 2023-2025: garantire la tempestiva elaborazione ed approvazione delle VARIAZIONI di BILANCIO NECESSARIE all’adeguamento del documento di programmazione finanziaria ai cronoprogrammi opere PNRR progressivamente elaborati:</p> <p>→ in PROGRESS, in tempo utile per l’approvazione dei progetti e l’attivazione delle procedure di gara nel rispetto dei tempi di legge imposti dai relativi decreti di finanziamento;</p> <p>→ aggiornamento conclusivo, per steps 2023, a recepimento dell’eventuale aggiornamento dell’esigibilità di spesa ed entrata in relazione all’andamento effettivo dei lavori avviati → entro il 31.12.2023;</p> <p>c.4] Definizione ed AGGIORNAMENTO costante dei VINCOLI di CASSA e COMPETENZA per gestione contabile in ambito PNRR</p> <p>→ REPORT e VERIFICA entro il 31.03 - 30.06 - 30.09 - 31.12.2023 (in sede di verifiche trimestrali di cassa)</p> <p style="text-align: center;">1d]</p> <p>IMPLEMENTAZIONE “BANCA DATI PNRR” condivisa in INTRANET, al fine della migliore e diffusa conoscenza, altrettanto condivisa, di ogni documento afferente la gestione PNRR dell’Ente, altresì finalizzata al soddisfacimento degli specifici obblighi di conservazione documentale / rendicontazione.</p> <p>Contenuti documentali previsti (a regime dal presente esercizio):</p>		<p style="text-align: center;">1d]</p> <p style="text-align: center;">Punto a]</p> <p>R.AREA ECONOMICO-FINANZIARIA e collaboratori di serv (f.Carenini).</p> <p style="text-align: center;">Punto b]</p> <p>R. AREA GESTIONE DEL TERRITORIO e</p>
--	--	--	--

	<p>a] CARTELLA normativa – circolari – dispense (generale e/o per singola opera, ove necessario)</p> <p>b] CARTELLA per ogni OPERA PNRR alimentata con:</p> <ul style="list-style-type: none"> - decreti ed altri provvedimenti ufficiali di finanziamento - CUP ed identificativa linea di finanziamento - atti amministrativi (DGC e determinazioni) dall’approvazione del progetto definitivo-esecutivo a collaudo) – QTE opere originari ed aggiornamenti in progress - atti di liquidazione - piano sinottico tecnico contabile-finanziario degli interventi originario ed aggiornamenti in progress con documentazione REGIS (estrazione impegni - accertamenti - pagamenti - mandati di pagamento) <p>→ 1° STEP → entro il 31.03.2023</p> <p>→ 2° STEP → entro il 30.06.2023 (doc agg. Al 31.05.2023)</p> <p>→ 3° STEP → entro il 30.09.2023 (doc agg. Al 31.07/31.08.2023)</p> <p>→ STEPS SUCCESSIVI → CON CADENZA MENSILE, entro il mese successivo</p> <p style="text-align: center;">1e]</p> <p>RENDICONTAZIONE REGIS:</p> <p>e.1] Invio tempestivo a Soc. individuata a supporto rendicontazione REGIS della documentazione necessaria (rif 1d – punto b)</p>	<p>collaboratori di serv <u>(tutti i punti tranne l’ultimo)</u></p> <p>R.AREA ECONOMICO-FINANZIARIA e collaboratori di serv. (F.Carenini) <u>(solo ultimo punto - piano sinottico tecnico-contabile e finanziario degli interventi / documentazione REGIS)</u></p> <p style="text-align: center;">1e]</p> <p>R. AREA GESTIONE DEL TERRITORIO e collaboratori di serv</p>
--	---	---

		<p>e.2] PER ATTI DI LIQUIDAZIONE DI PARTICOLARE RILIEVO: TRASMISSIONE IMMEDIATA ai fini rendicontazione</p> <p><u>(invio PCC ad Area Economico-Finanziaria ed a componenti tavolo tecnico REGIS)</u></p> <p>1f]</p> <p>GESTIONE TTF (Tavolo tecnico Finanziario PNRR)</p> <p>GARANTIRE la regolare gestione del TFF, secondo le previsioni di cui a DGC n. 157/2022, con ogni ulteriore modalità operativa, anche "informale" e/o tramite corrispondenza, funzionale al soddisfacimento delle effettive esigenze programmatiche ed operative in progress.</p> <p>→ REPORT AD HOC entro il 31.12.2023</p>		<p>1f]</p> <p>R.AREA ECONOMICO-FINANZIARIA e collaboratori di serv (f.Carenini)</p>
--	--	--	--	--