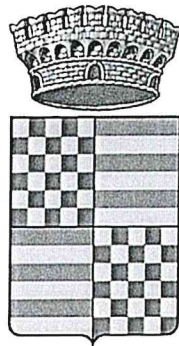


## COMUNE DI ORIO LITTA

*Provincia di Lodi*



**SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI FINE MANDATO  
ANNI 2019-2023**

**forma semplificata per comuni fino a 5.000 abitanti**  
(articolo 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

### **Premessa**

La presente relazione viene redatta da province e comuni 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 e 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 o dalla provincia 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 provinciale o comunale.

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.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni.

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 di bilancio 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 le province e per tutti i comuni.

## PARTE I - DATI GENERALI

### 1.1. Popolazione residente al 31-12-2023: 2.041

### 1.2. Organi politici

#### GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal/al
Sindaco	Ferrari Francesco	2019-2024
Vicesindaco	Gabba Gianfranco	2019-2024
Assessore	Frustace Vincenzo	Dal 27-05-2019 al 30-06-2022
Assessore esterno	Padovani Claudio	Dal 01-07-2022

#### CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal/al
Consigliere	Ferrari Francesco	2019-2024
Consigliere	Gabba Gianfranco	2019-2024
Consigliere	Frustace Vincenzo	2019-2024
Consigliere	Zucchi Angelo	2019-2024
Consigliere	Paravisi Bruna Gisella	2019-2024
Consigliere	Lodigiani Simone	2019-2024
Consigliere	Paron Elisa	2019-2024
Consigliere	Pastori Romina	Dal 27-05-2019 al 15-10-2021
Consigliere	Cagnani Paolo	Dal 26-10-2021
Consigliere	Pisati Dario	2019-2024
Consigliere	Ciusani Alessandro	2019-2024
Consigliere	Pullicelli Sabina	2019-2024

### 1.3. Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Segretario: 1

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente 5

Posizione organizzativa n. 1				
ELETTORALE - PROTOCOLLO - DEMOGRAFICI - ECONOMATO - ECONOMICO E FINANZIARIO - TRIBUTI - CONTRATTI SEGRETERIA - PERSONALE - SERVIZI ALLA PERSONA - PUBBLICA ISTRUZIONE E CULTURA - SPORT E TEMPO LIBERO				
Q.F.	QUALIFICA PROF. LE	N° PREV. P.O.	N° IN SERVIZIO	Nominativo
D.	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE - EQ	1	1	Garilli Michele
C.	ISTRUTTORE	1	1	Milani Bruna
B.	OPERATORE ESPERTO	1	1	Salvatori Francesca
B.	OPERATORE ESPERTO	1	1	Meazzi Clarita

Posizione organizzativa n. 2				
TECNICO - URBANISTICA – EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA – RIFIUTI E VERDE PUBBLICO – GESTIONE AUTOMEZZI - EDILIZIA PRIVATA - LAVORI PUBBLICI - AMBIENTE ED ECOLOGIA - PATRIMONIO – ESPROPRI – PROTEZIONE CIVILE E COMMERCIO – APPALTI PUBBLICI - SERVIZIO SUL TERRITORIO-				
Q.F.	QUALIFICA PROF. LE	N° PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Nominativo
D	FUNZIONARIO TECNICO	1	1	//

Si precisa che la posizione organizzativa di elevata qualificazione nr. 2 è attualmente ricoperta dal Sindaco Ferrari Francesco.

#### 1.4. Condizione giuridica dell'Ente:

Si comunica che l'Ente non è stato commissariato nel periodo del mandato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

#### 1.5. Condizione finanziaria dell'Ente:

Si comunica che l'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis. Infine, si comunica che l'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter - 243 *quinques* del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

#### 1.6. Situazione di contesto interno/esterno<sup>1</sup>:

##### Servizio Segreteria

Gli obblighi di pubblicità legale sanciti dall'art. 32 della Legge n. 69 del 18/06/2009 prima, e le incombenze legate al riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità e trasparenza dell'azione amministrativa poi (D.Lgs. 14.03.2013 n. 33/2013), hanno comportato un dispendio non indifferente di energie sia in termini di riorganizzazione delle attività connesse che in termini di risorse economiche per l'acquisizione di moduli e soluzioni informatiche idonei. I nuovi adempimenti hanno comportato particolari difficoltà organizzative che sono state parzialmente facilitate dall'aggiornamento del sito web comunale effettuato durante questo periodo di mandato.

Durante il mandato sono stati attuati importanti obiettivi: diffusione dell'utilizzo della posta elettronica certificata, conservazione digitale dei documenti informatici (deliberazioni, determinazioni in formato digitale e firmate con firma certificata, protocollo informatico).

##### Servizi Demografici

Nell'ambito dei servizi demografici si è provveduto al passaggio ad ANPR (Anagrafe Nazionale popolazione residente) con decorrenza 20/04/2020. Nel 2022 è stato effettuato il Censimento permanente della popolazione con l'aiuto di rilevatori selezionati attraverso apposito bando.

È stata attivata la modalità di pagamento attraverso PagoPA delle carte d'identità elettroniche, accolta favorevolmente dall'utenza. Nel 2023 è sono state integrate le liste elettorali in Anpr grazie al bando PNRR 1.4 "Servizi digitali e esperienza dei cittadini" - Integrazione ANPR - LISTE ELETTORALI – COMUNI".

<sup>1</sup> Descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore)



## **Servizio Economico- Finanziario**

Per quanto concerne questo servizio sono molteplici gli aspetti critici a partire dalla necessità sempre più pressante del contenimento della spesa salvaguardando i livelli dei servizi previsti dall'Amministrazione.

L'incertezza normativa dovuta alla pandemia covid19 e agli effetti economici post pandemia hanno gradualmente aumentato le difficoltà nella predisposizione dei bilanci delle autonomie locali.

Questa criticità si è accentuata in seguito al rincaro dei prezzi dell'energia manifestatosi da fine 2021 a metà 2023. I tempi di erogazione dei trasferimenti determinano una frequente anticipazione di risorse da parte del Comune, mentre l'erogazione dei contributi a rendicontazione avviene con tempistiche più dilatate da parte delle amministrazioni centrali.

A ciò si aggiungono le criticità legate alla carenza di personale. Il nuovo responsabile del servizio Finanziario ha preso servizio con decorrenza ottobre 2019. Nel 2020 si è trasferito in mobilità nr. 1 Istruttore amministrativo-contabile, sostituito nel 2021 attraverso scorrimento di graduatoria di altro Ente. Quest'ultimo ha presentato dimissioni in Luglio 2023, quindi, al momento il Responsabile del Servizio Finanziario gestisce il servizio senza collaboratori.

## **Servizio Lavori pubblici**

Gli effetti economici post pandemia (bonus edilizi vari) hanno influito in maniera impattante sui prezzi delle materie prime e dei lavori/servizi ad esse correlate. Questo incremento prezzi si è ripercosso inevitabilmente anche sulle spese di investimento dell'Ente.

L'Amministrazione si è adoperata, come già del resto ha fatto in passato, al fine di reperire fonti di finanziamento dai bandi riuscendo ad attingere fondi per la manutenzione e la riqualificazione dei beni patrimoniali, come ad esempio avvenuto per i lavori di manutenzione del Municipio, i lavori di rimozione dell'amianto della scuola primaria e i lavori di manutenzione dell'Ostello della Grangia dei Benedettini ed installazione casa dell'acqua. Sono stati fondamentali i contributi per "efficientamento energetico" ex legge 160/2019, poi confluiti nel PNRR. Questi fondi hanno finanziato opere cruciali per il Paese come i lavori di efficientamento energetico degli impianti di pubblica illuminazione, i lavori di efficientamento energetico della scuola dell'infanzia ed i lavori di efficientamento energetico dell'impianto di illuminazione del campo sportivo comunale.

## **Servizio Urbanistica**

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 19.11.2013 è stato approvato il PGT del Comune di Orio Litta, al quale sono state apportate successive varianti. Con specifico riferimento al quinquennio del mandato 2019-2024 si rappresenta che:

Con Deliberazione di Consiglio Comunale, n. 33 del 26.10.2021 si è provveduto a modificare la Deliberazione già adottata n. 6 del 03.03.2021 avente oggetto: "Piano delle Alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali". Con la suddetta deliberazione è stata inserita nel Piano delle Valorizzazioni l'area identificata catastalmente al Foglio 4 Particella 1134 di mq. 100, con la classificazione di patrimonio disponibile come zona per realizzazione impianti tecnologici ex art. 43 del PGT.



Nel 2024 la Provincia di Lodi ha avviato l'iter della VAS per l'adozione del nuovo Piano Territoriale di Coordinamento Provinciale, da adeguare ai nuovi indirizzi del Piano Territoriale Regionale e in particolare ai principi di riduzione del consumo di suolo e di riqualificazione del suolo degradato ex L.R. 31 del 28 Novembre 2014. È tutt'ora in corso l'iter per eventuali osservazioni per la successiva adozione del PTCP. A seguito della sua approvazione definitiva, il Comune di Orio Litta provvederà all'adeguamento del PGT comunale vigente.

**2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL):** indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

Nel quinquennio di mandato 2019-2023 non si sono riscontrati parametri risultati positivi relativamente agli obiettivi di deficitarietà all'inizio ed alla fine del mandato

## PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO

### 1. Attività Normativa<sup>2</sup>:

Nel quinquennio del mandato 2019-2023 sono stati adottati dal Consiglio Comunale e della Giunta Comunale i seguenti atti:

#### 1.1 Numero di atti adottati durante il mandato:

Organismo e n. atti	2019	2020	2021	2022	2023
Delibere Consiglio Comunale	50	39	40	45	29
Delibere Giunta Comunale	106	96	109	113	90
Decreti Sindacali	12	11	9	5	3

#### 1.2 Adozione atti di modifica/adozione regolamentare durante il mandato:

Nel quinquennio del mandato 2019-2023 sono stati adottati dal Consiglio Comunale e dalla Giunta Comunale i seguenti atti di carattere normativo:

DATA ATTO	NUMERO ATTO	OGGETTO
16/05/2019	31	APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE SULL'ORDINAMENTO E DEGLI UFFICI E SERVIZI
30/06/2020	20	APPROVAZIONE REGOLAMENTO E CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI SENNA LODIGIANA ED IL COMUNE DI ORIO LITTA PER L'ESERCIZIO ASSOCIATO DELLA COMMISSIONE PER IL PAESAGGIO DI CUI AGLI ARTT. 148 DEL CODICE DEI BENI CULTURALI E DEL PAESAGGIO ED ART. 81 DELLA L.R. 12/2005
31/07/2020	23	REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA NUOVA IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - APPROVAZIONE

31/07/2020	24	APPROVAZIONE DELLE TARIFFE DELLA TASSA RIFIUTI PER L'ANNO 2020 E MODIFICA DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA RIFIUTI (TARI)
31/07/2020	25	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE
21/10/2020	85	APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE PER L'UTILIZZO DELLE GRADUATORIE DI ALTRE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
31/03/2021	2	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEL COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE
31/03/2021	3	REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEL CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E DEL CANONE PER LE AREE E SPAZI MERCATALI. ESAME ED APPROVAZIONE
29/04/2021	15	APPROVAZIONE REGOLAMENTO DEL SERVIZIO INTERCOMUNALE DI POLIZIA LOCALE "TERRE TRA I FIUMI
30/06/2021	17	APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO SUI RIFIUTI (TARI)
04/02/2022	3	APPROVAZIONE CONVENZIONE E REGOLAMENTO PER LA GESTIONE ASSOCIATA DEL CORPO/SERVIZIO INTERCOMUNALE DI POLIZIA LOCALE "TERRA TRA I FIUMI"
04/02/2022	4	APPROVAZIONE CONVENZIONE E REGOLAMENTO PER L'ORGANIZZAZIONE ED IL FUNZIONAMENTO IN FORMA ASSOCIATA DEL SERVIZIO SPORTELLI UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE AI SENSI DEL D.P.R. 160/2010
18/03/2022	7	MODIFICA ALLA DELIBERA C.C. N. 3 DEL 31.03.2021 AVENTE AD OGGETTO: "REGOLAMENTO COMUNALE PER LA DISCIPLINA DEL CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E DEL CANONE PER LE AREE E SPAZI MERCATALI. ESAME ED APPROVAZIONE
20/05/2022	26	APPROVAZIONE DEL "REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO ECONOMATO
27/07/2022	29	APPROVAZIONE DELLA CONVENZIONE PER LA COSTITUZIONE IN FORMA ASSOCIATA DELLA COMMISSIONE INERCOMUNALE DI VIGILANZA SUI LOCALI DI PUBBLICO SPETTACOLO AI SENSI DELL'ART. 141-BIS DEL REGOLAMENTO DI ESECUZIONE DEL T.U.L.P.S
05/08/2022	64	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DELLA GIUNTA COMUNALE
26/04/2023	8	MODIFICA REGOLAMENTO COMUNALE PER L'APPLICAZIONE DELLA NUOVA IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA
26/04/2023	9	MODIFICA REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DEL TRIBUTO SUI RIFIUTI (TARI)
19/05/2023	32	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI

## 2. Attività tributaria.

### 2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

2.1.1. ICI/Imu: indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu);

Aliquote IMU	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota abitazione principale	Esclusi dall'IMU	Esclusi dall'IMU	Esclusi dall'IMU	Esclusi dall'IMU	Esclusi dall'IMU



Aliquota abitazione principale Cat. A/1, A/8 e A/9	5,5 per mille	5,5 per mille	5,5 per mille	5,5 per mille	5,5 per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati ed aree edificabili	9,00 per mille	9,00 per mille	9,00 per mille	9,00 per mille	9,00 per mille
Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D)	9,00 per mille, di cui 7,6% riservato esclusivamente allo Stato	9,00 per mille, di cui 7,6% riservato esclusivamente allo Stato	9,00 per mille, di cui 7,6% riservato esclusivamente allo Stato	9,00 per mille, di cui 7,6% riservato esclusivamente allo Stato	9,00 per mille, di cui 7,6% riservato esclusivamente allo Stato
Aliquota terreni agricoli	9,00 per mille	9,00 per mille	9,00 per mille	9,00 per mille	9,00 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, comma 3bis D.L. 557/1993, convertito in L. 133/1994	//	//	//	1,00 per mille	1,00 per mille
Detrazione per abitazione principale, applicabile esclusivamente alle abitazioni di Cat. A/1, A/8 e A/9 ed agli eventuali immobili di edilizia residenziale pubblica	Euro 200,00	Euro 200,00	Euro 200,00	Euro 200,00	Euro 200,00

### 2.1.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2019	2020	2021	2022	2023
Aliquota massima	0,6 %	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%
Fascia esenzione	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

### 2.1.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia di Prelievo	TARI	TARI	TARI	TARI	TARI
Tasso di Copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	114,85	106,92	104,69	114,36	114,77

## 3. Attività amministrativa.

### 3.1. Sistema ed esiti dei controlli interni:

L'art. 3 comma 1 del Decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012, convertito nella Legge n. 213 del 7 dicembre 2012 ha apportato delle modifiche al D.Lgs. n.267/2000, introducendo in aggiunta all'art. 147 "tipologia dei controlli interni", gli artt. 147bis, 147ter, 147quater e 147quinqies, quale "rafforzamento" dei controlli in materia di enti locali.

Trattandosi di nuova normativa efficace dal 2013, l'Ente si è dotato di un Regolamento dei controlli interni, per l'attuazione dei seguenti controlli:

1. controllo di regolarità amministrativa e contabile: ha lo scopo di garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.
2. controllo di gestione: ha lo scopo di verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare anche mediante tempestivi interventi correttivi il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati.
3. controllo sugli equilibri finanziari: ha lo scopo di garantire il costante monitoraggio degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno.

Il sistema dei controlli è attuato nel rispetto del principio di distinzione tra funzioni di indirizzo e compiti di gestione.

### 3.1.1. Controllo di gestione:

#### PERSONALE

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 55 del 15/09/2023 è stato modificato l'allegato 3.3. "PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE" DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE 2023-2025, che di seguito viene sinteticamente esposto:

#### - 1) consistenza del personale al 31/12/2022

Cat. Iniziale	N. posti	Profilo Professionale	Servizio Appartenenza
EX B1	1	Assistente domiciliare – Area Operatori	Servizi sociali – alla persona
EX B1	1	Esecutore dattilografico – Area Operatori	Servizio segreteria – protocollo-istruzione
EX C	1	Istruttore servizi demografici – Area Istruttori	Servizio elettorale – demografici – stato civile-Anagrafe
EX C	1	Istruttore amministrativo – Area Istruttori	Servizio tributi – ragioneria – segreteria - scuola
EX D	1	Istruttore direttivo amministrativo – contabile – Area Funzionari	Servizi ragioneria-istruzione-personale – tributi – sport e tempo libero-informatico
EX C	2	Agente polizia locale – Area Istruttori	Servizio polizia locale

La previsione del fabbisogno triennale del personale alla luce della capacità assunzionale determinata come da art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019 e DPCM 17-03-2020 così come di seguito:

Anno 2023
-----------



- n. 1 "AGENTE DI POLIZIA LOCALE", ex categoria C - area Istruttori - a tempo parziale per una spesa massima di euro 9.000,00 con convenzione ex art. 14 del C.C.N.L. del 22.01.2004 oppure secondo il comma 557 della legge n. 311/2004 per un max 12 ore settimanali;

- n. 1 EX "ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO" – AREA FUNZIONARI - con espletamento di procedura di mobilità obbligatoria ai sensi dell'art 34 del Dlgs 165/2001 - volontaria ai sensi dell'art 30 del Dlgs 165/2001

o mediante utilizzo di graduatorie già esistenti presso altri Enti ai sensi dell'articolo 9 comma 1 della Legge n. 3/2003 e dell'Art. 3 comma 61 della Legge 350/2003;

oppure mediante espletamento di concorso pubblico, fatti salvi gli obblighi previsti dalla Legge in materia di riserva, verificata l'assenza nell'Ente di vincitori e/o idonei nelle graduatorie vigenti, secondo i principi dettati dall'art. 4, comma 3 del D.L. n. 101/2013;

oppure secondo il comma 557 della legge n. 311/2004 per un max 12 ore settimanali;

- n. 1 EX "ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO" – AREA ISTRUTTORI - con espletamento di procedura di mobilità obbligatoria ai sensi dell'art 34 del Dlgs 165/2001 - volontaria ai sensi dell'art 30 del Dlgs 165/2001

o mediante utilizzo di graduatorie già esistenti presso altri Enti ai sensi dell'articolo 9 comma 1 della Legge n. 3/2003 e dell'Art. 3 comma 61 della Legge 350/2003;

oppure mediante espletamento di concorso pubblico, fatti salvi gli obblighi previsti dalla Legge in materia di riserva, verificata l'assenza nell'Ente di vincitori e/o idonei nelle graduatorie vigenti, secondo i principi dettati dall'art. 4, comma 3 del D.L. n. 101/2013

#### Anno 2024

- n. 1 "AGENTE DI POLIZIA LOCALE", ex categoria C - area Istruttori a tempo parziale per una spesa massima di euro 9.000,00 con convenzione ex art. 14 del C.C.N.L. del 22.01.2004 oppure secondo il comma 557 della legge n. 311/2004 per un max 12 ore settimanali;  
;

#### Anno 2025

- n. 1 "AGENTE DI POLIZIA LOCALE", ex categoria C - area Istruttori a tempo parziale per una spesa massima di euro 9.000,00 con convenzione ex art. 14 del C.C.N.L. del 22.01.2004 oppure secondo il comma 557 della legge n. 311/2004 per un max 12 ore settimanali;  
;

### LAVORI PUBBLICI

Elenco dei principali investimenti programmati e impegnati per ogni anno di mandato

Anno	Investimento	Spesa impegnata
------	--------------	-----------------

2019	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEGLI IMPIANTI D'ILLUMINAZIONE DEL CENTRO SPORTIVO COMUNALE DI VIALE GORIZIA	€ 68.794,11
2019	LAVORI DI SISTEMAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITÀ COMUNALE	€ 46.955,76
2020	AGGIUDICAZIONE DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE IMPIANTO DI TRATTAMENTO ACQUEE DI PRIMA PIOGGIA	€ 17.663,15
2020	LAVORI DI ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DEL MUNICIPIO	€ 100.000,00
2020	LAVORI DI RIMOZIONE AMIANTO E RIPRISTINO DELLA COPERTURA DELLA SCUOLA PRIMARIA	€ 143.834,22
2020	LAVORI DI ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DI ALLOGGI E DUE UNITÀ NON ABITATIVE DELL'IMMOBILE DI PROPRIETÀ COMUNALE IN VIALE ADA NEGRI	€ 60.000,00
2021	AGGIUDICAZIONE LAVORI DI ADEGUAMENTO E LA MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI MUNICIPIO	€ 35.000,00
2021	LAVORI DI SISTEMAZIONE, OPERE STRADALI, CASERMA, UFFICIO POSTALE, BIBLIOTECA E NUOVO PARCO	€ 23.062,00
2021	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA PRESENTI SUL TERRITORIO COMUNALE	€ 100.000,00
2021	LAVORI DI REALIZZAZIONE RETE ANTINCENDIO E SOSTITUZIONE CALDAIA IMPIANTO SPORTIVO COMUNALE IN VIALE GORIZIA	€ 16.327,38
2021	OPERE DI RIQUALIFICAZIONE PARCO VIALE GORIZIA MEDIANTE FORNITURA E POSA DI GIOCHI	€ 10.213,50
2021	LAVORI DELLE OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA DEL PIANO DI RECUPERO DENOMINATO "PRW"	€ 141.000,00
2021	ACQUISIZIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DI PROPRIETÀ ENEL SOLE S.R.L	€ 17.000,00
2022	OPERE DI RIQUALIFICAZIONE ILLUMINAZIONE MUNICIPIO A LED	€ 13.847,00
2022	RIPARAZIONE PERDITA IDRAULICA SU IMPIANTO DI RISCALDAMENTO CON RIFACIMENTO DI PAVIMENTAZIONE	€ 31.769,53
2022	INTERVENTO N. 33 "VIA FRANCIGENA" DEL PIANO STRALCIO "CULTURA E TURISMO" FSC 2014- 2020 2KM (TAPPA 15) SANTA CRISTINA - ORIO LITTA PER LA REALIZZAZIONE DEI LAVORI PER FORMAZIONE DELL'UFFICIO INFO POINT E LA CASA DELL'ACQUA PER IL TURISMO DEI PELLEGRINI DELLA VIA FRANCIGENA ED IMPIANTO DICLIMATIZZAZIONE PRESSO L'OSTELLO "GRANGIA DEI BENEDETTINI"	€ 159.149,28
2022	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIALE ADA NEGRI	€ 60.000,00
2022	LAVORI DI RIMOZIONE, FORNITURA E POSA RECINZIONE CENTRO SPORTIVO	€ 21.415,45
2022	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL MANTO STRADALE DI VIA FERMI	€ 37.500,00
2022	LAVORI DI POTATURA STRAORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO	€ 36.356,00
2022	LAVORI DI REALIZZAZIONE E L'ADEGUAMENTO DI PARCHI GIOCO INCLUSIVI PRESSO IL PARCO SIGERICO	€ 41.488,26
2022	FORNITURA E POSA DI ARREDI PER GLI UFFICI COMUNALI.	€ 48.678,00
2023	LAVORI DI ADEGUAMENTO SERVIZI IGIENICI ALLE BARRIERE ARCHITETTONICHE DEL MUNICIPIO E DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIALE ADA NEGRI	€ 49.000,00
2023	LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIALE ADA NEGRI 1° LOTTO	€ 60.000,00



2023	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FACCIATE E MURO DI RECINZIONE CIMITERO	€. 25.376,00
2023	RIPARAZIONE URGENTE IMPIANTO DI RISCALDAMENTO PALESTRA COMUNALE PRESSO IL CENTRO SPORTIVO	€. 8.064,20

Elenco dei principali interventi ordinari e straordinari realizzati

Anno	Investimento
2019	SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA DEL CIMITERO COMUNALE
2019	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE ATTREZZATURE ANTINCENDIO, DELLE PORTE TAGLIAFUOCO E DELLE USCITE DI SICUREZZA
2019	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA RASAERBA COMUNALE
2019	MANUTENZIONE ORDINARIA DEL SITO WEB COMUNALE E RELATIVI SERVIZI INFORMATICI
2019	MANUTENZIONE ORDINARIA ED ASSUNZIONE INCARICO DI TERZO RESPONSABILE DELL'IMPIANTO TERMICO DEGLI EDIFICI COMUNALI E SCOLASTICI
2019	LAVORI URGENTI DI RIPARAZIONE DANNI ROTATORIA PIAZZA MERCATO
2019	RIPARAZIONE URGENTE IMPIANTI DI RISCALDAMENTO INSTALLATI PRESSO GLI STABILI COMUNALI
2020	MANUTENZIONE ORDINARIA DELL' AUTOVETTURA FIAT PANDA TARGATA FP591GW
2020	RIPARAZIONE URGENTE SERVIZI IGIENICI SCUOLA DELL'INFANZIA - ADEGUAMENTO SCUOLE ALLA RIAPERTURA
2020	RIPARAZIONI URGENTI E SOSTITUZIONI IMPIANTI SCUOLA MATERNA E SCUOLA PRIMARIA E SCUOLA PRIMARIA
2020	LAVORI URGENTI DI RIPARAZIONE GUARD-RAIL E CEDIMENTO STRADALE STRADA ORIO LITTA OSPEDALETTO
2021	MANUTENZIONE ORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO
2021	MANUTENZIONE STRAORDINARIA POTATURA ALBERI AREE VERDE PUBBLICO
2021	LAVORI URGENTI DI MESSA IN SICUREZZA A NORMA ANTINCENDIO MEDIANTE FORNITURA E POSA LUCE D'EMERGENZA SCUOLE PRIMARIA E DELL'INFANZIA DI VIA ADA NEGRI
2021	LAVORI URGENTI DI MESSA IN SICUREZZA A NORMA ANTINCENDIO MEDIANTE SOSTITUZIONE MANIGLIONI ANTIPANICO SCUOLA PRIMARIA DI VIA ADA NEGRI
2021	RIPARAZIONI URGENTI IMPIANTI RISCALDAMENTO E SANITARI EDIFICI COMUNALI
2021	LAVORI URGENTI DI ADATTAMENTO IMPIANTO ELETTRICO E POSA SANIFICATORI SCUOLE PRIMARIA E FORNITURA DI LUMINARIE NATALIZIE
2022	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL MANTO STRADALE DI VIA FERMI
2022	MANUTENZIONE ORDINARIA ED ASSUNZIONE INCARICO DI TERZO RESPONSABILE DEGLI IMPIANTI TERMICI COMUNALI
2022	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUNICIPIO - TETTO E ANTENNA - CAUSA EVENTO ATMOSFERICO DEL 04.07.2022
2022	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO
2022	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL MANTO STRADALE DI VIA MARCONI
2022	RIPARAZIONI URGENTI IMPIANTO DI RISCALDAMENTO EDIFICI COMUNALI
2022	OPERE URGENTI DI FALEGNAMERIA PRESSO LA SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E BIBLIOTECA COMUNALE
2022	RIPARAZIONE URGENTE PERDITE DELLA FONTANA PIAZZA ALDO MORO E GRANGIA DEI BENEDETTINI

2022	RIPARAZIONI URGENTI IMPIANTO DI RISCALDAMENTO E IMPIANTO IDRICO E SANITARIO ALLOGGI COMUNALI
2022	MANUTENZIONE URGENTE IMPIANTO TERMICO A SERVIZIO DELLA CENTRALE PRESSO SCUOLA PRIMARIA "ADA NEGRI" E SCUOLA DELL'INFANZIA
2022	LAVORI URGENTI DI RIPARAZIONE DANNI ROTATORIA PIAZZA MERCATO
2022	LAVORI URGENTI DI RIPARAZIONE PERDITA IMPIANTO DI RISCALDAMENTO ATRIO SALA CONSILIARE DEL MUNICIPIO
2023	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO
2023	LAVORI URGENTI E STRAORDINARI DI MANUTENZIONE STRADALE
2023	MANUTENZIONE ORDINARIA PROGRAMMATA PER IL SISTEMA PRO ACQUA ACQUAMAT INSTALLATO IN ORIO LITTA
2023	MANUTENZIONE ORDINARIA PARCO SIGERICO
2023	SOSTITUZIONE URGENTE DELL'ANTENNA DANNEGGIATA DEGLI ALLOGGI COMUNALI DI VIA ADA NEGRI
2023	RIPARAZIONE URGENTE IMPIANTO TERMICO PRESSO IL CENTRO SPORTIVO, SCUOLA DELL'INFANZIA, SCUOLA PRIMARIA "ADA NEGRI" E MUNICIPIO
2023	LAVORI URGENTI DI MANUTENZIONE PRESSO IMMOBILI COMUNALI
2023	SISTEMAZIONE URGENTE IMPIANTO ELETTRICO GRANGIA, CASERMA ED ALLOGGI COMUNALI DI VIA ADA NEGRI
2023	RIPARAZIONE URGENTE IMPIANTO DI RISCALDAMENTO PALESTRA COMUNALE PRESSO IL CENTRO SPORTIVO
2023	LAVORI URGENTI E STRAORDINARI DI MANUTENZIONE STRADALE
2023	LAVORI URGENTI DI PREDISPOSIZIONE TRACCIA A PAVIMENTO PER RETE DATI MUNICIPIO

#### ISTRUZIONE PUBBLICA

Iscritti per tipologia di servizio	2019	2020	2021	2022	2023
Mensa Scolastica	136	134	137	131	127
Trasporto Scolastico	38	35	46	57	54
Rimborso libri di testo alunni scuole medie	15	21	20	16	20
Premi al merito scolastico	2	3	1	9	3

#### CICLO DEI RIFIUTI

Tassa Rifiuti	2019	2020	2021	2022	2023
% raccolta differenziata	77,62%	77,83%	75,69%	77,14%	N.D.

#### SERVIZI ALLA PERSONA

Iscritti per tipologia di servizio	2019	2020	2021	2022	2023
Pasti anziani	9	9	11	8	10
S.A.D.	2	2	1	1	1
Soggiorno climatico	/	/	/	/	/
Asilo Nido	/	/	/	/	/
C. R. E. D.	/	/	/	/	/



## CONTROLLO DI GESTIONE

### LINEE DI MANDATO 2019-2024 e grado di realizzazione

Per quanto riguarda "Famiglia e Comunità":

- Favorire momenti di socializzazione per giovani e anziani; - **Raggiunto attraverso iniziative organizzate con collaborazione Proloco**
- Ripristinare il servizio di assistenza domiciliare; - **Obiettivo raggiunto, servizio ripristinato**
- Mantenere la consegna dei pasti; - **Obiettivo raggiunto, servizio mantenuto**
- Adottare politiche fiscali a sostegno delle famiglie; - **raggiunto, erogati contributi alla famiglie per fronteggiare emergenza Covid e reso servizio trasporto scolastico gratuito – contributi per pagarti rette varie anziani e disabili**
- Favorire la conciliazione tra famiglie e lavoro attraverso i servizi di pre-post scuola e centro estivo cred; - **raggiunto, erogati contributi per centri estivi e raggiunto accordo convenzione asilo nido**
- Costante aggiornamento del sito Comunale; - **Obiettivo raggiunto, aggiornato sito web comunale nel 2020**

Per quanto riguarda "Istruzione":

- Collaborare con l'Istituto Comprensivo per il sostegno e lo sviluppo di progetti formativi destinati alla Scuola dell'Infanzia e alla Scuola Primaria; - **Obiettivo Raggiunto, erogati contributi per progetti formativi e uscite didattiche**
- Riconoscere il merito dei giovani che si sono distinti nel percorso scolastico creando occasioni di contratto con le realtà produttive del territorio; **raggiunto attraverso erogazione contributi premio al merito scolastico**
- Valutare la possibilità di ridurre il costo del trasporto per la Scuola Secondaria di Primo Grado (Medie di Somaglia); - **Obiettivo raggiunto, reso servizio trasporto scolastico gratuito**
- Erogare contributi per l'acquisto dei libri di testo per la scuola Secondaria di Primo e Secondo Grado; - **Obiettivo raggiunto, contributi erogati**
- Assegnare le Borse di Studio per la Scuola Secondaria di Primo e Secondo Grado; **Obiettivo raggiunto attraverso erogazione contributi premio al merito scolastico**

Per le "Opere Pubbliche";

- Rifacimento dell'impianto di illuminazione Pubblica; - **Obiettivo raggiunto – effettuati lavori di efficientamento energetico impianto di illuminazione pubblica e centro sportivo**
- Ampliamento effettivo del cimitero; - **Obiettivo parzialmente raggiunto – in corso progettazione definitivo/esecutiva ampliamento cimitero**
- Verifica dello stato manutentivo dei plessi scolastici e interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria; - **Obiettivo raggiunto, completati diversi interventi di manutenzione sia ordinaria che straordinaria**
- Abbattimento delle barriere architettoniche sugli edifici pubblici e sul territorio Comunale; - **Obiettivo raggiunto – completata eliminazione barriere architettoniche ascensore sala consigliare infopoint e servizi igienici municipio e scuola infanzia**
- Valorizzazione del patrimonio immobiliare e manutenzione degli alloggi Comunali al fine della loro assegnazione; - **raggiunto, assegnata la gestione degli alloggi ed assegnati a nuclei familiari in stato di bisogno**
- Costruzione della Casa dell'Acqua al servizio dei cittadini mediante sottoscrizione di un accordo con la Società S.A.L.: un primo passo alla riduzione della plastica sul nostro territorio; - **Obiettivo raggiunto, costruita casa dell'acqua attraverso contributo piano cultura e turismo**
- Realizzazione di un nuovo percorso ciclopedonale, fronte centro sportivo, che permetta anche ai bambini della Scuola dell'Infanzia e della Scuola Primaria di raggiungere la palestra in sicurezza; - **Obiettivo non ancora raggiunto**

Per la "Sicurezza e Viabilità":

- - ----

- Controllo e regolamentazione della viabilità interna e della sicurezza del territorio comunale e;- **Obiettivo raggiunto, approvata convenzione corpo polizia locale per gestione in sicurezza del territorio – messa in sicurezza viabilità di via Mantovana**
- Installazione di impianti di videosorveglianza in punti strategici del Paese – **Raggiunto, oltre alle preesistenti installate anche al Parco Sigerico;**
  - Manutenzione del manto stradale dove necessario; - **Obiettivo raggiunto, copertura buche ove necessario e asfaltata via Fermi – Via Trieste, Viale Stazione, Via Mazzini e via Montemalo**  
Per quanto concerne "Sport Cultura e Tempo Libero":
  - Sostenere la Parrocchia, le Associazioni sportive, culturali e ricreative che operano nell'ottica della valorizzazione del nostro territorio; - **Obiettivo raggiunto, sostenute parrocchia e associazioni attraverso erogazione contributi per attività svolte**
  - Intervenire sugli impianti sportivi con la costruzione di un nuovo deposito e con la sistemazione dei servizi igienici per il pubblico;- **Parzialmente raggiunto, rifacimento servizi igienici e recinzione campo da calcio;**  
Per quanto riguarda "Urbanistica, Ambiente ed Ecologia";
  - Revisione del Piano di Governo del Territorio (PGT) per individuare nuove aree fabbricabili e zone da destinare a nuovi insediamenti produttivi; - **Obiettivo da raggiungere, in attesa dell'adozione del P.C.P.T.**
  - Collocare distributori di sacchetti e guanti per la raccolta dei "bisogni" del nostro amico a 4 zampe; - **Obiettivo raggiunto – collocati distributori**
  - Posizionamento di nuovi cestini per la raccolta rifiuti sul territorio comunale; - **Obiettivo raggiunto, posizionati nuovi cestini per raccolta rifiuti**
  - Sistemazione e manutenzione del verde pubblico con particolare attenzione alla migliona dell'arredo urbano e del parco giochi di Viale Gorizia – **Obiettivo raggiunto attraverso potatura verde ove era necessario e creazione nuovo parco Sigerico con giochi inclusivi**  
**Potatura alberi centro sportivo, rotonda via Mantovana, Piazzale parcheggio viale dell'Artigianato/Viale Gorizia, Viale Ada Negri**

### 3.1.2. Valutazione delle performance:

Il D.Lgs. 29/10/2009 n. 150 "Decreto Brunetta" ha dettato principi in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico, di efficienza e di trasparenza, nonché della disciplina del rapporto di lavoro dei dipendenti delle Pubbliche Amministrazioni, a cui le pubbliche amministrazioni si devono adeguare.

In tal senso con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 20.10.2010 furono adottati i criteri generali per la definizione del nuovo regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.

La revisione del regolamento è avvenuta in più fasi con le seguenti deliberazioni della Giunta comunale:

- n. 64 del 26 agosto 2011 ad oggetto: "Approvazione della parte I del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. L'assetto organizzativo del Comune - L'attribuzione di responsabilità gestionali per l'attuazione degli obiettivi - I sistemi di coordinamento - L'esercizio delle funzioni di direzione - Le linee procedurali di gestione del personale";
- n. 71 del 26 agosto 2011 ad oggetto: "Approvazione della parte III del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. Norme per la costituzione e il funzionamento dell'Organismo di Valutazione";
- n. 28 del 04 giugno 2012 ad oggetto: "Approvazione della parte II del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi recanti norme inerenti le " Procedure di accesso all'impiego";
- n. 29 del 04 giugno 2012 ad oggetto: "Approvazione della parte IV del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi recanti norme inerenti la "Disciplina delle assunzioni mediante mobilità esterna volontaria da altre Amministrazioni"
- n. 47 del 13.08.2015 ad oggetto: "Aggiornamento della parte I del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi: l'assetto organizzativo del Comune - L'attribuzione di responsabilità gestionali per l'attuazione degli obiettivi - I sistemi di coordinamento - L'esercizio delle funzioni di direzione - Le linee procedurali di gestione del personale. Approvazione del nuovo testo"
- n. 62 del 12.11.2015 ad oggetto: Modifica G.C. n. 47 del 13.08.2015 "Aggiornamento della parte I del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi: l'assetto organizzativo del Comune - L'attribuzione di



responsabilità gestionali per l'attuazione degli obiettivi - I sistemi di coordinamento - L'esercizio delle funzioni di direzione - Le linee procedurali di gestione del personale. Approvazione del nuovo testo" ;

- n. 31 del 16/05/2019 ad oggetto: "APPROVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE SULL'ORDINAMENTO E DEGLI UFFICI E SERVIZI"
- n. 32 del 19/05/2023 ad oggetto: "APPOVAZIONE REGOLAMENTO COMUNALE SULL'ORDINAMENTO E DEGLI UFFICI E SERVIZI"

Con deliberazione n. 73 del 01/12/2023 la Giunta Comunale ha aderito al "Progetto relativo al servizio di supporto per la gestione delle performance e nucleo di valutazione, per il biennio 2024-2025" predisposto dalla Lega dei Comuni di Pavia a favore dei comuni aderenti, approvando nel contempo il relativo accordo.

Da ultimo, con decreto sindacale n. 2 in data 05/02/2024 è stato nominato il seguente Organismo Integrato di Valutazione per la durata di 2 anni (2024/2025) così composto:

- Segretario Comunale SCHILLACI Maria Rosa - Presidente dell'Organismo di Valutazione
- Esperto esterno Antelmi Andrea - componente

Le verifiche effettuate dall' Organismo di Valutazione, presiedute e coordinate dal Segretario comunale, hanno riguardato in particolare:

- Verifica degli obiettivi contenuti nei Piani Esecutivi di Gestione annuali
- Verifica intermedia sullo stato di attuazione dei programmi
- Verifica risultati conseguiti come da relazioni e report presentati dai responsabili di servizio;
- Valutazione delle Posizioni Organizzative in relazione alle verifiche dei precedenti punti

Annualmente si è provveduto alla valutazione delle Posizioni organizzative e dei collaboratori.

### **3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL:**

Il controllo sulle società partecipate è previsto dall'art. 147 quater del TUEL 267/2000 come inserito dall'articolo 3, comma 1, lett. d), D.L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla L. 7 dicembre 2012, n. 213, con decorrenza dall'anno 2015 per i comuni con popolazione superiore ai 15.000 abitanti.

Avendo questo Ente una popolazione inferiore ai 15000 abitanti il regolamento comunale sui controlli interni non prevede alcuna tipologia e forma di controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUEL.

Pertanto il controllo avviene nelle forme previste dagli statuti dei singoli organismi ai quali questo Ente partecipa in misura minoritaria, come più avanti elencato.

Va precisato che con deliberazione G.C. n.32 del 19/05/2023 è stato approvato il nuovo testo del Regolamento Comunale per l'organizzazione degli uffici e dei servizi prevedendo all'art. 44 del Capo VII intitolato "*Organizzazione Uffici e Servizi - Collaborazioni professionali esterne*" che le società in house sono tenute ad osservare i principi e gli obblighi fissati in materia di affidamento di incarichi di consulenza disciplinati dalla legislazione vigente propria degli enti cui appartengono e l'attività di controllo del Comune su tali società sarà espletata mediante richiesta di comunicazione dei criteri per il conferimento degli incarichi nonché degli incarichi di volta in volta conferiti, con specificazione della tipologia, della motivazione e del corrispettivo dovuto.

**PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

**3.1. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:**

ENTRATE (IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
ENTRATE CORRENTI (TITOLI 1 – 2 – 3)	1.134.070,47	1.659.202,07	1.686.698,99	1.416.542,53	1.412.907,53	+24,59%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE (TITOLI 4 – 5)	275.938,17	293.038,83	311.489,92	139.901,39	103.926,14	-62,34%
ENTRATE DA ACCENSIONI DI PRESTITI (TITOLO 6)	//	//	//	//	//	//
<b>TOTALE</b>	<b>1.410.008,64</b>	<b>1.952.240,90</b>	<b>1.998.188,91</b>	<b>1.556.443,92</b>	<b>1.516.833,67</b>	<b>+ 7,58%</b>

SPESE (IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
SPESE CORRENTI (TITOLO 1)	1.109.106,50	1.082.653,53	1.241.188,99	1.368.921,43	1.259.188,64	+13,53%
SPESE IN CONTO CAPITALE (TITOLI 2 – 3)	185.277,51	40.980,66	407.193,82	470.352,61	502.633,20	+171,29%
RIMBORSO DI PRESTITI (TITOLO 4)	53.182,35	33.776,29	39.176,42	31.621,50	24.186,98	-54,52%
<b>TOTALE</b>	<b>1.347.566,36</b>	<b>1.157.410,48</b>	<b>1.687.559,23</b>	<b>1.870.895,54</b>	<b>1.786.008,82</b>	<b>+32,54%</b>

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2019	2020	2021	2022	2023	Percentuale di Incremento /decremento rispetto al primo anno
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (TITOLO 9)	158.822,60	162.615,81	190.151,06	225.395,00	264.274,60	+66,40%
SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (TITOLO 7)	158.822,60	162.615,81	190.151,06	225.395,00	264.274,60	+66,40%

**3.2. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato**

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2019	2020	2021	2022	2023
Avanzo applicato per spese correnti (eventuale)	0,00	0,00	128.873,10	232.884,82	59.201,59
FPV di entrata corrente	16.263,69	26.169,45	44.064,25	51.014,70	21.944,58
<b>Totale titoli (1+2+3) delle entrate</b>	<b>1.134.070,47</b>	<b>1.659.202,07</b>	<b>1.686.698,99</b>	<b>1.416.542,53</b>	<b>1.412.907,53</b>
<b>Spese titolo 1</b>	<b>1.016.438,81</b>	<b>1.082.653,53</b>	<b>1.241.188,99</b>	<b>1.368.921,43</b>	<b>1.259.188,64</b>
FPV di spesa corrente	26.169,45	44.064,25	28.964,71	21.944,58	51.192,53
Rimborso prestiti (titolo 4)	53.182,35	33.776,29	39.176,42	31.621,50	24.186,98



Saldo di parte corrente	54.543,55	524.877,45	550.306,22	277.954,54	159.485,55
-------------------------	-----------	------------	------------	------------	------------

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2019	2020	2021	2022	2023
FPV di entrata c/capitale	66.178,32	571,53	456.222,27	897.716,33	350.756,86
Totale titoli (4+5+6)	275.938,17	295.468,33	311.489,92	139.901,39	103.926,14
Spese titoli 2+3	185.277,51	40.980,66	407.193,82	470.352,61	502.633,20
FPV di spesa c/capitale	571,53	456.222,27	454.630,43	350.756,86	81.844,81
Differenza di parte capitale	156.267,45	-201.163,07	-94.112,06	216.508,25	-129.795,01
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	20.219,92	11.400,00	56.700,00
Entrate c/capitale destinate a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amm.ne x spesa c/capitale [eventuale]	20.000,00	231.000,00	109.350,21	296.014,29	183.204,47
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>176.267,45</b>	<b>29.836,93</b>	<b>35.458,07</b>	<b>523.922,54</b>	<b>110.109,46</b>

### 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2019.

Riscossioni	(+)	1.448.070,72
Pagamenti	(-)	1.422.088,13
Differenza	(+)	25.982,59
Residui attivi	(+)	357.243,35
Residui passivi	(-)	370.254,83
Differenza		-12.911,48
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	+13.071,11

### Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2020

Riscossioni	(+)	1.771.797,48
Pagamenti	(-)	1.297.067,05
Differenza	(+)	+474.730,43
Residui attivi	(+)	661.942,59
Residui passivi	(-)	350.723,00
Differenza		+311.219,59
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	+785.950,02

**Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2021**

Riscossioni	(+)	1.685.719,16
Pagamenti	(-)	1.743.145,49
Differenza	(+)	-57.426,33
Residui attivi	(+)	1.131.717,13
Residui passivi	(-)	437.283,78
Differenza		+694.433,35
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	+637.007,02

**Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2022**

Riscossioni	(+)	1.732.715,68
Pagamenti	(-)	2.034.036,84
Differenza	(+)	-301.321,16
Residui attivi	(+)	1.036.261,68
Residui passivi	(-)	476.492,68
Differenza		+559.769,00
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	+ 258.447,84

**Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo 2023**

Riscossioni	(+)	1.841.607,64
Pagamenti	(-)	2.030.225,57
Differenza	(+)	-188.617,93
Residui attivi	(+)	671.706,89
Residui passivi	(-)	435.049,27
Differenza		+ 236.657,62
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	+ 48.039,69



Risultato di amministrazione di cui:	2019	2020	2021	2022	2023
Fondi accantonati	66.139,20	260.776,54	579.443,62	517.022,97	292.979,38
Fondi vincolati	184.368,45	334.187,53	273.052,84	182.693,65	61.731,86
Fondi destinati	0,00	0,00	20.219,92	10.204,47	56.700,00
Fondi liberi	392.645,66	373.605,20	438.331,70	276.035,18	302.479,82
<b>Totale</b>	<b>643.153,31</b>	<b>968.569,27</b>	<b>1.311.048,08</b>	<b>985.956,27</b>	<b>713.891,06</b>

#### 3.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023
Fondo cassa al 31 dicembre	682.905,77	1.157.636,20	1.100.209,87	798.888,71	610.270,78
Totale residui attivi finali	357.243,35	661.942,59	1.131.717,13	1.036.261,68	671.706,89
Totale residui passivi finali	370.254,83	350.723,00	437.283,78	476.492,68	435.049,27
FPV di spesa corrente	26.169,45	44.064,25	28.964,71	21.944,58	51.192,53
FPV di spesa c/capitale	571,53	456.222,27	454.630,43	350.756,86	81.844,81
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>643.153,31</b>	<b>968.569,27</b>	<b>1.311.048,08</b>	<b>985.956,27</b>	<b>713.891,06</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	NO	NO

La cassa vincolata al 31 dicembre 2023 presenta una consistenza pari a euro 162.259,54

L'ente *ha provveduto* a rideterminare la cassa vincolata in linea con quanto stabilito dalla deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie n. 17/SEZAUT/2023.

A seguito delle risultanze del DM del Ministero dell'Interno del 8 febbraio 2024 ed alle risultanze del riaccertamento ordinario dei residui e del prospetto dell'avanzo vincolato calcolato in sede di predisposizione del Rendiconto di bilancio esercizio 2023 l'Ente ha rideterminato la cassa vincolata all'1/1/2024 in euro 62.221,83

#### 3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2019	2020	2021	2022	2023
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio			13.874,31		
Salvaguardia equilibri di bilancio				76.000,00	32.000,00
Spese correnti non ripetitive			114.998,79	156.884,82	27.201,59
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	20.000,00	231.000,00	109.350,21	296.014,29	183.204,47
Estinzione anticipata di prestiti					
<b>Totale</b>	<b>20.000,00</b>	<b>231.000,00</b>	<b>238.223,31</b>	<b>528.899,11</b>	<b>242.406,06</b>

**4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.  
(anno di provenienza Rendiconto 2023)**

La velocità di incasso dei crediti pregressi, ossia il tasso di smaltimento dei residui attivi, influisce direttamente sulla situazione complessiva di cassa. La stessa circostanza si verifica anche nel versante delle uscite dove il pagamento rapido di debiti pregressi estingue il residuo passivo, traducendosi però in un esborso monetario. La capacità dell'ente di incassare rapidamente i propri crediti può essere analizzata anche dal punto di vista temporale, riclassificando i residui attivi per anno di formazione ed individuando così le posizioni creditorie più lontane nel tempo. Lo stesso procedimento può essere applicato anche al versante delle uscite, dove la posizione debitoria complessiva è ricondotta all'anno di formazione di ciascun residuo passivo.

Residui attivi al 31.12.	2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
<b>TITOLO 1</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.208,65	36.536,45	96.916,27	58.915,82	108.626,57
<b>TITOLO 2</b> Entrate da trasferimenti correnti				796,26	16.984,15
<b>TITOLO 3</b> Entrate extratributarie			2.500,00	2.750,00	50.154,51
<b>Totale</b>					
<b>CONTO CAPITALE</b>					
<b>TITOLO 4</b> Entrate in conto capitale			202.140,78	34.720,00	49.172,00
<b>TITOLO 5</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie					
<b>TITOLO 6</b> Accensione prestiti					
<b>Totale</b>					
<b>TITOLO 7</b> Anticipazioni da istituto tesoriere					
<b>TITOLO 9</b> Servizi per conto terzi e partite di giro				285,43	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>11.208,65</b>	<b>36.536,45</b>	<b>301.557,05</b>	<b>97.467,51</b>	<b>224.937,23</b>

Residui passivi al 31.12.	2019 e precedenti	2020	2021	2022	2023
<b>TITOLO 1</b> Spese correnti	10.879,19	9.216,90	2.329,74	10.016,28	178.077,72
<b>TITOLO 2</b> Spese in conto capitale				8.233,23	196.717,10
<b>TITOLO 3</b> Spese per incremento di attività finanziarie					
<b>TITOLO 4</b> Rimborso di prestiti					
<b>TITOLO 5</b> Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere					



TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	720,14		800,00	3.956,05	14.102,92
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>11.599,33</b>	<b>9.216,90</b>	<b>3.129,74</b>	<b>22.205,56</b>	<b>388.897,74</b>

#### 4.1. Rapporto tra competenza e residui

	2019	2020	2021	2022	2023
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	25,25%	35,41%	50,04%	53,75%	28,09%

#### 5. Indebitamento:

##### 5.1. Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito finale	369.492,43 €	322.325,26 €	271.211,95 €	228.691,69 €	194.692,97 €
Popolazione residente	2.027	1.993	2.014	2.030	2.041
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente (Debito pro-capite)	182,29 €	161,73 €	134,66 €	112,66 €	95,39 €

##### 5.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2019	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,81 %	1,16 %	1,05%	0,66 %	0,58%

#### 6. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUEL:

Anno 2019\*

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	7.053,14	Patrimonio netto	2.390.676,25
Immobilizzazioni materiali	3.161.640,35	Fondi per rischi e oneri	3.529,20
Immobilizzazioni finanziarie	116.442,77	Totale TFR	0,00
Rimanenze	0,00		

Crediti	295.362,35		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	0,00
Disponibilità liquide	682.905,77	Debiti	710.855,21
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	1.158.343,72
Totale	4.263.404,38	Totale	4.263.404,38

\* Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

Anno 2022 (ultimo approvato)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	4.781,75	Patrimonio netto	2.676.578,70
Immobilizzazioni materiali	3.268.740,99	Fondi per rischi e oneri	9.761,02
Immobilizzazioni finanziarie	119.965,22	Totale TFR	0,00
Rimanenze	0,00		
Crediti	529.202,73		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	0,00
Disponibilità liquide	798.888,71	Debiti	695.372,63
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	1.339.867,05
Totale	4.721.579,40	Totale	4.721.579,40

## 7. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Si comunica che nel corso del quinquennio di mandato sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per euro 13.874,31 nell'annualità 2021 come indicato nella delibera di Consiglio Comunale nr. 24 del 29-07-2021;

## 8. Spesa per il personale.

### 8.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	2019	2020	2021	2022	2023
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006) *	291.316,89	291.316,89	291.316,89	291.316,89	291.316,89
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	248.563,13	236.375,49	229.836,42	261.922,33	273.133,79
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI



<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	21,92 %	14,25 %	13,63 %	18,49 %	19,33 %
--	---------	---------	---------	---------	---------

\* Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti.

### 8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	122,63 euro	118,60 euro	114,12 euro	129,03 euro	133,82 euro

\* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

### 8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Abitanti/ Dipendenti</u>	405,40	498,25	503,50	406,00	408,20

### 8.4. Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

Nel quinquennio di mandato 2019-2023 l'Amministrazione Comunale ha rispettato i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente in materia di lavoro flessibile.

NUMERO RAPPORTI DI LAVORO	TIPOLOGIA	PROCEDURA DI CONFERIMENTO	DURATA	OGGETTO INCARICO / MOTIVAZIONI	ALTRE INFORMAZIONI
1	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera G.C. n.40 del 18/07/2019)	18/07/2019-31/12/2019	Responsabile figura professionale da adibirsi ai servizi tecnico-urbanistico	Arch. Padovani Claudio
1	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera G.C. n.86 del 05/12/2019)	01/01/2020 30/06/2020	Responsabile figura professionale da adibirsi ai servizi tecnico-urbanistico	Arch. Padovani Claudio
1	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera G.C. n.43 del 18/06/2020)	01/07/2020 31/12/2020	Responsabile figura professionale da adibirsi ai servizi tecnico-urbanistico	Arch. Padovani Claudio
1	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera	01/01/2021	Responsabile figura professionale da	Arch. Padovani Claudio

		G.C. n.77 del 03/12/2020)	30/06/2021	adibirsi ai servizi tecnico-urbanistico	
1	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera G.C. n.38 del 29/04/2021)	01/05/2021 31/12/2021	Agente polizia locale	Agente Salvini Alessio
1	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera G.C. n.49 del 25/06/2021)	01/07/2021 31/12/2021	Responsabile figura professionale da adibirsi ai servizi tecnico-urbanistico	Arch. Padovani Claudio
1	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera G.C. n.102 del 17/12/2021)	01/01/2022 30/04/2022	Responsabile figura professionale da adibirsi ai servizi tecnico-urbanistico	Arch. Padovani Claudio
1	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera G.C. n.39 del 11/05/2022)	01/05/2022 31/12/2022	Agente polizia locale	Dott.ssa Sabina Ferro
1	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera G.C. n.66 del 25/08/2022)	01/09/2022 31/12/2022	Agente polizia locale	Agente Salvini Alessio
2	Tempo determinato	Ex comma 557 art. 1 delle Legge n. 311/2004 (Delibera G.C. n.24 del 07/04/2023)	11/04/2023 31/12/2023	Agente polizia locale	Agente Salvini Alessio Dott.ssa Sabina Ferro

**8.5. Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge.**

Nel quinquennio di mandato 2019-2023 sono stati rispettati i limiti di spesa.

**8.6. Fondo risorse decentrate.**

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

	2019	2020	2021	2022	2023



Fondo risorse decentrate	19.581,36 €	18.592,36 €	19.792,81 €	22.335,14 €	23.082,69 €
--------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

**8.8. Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni):**

Il corrispettivo per un contratto di appalto con cui si esternalizza un servizio in precedenza gestito internamente con personale comunale assume rilevanza sul piano della spesa per il personale dello stesso Ente.

Una specifica disciplina in materia è dettata dall'art. 6 bis del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 ai sensi del quale le pubbliche amministrazioni e gli enti finanziati direttamente o indirettamente dal bilancio dello Stato sono autorizzati ad acquistare sul mercato i servizi già prodotti al proprio interno, nel rispetto dei principi di concorrenza e di trasparenza, a condizione di ottenere economie di gestione e di adottare le necessarie misure in materia di personale. Le amministrazioni interessate dai processi di esternalizzazione sono dunque chiamate a provvedere al congelamento dei posti e alla temporanea riduzione dei fondi della contrattazione in misura corrispondente, fermi restando i processi di riallocazione e di mobilità del personale. I collegi dei revisori dei conti e gli organi di controllo interno delle amministrazioni che attivano processi di esternalizzazione sono chiamati a vigilare sull'applicazione della norma in esame, dando evidenza, nei propri verbali, dei risparmi derivanti dall'adozione dei provvedimenti in materia di organizzazione e di personale, anche ai fini della valutazione del personale con incarico dirigenziale di cui all'articolo 5 del d.lgs. 30 luglio 1999, n. 286.

In generale, l'esternalizzazione di un servizio da parte di un ente locale non può causare duplicazioni di spese di personale, ma deve dare luogo ad economie di gestione.

Nel corso del mandato amministrativo 2019-2023 l'Ente non ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6-bis del D. Lgs.n. 165/2001 e dell'art. 3, comma 30, della legge n. 244/2007.

**9. Fondi COVID**

In relazione all'emergenza COVID, l'ente ha ricevuto le seguenti assegnazioni:

Finanziamento	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Fondo funzioni fondamentali	194.492,46	19.752,90	=====
Ristori IMU	3.796,00	2.570,00	
Ristori COSAP/TOSAP	1.871,00	2.824,00	706,00
Ristoro imposta di soggiorno			
Ristori specifici di spesa	156.696,00	23.736,00	45.425,00
<b>TOTALE</b>	<b>356.855,46</b>	<b>48.882,90</b>	<b>46.131,00</b>

L'Ente non si è avvalso della sospensione dei mutui MEF prevista dall'art. 112 del d.l. 18/2020.

In relazione a tali fondi, sono state presentate le certificazioni previste dai decreti ministeriali di riferimento, ed in particolare:

DM n. 212342 del 03/11/2020 relativo alla certificazione 2020;

DM n. 279932 del 28/10/2021 relativo alla certificazione 2021;

DM n. 242764 del 18/10/2022 relativo alla certificazione 2022;

Il rendiconto 2022 ha evidenziato:

- un avanzo da fondo funzioni fondamentali e ristori di entrata IMU e TOSAP/COSAP di euro 120.105,38
- un avanzo da ristori specifici di spesa non utilizzati di euro 2.684,73

In relazione alle quali *non sono stati* richiesti chiarimenti da parte della *Ragioneria generale dello Stato/Corte dei conti*.

Con il DM del 8 febbraio 2024 è stata approvata la regolazione dei fondi COVID sulla base delle risultanze del tavolo tecnico, con il seguente esito:

Fondo funzioni fondamentali: Surplus euro 22.843,00

Altri ristori di spesa da restituire:	<b>TOTALE</b>	euro 483,14
Solidarietà alimentare		euro 0,00
Fondi zona rossa:		euro 0,00
Straordinario Polizia locale		euro 483,14
Sanificazione ambienti		euro 0,00
Flussi migratori comuni siciliani		euro 0,00
Fondo TARI agevolazioni UND		euro 0,00
Contributo caro energia		euro 0,00

La discordanza rispetto all'avanzo determinato in occasione del rendiconto 2022 deriva dai correttivi e dai criteri utilizzati per la regolazione dei fondi COVID.

## 10. PNRR

In relazione al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), l'ente ha ottenuto i seguenti finanziamenti relativi ai seguenti progetti:

Finanziamento	Progetto/CUP	Importo finanziam.	Importo progetto	Importo impegnato
MISURA PNRR M1C1 - INV. 1.4 "SERVIZI DIGITALI E ESPERIENZA DEI CITTADINI" - INTEGRAZIONE ANPR - LISTE ELETTORALI - COMUNI	MISURA PNRR M1C1 - INV. 1.4 "SERVIZI DIGITALI E ESPERIENZA DEI CITTADINI" - INTEGRAZIONE ANPR - LISTE ELETTORALI - COMUNI	1.683,60	1.464,00	1.464,00
BANDO PNRR 1.4.5 DIGITALIZZAZIONE DEGLI AVVISI PUBBLICI - ACQUISTO DI 3 SERVIZI - CUP B31F22004480006	BANDO PNRR 1.4.5 DIGITALIZZAZIONE DEGLI AVVISI PUBBLICI - ACQUISTO DI 3 SERVIZI - CUP B31F22004480006	23.147,00	21.838,00	21.838,00
BANDO PNRR AVVISO MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - CUP B51F22004600006	BANDO PNRR AVVISO MISURA 1.3.1 PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - CUP B51F22004600006	10.172,00	5.978,00	5.978,00
PNRR - M1C1 - 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - CUP B31C22001570006	PNRR - M1C1 - 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - CUP B31C22001570006	47.427,00	47.427,00	47.427,00
PNRR M2C4 I.2.2 CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI LEGGE 160/2019	SPESE CON FINANZIAMENTO DL CRESCITA - M2C4 I.2.2 LAVORI DI ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DI ALLOGGI E DUE UNITÀ NON ABITATIVE DELL'IMMOBILE DI PROPRIETÀ COMUNALE IN VIALE	50.000,00	60.000,00	60.000,00



	ADA NEGRI. CUP B34B19000490005			
<b>PNRR M2C4 I.2.2</b> CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI LEGGE 160/2019	<b>PNRR M2C4 I.2.2</b> CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI LEGGE 160/2019 - LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA PRESENTI SUL TERRITORIO COMUNALE - CUP B39J21013020002	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>PNRR M2C4 I.2.2</b> CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI LEGGE 160/2019	<b>PNRR M2C4 I.2.2</b> CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI LEGGE 160/2019 - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIALE ADA NEGRI- CUP B32B22000180005	50.000,00	62.000,00	62.000,00
<b>PNRR M2C4 I.2.2</b> CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI LEGGE 160/2019	<b>PNRR M2C4 I.2.2</b> CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI LEGGE 160/2019 - LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIALE ADA NEGRI 1° LOTTO - CUP B33C22001570001	50.000,00	60.000,00	60.000,00
<b>PNRR - M1C1 - 1.4.4</b> ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE PCM - CUP B31F22001250006	<b>PNRR - M1C1 - 1.4.4</b> ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE PCM - CUP B31F22001250006	14.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>PNRR - M1C1 - 1.4.1</b> ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - B31F22004090006	<b>PNRR - M1C1 - 1.4.1</b> ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - B31F22004090006	79.922,00	59.353,00	59.353,00
<b>PNRR - M1C1 - 1.4.3</b> ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA - CUP B31F22002210006	<b>PNRR - M1C1 - 1.4.3</b> ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA - CUP B31F22002210006	15.175,00	12.200,00	12.200,00
<b>PNRR - M1C1 - 1.4.3</b> ADOZIONE APPIO - CUP B31F22002220006	<b>PNRR - M1C1 - 1.4.3</b> ADOZIONE APPIO - CUP B31F22002220006	9.720,00	6.148,80	6.148,80



## PARTE IV - Rilievi degli organismi esterni di controllo.

### 1. Rilievi della Corte dei conti

#### - Attività di controllo:

Le Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, qualora accertino, anche sulla base delle relazioni dei revisori dei conti comportamenti difformi dalla sana gestione finanziaria adottano specifica pronuncia e vigilano sull'adozione da parte dell'ente locale delle necessarie misure correttive e sul rispetto dei vincoli e limitazioni posti in caso di mancato rispetto delle regole del patto di stabilità interno.

Nell'arco del quinquennio 2019-2023 l'Ente, è stato oggetto delle seguenti istruttorie da parte della Corte dei Conti:

- Istruttoria Rendiconto 2018 ai sensi dell'art. 1 comma 166 della legge n. 266 del 2005 e dell'art. 148 bis del TUEL, conclusasi con archiviazione
- Istruttoria Conti giudiziali Anagrafe, Economo, Tesoriere anno 2020, conclusasi con discarico e nota di osservazioni per Conto Economo
- Istruttoria relazione dell'organo di revisione - Rendiconti 2019, 2020, 2021, 2022 conclusasi con archiviazione.

Nell'arco del quinquennio 2019-2023 l'Ente non è comunque mai stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni e sentenze per gravi irregolarità contabili

**Attività giurisdizionale:** Nell'arco dell'intero quinquennio 2019-2023 l'Ente non è mai stato oggetto di attività giurisdizionale da parte della Corte dei conti.

**2. Rilievi dell'Organo di revisione:** indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto

Si comunica che nel triennio l'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di revisione.

### 1.3. Azioni intraprese per contenere la spesa:

Nel corso del quinquennio l'Ente ha intrapreso diverse azioni per contenere la spesa. Di seguito quelle più significative:

- Per l'intero quinquennio 2019-2023 è stata gestita direttamente la bollettazione della TARI privilegiando la consegna a mano tramite personale dipendente degli avvisi di pagamento rispetto alla spedizione postale. Sta entrando a regime la consegna degli avvisi TARI via e-mail.
- Installazione luci a LED Municipio;
- Lavori efficientamento energetico illuminazione campo sportivo
- Lavori efficientamento energetico impianti illuminazione pubblica;
- Interventi di efficientamento energetico Scuola dell'infanzia;

Per quanto riguarda le misure di razionalizzazione, si è operato allo scopo di ottimizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali utilizzando i criteri generali di comportamento approvati.

In particolare, dove è stato possibile, è stato incrementato l'utilizzo della fotocopiatrice multifunzione attivandola anche come stampante di rete.

E' stata privilegiata sia nelle comunicazioni interne che in quelle esterne l'utilizzo della posta elettronica recependo prima la Direttiva 27.11.2003 della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per l'Innovazione e le Tecnologie e, successivamente, il D.Lgs. n.150 del 27.10.2009 (Riforma Brunetta della Pubblica Amministrazione).



In ottemperanza a quanto disposto dal D.Lgs. 07.03.2005, n. 82 recante il codice dell'amministrazione digitale, e con particolare riferimento agli artt. 47 e 48, l'Ente si è dotato di una casella di Posta Elettronica Certificata destinata all'ufficio protocollo per tutte le attività istituzionali.

Inoltre, per evitare inutili passaggi cartacei e per snellire e velocizzare la tempistica di acquisizione interna dei documenti da parte degli uffici, è in uso un sistema di cartelle sul server (scambio) allo scopo di ottimizzare l'uso della carta, con particolare attenzione all'utilizzo di carta già stampata da un lato per stampe e fotocopie di prova o ad uso interno.

L'unico utilizzo di stampanti a getto d'inchiostro è limitato all'ufficio anagrafe.

Tutte queste misure, unitamente alle tariffe di telefonia fissa e connettività da convenzione Consip, assicureranno un discreto contenimento della spesa.

Altro obiettivo è stato il contenimento delle spese postali (costi di corrispondenza ordinaria e raccomandata), ed è stato incrementato l'utilizzo per quanto possibile di forme di comunicazione alternative (posta elettronica) con gli enti istituzionali mediante un sempre maggior utilizzo della casella di posta elettronica certificata (PEC).

#### Parte V - 1. Organismi controllati:

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 13/04/2015 l'Amministrazione ha approvato Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 co. 612 legge 190/2014) nel rispetto di quanto stabilito dai commi 611 e 612 della legge 190/2014.

Successivamente, a conclusione del "processo di razionalizzazione" delle società e delle partecipazioni dirette e indirette imposto agli enti locali con l'art. 1, comma 611, della Legge di Stabilità 2015, il Consiglio Comunale con deliberazione n. 4 del 28/04/2016 ha approvato la Relazione conclusiva sul processo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 co. 612 Legge 190/2014).

Con deliberazione consiliare n. 33 del 20/10/2017 ha approvato la "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100.

Gli enti partecipati dall'Ente, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

- SAL, acronimo di Società Acqua Lodigiana, è un'azienda pubblica ed è partecipata dalla totalità degli enti locali della provincia di Lodi per l'erogazione del Servizio Idrico Integrato nel Lodigiano;
- Azienda Speciale Consortile del Lodigiano per il Servizi alla Persona.
- Consorzio Energia Veneto (C.E.V.)

L'adesione al Consorzio e la partecipazione all'Azienda Speciale Consortile, essendo "forme associative" di cui al Capo V del Titolo II del d.lgs. 267/2000 (TUEL), non sono state oggetto del Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni azionarie.

#### Esternalizzazione attraverso società: (ove presenti)

\* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

#### 1.3. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati:

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2019*							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA	SERVIZI SOCIALI			15.924.699	0,97%	257.682	604,00

S.A.L S.R.L.	SERVIZI O IDRICO			37.639.38	0,236 %	48.688.136	600.369
ASTEM S.R.L.	ENERGI A - RIFIUTI - TRIBUTI			3.727.914	0,01%	28.621.026	771.634
CONSORZIO ENERGIA VENETO (C.E.V.)	ENERGI A			3.420.806	0,098%	1.008.863	5.902

\* Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)							
BILANCIO ANNO 2022							
Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5) (7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA	SERVIZI SOCIALI			14.494.932	0,97%	154.817	663,00
CONSORZIO ENERGIA VENETO (C.E.V.)	ENERGI A			3.737.099	0,098%	1.105.001	5.061
S.A.L S.R.L.	SERVIZI O IDRICO			49.819.273	0,236 %	50.906.860	117.181

**1.5. 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 (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244): (ove presenti)**

Il Comune di Orio Litta con la deliberazione C.C. nr. 35 del 28-12-2018 ha deliberato di alienare la partecipazione detenuta in Astem Spa tramite l'esercizio del diritto di recesso.

La società Astem Spa ha deliberato in data 20/11/2019 di procedere alla liquidazione del valore complessivo delle azioni detenute dal Comune di Orio Litta entro il 31/03/2020. Il Comune di Orio Litta ha incassato il valore delle azioni cedute ad Astem Spa pari ad euro 2.429,50 con atto notarile stipulato in data 31-03-2020.

Orio Litta, 25/03/2024



II SINDACO

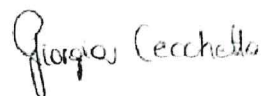
FERRARI FRANCESCO

**CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE**

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, 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 TUEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li .....04/04/24

L'organo di revisione economico finanziario (1)  
Dott.ssa Cecchetto Giorgia



(1) Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione. Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre i componenti.