

# Comune di Casatenovo

Assessorato al Bilancio

**Rendiconto della gestione dell'esercizio  
2021**

**RELAZIONE SULLA  
GESTIONE 2021**

<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE 2021</b>
--------------------------------------

L'art. 151, comma 6<sup>^</sup>, del D.lgs 18.8.2000, n. 267, prescrive che al Rendiconto venga allegata una Relazione della Giunta sulla gestione che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti.

Tale prescrizione è altresì ribadita dall'art. 231, dello stesso D.lgs. 267/2000 nonché dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs 118/2011 e successive modificazioni.

La finalità della Relazione è quella di fornire informazioni integrative, esplicative e complementari per consentire l'effettiva comprensibilità del rendiconto.

Con la presente Relazione si è cercato di soddisfare i precetti normativi sopra richiamati per fornire informazioni utili ed una migliore comprensione dei dati contabili.

Essa si articola nelle seguenti parti alle quali si fa rinvio per le corrispondenti illustrazioni:

**PARTE PRIMA : Identità dell'Ente Locale**

- caratteristiche generali della popolazione, del territorio, dei servizi dell'Ente, dell'economia insediata
- assetto organizzativo
- organismi gestionali

**PARTE SECONDA: Aspetti finanziari della gestione**

- illustrazione delle risultanze dell'Entrata e relativa analisi degli scostamenti - analisi delle politiche di investimento
- illustrazione delle risultanze della Spesa e relativa analisi degli scostamenti
- Andamento della gestione – strumenti di programmazione del sistema di bilancio – attuazione dei programmi
- illustrazione delle risultanze finanziarie complessive.

**Alla predetta Relazione risultano altresì allegati**

- l' indicatore della tempestività dei pagamenti – anno 2021.
- i parametri di individuazione degli Enti in condizioni strutturalmente deficitarie per il triennio 2019/2021, approvati con il D.M. 28.12.2018.
- la relazione consuntiva sull'utilizzo dei fondi assegnati per il potenziamento dei servizi sociali.
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei Bilanci delle partecipate dell'Ente ai sensi dell'art.227, comma 5, lett. "a" del Tuel.

<b>Parte Prima : Identità dell'Ente Locale</b>
--

**1.1 POPOLAZIONE**

Popolazione legale al censimento (2011)		N° 12.664
Popolazione residente alla data del 31.12.2021		N° 13.185
Tasso di natalità	Anno	Tasso
	2010	1,00%
	2011	0,92%
	2012	0,79%
	2013	0,90%
	2014	0,75%
	2015	0,80%
	2016	0,77%
	2017	0,89%
	2018	0,63%
	2019	0,70%
	2020	0,79%
	2021	0,60%
Tasso di mortalità	Anno	Tasso
	2009	0,85%
	2010	0,93%
	2011	0,87%
	2012	0,89%
	2013	0,78%
	2014	0,75%
	2015	0,99%
	2016	0,94%
	2017	0,94%
	2018	1,03%
	2019	1,06%
	2020	1,15%
	2021	1,10%

## 1.2 TERRITORIO

Superficie in Kmq. 12,6	
<b>RISORSE IDRICHE</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Laghi n° 0</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fiumi e torrenti (reticolo idrico principale e reticolo idrico minore) N° 8</li> </ul>
<b>VIABILITA' ED ILLUMINAZIONE PUBBLICA</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Km di strade 62</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Km di strade illuminate 47,00</li> </ul>

### PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

• Piano regolatore adottato	no	
• Piano Governo del territorio	si	Approvato con deliberazione CC65/2014
• Piano regolatore approvato	no	
• Programma di fabbricazione	no	
• Piano edilizia economica e popolare	no	

### PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI

• Industriali	no
• Artigianali	no
• Commerciali	no

### ALTRI STRUMENTI

• Piano abbattimento barriere architettoniche	si	Approvato con deliberazione CC 52/2020
• Individuazione ambiti rigenerazione urbana e territoriale	si	Approvata con deliberazione CC 14/2021

Il territorio del Comune di Casatenovo si estende su una superficie di 1.266 ettari. Si colloca al termine della vasta area collinare, priva di rilievi importanti, che caratterizza la parte di Brianza Orientale compresa tra i Comuni di Monticello (NORD), Besana Brianza e Correzzana (OVEST), Camparada, Usmate-Velate (SUD), Missaglia (EST). Si estende da Nord verso Sud Sud-Est, per una lunghezza di circa 5.100 metri.

### **1.2.1 CARATTERISTICHE GEOGRAFICHE E GEOLOGICHE**

Il territorio risulta, dal punto di vista della struttura geologica, insito in uno dei principali anfiteatri morenici esistenti, che si estende dall'Olonza all'Adda, costituito dai depositi morenici che i ghiacciai hanno abbandonato, nella varie fasi del ritiro, allo sbocco delle valli. La morfologia della zona è quindi legata al meccanismo morfogenetico dei periodi glaciali e interglaciali: è stata rilevata una notevole varietà di depositi quaternari, costituiti da sedimenti, soprattutto morenici, ma anche fluvioglaciali ed alluvionali, poggiati sul substrato roccioso.

Lo studio della geologia della zona e l'esame delle stratigrafie dei pozzi ivi esistenti, permette di schematizzare, come segue, i terreni costituenti il sottosuolo di Casatenovo (dai più antichi a quelli più recenti):

- 1) substrato roccioso ed argilloso impermeabile;
- 2) complesso dei depositi conglomeratici (ceppo, arenario, sabbie e ghiaie più o meno cementate;
- 3) complesso dei depositi morenici più o meno ferrettizzati.

La morfologia del territorio rispetta la sua geologia e ne condiziona l'idrografia superficiale. Fa parte del reticolo idrico principale il Torrente Lavandaia; fanno parte del reticolo idrico minore i seguenti corsi d'acqua: Roggia Nava, Torrente Pegorino, Rio Rancate, Rio Giovenigo, Rio Dossello, Torrente Molgorana e Rio La Molgorana.

### **1.2.2 CARATTERISTICHE DELLA VIABILITÀ'**

Casatenovo si trova naturalmente lungo la direttiva NORD-SUD che collega la Brianza Nord Orientale con il Milanese.

La Strada Provinciale "LA SANTA" è l'arteria che collega Lecco con Milano via Oggiono.

La percorrenza Nord-Sud è quella prioritaria, sia lungo l'attraversamento della Strada Provinciale "LA SANTA", che lungo la Strada Provinciale per Lomagna, che della precedente costituisce una diramazione.

I collegamenti EST OVEST sono di minore importanza e sono rappresentati da quelli intercomunali: verso Besana/Montesiro e Missaglia/Contra a Nord del paese, e da quello centrale di percorrenza locale che collega le frazioni di C.na Grassi e di C.na Bracchi Via Rogoredo, e che nel contempo costituisce la bretella di collegamento fra la Strada Provinciale "LA SANTA" e la Strada Provinciale di Lomagna.

Incentrate sulle direttive di traffico intercomunale, si sviluppano le strade di interesse locale o a servizio delle aree edificate.

**1.3 SERVIZI**

TIPOLOGIA				
		<b>Anno 2021</b>		
Asili nido	n° .....1.....	Posti n° 30		
Scuole materne	n° .....1.....	Posti n° 130		
Scuole elementari	n° .... 4.....	Posti n° 570		
Scuole medie	n° .....1.....	Posti n° 315		
Strutture residenziali per anziani	n° ....0..	Posti n° ..=....		
Farmacie Comunali	0	n° ....=..		
Rete fognaria in Km.				
- bianca		5,00		
- nera		3,00		
- mista		62		
Esistenza depuratore		no		
Rete acquedotto in Km.		52		
Attuazione servizio idrico integrato		si		
Aree verdi, parchi, giardini		n.° 3 - Ha 22,00		
Punti luce illuminaz. Pubblica		n. 1.695		
Rete gas in Km.		70		
Raccolta rifiuti in quintali:				
- civile		62.076		
- industriale		No		
- racc. diff.ta		Si		
Esistenza discarica		No		
Veicoli		n. 3 mezzi operativi - n. 09 veicoli -		
Centro elaborazione dati		Si		
Personal computer		N ° 80		

## 1.4 ECONOMIA INSEDIATA

Si riportano i dati riferiti al 31.12.2020 ed al 31.12.2021 delle localizzazioni di impresa in Casatenovo

(Banca dati Infocamere – Uff. studi, progr., Stat. CCIAA di ComoLecco)

Settore	Registrate	Attive
A Agricoltura, silvicoltura pesca	56	56
C Attività manifatturiere	98	87
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	1	1
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	4	4
F Costruzioni	138	128
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	229	212
H Trasporto e magazzinaggio	33	31
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	62	53
J Servizi di informazione e comunicazione	43	42
K Attività finanziarie e assicurative	36	36
L Attività immobiliari	59	49
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	53	49
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	78	72
P Istruzione	11	10
Q Sanità e assistenza sociale	21	21
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	8	7
S Altre attività di servizi	43	43
X Imprese non classificate	48	2
<b>Totale al 31.12.2020</b>	<b>1.021</b>	<b>903</b>

Settore	Registrate	Attive
A Agricoltura, silvicoltura pesca	55	55
C Attività manifatturiere	97	86
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	1	1
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	5	5
F Costruzioni	136	126
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	239	221
H Trasporto e magazzinaggio	30	29
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	64	57
J Servizi di informazione e comunicazione	45	44
K Attività finanziarie e assicurative	36	36
L Attività immobiliari	58	49
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	53	50
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	80	72
P Istruzione	10	9
Q Sanità e assistenza sociale	23	22
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	10	9
S Altre attività di servizi	44	43
X Imprese non classificate	42	1
<b>Totale al 31.12.2021</b>	<b>1028</b>	<b>915</b>

## 1.5 ASSETTO ORGANIZZATIVO

Il Comune di CASATENOVO (LC) ha una popolazione di 13.185 abitanti alla data del 31.12.2021.

La struttura organizzativa dell'Ente è ripartita in 8 Settori con i seguenti dipendenti (alla predetta data del 31.12.2021):

- Dotazione organica	56
- N. dipendenti in servizio	54
- di cui N. dipendenti in comando	2
- di cui N. dipendenti a tempo determinato	3
- Segretario comunale	1

così suddivisa nelle Qualifiche professionali:

Q.F..	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA	IN SERVIZIO NUMERO			
Segretario		1			
D.3	3	3			
D.1	8	4			
D.1		3 a tempo determinato (art. 110 c. 1 Tuel)			
C.1	31	30			
B.3	14	14			
	<b>56</b>	<b>54</b>			

Ai sensi delle Linee guida del Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione in data 08.05.2018, con deliberazione della Giunta comunale n. 237/2018 è stata effettuata la rideterminazione della dotazione organica dell'Ente intesa come personale in servizio, integrata con il piano delle assunzioni previste.

Nello specifico, alla data del 31.12.2021 risultavano scoperti i posti di "Specialista di Polizia Locale", cat. D1 (coperto in data 01.01.2022) e di "Assistente ai servizi tecnici – geometra" cat. "C" (coperto in data 01.03.2022).



## 1.6 ORGANISMI GESTIONALI

Con riferimento alla gestione dei servizi pubblici l'ente si affida ai seguenti organismi gestionali:

	Anno 2021
CONSORZI	n° 1
AZIENDE speciali	n° 1
Altro (Enti di diritto Pubblico)	n° 1
SOCIETA' DI CAPITALI	n° 2
CONCESSIONI	n° 7

Dei suddetti organismi, sotto individuati, fanno parte i seguenti Comuni associati:

**Consorzio Villa Greppi** - Barzago, Barzanò, Bulciago, Casatenovo, Cassago Brianza, Correzzana, Cremella, Missaglia, Monticello, Nibionno, Sirtori, Triuggio, Verano Brianza, Viganò, Amministrazione Provinciale di Monza e Brianza, Amministrazione Provinciale di LECCO. (vedasi Nota in calce al presente paragrafo)

**Azienda Speciale "Retesalute"** - Airuno, Barzago, Barzanò, Brivio, Calco, Casatenovo, Cassago, Cernusco Lombardone, Cremella, Ello, Imbersago, Lomagna, Merate, Missaglia, Montevecchia, Monticello, Nibionno, Olgiate Molgora, Osnago, Paderno d'Adda, Robbiate, Sirone, Sirtori, Verderio, Viganò, Unione dei Comuni Lombarda della Valletta, (vedasi Nota in calce al presente paragrafo)

**Ente di diritto Pubblico "Parco Regionale della Valle del Lambro"\*** – Albavilla, Albiate, Alserio, Anzano del Parco, Arcore, Arosio, Besana, Biassono, Bosisio Parini, Briosco, Carate, Casatenovo, Cassago brianza, Cesana B.za, Correzzana, Costamasnaga, Eupilio, Erba, Giussano, Inverigo, Lambrugo, Lesmo, Lurago d'Erba, Macherio, Merone, Monguzzo, Monza, Nibionno, Pusiano, Rogeno, Sovico, Triuggio, Vedano al L., Veduggio, Verano, Villasanta – Amm.ne provinciale di Monza e Brianza - Amministrazione Provinciale di Como; Amministrazione Provinciale di Lecco -

**Silea Spa** - Abbadia Lariana, Airuno, Annone, Ballabio, Barzago, Barzanò, Barzio, Bellano, Brivio, Bosisio Parini, Bulciago, Calco, Casatenovo, Calolziocorte, Carenno, Casargo, Cassago, Cassina Valsassina, Castello, Cernusco Lombardone Cesana B.za, Civate, Colico, Colle B.za, Cortenova, Costamasnaga, Crandola Valsassina, Cremella, Cremeno, Dervio, Dolzago, Dorio, Ello, Erve, Esino Lario, Galbiate, Garbagnate Monastero, Garlate, Imbersago, Introbio, La Valletta Brianza, Lasnigo, Lecco, Lierna, Lomagna, Malgrate, Mandello del Lario, Margno, Merate, Missaglia, Moggio, Molteno, Monte Marenzo, Montevecchia, Morterone, Monticello, Nibionno, Oggiono, Olgiate Molgora, Olginate, Oliveto Lario, Osnago, Pagnona, Paderno d'Adda, Parlasco, Pasturo, Perledo, Pescate, Premana, Primaluna, Pusiano, Robbiate, Rogeno, Santa Maria Hoè, Sirone, Sueglio, Sirtori, Suello, Taceno, Torre de Busi, Valgrehentino, Valmadrera, Valvarrone, Varenna, Vercurago, Verderio, Viganò Brianza

**Lario Reti Holding Spa** – Abbadia Lariana, Airuno, Albavilla, Alserio, Alzate Brianza, Annone, Anzano del parco, Arosio, Ballabio, Barzago, Barzanò, Bellano, Bosisio Parini,

Brenna, Brivio, Bulciago, Cabiato, Calco, Calolziocorte, Cantù, Capiago Intimiano, Carugo, Casatenovo, Cassago Brianza, Cassina Valsassina, Castello Brianza, Cernusco Lombardone, Cesana B.za, Civate, Colico, Colle B.za, Cortenova, Costamasnaga, Cremella, Cremeno, Dervio, Dorio, Dolzago, Ello, Erve, Esino Lario, Galbiate, Garbagnate M., Garlate, Imbersago, Inverigo, Introbio, La valletta Brianza, Lambrugo, Lomagna, Lecco, Lierna, Lurago, Malgrate, Mandello del Lario, Mariano Comense, Merate, Missaglia, Molteno, Monguzzo, Montecchia, Monticello, Nibionno, Novedrate, Oggiono, Olgiate Molgora, Olginate, Osnago, Paderno d'Adda, Pasturo, Pescate, Perledo, Primaluna, Pusiano, Robbiate, Rogeno, Santa Maria Hoè, Sirone, Sirtori, Suello, Taceno, Valgrehentino, Varenna, Valmadrera, Vercurago, Verderio, Viganò Brianza, Azienda speciale ufficio d'Ambito di Lecco. (vedasi Nota in calce al presente paragrafo)

**Servizi gestiti in concessione** - Gas metano – Elettricità – Lampade votive – Risc. Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni – Risc. ed accertamento Tosap - Tesoreria – Servizio Riscossione Tributi-

Di seguito vengono indicati i principali dati contabili riferiti alle partecipazioni dirette dell'Ente riguardanti il triennio 2018/2020.

I dati riferiti all'anno 2020 (ultimo dato disponibile) sono stati utilizzati per la contabilizzazione delle relative quote di partecipazione nello Stato Patrimoniale 2021.

### Società partecipate

<b>Lario reti Holding Spa</b>			
Maggiore azionista Comune di Lecco	N. azionisti 88	N. enti pubblici azionisti 88	
Servizio/i erogato/i	Distribuzione gas naturale – ciclo idrico integrato – diversificato energetico		
	<b>Anno 2018*</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	41.320.900,00	41.320.900,00.	42.810.322,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	168.711.404,00	174.842.952,00.	181.770.936,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	79.964.271,00	6.131.547,00	5.277.462,00
Dividendo ordinario	0,00	17.852,59	17.231,48
Dividendo straordinario	0,00	8.926,29	0,00
Distribuzione di riserva	4.309,27	2.071,10	0,00

\*(i valori contabili 2018 tengono conto dell'avvenuta fusione per incorporazione della Soc. Idrolario srl)

<b>Silea Spa</b>			
Maggiore azionista Comune di Lecco	N. azionisti 87	N. enti pubblici azionisti 87	
Servizio/i erogato/i	Gestione ciclo integrato dei rifiuti – produzione energia elettrica e termica		
	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	10.968.620,00	10.968.620,00	10.968.620,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	39.225.988,00	39.717.635,00	39.222.393,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	4.245.145,00	491.648,00	1.508.642,00
Dividendo straordinario	0,00	102.600,00	0,00

Con riferimento alle suddette partecipazioni societarie, si evidenzia:

- Che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 in data 28.02.2017, esecutiva ai sensi di legge, è stata effettuata la revisione straordinaria delle partecipazioni prevista dall'art. 24 del D.Lgs 175/2016.
- Che con successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 29.09.2017 si è provveduto alla "riapprovazione" della revisione di cui sopra in relazione all'avvenuta

emanazione del D.Lgs n. 100/2017 e delle linee di indirizzo della Corte dei Conti, Sezione Autonomie, di cui alla deliberazione 19/SEZAUT/2017/INPR del 16.07.2017. A seguito di detta ricognizione è risultato che la Soc. Idrolario Srl era da assoggettare alle misure di riassetto per la sua razionalizzazione ed è stato indicato in un progetto di fusione in Lario reti Holding Spa la modalità di attuazione della stessa, nell'ambito del riordino delle società idriche dell'Ente.

- Che tale decisione è stata confermata anche in sede di revisione ordinaria delle partecipazioni approvata con deliberazione del Consiglio comunale n. 58 del 28.12.2018.

In merito a tale misura di razionalizzazione, in data 05.10.2018 l'Assemblea dei soci di Lario reti Holding Spa ha approvato il progetto di fusione per incorporazione nella stessa LRH Spa della società Idrolario Srl.

A seguito dell'efficacia, in data 21.12.2018, della suddetta fusione, a questo Comune sono state assegnate n. 245.895 azioni, corrispondenti allo 0,60% del capitale sociale di LRH Spa.

Si evidenzia, infine, che con deliberazioni del Consiglio comunale n. 71 in data 30.12.2019, n. 51 in data 29.12.2020 e n. 56 in data 22.12.2021, tutte esecutive ai sensi di legge, è stata effettuata la revisione ordinaria delle partecipazioni alla data, rispettivamente, del 31.12.2018, del 31.12.2019 e del 31.12.2020, come previsto dall'art. 20 del D.Lgs 175/2016 e s.m.i., con il mantenimento delle partecipazioni societarie in essere a tale data, risultanti a seguito delle operazioni di razionalizzazione sopra evidenziate.

#### **Progetto di aggregazione societaria interessante Lario Reti Holding Spa e società da essa controllate**

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 05 in data 14.03.2018, esecutiva, è stato approvato il progetto di aggregazione societaria interessante "Lario reti holding spa" e le società "ACSM-AGAM Spa", "A2A spa", "ASPEM Spa", e "Azienda Energetica Valtellina Valchiavenna Spa AEVV".

In data 27 marzo 2018 l'assemblea dei soci di LRH Spa ha approvato il progetto di aggregazione per la parte che interessava Lario Reti Gas ed Acel Service. Successivamente, le due società controllate da LRH Spa hanno approvato, a loro volta, la fusione in ACSM AGAM, diventata efficace dopo la stipula dell'atto notarile, a partire dal 1° luglio 2018.

La nuova struttura societaria di Lario reti Holding Spa, prevede, pertanto, la sola detenzione di partecipazioni nella Società ACS AGAM SPA, con una quota percentuale, a partire dal 12.12.2018, del 23,93%

#### **Progetto di fusione per incorporazione nonché di scissione proporzionale in Lario Reti Holding Spa di società idriche minori.**

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 72 in data 30.12.2019, nell'ambito del percorso, come sopra già intrapreso, di razionalizzazione delle società idriche operanti sul territorio, è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione in Lario Reti Holding Spa delle società "Asil Spa", "Valbe Servizi Spa" nonché di scissione proporzionale del ramo idrico di "AUSM Srl" di Calolziocorte con trasferimento della stessa in Lario Reti Holding Spa.

A seguito dell'efficacia, in data 14.10.2020, della suddetta operazione di fusione/incorporazione, la partecipazione del Comune all'interno di Lario Reti Holding Spa è pari allo 0,57%, fermo restando in € 245.895,00 il valore nominale attribuito del nuovo

capitale.

**Altri Enti Pubblici:**

Azienda Speciale Retesalute			
Servizio/i erogato/i	Servizi sociali di cui alla Legge 328/2000		
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Capitale sociale	52.984,00	221.482,00	338.981,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	-3.495.009,00	-3.710.502,00	-3.510.117,00
Risultato d'esercizio (conto economico)	-514.760,00	-382.832,00	82.885,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Consorzio Brianteo Villa Greppi			
Servizio/i erogato/i	Cultura ed istruzione		
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Patrimonio netto del Consorzio al 31 dicembre	8.118.785,98	8.694.271,29	8.715.749,55
Risultato d'esercizio (conto economico)	64.282,49	575.485,31	21.478,26
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Parco Valle Lambro			
Servizio/i erogato/i	Territorio ed Ambiente		
	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Patrimonio netto al 31 dicembre	931.266,63	2.133.550,81	2.693.811,08
Risultato d'esercizio (conto economico)	367.925,19	1.202.284,18	560.260,27
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Con riferimento agli Enti Pubblici di cui sopra si evidenzia quanto segue:

**Azienda speciale Retesalute:**

In data 14.03.2019 si sono formalizzati gli atti relativi:

- al recesso della Provincia di Lecco (deliberato dal Consiglio Comunale in data 28.12.2018, con atto n.59);
- all'ingresso di n. 4 Comuni (Ello, Nibionno, Oggiono e Sirone) , deliberato dal Consiglio Comunale in data 14.01.2019, atto n. 2;
- all'incremento del capitale di dotazione dell'Azienda speciale, per un ammontare complessivo pari ad € 400.000,00 da ripartire negli esercizi finanziari 2019, 2020 e 2021 (deliberato dal Consiglio comunale in data 14.01.2019, con atto n. 3), con la seguente partecipazione al capitale sociale dell'Azienda da parte di questo Comune:

- Anno 2019 - € 21.188,53 corrispondente al 9,567%
- Anno 2020 - € 32.651,77 corrispondente al 9,562%
- Anno 2021 - € 44.115,01 corrispondente al 9,559%

**Procedura di messa in liquidazione volontaria dell'Azienda speciale Retesalute**

Con deliberazione n. 15 in data 13.04.2021 il Consiglio Comunale, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1, comma 555 della legge 147/2013, ha formalizzato la procedura di liquidazione volontaria dell'azienda speciale RETESALUTE a causa delle perdite degli ultimi 5 esercizi, accertate a posteriori.

A seguito dell'attività di ricostruzione della contabilità dell'azienda da parte del Collegio dei liquidatori e dei consulenti nominati dall'Azienda medesima, in data 30 settembre 2021 l'assemblea dei soci ha approvato i bilanci di esercizio 2018 (previa revoca della

Deliberazione dell'Assemblea n. 11/2019 di approvazione del medesimo Bilancio 2018), 2019 e 2020 con le risultanze finali indicate nella tabella sopra riportata e con l'accertamento di una perdita accumulata di complessivi € 3.933.857,00.

La stessa Assemblea in data 20.10.2021 ha approvato il Piano di risanamento e della continuità aziendale 2021/2023.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 50 in data 15.11.2021 questo Ente ha provveduto al ripiano dei disavanzi accertati per la quota di propria competenza risultante dalla ricostruzione proposta dall'organo di liquidazione, ammontante ad € 440.938,63.

Con successiva deliberazione n. 03 in data 04.02.2022 il Consiglio comunale, sulla base delle certificazioni rese dal Collegio dei liquidatori secondo le quali, l'azienda risultava aver intrapreso un percorso di riequilibrio del proprio complessivo assetto finanziario, ha fornito gli indirizzi ai fini della revoca della procedura di liquidazione volontaria e della ripresa ordinaria della gestione aziendale.

La revoca dello stato di liquidazione dell'Azienda è stata approvata dall'Assemblea di Retesalute nella seduta del 09.02.2022 e formalizzata con atto notarile in data 19.02.2022 (verbale differito n. 76369 di rep.del Notaio Brini di Missaglia).

Nella stessa seduta è stato altresì deliberato il recesso del Comune di Oggiono

**Consorzio Brianteo Villa Greppi:** con deliberazione del Consiglio comunale in data 30.03.2022, esecutiva, è stata deliberata la modifica dello Statuto e della Convenzione costitutiva con il recesso dei Comuni di Besana in Brianza, Briosco e Veduggio con Colzano.

oooooooooooo

Si riporta il riepilogo delle partecipazioni dirette alla data del 31.12.2021:

Denominazione	Quota di partecipazione dell'Ente ( % )
Lario Reti Holding Spa	0,57
Silea Spa	5,12
Azienda Speciale Retesalute	9,559
Consorzio Brianteo Villa Greppi	8,25
Parco Valle Lambro	1,20

Accanto alle suddette Partecipazioni dirette, l'Ente detiene le Partecipazioni Indirette (di Secondo Livello) di seguito evidenziate:

Denominazione	Quota di partecipazione dell'Ente ( % )
Seruso Spa (per il tramite di Silea Spa)	3,30*
ACSM AGAM Spa (per il tramite di Lario Reti holding Spa)	0,136**

\* Quota posseduta da Silea Spa 64,45%

\*\*Quota posseduta da LRH 23,93%

oooooooooooo

Al Rendiconto dell'esercizio 2021 risulta allegata la Nota informativa prescritta dall'art. 11, comma 6, lettera "j" del D.Lgs 118/2011 contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra questo Ente e tutte le Partecipate di cui sopra (dirette ed indirette).

In calce alla presente Relazione risulta l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei Bilanci delle suddette partecipate, ai sensi dell'art.227, comma 5, lett. "a" del Tuel.

## **Parte Seconda: Aspetti Finanziari della gestione**

### **2.1 Illustrazione delle risultanze dell'Entrata e relativa analisi degli scostamenti – Analisi delle politiche di investimento**

Anche se in misura meno significativa rispetto all'esercizio 2020, la gestione finanziaria dell'Ente, nel corso del 2021, ha subito le ripercussioni della pandemia da COVID 19.

Il protrarsi dell'emergenza sanitaria con la previsione di minori entrate e di maggiori spese, legate, appunto, alla pandemia, ha imposto la necessità di un costante monitoraggio dei flussi finanziari al fine di evitare disequilibri nella gestione.

Nel complesso, il "sistema bilancio" del Comune ha retto all'impatto della pandemia, e gli interventi correttivi posti in essere nel corso dell'esercizio hanno consentito di intervenire a favore delle categorie più colpite.

Una consistente quota di trasferimenti statali risulta inoltre vincolata nell'Avanzo di amministrazione e potrà essere utilizzata, anche nel corso del 2022, come consentito dalla normativa vigente.

### 2.1.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

La gestione delle Entrate tributarie, ancora influenzata dagli effetti dalla pandemia, ha seguito l'evoluzione risultante dalla Tabella che segue

Passando all'analisi delle principali voci di Entrata si evidenzia quanto segue:

DESCRIZIONE	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su prev. Definitiva
IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	1.726.000,00	1.711.800,00	1.686.852,31	-24.947,69
IMU - IMPOSTA MUNICIPALE ANNI PRECEDENTI	44.000,00	76.200,00	96.312,67	20.112,67
IMU DI SPETTANZA DELLO STATO VERSATA ERRONEAMENTE AL COMUNE	500,00	500,00	-	-500,00
PROVENTI IMU SU IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE	31.000,00	31.000,00	28.133,90	-2.866,10
RECUPERO IMU ARRETRATA	55.000,00	267.000,00	255.177,17	-11.822,83
TASI - TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI	4.500,00	21.100,00	19.867,00	-1.233,00
TASI - TRIBUTI SUI SERVIZI INDIVISIBILI - RECUPERO ARRETRATI	7.000,00	-	-	0,00
IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	-	800,00	1.485,00	685,00
PROVENTI ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	1.530.000,00	1.510.000,00	1.492.000,00	-18.000,00
TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	-	1.600,00	7.141,64	5.541,64
TASSA AMMISSIONE CONCORSI PUBBLICI	100,00	100,00	20,00	-80,00
TARI - TASSA SUI RIFIUTI	1.220.000,00	1.220.000,00	1.221.131,14	1.131,14
RECUPERO TARI ARRETRATA	50.000,00	45.000,00	43.581,22	-1.418,78
FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	1.459.200,00	1.458.200,00	1.458.005,18	-194,82
DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	-	9.900,00	11.484,00	1.584,00
<b>totale</b>	<b>6.127.300,00</b>	<b>6.353.200,00</b>	<b>6.321.191,23</b>	<b>-32.008,77</b>

#### **IMU – ANNO 2021 – IMU ARRETRATA**

La legge di Bilancio 2020 (L. 160/2019) ha previsto, a decorrere dall'1.1.2020, l'abrogazione della IUC (Imposta Comunale Unica), con la conseguente unificazione dei tributi IMU e TASI, lasciando ferme le disposizioni che disciplinano la TARI Tassa sui rifiuti).

La stessa Legge di Bilancio, ai commi da 739 a 783, ha disciplinato la "nuova" IMU, con conseguente necessità di approvazione di un nuovo Regolamento per la relativa applicazione.

Nella disciplina del nuovo tributo sono state confermate le modalità di riparto dei relativi proventi fra Stato e Comuni che prevedono, in particolare:

- per gli **immobili ad uso produttivo (fabbricati D)** la spettanza dello Stato della quota di gettito calcolata utilizzando l'aliquota base dello 0,76 e, conseguentemente, la spettanza del Comune della quota di gettito derivante dagli aumenti di aliquota, oltre tale soglia;

- la soppressione, **per tutti gli altri immobili**, per le tipologie in cui era presente, della riserva allo Stato, con conseguente intero versamento dell'Imu a favore dei Comuni.

In sede di predisposizione del Bilancio 2021 questo Ente, sulla base della banca dati in proprio possesso, aveva provveduto a stimare il gettito dei proventi dell'IMU di propria spettanza nell'importo di **€ 1.726.000,00** a fronte delle aliquote e delle detrazioni di seguito precisate:

Fattispecie	Aliquota
ALIQUOTA ORDINARIA DELL'IMPOSTA per tutte le categorie di immobili di imposizione non incluse nelle tipologie sotto riportate	DIECIVIRGOLAZERO (10,00) PER MILLE
Aliquota ridotta per abitazione principale limitatamente alle categorie catastali A/1, A/8 ed A/9 e relative pertinenze ammesse nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo. Anche possedute ad anziani o disabili residenti in casa di cura, a condizione che la stessa non risulti locata.	QUATTROVIRGOLACINQUANTA (4,50) PER MILLE
Unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto, direttamente adibita ad abitazione principale, da ANZIANI o DISABILI che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata. L'esenzione di cui al periodo precedente si applica anche riguardo le pertinenze dell'abitazione possedute dai soggetti classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna categoria.	ESENTE
Aliquota per fabbricati rurali ad uso strumentale	ESENTI
Una sola unità immobiliare a uso abitativo, non locata o data in comodato d'uso, posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto da soggetti non residenti nel territorio dello Stato che siano titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia, residenti in uno Stato di assicurazione diverso dall'Italia. (comma 48 art. 1 Legge n. 178/2020)	CINQUEVIRGOLAZERO (5,00) PER MILLE
Aliquota per fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (c.d. beni merce)	ESENTI
Aliquota per terreni agricoli	ESENTI
Immobili industriali e commerciali (Categoria D, tranne D05)	SETTEVIRGOLASESSANTA (7,60) PER MILLE



Fattispecie	Aliquota
Negozi e Botteghe (C1)	SETTEVIRGOLASESSANTA (7,60) PER MILLE
Uffici e Studi Privati (A10)	SETTEVIRGOLASESSANTA (7,60) PER MILLE
Laboratori per arti e mestieri (Categoria C3)	SETTEVIRGOLASESSANTA (7,60) PER MILLE
fabbricati appartenenti al Gruppo B	SETTEVIRGOLASESSANTA (7,60) PER MILLE
Fabbricati e locali di esercizi sportivi senza fini di lucro (C4)	SETTEVIRGOLASESSANTA (7,60) PER MILLE
Immobili degli Istituti di Credito ed Assicurazioni (D05)	DIECIVIRGOLASESSANTA (10,60) PER MILLE
Detrazione abitazione principale di lusso	€ 200,00

Tale previsione iniziale, nel corso dell'esercizio, tenuto conto dei possibili riflessi della pandemia e delle specifiche esenzioni introdotte dal Governo centrale, è stata assestata nell'importo di € 1.711.800,00; a fronte della stessa sono stati registrati accertamenti definitivi per € **1.686.852,31**.

Sempre a titolo di IMU, nel corso del 2021 sono stati registrati accertamenti:

- per € 96.312,67 per **versamenti spontanei** (tardivi) dei contribuenti riferiti ad esercizi precedenti il 2021, a fronte di una previsione iniziale di Bilancio di € 44.000,00, definitivamente assestata in € 76.200,00;
- per € 255.177,17 a seguito dell'attività di recupero posta in essere dall'Ufficio tributi (**Imu arretrata**), a fronte di una previsione iniziale di Bilancio (prudenziale) di € 55.000,00, definitivamente assestata in € 267.000,00.
- per € 28.133,90 derivanti **dall'Imu sugli immobili di proprietà** comunale non destinati a fini istituzionali; (tale previsione corrisponde, nella parte spesa, ad apposito stanziamento per il pagamento del tributo).

#### TASI – Tributo sui servizi indivisibili – recupero arretrati

Tenuto conto dell'avvenuta abrogazione della TASI, per l'anno in esame il tributo non è stato applicato.

Lo stanziamento previsto in Bilancio, pari ad € 4.500,00 (assestato nel corso dell'esercizio ad € 21.100,00), è riferito a versamenti tardivi ed a ravvedimenti operosi effettuati dai contribuenti, (€ 4.650,00), nonché ad accertamenti conseguenti all'attività di recupero posta in essere dall'Ufficio tributi, (**Tasi arretrata**), per un importo di € 15.217,00.

### **Imposta sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni**

I due prelievi sono stati sostituiti, con decorrenza 01.01.2021, dal Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (vedasi Entrate extra tributarie).

Gli importi accertati (€ 1.485,00 per imposta sulla pubblicità ed € 11.484,00 per diritti sulle pubbliche affissioni) riguardano versamenti spontanei effettuati dai contribuenti.

### **Proventi addizionale comunale irpef**

Per l'anno 2021 è stata confermata l'applicazione dell'imposta nella stessa misura già in vigore per l'esercizio 2020, con aliquota unica dello 0,70% e con la soglia di esenzione di € 10.000,00.

In sede previsionale veniva iscritto in Bilancio l'importo di € 1.530.000,00 sulla base (prudenziale) delle stime reperite sul Portale del Federalismo fiscale e nel rispetto del Principio contabile per ultimo modificato dalla Commissione Arconet del 20.01.2016.

Tale previsione, in considerazione del protrarsi dell'emergenza sanitaria e del perdurare dei possibili riflessi della pandemia sull'entrata in esame (l'addizionale è legata alle retribuzioni ed ai redditi delle persone fisiche), veniva ridotta di € 20.000,00 e quindi definitivamente assestata nell'importo di € 1.510.000,00.

Ai fini del relativo accertamento di bilancio, quantificato nell'importo di € **1.492.000,00**, questo Ente ha operato nel rispetto dei principi contabili vigenti: le risultanze delle effettive riscossioni – acconto e saldo - riferite al 2019, pari ad € 1.538.235,46 (secondo anno precedente l'esercizio di riferimento) sono state ridotte del 3% quale STIMA, su base nazionale, di perdita di gettito a causa della pandemia, indicata dal Ministero delle Finanze per l'anno 2021.

### **Tosap**

E' stata sostituita, con decorrenza 01.01.2021, dal "Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria" e dal "Canone di concessione occupazione aree destinate a commercio su aree pubbliche" (vedasi Entrate extra tributarie)

L'importo accertato a titolo di Tosap, pari ad € 7.141,64 si riferisce a versamenti spontanei effettuati dai contribuenti.

### **TARI – TASSA SUI RIFIUTI - anno 2021 - TARI ARRETRATA**

Come sopra già precisato, la legge di Bilancio 2020 (L. 160/2019) ha previsto, a decorrere dall'1.1.2020, l'abrogazione della IUC (Imposta Comunale Unica), limitatamente alle disposizioni riguardanti la disciplina dell'IMU e della TASI, lasciando ferme le disposizioni che disciplinano la TARI, destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

La normativa TARI, con particolare riferimento alle prescrizioni relative alla determinazione del Piano Finanziario, propedeutico all'approvazione delle tariffe, è stata radicalmente modificata con l'avvento dell'articolo 1, comma 527, della legge n. 205/2017 che, in particolare, ha assegnato all' Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) le funzioni di regolazione e controllo in materia di rifiuti urbani e assimilati, precisando che tali funzioni sono attribuite "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi,

delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge n. 481/1995”.

Alla normativa in vigore per l'anno 2020, già tutt'altro che agevole, ed ai dubbi interpretativi emersi in sede di predisposizione del PEF 2020, si sono aggiunti, per il 2021:

- l'aggiornamento del metodo tariffario della stessa ARERA, approvato con deliberazione 24.11.2020, n. 493/2020;
- le linee guida per la determinazione dei fabbisogni standard, aggiornate dal MEF il 29.12.2020;
- le novità introdotte dal D.Lgs 116/2020 che hanno riscritto profondamente le regole dei rifiuti, eliminando la categoria dei rifiuti assimilati e dando la possibilità per le utenze non domestiche di uscire dal servizio pubblico.

Il testo tutt'altro che agevole della predetta Delibera, i dubbi interpretativi emersi nonché i tempi ristretti per l'approvazione del Piano finanziario, avevano reso praticamente impossibile il recepimento delle novità introdotte e l'approvazione del Piano Finanziario stesso, secondo quanto previsto dalle delibere ARERA, unitamente al Bilancio di Previsione 2021.

Per tale ragione, questa Amministrazione aveva deciso di rinviare l'approvazione del Piano Finanziario 2021 e delle relative tariffe adottando il regime TARI in via provvisoria con conferma dell'assetto tariffario 2020, riservandosi di intervenire successivamente una volta disponibile il nuovo PEF.

Nel Bilancio 2021 la previsione di entrata per il tributo TARI veniva quindi provvisoriamente quantificata in **€ 1.220.000,00** sulla base del PEF 2020, tenuto conto dei limiti di crescita previsti dalla normativa vigente.

Tali documenti (Piano finanziario della gestione del servizio e tariffe per l'anno 2021), venivano successivamente approvati nella seduta consiliare del 29.06.2021, con atti, rispettivamente, n. 28 e n.29. In tale occasione veniva confermata la previsione iniziale di Bilancio sopra individuata.

Del predetto stanziamento, tuttavia, una quota di € 139.700,10 risulta riferita:

- per € 55.700,00 all'entità globale delle agevolazioni previste nel Regolamento del tributo, modificato con atto n. 27 adottato nella stessa seduta consiliare del 29.06.2021 (locali ed aree comunali, riduzioni per ciascun figlio di età non superiore a 18 anni, riduzione per Case di Riposo, istituti religiosi, istituzioni scolastiche paritarie, comunità parrocchiale), finanziate da risorse generali del Bilancio, diverse dai proventi del tributo;
- per € 84.000,12 alle misure agevolative per le categorie di utenza non domestica costrette a sospendere l'attività o ad esercitarla in forma ridotta, a causa della situazione emergenziale determinata dalla pandemia da COVID 19, finanziate, per € 74.430,12 dallo specifico trasferimento concesso dallo Stato a valere sui fondi di cui all'art. 6 del D.L. 25.05.2021, n. 73 (c.d. "sostegni bis").

A fronte della previsione definitiva di Bilancio, pari quindi ad **€ 1.220.000,00**, sono stati registrati accertamenti per **€ 1.221.131,14** determinati:

- dall'emissione del Ruolo TARI per l'anno 2021 per l'importo di **€ 1.082.897,00** (già al netto dei discarichi effettuati alla data di predisposizione della presente Relazione);
- dal gettito effettivo complessivo relativo alle esenzioni ed alle agevolazioni previste nel vigente Regolamento per l'applicazione della tassa in parola e per le misure agevolative a causa dell'emergenza da COVID 19, per un effettivo ammontare di **€ 138.234,14**;

Nel complesso, dai dati a consuntivo, risulta una copertura percentuale dei costi 2021 del servizio pari al **97,12%**. Tale copertura raggiunge il **100,11%** se calcolata sui costi di cui al PEF 2021 come sopra approvato.

Sempre a titolo di TARI, nel corso del 2021 sono stati registrati accertamenti per € 43.581,22 a seguito dell'attività di recupero posta in essere dall'Ufficio tributi (**TARI arretrata**) a fronte di una previsione definitiva di Bilancio di € 45.000,00 ed iniziale di € 50.000,00.

#### **Tassa ammissione concorsi pubblici**

Risulta accertato, a titolo di tassa ammissione a concorsi pubblici, l'importo di € 20,00.

Tale entrata si riferisce alla selezione pubblica indetta dal Comune per l'assunzione a tempo pieno ed indeterminato di n. 1 "Assistente ai servizi tecnici – geometra" da assegnare al Settore "Lavori pubblici, ambiente e manutenzione"

#### **Fondo di Solidarietà comunale**

In attuazione del federalismo municipale di cui al D.Lgs. 23/2011 è stata prevista l'istituzione di un **Fondo Sperimentale di Riequilibrio** (sostituito dal 2013 dal **Fondo di solidarietà comunale**) per la realizzazione, in forma progressiva e territorialmente equilibrata, della devoluzione ai Comuni dei tributi immobiliari.

Il comma 449 dell'art. 1 della legge n. 232/2016 prevede che il FCS venga destinato ai Comuni delle Regioni a Statuto ordinario e che una percentuale dello stesso ( 40% per l'anno 2017, 45% per l'anno 2018, 45% per l'anno 2019 - tenuto conto del comma 921 dell'art. 1 della legge 145/2018- e con incrementi, dal 2020, del 5% annuo sino a raggiungere il valore del 100%) venga distribuita sulla base della differenza tra le capacità fiscali ed i fabbisogni standard approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard, entro il 30 settembre dell'anno precedente a quello di riferimento, e ciò al fine del progressivo abbandono del criterio della spesa storica.

Sulla base del riparto approvato dalla Conferenza Stato-Città in data 12 gennaio 2021 a questo Ente era stato assegnato un Fondo di solidarietà comunale dell'importo di € 1.459.194,00 (€ 1.459.200,00 in Bilancio).

Nel corso dell'esercizio, sulla base delle successive comunicazioni ministeriali, il suddetto stanziamento veniva assestato nell'importo di € 1.458.200,00. A fronte del medesimo risultano accertamenti per complessivi **€ 1.458.005,18**.

Si evidenzia che nell'importo complessivo di cui sopra risultano incluse le risorse aggiuntive per i servizi sociali assegnate a questo Comune, per l'anno 2021, nell'importo di € 6.584,44, ai sensi dell'art. 1, comma 792, della Legge di Bilancio 2021 (legge n. 178/2000).  
(Si rimanda allo specifico Allegato e alla relativa Nota esplicativa, in calce alla presente Relazione)

.....

Nel complesso, si evidenzia che gli accertamenti registrati sul titolo 1<sup>^</sup> dell'entrata, ammontanti ad € 6.321.191,23 sono in linea con le previsioni definitive, pari ad € 6.353.200,00, discostandosi da queste ultime per una percentuale dello 0,50%

### 2.1.2. Trasferimenti correnti

Le entrate del titolo secondo provengono da contributi e da trasferimenti correnti.

Le previsioni iniziali delle entrate in esame hanno subito, in misura molto più significativa delle altre, uno "stravolgimento", in relazione agli specifici ristori ed ai trasferimenti messi in campo, nel corso dell'esercizio, dal Governo centrale, a sostegno dei Bilanci comunali.

DESCRIZIONE	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su prev. Definitiva
CONTRIBUTI DALLO STATO PER RIMBORSO TRIBUTI LOCALI NUOVE IMPRESE CHE PROMUOVONO ECONOMIA LOCALE	100,00	100,00	-	-100,00
ALTRI CONTRIBUTI DALLO STATO PER SPECIFICHE FATTISPECIE DI LEGGE	83.000,00	83.000,00	90.225,78	7.225,78
DAL MINISTERO DELLA FAMIGLIA PER INTERVENTI PER IL POTENZIAMENTO DEI CENTRI ESTIVI DIURNI (ART. 63 comma 4 D.L. 73/2021)	-	25.259,83	25.259,83	-
SUPPORTO AI COMUNI PER MIGRAZIONE AD ANPR - ANAGRAFE NAZIONALE POPOLAZIONE RESIDENTE	-	3.400,00	3.400,00	-
DALLO STATO PER RISTORO MINORI ENTRATE TOSAP A SEGUITO EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID-19	-	23.587,30	47.613,02	24.025,72
FONDO DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE E DI SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE IN STATO DI BISOGNO (ART. 53 DL 73/2021)	-	54.349,75	54.349,75	-
EMERGENZA COVID 19 - DALLO STATO PER FONDO AGEVOLAZIONE TARI 2021 UTENZE NON DOMESTICHE	-	74.430,12	74.430,12	-
DALLO STATO PER RISTORO ESENZIONE PAGAMENTO ACCONTO IMU SETTORE TURISTICO (ART. 177 COMMA 2 D.L. 34/2020)	-	641,66	641,66	-
DALLO STATO PER TRASFERIMENTO COMPENSATIVO PRIMA RATA IMU PARTIVE IVA CON CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO PER PERDITE COVID19 (ART. 6SEXIES, COMMA 3, D.L. 41/2021)	-	14.195,46	14.195,46	-
FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI DEGLI ENTI LOCALI - COMMA 882 LEGGE BILANCIO 2021	-	61.290,63	61.290,63	-
DALLO STATO PER PAGAMENTO FORFETTARIO TRIBUTI SUI RIFIUTI EDIFICI SCOLASTICI	8.100,00	8.100,00	9.117,85	1.017,85
RIPARTO FONDI FINANZIAMENTO SISTEMA EDUCATIVO 0 - 6 ANNI - DECRETO N. 65 DEL 13.04.2017	41.500,00	41.500,00	-	-41.500,00
DALLA REGIONE PER TRASPORTO ALUNNI DISABILI	2.000,00	2.000,00	3.912,60	1.912,60

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

Segue TRASFERIMENTI CORRENTI	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su prev. Definitiva
DALLA REGIONE PER CONTRIBUTI A PRIVATI ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	11.000,00	11.000,00	-	-11.000,00
CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER NIDI GRATIS	5.000,00	8.000,00	4.994,43	-3.005,57
DA RETESALUTE PER FUNZIONAMENTO ASILO NIDO	7.000,00	7.000,00	5.175,56	-1.824,44
DA RETESALUTE PER ATTIVITA' SERVIZI SOCIALI	100.000,00	80.000,00	-	-80.000,00
CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE PROGETTO "LUOGHI E PERCORSI PER ESSERE GIOVANI" NELL'AMBITO DEL BANDO REGIONALE "LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI"	4.300,00	2.786,00	2.786,00	-
CONTRIBUTO PER REALIZZAZIONE PROGETTO "IN-NETWORK" NELL'AMBITO DEL BANDO REGIONALE "LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI"	-	13.815,20	13.815,20	-
DAL CONSORZIO BRIANTEO VILLA GREPPI QUOTE ENTRATE BILANCIO COMITATO LECCHESE PER LA PACE E LA COOPERAZIONE TRA I POPOLI	57.930,00	57.930,00	54.878,81	-3.051,19
DAI COMUNI PER ATTIVITA' COMITATO LECCHESE PER LA PACE E LA COOPERAZIONE TRA I POPOLI	38.550,00	2.350,00	2.350,00	-
DAL COMUNE DI MONTICELLO PER CONVENZIONE ASILO NIDO COMUNALE	-	900,00	900,00	-
TRASFERIMENTO QUOTA 5 PER MILLE	100,00	7.650,00	7.640,09	-9,91
PROVENTI DONAZIONI PRO EMERGENZA COVID 19 (DA FAMIGLIE)	3.000,00	3.000,00	1.478,85	-1.521,15
PROVENTI SPONSORIZZAZIONI AREE VERDI	250,00	250,00	-	-250,00
DALLA FONDAZIONE CARIPLO PER IL PROGETTO "ANTICHE CHIESE, NUOVE PROSPETTIVE"	72.766,00	72.766,00	72.766,00	-
PROVENTI DONAZIONI PRO EMERGENZA COVID 19 (DA IMPRESE)	1.000,00	1.000,00	-	-1.000,00
<b>Totale</b>	<b>435.596,00</b>	<b>660.301,95</b>	<b>551.221,64</b>	<b>-109.080,31</b>

In particolare:

<b>Contributi dello Stato</b>
-------------------------------

A seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs n. 23 del 14.04.2011 (Decreto sul federalismo fiscale), tutti i trasferimenti statali "tradizionali" erogati sino al 2010 sono stati fiscalizzati e sostituiti da trasferimenti da federalismo fiscale.

Alla luce delle suddette disposizioni, nel Bilancio di previsione iniziale erano stati iscritti i soli contributi statali ritenuti ricorrenti e consolidati, negli importi definitivamente assegnati nell'anno 2020, per un importo complessivo, arrotondato, di € 83.000,00.

A fronte del suddetto stanziamento, non modificato nel corso dell'anno, risulta un accertamento complessivo di € 90.225,78 riferito:

- a) al ristoro per minor gettito IMU derivante dalle disposizioni concernenti le esenzioni introdotte dal D.L. 102/2013 convertito nella Legge 124/2013 per un importo di **€ 13.550,00** (fabbricati costruiti e destinati alla vendita da imprese costruttrici – immobili destinati ad alloggi sociali, ecc);
- b) al ristoro del minor gettito IMU derivante dalle agevolazioni introdotte per i terreni agricoli (**€ 1.394,87 ed € 802,80**);
- c) al ristoro del minor gettito Imu derivante dalle agevolazioni introdotte a favore degli immobili ad uso produttivo (c.d. imbullonati) **€ 3.761,39**;
- d) al ristoro del minor gettito per addizionale comunale Irpef conseguente all'applicazione della cedolare secca e della normativa in materia di detassazione dei salari accessori per **€ 62.106,11**).
- e) al ristoro per le imprese esercenti il servizio di trasporto scolastico delle perdite di fatturato derivanti dall'emergenza epidemiologica da Covid 19, per l'importo di **€ 8.610,61**;

Nel Bilancio di previsione iniziale erano stati altresì confermati:

- il contributo di **€ 8.100,00** dal Ministero dell'Istruzione per il pagamento forfettario della Tari riferita agli edifici scolastici presenti sul territorio comunale, accertato nell'importo di **€ 9.117,85**.
- Il contributo di **€ 41.500,00** pure dal MIUR a valere sui Fondi "**Sistema educativo integrato 0 – 6 anni**" di fatto non accertato in assenza di comunicazioni e di trasferimenti dal Ministero.

In sede di variazione di Bilancio effettuata nel mese di Novembre, infine, si è provveduto all'iscrizione in Bilancio del contributo di **€ 3.400,00** assegnato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri per l'avvenuta migrazione all'Anagrafe Nazionale della Popolazione residente (ANPR), da erogare a favore del personale del Settore "Servizi al cittadino" per l'espletamento di tale attività.

### **Ristori ed assegnazioni per fronteggiare la pandemia da Covid 19**

Nel corso dell'esercizio 2021, come sopra accennato, sono stati assegnati ed erogati a questo Ente una serie di ristori (per la copertura di perdite di gettito delle entrate e per il finanziamento di maggiori spese conseguenti alla pandemia), e di trasferimenti (per l'espletamento delle funzioni fondamentali, il c.d. "fondone"), finalizzati a sostenere il bilancio comunale.

<b>RISTORI SPECIFICI ENTRATE</b>	<b>Importo</b>
DALLO STATO PER RISTORO MINORI ENTRATE TOSAP A SEGUITO EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID-19	47.099,02
DALLO STATO PER RISTORO ESENZIONE PAGAMENTO ACCONTO IMU SETTORE TURISTICO	641,66
DALLO STATO PER TRASFERIMENTO COMPENSATIVO PRIMA RATA IMU PARTITE IVA (ART. 6 SEXIES COMMA 3 DL 41/2021)	14.195,46

<b>Ristori specifici spesa</b>	<b>Importo</b>
DAL MINISTERO DELLA FAMIGLIA PER INTERVENTI PER IL POTENZIAMENTO DEI CENTRI ESTIVI DIURNI	25.259,83
CONTRIBUTI FONDI DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE (ART. 53 DL 73/2021)	54.349,75
CONTRIBUTO RISTORO IMPRESE ESERCENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	8.610,61
DALLO STATO PER FONDO AGEVOLAZIONE TARI 2021 UTENZE NON DOMESTICHE	74.430,12

<b>Fondo per espletamento funzioni fondamentali</b>	<b>importo</b>
FONDO PER ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI (COMMA 882 LEGGE BILANCIO 2021)	61.290,63

L'utilizzo di tali ristori e trasferimenti è oggetto di apposita Certificazione che dovrà essere inoltrata entro il prossimo 31.05.2022 al MEF, dalla quale dovrà risultare la perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID 19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse alla predetta emergenza (in pratica dovrà definire le risorse definitivamente spettanti agli Enti, complessivamente per il 2020 ed il 2021).

Poiché è previsto che le eventuali risorse ricevute, ma non utilizzate, dovranno confluire nella quota vincolata del risultato di amministrazione 2021, questo Ente ha provveduto alla predisposizione della suddetta Certificazione in parallelo con l'approvazione del rendiconto 2021, per la corretta determinazione, sin da subito, dei vincoli nell'avanzo.

Si rimanda alla sezione di analisi dell'avanzo di amministrazione l'illustrazione delle quote confluite in Avanzo vincolato.

Si evidenzia, infine, in questa sede, che le suddette quote vincolate potranno essere utilizzate per ristorare sia la perdita di gettito 2022 sia per far fronte alle esigenze di spese per il 2022 connesse all'emergenza Covid 19.



### **Trasferimento quota 5 per mille**

Nel corso della gestione dell'esercizio finanziario 2021 si è provveduto all'integrazione dello stanziamento iniziale "figurativo" di € 100,00 a titolo di "Trasferimento quota 5 per mille", a fronte dell'erogazione dell'importo di **€ 7.640,09** riferito all'esercizio di imposta 2020.

### **Contributi regionali**

Nel Bilancio di Previsione iniziale sono stati previsti i seguenti trasferimenti dalla Regione:

- ✓ Di € 2.000,00 a sostegno del servizio di trasporto degli alunni disabili frequentanti la scuola secondaria superiore, accertato per l'importo di **€ 3.912,60**;
- ✓ Di € 11.000,00 finalizzato all'abbattimento delle barriere architettoniche, di fatto non accertato;
- ✓ Di € 5.000,00 quale assegnazione prevista dalla misura "nidi gratis", destinata, nella parte spesa, all'erogazione di contributi a favore delle famiglie aventi diritto a tale agevolazione, accertato per l'importo di **€ 4.994,43**.

Con riferimento al predetto contributo per servizio trasporto disabili, avente destinazione vincolata, occorre evidenziare che, poiché il medesimo non è stato impegnato nel corso del 2021, si è provveduto, per l'intero importo accertato (unitamente alla quota di avanzo di amministrazione vincolato di € 1.796,77 applicata al Bilancio di previsione 2021 per la stessa destinazione, anch'essa non impegnata) alla costituzione di apposito vincolo sull'Avanzo di amministrazione 2021, per la successiva applicazione al Bilancio di Previsione 2022/2024 (per un importo complessivo, quindi, di € 5.709,37).

In sede di variazione di Bilancio approvata nel mese di novembre, infine, è stato iscritto in Bilancio il finanziamento regionale finalizzato alla realizzazione del progetto "**In-network nell'ambito del bando "la Lombardia è dei giovani"**" dell'importo di € 69.076,00, previsto per **€ 13.815,20** sull'annualità 2021 e per € 55.260,00 sull'annualità 2022.

Anche in questo caso, a fronte di effettivi impegni assunti per € 9.803,50, si è provveduto alla costituzione di apposito vincolo sull'Avanzo di amministrazione 2021 per la quota di contributo non impegnata (€ 4.011,70), per la successiva applicazione al Bilancio di Previsione 2022/2024.

### **Altri contributi**

Nel Bilancio di Previsione iniziale sono stati previsti i seguenti ulteriori contributi:

#### **Dall'Azienda Speciale Retesalute,**

- a titolo di contributo per le complessive attività espletate da questo Ente nell'ambito degli interventi sociali, per un importo iniziale di € 100.000,00, ridotto nel corso dell'esercizio ad € 80.000,00, a fronte del quale non sono stati effettuati accertamenti in assenza di formale deliberazione da parte della Partecipata, nel rispetto dei principi contabili vigenti;
- a titolo di contributo per il funzionamento dell'asilo nido di C.na Levada, di spettanza della Cooperativa che lo gestisce, accertato per l'importo di **€ 5.175,56** a fronte di una previsione di **€ 7.000,00**.

(Si precisa al riguardo che poiché anche quest'ultimo contributo ha una destinazione vincolata, e poiché il medesimo non è stato impegnato entro l'esercizio, si è provveduto,

per il suddetto intero importo - unitamente alla quota di avanzo di amministrazione vincolato di € 8.976,00 applicata al Bilancio di previsione 2021 per la stessa destinazione, anch'essa non impegnata - alla costituzione di apposito vincolo sull'Avanzo di amministrazione 2021, per un importo complessivo, quindi, di € 14.151,56).

#### **Dal Comune di Lecco e dall'Ufficio d'Ambito di Merate**

- a titolo di contributo per la partecipazione di questo Comune al bando regionale "La Lombardia è dei giovani", con il progetto "Luoghi e percorsi per essere giovani", accertato per l'importo di **€ 2.786,00**, interamente impegnato nella parte Spesa,

#### **Dal Consorzio Brianteo Villa Greppi**

- per il trasferimento dei fondi del "Comitato Lecchese per la pace e la cooperazione tra i popoli" (a seguito del subentro al medesimo Consorzio, nel ruolo di Ente Capofila, di questo Comune, giusta deliberazione del Consiglio comunale n.. 33/2020), accertato per l'importo di **€ 54.878,81**.

(Anche in questo caso, a fronte di effettivi impegni assunti per € 39.500,00, si è provveduto alla costituzione di apposito vincolo sull'Avanzo di amministrazione 2021 per la quota di contributo non impegnata (€ 15.378,81) per la successiva applicazione al Bilancio di Previsione 2022/2024)

#### **Dai Comuni aderenti al predetto Comitato**

- A titolo di trasferimento per il finanziamento degli specifici progetti individuati dal Comitato medesimo, con una previsione iniziale di **€ 38.550,00**, stralciata in sede di variazione di Bilancio, adottata nel mese di novembre, stante la mancanza di attivazione di progetti per l'anno 2021 (l'accertamento di € 2.350,00 indicato nella Tabella di cui sopra si riferisce al trasferimento "spontaneo" di Comuni, poi restituiti).

#### **Dalle famiglie**

- A titolo di donazioni pro emergenza COVID19 accertato per l'importo di **€ 1.478,85**, confluito per l'intero importo nell'Avanzo di amministrazione vincolato in quanto non impegnato nel corso dell'esercizio;

#### **Dalla Fondazione Cariplo**

- Quale contributo, di **€ 72.766,00**, concesso per il finanziamento del progetto denominato "Antiche chiesine, nuove prospettive" promosso in collaborazione con le Associazioni operanti sul territorio comunale (Pro loco – Coop. Il Trifoglio – Coop. Demetra). Nello specifico, tale contributo, riferito alla rifunzionalizzazione e alla promozione delle chiesine, non essendo stato impegnato nel corso del 2021, è confluito, per l'intero importo, nell'Avanzo di amministrazione vincolato, per la successiva applicazione al Bilancio di Previsione 2022/2024)

Si evidenzia, infine, che nel corso del 2021, in sede di assestamento di Bilancio, è stato iscritto il contributo del **Comune di Monticello di € 900,00** a fronte della Convenzione stipulata con questo Ente per la riserva di posti all'asilo nido di C.na Levada, accertato e riscosso nel corso dell'esercizio.

\*\*\*\*\*

Nel complesso, si evidenzia un sensibile scostamento tra accertamenti e previsioni definitive, pari al 16,52%, dovuto, principalmente, all'assenza di accertamenti in corrispondenza dei contributi dall'Azienda Speciale Retesalute e dal MIUR (a valere sui Fondi "Sistema educativo integrato 0 – 6 anni"), come sopra evidenziato.

### 2.1.3. Entrate extra tributarie

Le Entrate Extra tributarie sono di difficile esatta quantificazione in quanto connesse all'utilizzo di servizi da parte dell'utenza ovvero in quanto correlate a Spese che a loro volta si possono rivelare in misura minore/maggiore rispetto alle previsioni inizialmente approvate.

Le entrate in esame hanno altresì subito gli effetti del perdurare della pandemia da COVID 19, anche se in misura meno rilevante rispetto al 2020.

DESCRIZIONE	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su prev. Definitiva
DAI COMUNI PER COMPARTECIPAZIONE NELLA SPESA SERVIZIO TRASPORTO ED ACCOMPAGNAMENTO DISABILI	3.600,00	-	-	-
DIRITTI DI SEGRETERIA CONTRATTI DI APPALTO	14.000,00	14.000,00	11.110,94	-2.889,06
RIMBORSO SPESE SERVIZIO NOTIFICA ATTI	600,00	600,00	615,70	15,70
PROVENTI DIRITTI DI SEGRETERIA SU PRATICHE UFFICIO TECNICO	1.800,00	1.300,00	1.548,00	248,00
RISCOSSIONE MEDIANTE APPLICAZIONE MARCHE SEGNETASSE - DIRITTI DI SEGRETERIA UFFICIO ANAGRAFE	1.500,00	1.200,00	923,00	-277,00
DIRITTI FISSI PER ACCORDI DI SEPARAZIONE /DIVORZI CONSENSUALI	200,00	200,00	96,00	-104,00
PROVENTI COSTITUZIONI UNIONI CIVILI	500,00	100,00	-	-100,00
SANZIONI PER SUPERAMENTO TERMINI INVIO ATTI/ACCORDI DI SEPARAZIONE/DIVORZI CONSENSUALI	100,00	100,00	-	-100,00
DALL'ISTAT PER ESPLETAMENTO RILEVAZIONI STATISTICHE	6.000,00	6.000,00	2.799,60	-3.200,40
PROVENTI CELEBRAZIONE MATRIMONI IN PROPRIETA' PRIVATE	3.000,00	3.000,00	2.100,00	-900,00
DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE D'IDENTITA'	14.500,00	11.500,00	10.640,56	-859,44
PROVENTI RILASCIO CARTA DI IDENTITA' ELETTRONICA DI SPETTANZA DELLO STATO	30.500,00	32.500,00	31.128,66	-1.371,34
PROVENTI RILASCIO FOTOCOPIE AL PUBBLICO	1.200,00	1.200,00	1.225,50	25,50
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI, ORDINANZE E NORME DI LEGGE	1.500,00	3.500,00	5.949,64	2.449,64

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

Segue: Entrate Extra Tributarie	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su prev. Definitiva
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DELLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA D.LGS 30.04.1992, N. 285 E SUCCESSIVE MODIFICHE	270.000,00	260.000,00	255.861,76	-4.138,24
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI DELLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA EX ART. 142 D.LGS. 285/1992	25.000,00	17.000,00	15.126,70	-1.873,30
RECUPERO SPESE DI GIUDIZIO CAUSE DI OPPOSIZIONE AL GIUDICE DI PACE	500,00	500,00	-	-500,00
RECUPERO SPESE DI CUSTODIA VEICOLI SEQUESTRATI	-	15.500,00	14.887,35	-612,65
PROVENTI SERVIZIO PRE SCUOLA	5.000,00	1.600,00	1.548,00	-52,00
PROVENTI PER IL SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI	42.000,00	39.200,00	38.742,85	-457,15
PROVENTI SERVIZIO POMERIGGI A SCUOLA	8.000,00	2.800,00	2.735,00	-65,00
RISCOSSIONE DIRITTI DI SEGRETERIA SU PRATICHE EDILIZIE E SU PRATICHE DI NATURA URBANISTICA	31.000,00	31.000,00	41.350,01	10.350,01
DIRITTI DI ISTRUTTORIA ATTI UFFICIO COMMERCIO	1.000,00	1.000,00	1.260,00	260,00
CONCORSO SPESE UTENTI SERVIZI SOCIALI	75.000,00	78.000,00	79.604,49	1.604,49
DIRITTI DI SEGRETERIA CONTRATTI CONCESSIONI CIMITERIALI	500,00	250,00	136,19	-113,81
PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI	58.000,00	56.500,00	57.137,00	637,00
FITTI REALI DI FABBRICATI	68.000,00	70.600,00	71.528,23	928,23
DA ALER PER RIVERSAMENTO AFFITTI ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA	21.000,00	17.600,00	17.526,08	-73,92
PROVENTI UTILIZZO PALESTRE COMUNALI	3.000,00	3.000,00	2.943,00	-57,00
PROVENTI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	17.700,00	17.700,00	17.690,00	-10,00
CANONE CONCESSIONE UTILIZZO CUCINA VALAPERTA	2.500,00	2.500,00	2.440,00	-60,00
CANONI POLIZIA IDRAULICA	500,00	500,00	307,85	-192,15
PROVENTI USO LOCALI COMUNALI AD ASSOCIAZIONI	4.660,00	14.725,00	14.706,62	-18,38
PROVENTI ASSEGNAZIONE ORTI URBANI	300,00	300,00	180,00	-120,00
PROVENTI PER L'USO DI SALE CIVICHE ED ALTRE STRUTTURE COMUNALI	10.800,00	10.800,00	10.803,08	3,08
PROVENTI CONCESSIONE IN USO SUOLO E IMPIANTI AREA VIA VOLTA	100,00	100,00	100,00	0,00
CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA	162.000,00	115.770,11	98.553,54	-17.216,57
CANONE DI CONCESSIONE OCCUPAZIONE AREE DESTINATE A COMMERCIO SU AREE PUBBLICHE	2.000,00	2.000,00	-	-2.000,00
AFFITTO TERRENO	28.900,00	28.900,00	31.131,47	2.231,47
PROVENTI CESSIONE LOCULI CIMITERIALI	26.000,00	37.000,00	36.552,00	-448,00

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

Segue: Entrate Extra Tributarie	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su prev. Definitiva
PROVENTI CONCESSIONE LAMPADE VOTIVE CIMITERI COMUNALI	20.000,00	21.200,00	21.172,04	-27,96
INTERESSI ATTIVI DIVERSI (tesoriere e bancoposta)	100,00	100,00	0,02	-99,98
INTERESSI ATTIVI DIVERSI (Da Cassa DDPP)	200,00	200,00	-	-200,00
INTERESSI ATTIVI DIVERSI (su giacenze Banca d'Italia)	100,00	100,00	1,35	-98,65
PROVENTI DIVIDENDI SOCIETA' PARTECIPATE	100,00	17.250,00	17.231,48	-18,52
CANONE CONCESSORIO SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE GAS NATURALE	73.800,00	73.800,00	73.763,39	-36,61
RIMBORSO BUONI PASTO INSEGNANTI	8.800,00	8.800,00	8.474,91	-325,09
DAL COMUNE DI BARZANO' PER RIPARTO PROVENTI CENTRO NATATORIO CONSORTILE	143.000,00	143.450,00	143.431,19	-18,81
RIASSEGNAZIONE DA PARTE DEL MINISTERO DELL'INTERNO DI QUOTA EMISSIONE CARTA DI IDENTITA' ELETTRONICA	1.200,00	1.200,00	1.297,80	97,80
PROVENTI IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA ELEMENTARE CAPOLUOGO	10.500,00	10.500,00	9.997,62	-502,38
RIMBORSO ONERI ESPLETAMENTO ATTIVITA' GESTIONE BONUS LUCE E GAS	100,00	1.100,00	1.013,76	-86,24
RECUPERO FONDI ED ALTRI RIMBORSI SERVIZIO SOCIALE	200,00	8.650,00	8.615,89	-34,11
RECUPERO SPESE USO IMMOBILI ED ATTREZZATURE COMUNALI	44.000,00	44.000,00	48.071,02	4.071,02
PROVENTI GESTIONE AREE PARCHEGGI	5.200,00	5.200,00	4.924,78	-275,22
PROVENTI CONCESSIONE CASSETTE DELL'ACQUA	900,00	900,00	900,00	0,00
PROVENTI CONCESSIONE SPAZI POSIZIONAMENTO CASSONETTI RACCOLTA ABITI USATI	7.500,00	7.500,00	7.484,40	-15,60
PROVENTI CONCESSIONE AREA PARCO VIVO PER ATTIVITA' ARTISTICHE E CULTURALI	1.500,00	1.500,00	1.464,00	-36,00
RIMBORSO ONERI UTILIZZO PERSONALE DIPENDENTE IN COMANDO PRESSO ALTRI ENTI	78.835,00	78.835,00	64.713,00	-14.122,00
RIMBORSO ONERI CONVENZIONI CON ALTRI ENTI	6.615,00	6.615,00	7.290,05	675,05
RIMBORSO ONERI CONVENZIONE SERVIZIO VIGILANZA (COSTO PERSONALE)	-	-	-	0,00
RECUPERO SPESE ESTERNALIZZAZIONE SANZIONI AMMINISTRATIVE	20.000,00	20.000,00	3.558,38	-16.441,62
INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	30.000,00	22.000,00	10.330,84	-11.669,16
INDENNIZZI ASSICURATIVI	3.000,00	1.000,00	280,84	-719,16
RECUPERO PER MALATTIA EX ART. 71 D.L. 112/2008	700,00	700,00	412,26	-287,74

Segue: Entrate Extra Tributarie	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su prev. Definitiva
TRANSITO COMPENSI INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	27.000,00	27.000,00	6.835,43	-20.164,57
TRANSITO COMPENSI INCENTIVI AL PERSONALE PER FUNZIONI TECNICHE	2.700,00	2.700,00	-	-2.700,00
TRANSITO COMPENSI INCENTIVI AL PERSONALE PER FUNZIONI TECNICHE	1.100,00	1.100,00	-	-1.100,00
TRANSITO COMPENSI INCENTIVI AL PERSONALE PER FUNZIONI TECNICHE	1.900,00	1.900,00	-	-1.900,00
TRANSITO COMPENSI INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	520,00	630,00	-	-630,00
RIMBORSO DA SOCIETA' PATRIMONIALE ONERI AMMORTAMENTO MUTUI ACQUEDOTTO E FOGNATURA	49.350,00	49.350,00	47.794,00	-1.556,00
RIMBORSO DA SOCIETA' PATRIMONIALE CANONI E QUOTE CONVENZIONI SERVIZIO IDRICO INTESTATE ALL'ENTE	4.100,00	4.100,00	4.010,62	-89,38
RIMBORSO SPESE CONSULTAZIONI ELETTORALI A CARICO MINISTERO	80.000,00	80.000,00	-	-80.000,00
CONTRIBUTO CONTRATTO DI TESORERIA	500,00	500,00	500,00	0,00
DAL COMUNE DI BARZANO' PER RIMBORSO IMU CENTRO NATATORIO	5.350,00	5.350,00	-	-5.350,00
IVA SPLIT PAYMENT E REVERSE CHARGE COMMERCIALE	44.500,00	44.500,00	42.276,61	-2.223,39
<b>totale</b>	<b>1.615.830,00</b>	<b>1.591.775,11</b>	<b>1.416.834,50</b>	<b>-174.940,61</b>

Di seguito si evidenziano le entrate **ritenute più significative**, suddivise all'interno delle seguenti tipologie di Bilancio:

- Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni;
- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti;
- Interessi attivi;
- Altre entrate da redditi di capitale;
- Rimborsi ed altre entrate correnti.

<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>
---

Tra i proventi dei servizi pubblici si segnalano:

- **I proventi dell'impianto fotovoltaico** esistente presso la scuola elementare del Capoluogo, per l'importo di € 9.997,62, a fronte di una previsione iniziale di € 10.500,00, confermata nel corso dell'esercizio;
- **I proventi per diritti di segreteria** riscossi sui contratti di appalto e sulle convenzioni rogate dal Segretario Comunale (€11.110,94), sulle pratiche rilasciate dal Settore Lavori pubblici, ambiente e manutenzione, istituiti nel 2010 quali atti in materia edilizia (€ 1.548,00), nonché sulle concessioni edilizie e relative certificazioni dell'Ufficio Urbanistica (€ 41.350,01);
- **I proventi per diritti di istruttoria** per il rilascio di pratiche di denuncia attività – DIAP – commerciali, produttive ed artigianali, istituiti nel 2010 (€ 1.260,00);
- **i proventi per l'uso di sale civiche ed altre strutture comunali** (Auditorium Villa Mariani, Sala Civica Campofioreno, locali C.na Levada, Villa Farina, spazio comunale

di C.na Bracchi, sala Via Don Luigi Corti) accertati nell'importo complessivo di € 10.803,08;

- i proventi del Servizio demografico, derivanti dall'**applicazione di marche segnatasse** (€ 923,00), **da proventi per il rilascio delle carte di identità elettronica** (€ 10.640,56 di spettanza del Comune ed € 31.128,66 di spettanza dello Stato) e da diritti fissi per accordi di separazione/divorzi consensuali (€ 96,00);
- il trasferimento di risorse, da parte **dell'Istat**, per un importo di € 2.799,60 finalizzate allo svolgimento delle attività relative al **Censimento** permanente della popolazione e delle abitazioni; si evidenzia, a tal proposito, che poiché a fronte di tale assegnazione sono stati assunti impegni di spesa per un importo di € 1.139,40, per la differenza, pari ad € 1.660,20, si è provveduto alla costituzione di apposito vincolo nel risultato di amministrazione 2021, per la successiva applicazione al Bilancio di Previsione 2022/2024..
- **i proventi del servizio trasporto alunni**, rientrante tra i servizi a domanda individuale, le cui tariffe sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente (€ 38.742,85), a fronte di una previsione iniziale di € 42.000,0 ridotta, nel corso dell'esercizio, ad € 39.200,00, causa chiusura dei plessi scolastici a seguito della pandemia;
- **i proventi dei servizi Accoglienza a scuola e Pomeriggi a scuola** istituiti presso le scuole primarie del territorio casatese, con un accertamento, rispettivamente di € 1.548,00 e di € 2.735,00, anche in questo caso di molto inferiore alle previsioni iniziali di Bilancio (rispettivamente di € 5.000,00 e di € 8.000,00), sempre a causa della pandemia;
- **il concorso degli utenti nelle spese per i servizi sociali**, quali l'assistenza domiciliare, i pasti a domicilio, la frequenza del Parco Vivo, ecc, per un importo accertato di € 79.604,49;.
- **I proventi dei servizi cimiteriali**, per un importo accertato di € 57.137,00.

Alcuni dei servizi sopra esaminati rientrano tra i **Servizi a domanda individuale** che trovano puntuale individuazione nel Decreto Ministeriale 31.12.1983.

Per quanto concerne il Comune di Casatenovo, giusta decreto ministeriale 31.12.1983 sopra richiamato (nel testo, per ultimo, modificato a seguito dell'abrogazione del comma 4 dell'art. 2, del D.M. 1.7.2002, che ha, di fatto, ripristinato l'originaria previsione del decreto, prevedendo, in particolare, per quanto concerne i servizi cimiteriali, che siano da considerare "servizi a domanda individuale" i soli servizi di trasporto funebre, pompe funebri e illuminazioni votive, di fatto non erogati da questo Ente), sono stati individuati i seguenti servizi pubblici a domanda individuale:

- trasporto alunni;
- concessione in uso di locali per fini non istituzionali;
- centro ricreativo estivo;

Viene di seguito evidenziata, nel dettaglio, la situazione dei predetti servizi per l'anno 2021, influenzata dagli effetti della pandemia. Si sottolinea il maggior grado di copertura dei costi realizzato, rispetto alla previsione di Bilancio, dovuto, principalmente, al ristoro statale erogato per il potenziamento del centro estivo.

Servizi erogati	Totale entrate	Totale spese	Scostamento	% copertura	% cop. Bil. Previsione
Conc. Locali**	1.640,88	2.733,34	1.092,46	60,03	44,12
Trasp. Alunni	38.742,85	133.865,65	95.122,80	28,94	27,88
Centro ricreativo	40.600,33	47.019,96	6.419,63	86,35	43,77
<b>Totale</b>	<b>80.984,06</b>	<b>183.618,94</b>	<b>102.634,88</b>	<b>44,10</b>	<b>31,81</b>

\*\* Le previsioni tengono conto dell'avvenuta concessione in gestione dell'Auditorium "G. Fumagalli" all'Associazione "Musica e Canto"

Risulta rispettata la previsione normativa in base alla quale il costo complessivo dei servizi di cui trattasi deve essere coperto in misura non inferiore al 36%, tenuto tuttavia conto che tale norma di copertura minima obbligatoria si applica, dal 1994, solo agli Enti che si trovano in situazioni strutturalmente deficitarie, così come indicato dall'art. 243 del TUEL 267/2000.

Tra i proventi dei beni dell'Ente si segnalano:

- I proventi **della locazione di fabbricati ad uso residenziale e non** per un importo complessivo di € 71.528,23 in aumento rispetto alla previsione iniziale (€ 68.000,00) stante la proroga della locazione temporanea richiesta per l'immobile sito in Via Misericordia, adibito a sportello bancario, nonché **il riversamento, da parte dell' Aler**, della quota degli affitti degli alloggi di edilizia residenziale pubblica di spettanza di questo Comune (pari all'ammontare degli affitti, al netto della morosità, detratte le spese di manutenzione ordinaria sostenute ed il compenso pattuito ad Aler), come previsto nella Convenzione a suo tempo approvata (€ 17.526,08 riferito all'annualità 2020) ;
  - **i proventi della concessione** dell'area del Parco Vivo per l'espletamento di attività artistiche e culturali, nell'importo di € 1.464,00;
  - I proventi **per la concessione in uso di locali, immobili ed attrezzature comunali ad associazioni operanti sul territorio comunale** (locali ed area di Via Volta e di Via Alighieri) per un totale di € 14.706,62;
  - I proventi **per la concessione in uso degli impianti sportivi e delle palestre comunali ad associazioni operanti sul territorio comunale**, per un totale, rispettivamente di € 17.690,00 e di € 2.943,00, in linea con le previsioni iniziali, confermate in corso d'anno;
  - I proventi **per la concessione in uso della cucina della scuola materna di Valaperta** all'appaltatore del servizio mensa scolastica, per un importo di € 2.440,00;
  - **i proventi per l'affitto di terreni comunali** (tra i quali i contratti di locazione di porzioni di terreno a varie Società di telefonia mobile per l'installazione di impianti per la telecomunicazione), per un importo di € 31.131,47;
  - I proventi della **gestione di aree a parcheggio** in Via Sirtori e Via Garibaldi, in relazione ad apposite convenzioni stipulate per la concessione, a titolo oneroso, di parcheggi a privati interessati (€ 4.924,78);
  - **I proventi per la concessione delle "casette dell'acqua"**, per un importo di € 900,00 e per il **posizionamento dei cassonetti per la raccolta degli abiti usati** (€ 7.484,40), a fronte dell'avvenuta aggiudicazione della concessione del servizio per il periodo 2018/2028;
  - I proventi **per la cessione di loculi cimiteriali**, accertati per un importo di € 36.552,00, a fronte di una previsione definitiva di Bilancio di € 37.000,00, e per la **concessione del servizio di illuminazione votiva nei cimiteri comunali** (€ 21.172,04), a fronte dell'avvenuta aggiudicazione della concessione per il periodo 2018/2037;

Accanto ai suddetti proventi derivanti dalla gestione dei beni di proprietà comunale, nel corso del 2021 hanno trovato previsione nel Bilancio dell'Ente i seguenti nuovi Canoni di concessione :

- **Il Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria**, sostitutivo della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP) e dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni;
- **Il Canone di concessione occupazione aree destinate a commercio su aree pubbliche**, sostitutivo della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP)



e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee di cui al comma 842 dell'art. 1 della L. 27 dicembre 2019, n. 160, del prelievo sui rifiuti di cui ai commi 639, 667 e 668 dell'art. 1 della L. 27 dicembre 2013, n. 147 (TARI Mercato),

le cui tariffe sono state approvate, unitamente ai Regolamenti per la disciplina dell'applicazione del tributo, rispettivamente, con deliberazione del Consiglio comunale n. 5 e n. 6 in data 25.02.2021.

Dette tariffe sono state modulate in modo tale da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi sostituiti, così come da disposizione contenuta nel comma 817 dell'articolo 1 della legge n. 160/2019.

Nelle previsioni iniziali di Bilancio era stato quindi inserito il complessivo importo di € 164.000,00 (al lordo dell'aggio spettante al Concessionario previsto nella parte Spesa) corrispondente alla sommatoria dei gettiti previsti a titolo di TOSAP, ICP e diritti sulle pubbliche affissioni e TARI mercato, sulla base delle stime fornite dal Concessionario della riscossione.

Nel corso dell'esercizio tale previsione veniva sensibilmente ridotta ad € 117.770,11 tenuto conto delle esenzioni dal pagamento del canone patrimoniale disposte dal Legislatore quale mezzo di contrasto per fronteggiare l'emergenza da Covid 19.

A fronte della suddetta previsione definitiva risultano accertamenti per € 98.553,54; si segnala, tuttavia, il complessivo contributo di € 47.099,02 assegnato a questo Ente dallo Sato a ristoro delle minori entrate in parola (vedasi analisi titolo 2^ entrata).

#### **Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**

All'interno della Tipologia in esame si riscontrano i **proventi delle sanzioni amministrative** accertati per un importo complessivo di € 276.938,10 di cui:

- € 5.949,64 riferiti a sanzioni per violazioni ai Regolamenti comunali, alle ordinanze ed alle norme di legge;
- € 255.861,76 riferiti a sanzioni per violazioni alle norme del codice della strada ex D.Lgs n. 285/1992;
- € 15.126,70 riferiti a sanzioni per violazioni alle norme del codice della strada ex 142 del D.Lgs 285/1992 (con utilizzo di autovelox).

Occorre evidenziare che a partire dal 2015 la gestione contabile dei proventi in parola è stata effettuata nel rispetto dei nuovi Principi della riforma contabile, che ne prevede l'iscrizione in Bilancio sulla base degli accertamenti (e non delle effettive riscossioni, come sempre effettuato, prudentemente, da questo Comune), con il contestuale accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) delle quote di entrata ritenute, appunto, di difficile esigibilità.

In sede previsionale, l'entrata in parola era stata prevista nell'importo complessivo di € 296.000,00 con la contestuale previsione di un accantonamento al FCDE dell'importo di € 149.080,20.

Detta previsione, nel corso dell'anno è stata ridotta in considerazione degli accertamenti e delle relative proiezioni, e definitivamente assestata nell'importo, sempre complessivo per le diverse tipologie di sanzioni, di € 280.500,00, con il contestuale adeguamento della previsione dell'accantonamento al FCDE (€ 141.077,54)

Gli accertamenti ora risultanti a consuntivo, come sopra pari ad euro 276.938,10 tengono conto:

- dei proventi di sanzioni alle violazioni del codice della strada “ante 2015” accertati “per cassa” (cioè con il metodo in vigore prima dell’entrata in vigore della nuova riforma contabile), per un importo di € 1.418,46;
- dei proventi di sanzioni alle violazioni del codice della strada e di sanzioni alle violazioni di regolamenti comunali, accertati secondo il nuovo Ordinamento contabile ed esigibili al 31.12.2021, per un importo complessivo di € 275.519,64, come da consuntivo approvato dal Servizio Vigilanza.

E’ opportuno evidenziare che del complessivo importo di cui sopra (€ 276.938,10), risulta accantonata nel FCDE una quota pari ad € 172.248,42, corrispondente alla somma complessiva rimasta da riscuotere al 31 dicembre 2021 (considerata di difficile esazione).

Al fine della destinazione degli importi come sopra accertati alle finalità di cui all’art. 208, c. 4 del Cds, l’importo di € 13.467,74 è confluito nell’avanzo di amministrazione vincolato, spese per spese di segnaletica stradale.

#### **Interessi attivi**

Rientrano all’interno della Categoria **i proventi degli interessi attivi**, suddivisi tra:

- interessi provenienti dalle giacenze presso la Banca d’Italia (€ 1,35);
- interessi provenienti dalle giacenze presso il Tesoriere comunale (€ 0,02);

Gli accertamenti di cui sopra tengono conto dell’andamento dei tassi di interesse e delle vigenti norme in materia di Tesoreria Unica, in base alle quali le disponibilità liquide del Comune, pur se riscosse materialmente dal tesoriere comunale, vengono versate sul Conto di tesoreria presso la Banca d’Italia, suddiviso tra “Fondi Infruttiferi” (alimentati da entrate provenienti dalla Stato e da altri Enti del settore pubblico) e “Fondi Fruttiferi”(alimentati da tutte le altre Entrate).

#### **Altre Entrate da redditi di capitale**

Nel corso dell’esercizio 2021 la partecipata del Comune **Lario Reti Holding Spa** ha provveduto all’erogazione dell’importo di € 17.231,48 a titolo di **dividendo ordinario 2020**.

Sempre nel corso dell’esercizio, è stato accertato e riscosso l’importo di € 143.431,19 a titolo di riparto dei proventi della gestione del Centro natatorio consortile, erogato dal **Comune di Barzanò**, capo Convenzione.

#### **Rimborsi ed altre entrate correnti**

Sono ricomprese una serie di Entrate non rientranti nelle Tipologie di cui sopra, nonché quelle aventi la caratteristica di “Rimborso/recupero”.

Tra i predetti proventi iscritti in Bilancio si segnalano:

- **Il canone concessorio per il servizio di distribuzione del gas naturale**, nell’importo del 10% del VRD – Vincolo sui Ricavi di distribuzione, pari ad € 73.763,39, destinato, nella parte spesa, ad interventi nel Settore sociale (con priorità ad interventi di tutela nei confronti di utenti in stato di disagio economico), in maniera coerente alle indicazioni di intervento previste dal legislatore ed all’effettiva possibilità di sostegno economico e sociale alle fasce più deboli della popolazione.

- **Il parziale rimborso, da parte dello Stato, del costo dei buoni pasto** offerti al personale docente statale impegnato nella vigilanza ed assistenza durante la refezione (€ 8.474,91);
- **l'addebito a terzi del recupero di spese varie** quali il rimborso per l'utilizzo di personale dipendente in comando (€ 64.713,00 per il personale in comando presso il Ministero della Giustizia e presso l'Agenzia delle Entrate), il rimborso degli oneri erogati al personale della Polizia Locale a titolo di indennità di Ordine Pubblico, a carico del Ministero dell'Interno (€ 7.290,05) ed il rimborso di spese generali di riscaldamento, energia elettrica, ecc, per gli affittuari dei locali comunali (€ 48.071,02);
- il **"transito"** (per esigenze di codifica Siope) degli incentivi al personale per funzioni tecniche, per l'importo complessivo di € 6.835,43, a fronte delle corrispondenti voci nella parte Spesa;
- **i proventi del contratto di Tesoreria** per un importo di € 500,00 quale contributo che la Banca Popolare di Sondrio, aggiudicataria della Convenzione per il servizio di tesoreria per periodo 2019-2023, si è impegnata a versare annualmente a favore di questo Ente per opere ed iniziative di interesse comunale.
- **I proventi diversi**, per un importo di € 10.330,84, comprendenti varie poste residuali quali rimborsi di consumi di utenze, conguagli premi assicurativi, rimborsi spese di pubblicazione gare di appalto, ecc.
- **il recupero delle spese per l'esternalizzazione delle sanzioni amministrative** per un totale accertato di € 3.558,38, a fronte di corrispondente capitolo nella parte spesa;
- **Il rimborso** dei costi relativi al **servizio idrico** ancora previsti in Bilancio riferiti per € 47.794,00 ai mutui in corso di ammortamento contratti con la Cassa DDPP, con l'ex Banca OPI Spa (ora Intesa San Paolo) e con l'Istituto Monte dei Paschi di Siena, sempre riferiti al servizio idrico, e per € 4.010,62 al pagamento delle quote annuali conseguenti alla stipula di Convenzioni (pure riferite al servizio idrico) ancora intestate all'Ente.
- **Il recupero dell'Iva split payment e reverse charge**, per un importo di € 42.276,61, quale posta necessaria per la "regolarizzazione" contabile della gestione dell'Iva sulle attività commerciali del Comune, modificata a seguito dell'introduzione di due nuovi meccanismi (Split payment e Reverse charge, appunto), che trasferiscono dal prestatore al committente gli obblighi di pagamento dell'Iva. Contrapposto a detta previsione di entrata risulta lo stanziamento riferito al pagamento dell'Iva a debito sulle attività commerciali dell'Ente, incrementato, rispetto agli esercizi precedenti per effetto del mancato recupero dell'Iva sugli acquisti che, di fatto, non viene più pagata.

\*\*\*\*\*

Nel complesso, gli accertamenti del titolo 3<sup>a</sup> dell'entrata, hanno registrato una differenza negativa, rispetto alle previsioni definitive, di € 174.940,61 pari, quindi, al 10,99% delle stesse; occorre tuttavia tener conto che in tale importo risultano inclusi scostamenti negativi non rilevanti ai fini degli equilibri di Bilancio (in quanto correlati a spese correnti anch'esse impegnate in misura inferiore rispetto alle previsioni), quali:

- il rimborso spese per consultazioni elettorali, di fatto non avvenute nel corso del 2021 (€ 80.000,00);
- il recupero spese esternalizzazione sanzioni amministrative (€ 16.441,62);
- gli incentivi al personale per funzioni tecniche (€ 26.494,57);
- il rimborso spese personale in comando (€ 14.122,00).

Gli effettivi scostamenti, positivi e negativi, più rilevanti si riscontrano a fronte:

- delle riscossioni dei proventi per diritti di segreteria su pratiche urbanistiche (maggiore entrata di € 10.350,01);
- dei rimborsi delle spese generali di riscaldamento, energia elettrica, ecc, per gli affittuari dei locali comunali ( maggiore entrata di € 4.071,02);
- degli introiti e dei proventi diversi (minore entrata di € 11.669,16);
- del rimborso, da parte del Comune di Barzanò, dell'IMU versata da questo Ente per la quota di proprietà del Centro natatorio consortile (minore entrata di € 5.350,00), per mancanza di fondi da canone di concessione a seguito degli esoneri disposti causa pandemia da COVID 19;
- del canone patrimoniale di concessione autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del canone di concessione occupazione aree destinate a commercio su aree pubbliche (minore entrata complessiva di € 19.216,57), a seguito pandemia da Covid 19.

**2.1.4. Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti.**

Il titolo quarto dell'entrata si è caratterizzato con i seguenti accertamenti :

DESCRIZIONE	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su prev. Definitiva
DALLA REGIONE PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI OPERE PUBBLICHE IN MATERIA DI SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE, EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E RAFFORZAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE INDISPENSABILI ALLA CONNESSIONE INTERNET	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
PROVENTI ALIENAZIONE CENTRO NATATORIO CONSORTILE - QUOTA PARTE COMUNE DI CASATENOVO	437.274,72	437.274,72	437.239,39	-35,33
ALIENAZIONE AREE E CONCESSIONI DIRITTI PATRIMONIALI	19.315,00	19.315,00	11,62	-19.303,38
PROVENTI VENDITA CONCESSIONI AREE PEEP	15.000,00	18.500,00	15.688,21	-2.811,79
PROVENTI DI CONCESSIONI CIMITERIALI	60.000,00	75.000,00	75.573,05	573,05
DALLO STATO PER SPESE DI PROGETTAZIONE OPERE PUBBLICHE ART. 1 COMMA 51BIS LEGGE 160-2019)	-	6.110,99	6.110,99	0,00
DALLO STATO PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI OPERE PUBBLICHE IN MATERIA DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE	180.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00
DAL MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI E PER IL TURISMO PER CONTRIBUTO ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO DI LIBRI-SOSTEGNO ALL'EDITORIA LIBRARIA	-	9.204,87	9.204,87	0,00
DALLA REGIONE PER INTERVENTI A SOSTEGNO DEL TESSUTO ECONOMICO LOMBARDO - L.R.02.04.2021, N.4	-	33.950,00	33.964,00	14,00
DALLA PROVINCIA PER LAVORI DI ADEGUAMENTO CENTRO RACCOLTA RIFIUTI - DECRETO PRESIDENTE PROVINCIA DI LECCO N. 115 DEL 17.09.2021	-	15.000,00	-	-15.000,00
DALLA FONDAZIONE CARIPLO PER IL PROGETTO "ANTICHE CHIESE, NUOVE PROSPETTIVE"	100.374,00	100.374,00	100.374,00	0,00
DALLA REGIONE PER L'ACQUISTO DI DOTAZIONI TECNICO STRUMENTALI DESTINATE ALLA POLIZIA LOCALE	-	6.260,00	6.259,82	-0,18
SANZIONI AMMINISTRATIVE - OBLAZIONI - NORME IN MATERIA URBANISTICA	35.000,00	65.000,00	108.909,38	43.909,38
SANZIONI/COMPENSAZIONI AMBIENTALI	20.000,00	81.100,00	82.890,53	1.790,53
PROVENTI ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA	100.000,00	42.000,00	66.242,08	24.242,08
MAGGIORAZIONE DEL COSTO DI COSTRUZIONE (EX ART. 43, CO. 2 SEXIES L.R. 12/05)	10.000,00	48.500,00	47.649,32	-850,68
PROVENTI ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA	200.000,00	183.000,00	209.838,88	26.838,88

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

Segue: ENTRATE DA ALIENAZIONI, TRASFERIMENTI DI CAPITALE, RISCOSSIONE DI CREDITI	Prev. Iniziale	Prev. Definitiva	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su prev. Definitiva
PROVENTI COSTO DI COSTRUZIONE - SMALTIMENTO RIFIUTI	220.000,00	187.500,00	216.823,87	29.323,87
MAGGIORAZIONE CONTRIBUTO DI COSTRUZIONE FONDO AREE VERDI (EX ART. 43 CO. 2BIS LR 12/05)	5.000,00	33.000,00	34.125,14	1.125,14
IMPORTO RICONOSCIUTO A SCOMPUTO DA ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA	198.100,00	216.488,55	-	-216.488,55
IMPORTO RICONOSCIUTO A SCOMPUTO ONERI DI URBANIZZAZIONE SECONDARIA	233.300,00	260.247,05	-	-260.247,05
IMPORTO RICONOSCIUTO A SCOMPUTO DA MONETIZZAZIONI	107.730,00	107.730,00	-	-107.730,00
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	353.965,37	353.965,37	-	-353.965,37
DA TERZI PER RECUPERO CAUZIONI MANCATA ESECUZIONE LAVORI	100,00	100,00	-	-100,00
DA COMPAGNIE ASSICURATRICI PER RIMBORSI DANNI IMMOBILI E ATTREZZATURE COMUNALE	100,00	1.000,00	1.000,00	0,00
RIMBORSO DA SOCIETA' PATRIMONIALE QUOTE CONVENZIONE SERVIZIO IDRICO INTESTATE ALL'ENTE	12.660,00	12.660,00	12.659,35	-0,65
PROVENTI MONETIZZAZIONI	50.000,00	75.800,00	77.746,33	1.946,33
<b>Totale</b>	<b>2.757.919,09</b>	<b>2.969.080,55</b>	<b>2.122.310,83</b>	<b>-846.769,72</b>

Come si evince dalla tabella di cui sopra, durante il corso del 2021 sono state effettuate modifiche agli stanziamenti iniziali di Bilancio che verranno di seguito analizzate contestualmente all'analisi dei relativi accertamenti, suddivisi nelle seguenti Tipologie di Entrata:

- **Contributi agli investimenti**
- **Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**
- **Altre entrate in conto capitale**

Anche le entrate in esame sono state influenzate dalla pandemia da COVID 19 che ha visto l'erogazione di contributi in conto capitale messi in campo dal Governo centrale e dalla Regione a sostegno dei bilanci comunali e della ripresa economica.

Nello specifico:

<b>Contributi agli investimenti</b>
-------------------------------------

Appartengono alla Tipologia in esame i seguenti contributi, accertati nel Bilancio 2021 per le somme di seguito evidenziate:

- Il contributo di **€ 180.000,00** assegnato dal Ministero dell'Interno a valere sui fondi previsti dal comma 29 dell'art. 1 della Legge 27.12.2019, n. 160, nonché dell'art. 47, comma 1, del D.L. 104/2020, da destinare alla realizzazione di opere pubbliche in materia di efficientamento energetico e di sviluppo territoriale. Nello specifico tale contributo, inizialmente destinato ai lavori di efficientamento dello centro sportivo comunale, è stato destinato, in sede di assestamento di Bilancio, ai lavori di

realizzazione della pista ciclopedonale di Via Monteregio (per l'importo di € 168.000,00), ed ai lavori di efficientamento energetico presso il palazzo comunale, con la sostituzione di corpi illuminanti (€ 12.000,00);

- la quota, esigibile nel 2021, pari ad **€ 400.000,00**, del contributo di € 500.000,00 concesso dalla Regione Lombardia ai sensi della L.R. n. 9 del 04.05.2020, quale misura di sostegno agli investimenti ed allo sviluppo infrastrutturale e per la ripresa economica, da destinare ad opere pubbliche in materia di sviluppo territoriale sostenibile, efficientamento energetico e rafforzamento delle infrastrutture indispensabili alla connessione Internet. Nello specifico, tale contributo complessivo, tenuto conto delle variazioni apportate con deliberazione del Consiglio comunale adottata nel mese giugno, risulta destinato:
  - ✓ per € 76.500,00 ai lavori di efficientamento energetico del municipio eseguiti nel corso del 2020/2021;
  - ✓ per € 325.000,00 ai lavori di adeguamento sismico della scuola primaria di C.na Bracchi;
  - ✓ per € 80.000,00 ai lavori di restauro del complesso storico di Villa Facchi;
  - ✓ per € 18.500,00 ai lavori di messa in sicurezza dell'area a parcheggio presso la rotonda di Campofioreno;
- la quota, esigibile nel 2021, pari ad **€ 33.950,00**, del contributo di € 140.000,00 concesso dalla Regione Lombardia ai sensi della L.R. n. 4 del 02.04.2021, quale misura di sostegno al tessuto economico lombardo. Nello specifico, tale contributo, iscritto in Bilancio con variazione adottata nel mese di Maggio, è stato destinato ai lavori di messa in sicurezza dell'incrocio tra Via Resistenza e Via Dante Alighieri; si evidenzia che il contributo è stato effettivamente erogato per l'importo di **€ 33.964,00**: la differenza tra quanto iscritto in Bilancio e quanto erogato, pari ad € 14,00, è confluita nel risultato di amministrazione - quota vincolata - per la successiva applicazione al Bilancio di Previsione 2022/2024;
- il contributo di **€ 6.259,82** assegnato dalla Regione Lombardia a titolo di cofinanziamento per l'acquisto di dotazioni tecnico strumentali, rinnovo e incremento del parco veicoli, destinati alla Polizia Locale. Nello specifico, tale contributo, iscritto in Bilancio con Variazione adottata nel mese di Giugno, è stato destinato all'acquisto di n. 2 fototrappole per lettura targhe, di n. 2 bodycam e n. 2 dashcam, nonché di n. 2 biciclette elettriche.
- Il contributo di **€ 9.204,87** assegnato dal Ministero per i beni culturali e per il turismo nell'ambito del Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali, a sostegno all'editoria libraria; detto contributo, iscritto in bilancio con variazione adottata dal consiglio comunale nel mese di settembre, è stato destinato all'acquisto di libri per la biblioteca comunale per un importo di € 9.195,85. Avendo specifica destinazione vincolata, la differenza (€ 9,02) è confluita nel risultato di amministrazione - quota vincolata - per la successiva applicazione al Bilancio di Previsione 2022/2024.
- Il contributo di **€ 6.110,99** assegnato ed erogato dal Ministero dell'Interno per il finanziamento di spese di progettazione di opere pubbliche (nella fattispecie la realizzazione del marciapiede di Via Vivaldi), ai sensi dell'art. 1, comma 51bis, della legge 160/2019, iscritto in Bilancio in sede di assestamento. Poiché tale progettazione risultava già finanziata con fondi propri del Comune, il contributo in parola è stato destinato ad altre spese di investimento, nella fattispecie all'acquisto di software per i servizi comunali;
- Il contributo di € 100.374,00 dalla **Fondazione Cariplo** per il cofinanziamento del progetto "Antiche chiese, nuove prospettive" finalizzato al finanziamento degli interventi di restauro della chiesina di Santa Giustina.

Per completezza di informazione, infine, si evidenzia che non risultano accertati:

- **I contributi agli investimenti da imprese** per l'inserimento in Bilancio delle Opere pubbliche da realizzare a scomputo, corrispondente alla quota di "liberalità" eccedente l'importo degli oneri scomputati.  
La previsione si rende necessaria per il rispetto del Punto 3.11 dei nuovi Principi Contabili.  
L'entrata in parola, pari ad € 353.965,37, da assommarsi all'importo degli oneri di urbanizzazione ed ai proventi per monetizzazione, effettivamente scomputati, pari ad € 584.465,60 costituisce il finanziamento di interventi di viabilità e verde pubblico, previsti in località Via San Francesco e Via Chioso e in Via del Germeone/Via Madonnina.
- il contributo di **€ 15.000,00** della Provincia, iscritto in Bilancio con Variazione adottata nel mese di novembre, finalizzato agli interventi di adeguamento del centro raccolta rifiuti e di regolarizzazione dell'allacciamento in fognatura. La previsione del contributo verrà riproposta nel Bilancio 2022/2024, unitamente all'intervento di spesa cui esso si riferisce.

#### **Entrate da alienazioni di beni materiali ed immateriali**

Appartengono alla tipologia in esame:

- i proventi annuali dei **diritti di superficie** per la quota parte di soci di cooperative che non hanno effettuato la trasformazione in diritto di proprietà (€ 11,62);
- **i proventi** per l'eliminazione dei vincoli convenzionali di aree comprese nei comparti PEEP già concesse in diritto di proprietà, riguardanti, nello specifico, la rimozione dei vincoli di prezzo massimo gravanti sugli immobili costruiti in regime di edilizia convenzionata (€ 15.688,21);
- **i proventi** per il rilascio di **concessioni cimiteriali** accertati per un importo complessivo di € 75.573,05, a fronte di uno stanziamento definitivo di € 75.000,00.
- I proventi dell'alienazione del Centro natatorio consortile di Barzanò (a titolo di saldo) per la quota parte di questo Comune, nell'importo di **€ 437.239,39**. Tale importo si somma all'importo ricevuto nel corso del mese di Dicembre 2020 a titolo di acconto, ammontante ad **€ 114.225,28**. Si richiama il vincolo di destinazione di tale alienazione disposto con la deliberazione consiliare n. 45/2020 (sviluppo del centro sportivo di Via Volta). Nel rispetto di tale vincolo, la differenza tra quanto accertato/riscosso (€ 551.464,67) e quanto impegnato per i lavori del 1<sup>a</sup> lotto del centro sportivo (€ 550.000,00), pari ad € 1.464,67, è confluita nell'Avanzo vincolato 2021.

Per completezza di informazione si evidenzia che non risultano accertati i proventi per la permuta dei terreni posti in via della Cappelletta (valore € 19.000,00) ed in prossimità della scarpata in fregio al sedime di pertinenza del cimitero di Galgiana (valore € 300,00).

#### **Altre entrate in conto capitale**

Rientrano nella tipologia in esame:

- i proventi delle **concessioni edilizie** (ora denominati proventi da permessi per costruire), accertati/incassati per l'importo di **€ 601.814,21**, impegnati nel corso dell'esercizio:
  - ✓ **per spese correnti**, per un importo di € 110.000,00, nello specifico per il finanziamento di spese di manutenzione ordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;



✓ **per spese di investimento**, per un importo di € 216.906,69.

Tenuto conto del vincolo di destinazione disposto dalla normativa vigente, si è provveduto, per la differenza di € 274.907,52, alla costituzione di apposito vincolo sull'Avanzo di amministrazione 2021.

*(In calce al presente Paragrafo viene presentata l'evoluzione della riscossione dei proventi in parola nel quinquennio 2017/2021 e la relativa destinazione nel Bilancio di Previsione).*

- **I proventi per sanzioni/compensazioni ambientali**, per un importo accertato/riscosso di € 82.890,53, confluiti nell'Avanzo di amministrazione (Fondo Vincolato, tenuto conto dei vincoli di legge) per la parte non impegnata nel corso del 2021, pari ad € 80.743,33;
- **I proventi della maggiorazione del contributo costo di costruzione fondo aree verdi**, accertati/riscossi per l'importo di € 34.125,14, confluiti nell'Avanzo di amministrazione (Fondo Vincolato, tenuto conto dei vincoli di legge) per la parte non impegnata nel corso del 2021, pari ad € 21.621,14.
- **I proventi della maggiorazione del costo di costruzione** (ex art. 43, co. 2 sexies della L.R. 12/05) accertati/riscossi per l'importo di € 47.649,32, confluiti nell'Avanzo di amministrazione (Fondo Vincolato, tenuto conto dei vincoli di legge) per l'intero importo in quanto non impegnati nel corso dell'esercizio;
- **il rimborso dei danni** causati da terzi agli immobili ed alle strutture di proprietà comunale (€ 1.000,00), da parte delle Compagnie Assicuratrici.
- **Il trasferimento dalla Società patrimoniale** delle annualità conseguenti alla stipula delle Convenzioni afferenti il servizio idrico ancora intestate all'Ente, per la quota in conto capitale, pari ad € 12.659,35;
- **I proventi da monetizzazione aree standard**, accertati/riscossi per un importo di € 77.746,33, confluiti nell'Avanzo di amministrazione (Fondo Vincolato, tenuto conto dei vincoli di legge) per la parte non impegnata nel corso del 2021, pari ad € 26.481,82.

Per completezza di informazione si evidenzia che non risultano accertate le entrate riconosciute a scomputo per oneri di urbanizzazione primaria, secondaria e monetizzazioni aree, per un importo di € 584.465,60, riferite alla contabilizzazione, in Bilancio, di interventi nel campo della viabilità e del verde pubblico (come già evidenziato in sede di analisi dei "contributi agli investimenti").

### **Contributi per permesso di costruire**

Come sopra anticipato, di seguito viene presentata l'evoluzione della riscossione dei proventi degli oneri di Urbanizzazione (ora denominati "Contributi per permesso di costruire") nell'ultimo quinquennio, nonché la relativa destinazione nel Bilancio comunale:

Destinazione Bilancio	Accertamento 2017	Accertamento 2018	Accertamento 2019	Accertamento 2020	Accertamento 2021
	605.026,15	658.590,42	455.914,17	288.715,48	601.814,21
Spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
Spesa investimento	605.026,15	658.590,42	455.914,17	288.715,48	491.814,21

### 2.1.5. Entrate da riduzione di attività finanziarie

Trattasi di una posta "figurativa" correlata all'iscrizione in Bilancio dei prestiti e che trova corrispondenza nella Parte Spesa.

Trae origine dai nuovi Principi Contabili (Punto n. 3.18) che prevedono il deposito "figurativo" dei finanziamenti (**solamente i prestiti ordinari**) messi a disposizione dall'Istituto mutuante, presso il tesoriere, per il successivo prelievo nel momento dell'effettivo utilizzo.

Come si evince dalle Tabelle sottostanti, in sede di previsione iniziale di Bilancio era stata programmata l'assunzione di prestiti (ordinari) per il finanziamento di una serie di opere programmate da questa Amministrazione.

**Nel corso dell'esercizio tali previsioni sono state stralciate dal Bilancio ed al finanziamento degli interventi programmati si è provveduto con mezzi propri di Bilancio.**

Entrate titolo 5 <sup>A</sup>	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su Prev.def.
Prelievo dal conto di deposito mutuo fin. lavori restauro chiesetta Santa Giustina	108.990,00	0,00	0,00	0,00
Prelievo dal conto di deposito mutuo fin. lavori rotatoria incrocio Via Resistenza – Via Dante Alighieri	180.000,00	0,00	0,00	0,00
Prelievo dal conto di deposito mutuo fin. lavori di adeguamento della piattaforma ecologica dei rifiuti	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Prelievo dal conto di deposito mutuo fin. lavori di manutenzione straordinaria asfalti	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Prelievo dal conto di deposito mutuo fin. lavori di ampliamento del cimitero di Rogoredo	250.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>	<b>688.990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.1.6. Accensione di prestiti

Entrate titolo 6 <sup>A</sup>	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su Prev.def.
Assunzione prestito flessibile per lavori di realizzazione nuova scuola media	2.930.000,00	2.930.000,00	0,00	-2.930.000,00
Assunzione mutuo fin. lavori restauro chiesetta Santa Giustina	108.990,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione mutuo fin. lavori rotatoria incrocio Via Resistenza – Via Dante Alighieri	180.000,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione mutuo fin. lavori di adeguamento della piattaforma ecologica dei rifiuti	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione mutuo fin. lavori di manutenzione straordinaria asfalti	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Assunzione mutuo fin. lavori di ampliamento del cimitero di Rogoredo	250.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>	<b>3.618.990,00</b>	<b>2.930.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 2.1.6.1 Indebitamento e gestione del debito

Con riferimento all'anno 2021, si evidenzia che il livello di indebitamento dell'Ente è pari al **3,37%** delle entrate accertate ai primi tre titoli del Conto del Bilancio 2019 (*penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione di mutui*) come si evince dalla seguente Tabella, predisposta come da Questionario della Corte dei Conti al Rendiconto della gestione:

Accertamenti di Entrata Conto del Bilancio 2019	Totali
Titolo I, II e III	<b>8.094.768,39</b>
Capacità di impegno complessivo ( 10% del Totale)*	<b>809.476,84</b>
<b>Oneri finanziari su indebitamento</b>	
Ammontare interessi per Mutui autorizzati sino al 31.12.2020 (al netto interessi riferiti al prestito flessibile, pari ad € 375,06)	<b>66.148,62</b>
Ammontare interessi per Mutui autorizzati nell'esercizio 2021	0,00
Ammontare interessi finanziamento flessibile di € 6.160.000,00 contratto con la Cassa DDPP per i lavori di costruzione della nuova scuola media (inclusi interessi pagati nel 2021 pari ad € 375,06)	206.791,20
<b>Ammontare complessivo oneri da indebitamento</b>	<b>272.939,82</b>
Incidenza sulle entrate correnti	<b>3,37%</b>

\*In vigore a decorrere dal 2015

I dati di cui sopra tengono conto della previsione dei Principi contabili di cui all'Allegato A/2 al D.Lgs 118/2011 che così recita: *Con riferimento al finanziamento flessibile, si ricorda che, ai fini della verifica del limite d'indebitamento, è necessario fare riferimento all'importo complessivo del finanziamento necessario per la realizzazione dell'investimento risultante dal contratto di finanziamento, anche se la relativa entrata è accertata in più esercizi.*

**L'Ente rispetta quindi il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del Tuel ( 10% a decorrere dal 2015).**

Il predetto livello di indebitamento tiene conto della previsione letterale del suindicato art. 204 del Tuel, in base al quale l'ammontare degli interessi deve essere considerato al netto di eventuali contributi statali e regionali in conto interessi, per l'evidente ragione che, in tale caso, al debito l'Ente fa fronte con risorse provenienti da altra Amministrazione.

Si evidenzia al proposito che questo Ente, dall'1.11.2010, riceve il rimborso, da parte della società incaricata dall'ATO di gestire il servizio idrico, degli oneri di ammortamento (interessi e quota capitale) dei mutui contratti per investimenti del settore idrico.

I predetti oneri di ammortamento non incidono, quindi, sulla gestione finanziaria di questo Comune, essendo a totale carico di un altro soggetto.

Con l'esclusione degli oneri riferiti ai mutui contratti per il servizio idrico, la predetta percentuale di incidenza degli interessi dei mutui sulle entrate correnti scende al 3,30%

Si riportano di seguito le percentuali di incidenza degli interessi passivi al 31.12, per ciascuno degli anni dal 2016 al 2021 sulle entrate correnti:

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021 al netto servizio idrico
1,64%	1,22%	1,04%	3,47%	3,30%	3,37%	3,30%

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel quinquennio. Anche in questo caso, il dato riferito al 2021 viene evidenziato al lordo ed al netto degli oneri riferiti ai mutui contratti per il servizio idrico, come sopra interamente rimborsati dalla Soc. patrimoniale.

Si evidenzia che i dati 2020 sono influenzati dall'avvenuta adesione, da parte di questo Ente, all'accordo quadro stipulato tra ABI, ANCI e UPI per la sospensione del pagamento della quota capitale delle rate dei mutui contratti con istituti privati, diversi dalla Cassa DDPP, in scadenza nell'anno 2020, quale misura per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID19.

Anno	2017	2018	2019	2020	2021	2021 al netto oneri mutui serv. Idrico
Oneri finanziari	105.685	94.363	80.058	72.569	66.524	60.538
Quota capitale	499.768	433.224	361.814	208.816	350.003	313.524
<b>Totale fine anno</b>	<b>605.453</b>	<b>527.587</b>	<b>441.872</b>	<b>281.385</b>	<b>416.527</b>	<b>374.062</b>

Si riporta altresì la situazione dell'indebitamento dell'Ente e la sua evoluzione sempre con la doppia previsione per l'anno 2021 e con l'indicazione dell'importo complessivo del

prestito flessibile contratto per il finanziamento dei lavori di costruzione della nuova scuola media.

Anno	2017	2018	2019	2020	2021	2021 al netto mutui serv. idrico
Residuo debito	3.451.535	3.249.935	2.816.711	8.914.897	8.706.081	8.523.370
Nuovi prestiti	298.168	0,00	300.000	0,00	0,00	0,00
Prestito flessibile sc. media			6.160.000	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	499.768	433.224	361.814	208.816	350.003	313.524
<b>Totale fine anno</b>	<b>3.249.935</b>	<b>2.816.711</b>	<b>8.914.897</b>	<b>8.706.081</b>	<b>8.356.078</b>	<b>8.209.846</b>

La tabella sottostante riporta l'indebitamento globale del Comune al 31.12.2021 suddiviso per soggetto finanziatore:

Istituto finanziatore	Residuo debito al 31.12.21
Cassa DDPP (di cui € 6.160.000,00 per prestito flessibile sc. Media)	7.873.897,60
Monte dei Paschi di Siena	360.817,73
Intesa S.Paolo (ex banca Opi Spa)	121.362,92
<b>Totale</b>	<b>8.356.078,25</b>

### 2.1.7. Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere

Entrate titolo 7^	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Maggiori/Minori accertamenti su Prev.def.
Anticipazioni di cassa	1.800.000,00	1.800.000,00	0	-1.800.000,00

Come si evince dalla Tabella di cui sopra, nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente **non** ha fatto ricorso all'Anticipazione di Tesoreria in presenza di un costante saldo attivo di Cassa.

Si riporta di seguito l'andamento del Fondo di Cassa nell'ultimo quinquennio:

Fondo di Cassa al 31.12.17	Fondo di Cassa al 31.12.18	Fondo di Cassa al 31.12.19	Fondo di Cassa al 31.12.20	Fondo di Cassa al 31.12.21
2.314.040,02	3.243.898,03	3.274.209,23	4.042.828,13	4.262.448,62

### 2.1.8 Entrate per conto terzi e partite di giro

Il movimento complessivo delle Entrate per conto terzi e partite di giro (operazioni puramente finanziarie per conto di terzi), è ammontato a € 968.722,39 esattamente corrispondente alla parte Spese per partite di giro.

### 2.1.9 Applicazione avanzo di amministrazione

Al Bilancio di Previsione 2021 risulta applicata una quota di Avanzo di Amministrazione risultante dal Rendiconto dell'esercizio 2021 dell'importo di € 1.734.783,57. Tale avanzo è stato destinato:

- Per l'importo di € 843.877,34 al finanziamento di spese correnti (di cui € 390.109,98 derivanti dai fondi vincolati, € 403.767,36 derivanti da fondi accantonati ed € 50.000,00 derivanti da Fondi liberi);
- Per l'importo di € 890.906,23 al finanziamento di spese di investimento;

La suddetta quota di € 50.000,00 derivante dai fondi liberi è stata destinata, in sede di assestamento di Bilancio, al finanziamento **di spese correnti a carattere non permanente**, con specifico riferimento all'integrazione dell'accantonamento a titolo di "Fondo perdite partecipate", in relazione al risultato negativo dell'Azienda Speciale Retesalute, partecipata di questo Comune.

Il risultato di Amministrazione nel quadriennio è stato il seguente:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020*</b>	<b>2021</b>
Fondi accantonati	1.885.233,98	2.373.621,63	3.069.749,51	2.741.158,64
Fondi vincolati	1.000.147,06	1.054.129,77	1.544.738,51	2.171.977,00
Fondi fin. Spese conto capitale	383.440,45	249.348,09	158.069,51	446.816,03
Fondi disponibili	564.988,50	547.069,88	402.179,64	930.061,81
<b>00TOTALE</b>	<b>3.833.809,99</b>	<b>4.224.169,37</b>	<b>5.174.737,17</b>	<b>6.290.013,48</b>

*\*Con la modifica apportata in sede di assestamento di Bilancio consistente nell'incremento di € 100.000 dei Fondi accantonati a titolo di Fondo crediti di dubbia esigibilità e con la corrispondente riduzione dei fondi disponibili.*

### 2.1.10 Applicazione Fondo Pluriennale vincolato

A seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei Residui, sono stati determinati i seguenti Fondi Pluriennali vincolati applicati al Bilancio 2021:

- € 94.877,31 di parte corrente;
- € 1.441.892,38 di parte conto capitale.

### 2.1.11 . Quadro riassuntivo delle Entrate di competenza

I principali scostamenti tra previsioni iniziali e previsioni definitive, nonché tra previsioni definitive ed accertamenti sono già stati ampiamente evidenziati in sede di analisi dei titoli dell'Entrata.

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

Come si evince dalla Tabella seguente, il confronto tra importi definitivi di Bilancio ed i relativi accertamenti, consente di dimostrare, nel complesso, il livello quasi ottimale dell'attendibilità del processo di programmazione e di previsione nel rispetto dei principi contabili vigenti.

Entrate	Previsioni iniziali di Bilancio	Previsione definitive 2021	% di Def.	Accertamenti 2021	% di accert.	Riscossioni	% di Risc.
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.127.300,00	6.353.200,00	103,69	6.321.191,23	99,50	4.325.521,62	68,43
Entrate per trasferimenti correnti	435.596,00	660.301,95	151,59	551.221,64	83,48	362.479,14	65,76
Entrate Extra Tributarie	1.615.830,00	1.591.775,11	98,51	1.416.834,50	89,01	976.626,42	68,93
Entrate in conto capitale	2.757.919,09	2.969.080,55	107,66	2.122.310,83	71,48	1.706.705,92	80,42
Entrate da riduzione di attività finanziarie	688.990,00	-	-	-	-	-	-
Accensione prestiti	3.618.990,00	2.930.000,00	105,09	-	-	-	-
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.800.000,00	1.800.000,00	100,00	0	-	0	-
Entrate per conto terzi e partite di giro	1.601.000,00	1.601.000,00	100,00	968.722,39	60,51	967.222,89	99,85
<b>Totale Entrate Bilancio 2021</b>	<b>18.645.625,09</b>	<b>17.905.357,61</b>	<b>96,03</b>	<b>11.380.280,59</b>	<b>63,56</b>	<b>8.338.555,99</b>	<b>73,27</b>
<b>Avanzo di amministrazione – FPV applicato</b>	<b>976.575,44</b>	<b>3.271.553,26</b>					
<b>Totale complessivo Entrate</b>	<b>19.622.200,53</b>	<b>21.176.910,87</b>		<b>11.380.280,59</b>		<b>8.338.555,99</b>	

## 2.2 Illustrazione delle risultanze della Spesa e relativa analisi degli scostamenti

### 2.2.1. Analisi della Spesa di competenza - Spese correnti

Le spese correnti hanno avuto la seguente movimentazione nel Bilancio dell'Ente:

Missioni	Previsioni iniziali	Prev. definitive	Impegni	FPV
1. Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.196.855,86	2.456.689,20	2.050.899,88	88.505,92
2. Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ordine pubblico e sicurezza	430.380,55	391.909,53	342.911,59	100,00
4. Istruzione e diritto allo studio	884.338,88	946.038,88	893.478,06	0,00
5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	351.604,88	352.754,88	266.871,71	0,00
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero	83.640,00	128.241,20	116.075,49	0,00
7. Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	273.755,32	285.348,33	255.523,78	1.268,80
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.362.643,00	1.395.213,00	1.341.730,41	0,00
10. Trasporti e diritto alla mobilità	391.193,00	421.207,05	353.890,14	0,00
11. Soccorso civile	8.300,00	17.450,00	17.450,00	0,00
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.474.700,10	1.600.796,68	1.448.274,38	0,00
13. Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Sviluppo economico e competitività	42.150,00	202.150,00	85.361,57	0,00
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.000,00	26.200,00	24.575,21	0,00
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Relazioni internazionali	111.370,00	70.670,00	51.908,01	0,00
20. Fondi e accantonamenti	417.172,00	556.754,33	0,00	0,00
50. Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
60. Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese correnti</b>	<b>8.030.103,59</b>	<b>8.851.423,08</b>	<b>7.248.950,23</b>	<b>89.874,72</b>

Di particolare interesse risulta evidenziare l'entità dei fattori produttivi di carattere corrente acquisiti nel corso del 2021 come risulta dalla seguente Tabella:



<b>Spesa corrente: Fattori produttivi</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Impegni</b>
Redditi da lavoro dipendente	1.960.170,19	1.760.245,15
Imposte e tasse a carico dell'Ente	222.910,24	204.861,41
Acquisto di beni e servizi	4.315.605,00	4.025.512,33
Trasferimenti correnti	864.860,32	1.037.051,62
Interessi passivi	96.091,00	66.523,68
Alte spese per redditi da capitale	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	72.954,84	75.666,88
Altre spese correnti	497.512,00	79.089,16
<b>Totale</b>	<b>8.030.103,59</b>	<b>7.248.950,23</b>

Si rende tuttavia necessario precisare che al suindicato importo di € 7.248.950,23, corrispondente agli impegni di spesa assunti nel 2021, va aggiunto l'importo di € 89.874,72 corrispondente agli impegni di spesa corrente che, pur assunti e finanziati nel 2021, troveranno esigibilità nell'esercizio 2022.

Detta somma, corrispondente al Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) finale di parte corrente 2021, costituisce un'entrata del Bilancio 2022. La stessa risulta evidenziata nella tabella di seguito proposta:

Salario accessorio e premiante - finanziato nel 2021 ma esigibile nel 2022	61.909,93
Incarichi a legali su contenzioni ultrannuali	26.695,99
Altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente (fondi di solidarietà alimentare)	-
Impossibilità di svolgimento della prestazione per fatto sopravvenuto (incarico servizio urbanistica)	1.268,80
<b>Totale FPV 2021 spesa corrente</b>	<b>89.874,72</b>

#### **Principali scostamenti:**

I principali scostamenti tra previsioni iniziali e previsioni definitive si riscontrano all'interno delle Missioni 1 **“Servizi istituzionali, generali e di gestione”**, 4 **“ Istruzione e diritto allo studio”**, 6. **Politiche giovanili, sport e tempo libero**, 12 **“Diritti sociali, politiche sociali e famiglia”** 14 **“Sviluppo economico e competitività”** e 20 **“Fondi ed accantonamenti”**.

Tali scostamenti sono essenzialmente legati all'emergenza sanitaria da COVID 19 con la messa in campo di consistenti misure a sostegno di famiglie, Enti, Associazioni ed imprese (misure agevolative del prelievo sui rifiuti, contributi a fondo perduto per gli operatori del tessuto economico locale, erogazione di buoni alimentari alle famiglie in difficoltà,

erogazione di contributi economici ed Enti ed associazioni operanti nel Settore culturale e sociale e per le politiche giovanili, ecc).

Per quanto concerne, invece, la Missione 20” Fondi ed accantonamenti”, il sensibile scostamento è riconducibile all’incremento del Fondo Crediti dubbia esigibilità, in corrispondenza dell’aumento delle poste di entrate cui lo stesso si riferisce.

Gli scostamenti più significativi tra previsioni definitive ed impegni di spesa si riscontrano:

- all’interno della **Missione 1 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”** con particolare riferimento a previsioni di Spesa correlate ad Entrate (già peraltro evidenziate in sede di analisi del titolo 3<sup>^</sup>, quali gli incentivi al personale per funzioni tecniche, il pagamento del personale in comando, il rimborso delle spese sostenute per le consultazioni elettorali a carico del Ministero, ecc), nonché ad effettive minori spese, anche connesse alla pandemia, quali le spese per aggi e per la riscossione dei tributi comunali (in relazione al minor gettito tributario) per incarichi professionali ufficio tecnico, per parziale esternalizzazione servizio stipendi, per erogazione buoni pasto dipendenti, per sgravi e restituzione di tributi, per spese funzionamento sistema informativo, per tassa registrazione contratti, per spese di manutenzione ordinaria, ecc. Altre voci di spesa, correlate alla retribuzione di risultato del Segretario Generale e dei Responsabili di servizio, sono confluite nell’Avanzo vincolato per la successiva applicazione al Bilancio di previsione 2022/2024.
- all’interno della **Missione 3 “Ordine pubblico e sicurezza”** con minori spese riferite alla riscossione delle sanzioni amministrative (correlate alle relative minori entrate), alla manutenzione ordinaria delle apparecchiature e delle attrezzature del servizio, al canone di concessione al nodo dei pagamenti PAGOPA;
- all’interno della **Missione 4 “ Istruzione e diritto allo studio”** dove si sono registrate minori esigenze di spesa per la manutenzione ordinaria, il riscaldamento e l’illuminazione degli edifici scolastici, e per alcuni servizi legati all’istruzione, quali il riconoscimento di riduzioni ISEE, l’assistenza educativa scolastica, il servizio mensa a favore degli insegnanti ed il servizio trasporto scolastico (anche in questo caso quale conseguenza diretta della pandemia)
- all’interno della **Missione 5 “ Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”** con la minore previsione di spese riferite alla gestione calore ed illuminazione degli edifici, nonché al progetto denominato “Antiche chiesine, nuove prospettive”, finanziato da contributo della Fondazione Cariplo, come già evidenziato in sede di analisi del titolo 2<sup>^</sup> dell’Entrata, confluito in Avanzo di amministrazione vincolato.
- all’interno della **Missione 6 “ Politiche giovanili, sport e tempo libero”** a fronte di minori spese di funzionamento delle strutture (gestione calore ed illuminazione) e a fronte del progetto “In Network” finanziato da Regione Lombardia (come già evidenziato in sede di analisi del titolo 2<sup>^</sup> dell’Entrata ) confluito in Avanzo di Amministrazione vincolato;
- **all’interno della Missione 8 “Assetto del territorio ed edilizia abitativa”** con minori spese riferite al conferimento di incarichi per la formazione e l’adeguamento di strumenti urbanistici e per i servizi legali inerenti l’accordo di programma per la rilocalizzazione degli impianti della Soc. Vismara Spa;

- all'interno della **Missione 9 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente"** a fronte di minori spese riscontrate sugli stanziamenti riferiti alla raccolta e smaltimento dei rifiuti, alla manutenzione ordinaria del verde pubblico nonché alle spese di riscossione del tributo TARI;
- all'interno della **Missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità"** a fronte di minori esigenze di spesa riscontrate sugli stanziamenti riferiti alla manutenzione delle strade, alle spese per la segnaletica e al consumo di energia elettrica per la pubblica illuminazione;
- all'interno della **Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia"**, a fronte, principalmente, di una serie di economie riscontrate su interventi vari (servizio assistenza domiciliare minori ed anziani, iniziative ed interventi a favore di anziani e disabili, assistenza alla gioventù, inserimenti ed assistenza a favore di minori, erogazione contributi economici, spese di gestione e manutenzione ordinaria cimiteri comunali, servizi connessi al recupero di colombari, ecc.), nonché in corrispondenza di previsioni di spese correlate ad entrate vincolate che non sono state impegnate (o che state impegnate solo parzialmente), e sono quindi confluite nell'Avanzo di amministrazione vincolato (contributi regionali di solidarietà – contributo funzionamento asilo nido – interventi di solidarietà alimentare - vedasi analisi titolo 2^ entrata);
- all'interno della **Missione 20 "Fondi ed accantonamenti"** con riferimento ai Fondi (di Riserva, di accantonamento, di Dubbia esigibilità) che per legge non sono oggetto di impegno e confluiscono nell'avanzo di amministrazione.

---

### **Spesa per incarichi di collaborazione**

**Nel corso del 2021 l'Ente ha fatto ricorso ai seguenti contratti di collaborazione rientranti nella fattispecie di cui all'art. 3, commi 55 e 56 della Legge 244/2007 e ss.mm.ii:**

Oggetto dell'incarico	Durata	Compenso pattuito
Incarico professionale finalizzato a ricercare, monitorare, progettare e rendicontare bandi di finanziamento per area tecnica-informatica - anni 2021-2022-2023	dal 15/11/2021 al 31/12/2023	€ 11.500.= IVA e contributi previdenziali compresi
Incarico professionale finalizzato a ricercare, monitorare, progettare e rendicontare bandi di finanziamento per area umanistica-sociale - anni 2021-2022-2023	dal 12/11/2021 al 31/12/2023	€ 11.500.= IVA e contributi previdenziali compresi

**L'effettiva spesa sostenuta, nell'annualità 2021, per gli incarichi di cui sopra è stata pari ad € 1.152,40.**

### **Spese di rappresentanza**

**Allegato al Rendiconto 2021 risulta l'elenco delle spese di rappresentanza sostenute dall'Ente nell'anno 2021, come previsto dall'art. 16, comma 26, del D.L. 13.8.2011, n. 138, convertito nella Legge 148/2011, per un ammontare di € 494,20.**

### Spese di personale

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2021 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater come risulta dalla Tabella sottostante:

	Media 2011/2013	rendiconto 2021
Spese macroaggregato 101	1.896.915,72	1.760.245,15
Spese macroaggregato 103	19.050,69	22.883,72
Irap macroaggregato 102	116.570,62	108.601,79
Altre (tirocini formativi serv. Sociale -rimborso costo segreteria convenzionata - quota personale conferenza dei sindaci - quota personale Comitato per la pace e la Cooperazione tra i popoli )	4.813,41	43.818,61
Altre spese: consolidamento spese personale Partecipate	174.539,04	219.170,17
<b>Totale spese di personale (A)</b>	<b>2.211.889,48</b>	<b>2.154.719,44</b>
(-) Componenti escluse (B)	223.305,79	240.816,16
(-) Assunzioni ex art. 4 e 5 D.L. 34/2019		15.795,00
<b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B</b>	<b>1.988.583,69</b>	<b>1.898.108,28</b>
<small>(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562</small>		

**La spesa del personale è risultata in calo rispetto agli esercizi precedenti a causa di una serie di dimissioni volontarie verificatesi nel corso dell'anno, non immediatamente sostituite.**

**Nello specifico, nel corso del 2021:**

- **si sono verificate n. 4 cessazioni di unità di personale (n. 1 per pensionamento e n. 3 per assunzione presso altro Ente a seguito concorso). (delle predette cessazioni, n. 2 sono state sostituite entro il 31.12.2021; le restanti 2 sono state sostituite nel corso del 2022)**
- **si è provveduto all'assunzione di n. 6 unità di personale, di cui :**
  - n. 2 in sostituzione di cessazioni avvenute nel corso del 2020;**
  - n. 2 in sostituzione di cessazioni avvenute nel corso del 2021, di cui al punto precedente;**
  - n. 1 in sostituzione di personale al quale è stato concesso il comando nel corso del 2021;**
  - n. 1 effettiva nuova assunzione (Assistente sociale)**

### 2.2.2 Analisi della Spesa di competenza - Spese in conto capitale

Missioni	Previsioni iniziali	Prev. definitive	Impegni	FPV
1. Servizi istituzionali, generali e di gestione	279.033,00	349.190,24	130.360,63	118.544,29
2. Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ordine pubblico e sicurezza	26.000,00	53.656,00	11.199,60	0,00
4. Istruzione e diritto allo studio	3.270.000,00	3.288.758,93	255.095,20	87.192,92
5. Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	329.164,00	645.591,41	364.169,54	247.578,35
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero	733.500,00	628.500,00	3.073,60	623.270,28
7. Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	45.665,00	79.665,00	28.111,98	5.038,60
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	284.417,13	552.762,81	89.843,24	12.795,37
10. Trasporti e diritto alla mobilità	1.875.857,81	2.156.454,77	252.853,72	284.415,74
11. Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	296.800,00	768.238,63	513.910,15	0,00
13. Tutela della salute	0,00	40.000,00	0,00	0,00
14. Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali locali	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
50. Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>7.140.436,94</b>	<b>8.562.817,79</b>	<b>1.648.617,66</b>	<b>1.378.835,55</b>

Come già evidenziato per le Spese correnti, si precisa che al suindicato importo di € 1.648.617,66, corrispondente agli impegni di spesa per investimenti assunti nel 2021, va aggiunto l'importo di € 1.378.835,55 corrispondente agli impegni di spesa in conto capitale che, pur assunti e finanziati nel 2021, troveranno esigibilità nell'esercizio 2022.

Detta somma, corrispondente al Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) finale di parte conto capitale 2021, costituisce un'entrata del Bilancio 2022.

Nella tabella di seguito riportata vengono evidenziate le spese di investimento impegnate nel corso dell'anno con evidenza degli scostamenti rispetto alle previsioni definitive di Bilancio:

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

DESCRIZIONE	PREV. DEFINITIVA	IMPEGNI	FPV	SCOSTAMENTO
VALORIZZAZIONE SALA CONSILIARE - ADEGUAMENTO ATTREZZATURE TECNOLOGICHE	35.000,00	-	34.864,92	-135,08
VALORIZZAZIONE SALA CONSILIARE - SISTEMAZIONE IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO	20.000,00	-	-	-20.000,00
ADEGUAMENTO ARREDI SALA CONSILIARE	14.000,00	13.971,71	-	-28,29
REALIZZAZIONE PROGETTO RIORDINO ARCHIVIO COMUNALE	10.000,00	-	9.967,31	-32,69
MISURE DI SICUREZZA PER SITUAZIONI DI EMERGENZA ARCHIVIO COMUNALE	100,00	-	-	-100,00
UTILIZZO PROVENTI MONETIZZAZIONI AREE	25.800,00	-	1.264,51	-24.535,49
AUTOMAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI UFFICIO DEMOGRAFICO	750,00	719,80	-	-30,20
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	53.630,89	37.394,61	2.047,89	-14.188,39
OPERE DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI COMUNALI	-	-	-	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI	5.000,00	1.490,84	-	-3.509,16
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI RISCALDAMENTO	5.000,00	3.782,00	-	-1.218,00
LAVORI DI EFFICIENTAMENTO PALAZZO COMUNALE	20.326,14	1.542,72	18.783,42	0,00
INTERVENTI STRAORDINARI SU EDIFICI COMUNALI	4.000,00	-	-	-4.000,00
SPESE DI ADEGUAMENTO EDIFICI COMUNALI	3.000,00	-	-	-3.000,00
INTERVENTI STRAORDINARI SU EDIFICI COMUNALI - VILLA MARIANI	11.443,00	9.692,90	-	-1.750,10
OPERE DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO EDIFICI COMUNALI	1.000,00	-	-	-1.000,00
LAVORI DI RESTAURO CHIESINE DI SANTA GIUSTINA E DI SANTA MARGHERITA	209.364,00	2.147,20	184.529,02	-22.687,78
ACQUISTO MOBILI ED ATTREZZATURE UFFICI	500,00	229,36	-	-270,64
AUTOMAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI	2.000,00	1.360,30	-	-639,70
CONFERIMENTO INCARICHI PROFESSIONALI	79.283,21	19.301,71	39.179,56	-20.801,94
CONFERIMENTI INCARICHI PROFESSIONALI	2.165,00	-	-	-2.165,00
QUOTA 8% ONERI URBANIZZAZIONE SECONDARIA DESTINATA EDIFICI DI CULTO	9.100,00	9.053,38	-	-46,62
COMPLETAMENTO SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA VIA DEL LAVORO	7.000,00	-	-	-7.000,00
SOSTITUZIONI/RIPARAZIONI STRAORDINARIE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	2.500,00	-	-	-2.500,00
REALIZZAZIONE PROGETTO DI VIDEOSORVEGLIANZA TERRITORIO COMUNALE	13.649,00	-	-	-13.649,00
ACQUISTO SERVER SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	6.600,00	-	-	-6.600,00
ACQUISTO NUOVO SOFTWARE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	9.700,00	-	-	-9.700,00

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

Segue: SPESE IN CONTO CAPITALE	PREV. DEFINITIVA	IMPEGNI	FPV	SCOSTAMENTO
ADEGUAMENTO, RIPARAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA ATTREZZATURE SERVIZIO POLIZIA LOCALE	2.257,00	2.257,00	-	0,00
ACQUISTO TECHE E/O TOTEM PER INSTALLAZIONE DEFIBRILLATORI – SOSTITUZIONE ACCESSORI.	1.000,00	-	-	-1.000,00
ACQUISTO DOTAZIONI TECNICO STRUMENTALI SERVIZIO POLIZIA LOCALE	8.950,00	8.942,60	-	-7,40
ACQUISTO E MANUTENZIONE ATTREZZATURE SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	2.000,00	-	-	-2.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI	15.000,00	11.468,72	-	-3.531,28
INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA PRIMARIA DI BRACCHI	298.300,45	236.566,01	61.734,44	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI	10.000,00	7.060,47	-	-2.939,53
EROGAZIONE CONTRIBUTO PER ACQUISTO STRAORDINARIO ARREDI (ISTRUZIONE PRIMARIA)	6.500,00	-	-	-6.500,00
COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA MEDIA - SPESE DI PROGETTAZIONE	25.458,48	-	25.458,48	0,00
SPESE PER INFORMATIZZAZIONE SERVIZIO SCOLASTICO	500,00	-	-	-500,00
LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO - 1^ LOTTO	2.930.000,00	-	-	-2.930.000,00
EROGAZIONE CONTRIBUTO PER ACQUISTO STRAORDINARIO ARREDI (ISTRUZIONE SECONDARIA INFERIORE)	3.000,00	-	-	-3.000,00
LAVORI DI CONSOLIDAMENTO SALA CIVICA DI VILLA FACCHI	389.128,59	330.476,67	58.651,92	0,00
SPESE PER INFORMATIZZAZIONE SERVIZI ALLA PERSONA	1.500,00	-	-	-1.500,00
ACQUISTO LIBRI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE	11.850,00	3.567,59	3.432,41	-4.850,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA BIBLIOTECA	2.000,00	-	-	-2.000,00
ACQUISTO MATERIALI MULTIMEDIALI BIBLIOTECA	2.000,00	35,00	965,00	-1.000,00
ACQUISTO LIBRI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE - FONDI MINISTERO PER I BENI CULTURALI E PER IL TURISMO - DECRETO 20.08.2020	9.205,82	9.196,80	-	-9,02
EROGAZIONE CONTRIBUTO PER ACQUISTO ATTREZZATURE SPORTIVE	2.000,00	2.000,00	-	0,00
ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA ATTREZZATURE PARCHI GIOCO	25.000,00	1.073,60	23.270,28	-656,12
ACQUISIZIONE AREE VIA VOLTA	50.000,00	-	50.000,00	0,00
SVILUPPO DEL CENTRO COMUNALE SPORTIVO DI VIA VOLTA	551.500,00	-	550.000,00	-1.500,00
REALIZZAZIONE OPERE VIABILITA' A SEGUITO CONVENZIONI URBANISTICHE (SCOMPUTO ONERI - CONTRIBUTI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI)	785.966,93	-	-	-785.966,93
INTERVENTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	3.000,00	-	-	-3.000,00
INTERVENTI VARI VIABILITA'	30.226,48	13.047,96	-	-17.178,52

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

Segue: SPESE IN CONTO CAPITALE	PREV. DEFINITIVA	IMPEGNI	FPV	SCOSTAMENTO
REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE LOCALITA' MONTEREGIO	336.000,00	-	168.000,00	-168.000,00
ACQUISIZIONE, TRAMITE PERMUTA, DI TERRENI DI PROPRIETA' DELLA PARROCCHIA DI SAN GAETANO POSTI IN VIA DELLA CAPPELLETTA	19.000,00	-	-	-19.000,00
MESSA IN SICUREZZA AREA PARCHEGGIO ROTONDA DI CAMPOFIORENZO	36.000,00	-	35.897,50	-102,50
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASFALTI	100.000,00	84.254,80	15.745,20	0,00
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASERMA CARABINIERI	10.000,00	4.676,55	-	-5.323,45
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI.	40.000,00	11.834,00	-	-28.166,00
LAVORI DI REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE IN VIA PETRARCA	300.000,00	-	-	-300.000,00
REALIZZAZIONE ROTATORIA STRADALE INCROCIO VIA RESISTENZA E VIA DANTE ALIGHIERI	73.950,00	58.154,88	9.474,38	-6.320,74
RISTRUTTURAZIONE - COSTRUZIONE MARCIAPIEDI	417.311,36	76.218,71	55.298,66	-285.793,99
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	5.000,00	-	-	-5.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10.000,00	9.343,37	-	-656,63
REALIZZAZIONE MISURE COMPENSATIVE DI RIQUALIFICAZIONE URBANA TERRITORIALE - L.R 12/2005 ART. 43 COMMA 2 SEXIES	13.500,00	-	-	-13.500,00
ACQUISTO ATTREZZATURE PER L'ARREDO URBANO DEL TERRITORIO	8.500,00	3.458,70	5.038,60	-2,70
RIQUALIFICAZIONE AREA PER REALIZZAZIONE AREA SGAMBAMENTO CANI	30.000,00	-	-	-30.000,00
ACQUISTO ATTREZZATURE UFFICIO URBANISTICA	500,00	408,58	-	-91,42
RESTITUZIONE PROVENTI ONERI DI URBANIZZAZIONE E CONDONO EDILIZIO	25.000,00	24.244,70	-	-755,30
REALIZZAZIONE TRONCO DI RACCORDO FOGNATURA LAVIGIATE E CAMPOFIORENZO CON COLLETORE CONSORTILE ALTO LAMBRO	10.377,00	10.376,61	-	-0,39
ACQUISTO ATTREZZATURE SERVIZIO RIFIUTI	500,00	-	-	-500,00
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIATTAFORMA RIFIUTI	33.500,00	-	-	-33.500,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO	75.157,18	53.353,76	12.795,37	-9.008,05
INTERVENTI FONDO AREE VERDI (INTERVENTI FORESTALI A RILEVANZA ECOLOGICA E DI INCREMENTO DELLA NATURALITA')	39.171,40	18.675,40	-	-20.496,00
INTERVENTI DI RISANAMENTO AMBIENTALE	61.100,00	-	-	-61.100,00
RIMODELLAZIONE AREA DI VIA GALILEI	-	-	-	0,00
INTERVENTI SISTEMAZIONE ORTI URBANI	11.826,09	6.808,09	-	-5.018,00



COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

Segue: SPESE IN CONTO CAPITALE	PREV. DEFINITIVA	IMPEGNI	FPV	SCOSTAMENTO
REALIZZAZIONE INTERVENTI VERDE PUBBLICO E MODELLAZIONE DI AREE A SEGUITO CONVENZIONI URBANISTICHE (SCOMPUTO ONERI - CONTRIBUTI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI)	152.464,04	-	-	-152.464,04
ACQUISTO ATTEZZATURE ED ARREDI UFFICIO SOCIALE	500,00	-	-	-500,00
SPESE PER INFORMATIZZAZIONE SERVIZI SOCIALI	500,00	-	-	-500,00
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO COMUNALE	6.000,00	4.392,00	-	-1.608,00
EROGAZIONE CONTRIBUTO PER ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE ASILO NIDO	5.000,00	5.000,00	-	0,00
ACQUISTO STRAORDINARIO ATTREZZATURE ASILO NIDO	500,00	-	-	-500,00
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCO VIVO (REALIZZAZIONE BAGNI)	40.000,00	-	-	-40.000,00
RIPIANO DISAVANZI ACCERTATI AZIENDA SPECIALE RETESALUTE.	440.938,63	440.938,63	-	0,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE PARCO VIVO	50.000,00	-	-	-50.000,00
INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE PARCO VIVO (FINANZIAMENTO FONDO AREE VERDI)	20.000,00	-	-	-20.000,00
EROGAZIONE CONTRIBUTO STRAORDINARIO ACQUISTO ATTREZZATURE PER ATTUAZIONE MISURE DI SOLIDARIETA' ALIMENTARE	5.000,00	5.000,00	-	0,00
INTERVENTI STRAORDINARI NEI CIMITERI COMUNALI	48.500,00	47.600,62	-	-899,38
ACQUISTO DA PERMUTA AREA NECESSARIA PER LAVORI SISTEMAZIONE CIMITERO GALGIANA	300,00	-	-	-300,00
ACQUISTO ATTREZZATURE CIMITERI COMUNALI	11.000,00	10.978,90	-	-21,10
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO ROGOREDO	250.000,00	-	-	-250.000,00
ACQUISTO SERVIZI IGIENICI PUBBLICI AUTOPULENTI	40.000,00	-	-	-40.000,00
AUTOMAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI - SOFTWARE	500,00	486,78	-	-13,22
AUTOMAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI - HARDWARE	1.100,00	1.035,78	-	-64,22
AUTOMAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI - SOFTWARE	2.000,00	1.152,90	805,20	-41,90
AUTOMAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI - HARDWARE	1.000,00	523,38	-	-476,62
AUTOMAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI - ACQUISTO SOFTWARE	41.400,00	40.238,04	1.043,10	-118,86
ACQUISTO ATTREZZATURE CED	500,00	-	-	-500,00
AUTOMAZIONE SERVIZI AMMINISTRATIVI - ACQUISTO HARDWARE	13.300,00	2.454,15	10.588,38	-257,47
INTERVENTI STRAORDINARI IDROGEOLOGICI IN LOCALITA' GRASSI	58.667,10	629,38	-	-58.037,72
<b>TOTALE</b>	<b>8.562.817,79</b>	<b>1.648.617,66</b>	<b>1.378.835,55</b>	<b>-5.535.364,58</b>

Si evidenzia, con riferimento ad alcuni degli scostamenti indicati, che l'Ente, per il finanziamento delle relative opere, ha ottenuto dei contributi statali nel corso del 2021 e del 2022 (Marciapiede di Via Vivaldi – pista ciclopedonale di Via Petrarca – Pista ciclabile di Via Monteregio).

### 2.2.3 Analisi della Spesa di competenza - Spese per incremento attività finanziarie

All'interno del Titolo in esame sono comprese le spese correlate all'iscrizione in Bilancio dei prestiti ordinari (per il deposito "figurativo" del finanziamento messo a disposizione dall'Istituto mutuante, presso il tesoriere, per il successivo prelievo nel momento dell'effettivo utilizzo), e le spese per l'acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale nelle Partecipate dell'Ente (trattasi, nello specifico, della quota a carico dell'Ente dell'incremento del capitale di dotazione dell'Azienda Speciale Retesalute - per un ammontare complessivo pari ad € 400.000,00 da ripartire negli esercizi finanziari 2019, 2020 e 2021 - deliberato dal Consiglio comunale in data 14.01.2019, con atto n. 3).

Per quanto riguarda le spese correlate all'iscrizione in Bilancio dei prestiti, si rimanda a quanto già evidenziato in sede di analisi del paragrafo 2.1.5. "Entrate da riduzione di attività finanziarie".

Spese – titolo 3 <sup>A</sup>	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Maggiori/Minori impegni su Prev.def.
Costituzione deposito mutuo fin. lavori restauro chiesetta Santa Giustina	108.990,00	0,00	0,00	0,00
Costituzione deposito mutuo fin. lavori rotatoria incrocio Via Resistenza – Via Dante Alighieri	180.000,00	0,00	0,00	0,00
Prelievo dal conto di deposito mutuo fin. lavori di adeguamento della piattaforma ecologica dei rifiuti	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Prelievo dal conto di deposito mutuo fin. lavori di manutenzione straordinaria asfalti	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Prelievo dal conto di deposito mutuo fin. lavori di ampliamento del cimitero di Rogoredo	250.000,00	0,00	0,00	0,00
Conferimento capitale Retesalute	11.465,00	11.465,00	11.463,24	-1,76
<b>totale</b>	<b>700.455,00</b>	<b>11.465,00</b>	<b>11.463,24</b>	<b>-1,76</b>

### 2.2.4 Analisi della Spesa di competenza – Rimborso prestiti

Missioni	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Maggiori/Minori impegni su Prev.def.
50. Debito pubblico	350.205,00	350.205,00	350.003,32	-201,68
<b>Totale Spese per Rimborso prestiti</b>	<b>350.205,00</b>	<b>350.205,00</b>	<b>350.003,32</b>	<b>-201,68</b>

Il rimborso delle quote capitale dei mutui è stato effettuato sulla base dei Piani di Ammortamento predisposti dagli Istituti finanziatori.

### 2.2.5 Analisi della Spesa di competenza –Chiusura anticipazione da Istituto tesoriere Cassiere

	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Maggiori/Minori impegni su Prev.def.
60. Restituzione anticipazione di Tesoreria	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	- 1.800.000,00
<b>Totale Spese</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.800.000,00</b>

Come già evidenziato in sede di analisi dell'Entrata, nel corso del 2021 non è stato fatto ricorso ad anticipazione di tesoreria.

### 2.2.6 Analisi della Spesa di competenza - Spese per servizi per conto terzi

Il movimento complessivo delle Spese per conto terzi e partite di giro (operazioni puramente finanziarie per conto di terzi), è ammontato a € 968.722,39 esattamente corrispondente alla parte Entrate per partite di giro.

### 2.2.7 Debiti fuori Bilancio riconosciuti e finanziati nel 2021

Nel corso del 2021 NON sono stati riconosciuti debiti fuori Bilancio.

### 2.2.8 Quadro riassuntivo delle spese

Spese	Previsioni iniziali di Bilancio	Previsione definitive 2021	% di Def.	Impegni 2021	% di Impegno	Pagamenti	% di Pagam.
Spese correnti	8.030.103,59	8.851.423,08	110,23	7.248.950,23	81,90	6.028.961,26	83,17
Spese in conto capitale	7.140.436,94	8.562.817,79	119,92	1.648.617,66	19,25	1.409.304,81	85,48
Spese per incremento attività finanziarie	700.455,00	11.465,00	1,64	11.463,24	99,98	0,00	-
Rimborso di prestiti	350.205,00	350.205,00	100,00	350.003,32	99,94	350.003,32	100,00
Chiusura anticipazioni tesoriere	1.800.000,00	1.800.000,00	100,00	0,00	-	0	-
Spese per conto terzi e partite di giro	1.601.000,00	1.601.000,00	100,00	968.722,39	60,51	906.820,11	93,61
<b>Totale Spese Bilancio 2021</b>	<b>19.622.200,53</b>	<b>21.176.910,87</b>	<b>107,92</b>	<b>10.227.756,84</b>	<b>48,30</b>	<b>8.695.089,50</b>	<b>85,01</b>

**2.3. Andamento della gestione – strumenti di programmazione del sistema di Bilancio – Attuazione dei programmi e degli obiettivi individuali approvati dall’Organo di governo.**

In calce alla presente Relazione vengono analizzati i singoli programmi in cui si è articolata l’attività di questo Ente per il 2021 (riassunti nell’elenco sotto riportato) così come individuati, nel dettaglio, nel Piano dettagliato degli obiettivi.

Per ogni singolo Programma vengono proposte le Relazioni finali di gestione dell’esercizio 2021 presentate dai Responsabili di servizio.

N^	Elenco dei Programmi
01	Segreteria – Affari istituzionali
02	Programmazione Economico Finanziaria
03	Programmazione Risorse
04	Servizi alle persone
05	Lavori pubblici, ambiente e manutenzione
06	Urbanistica ed edilizia privata
07	Vigilanza
08	Servizi al cittadino

## 2.4 Illustrazione delle risultanze finanziarie complessive

### 2.4.1. La gestione di Cassa

	Riscossioni in conto residui	Riscossioni in conto Competenza	Totale Riscossioni
Fondo di Cassa al 1 <sup>^</sup> gen 2021			4.042.828,13
Riscossioni	2.076.993,41	8.338.555,99	10.415.549,40
Pagamenti	1.500.839,41	8.695.089,50	10.195.928,91
<b>Fondo al 31.12.2021</b>			<b>4.262.448,62</b>
<b>Di cui Fondi vincolati</b>			<b>85.910,84</b>

L'esercizio 2021 si chiude con un saldo positivo, sopra evidenziato, che coincide con le risultanze dell'Istituto cassiere, Banca Popolare di Sondrio Spa.

Le stesse risultanze coincidono inoltre con il Prospetto "Disponibilità liquide" risultante dalla Contabilità della Banca d'Italia, allegato al Rendiconto 2021 quale adempimento previsto dall'art. 2 del DM 23.12.2009.

### 2.4.2. La verifica della congruenza dei dati Siope

Sempre in attuazione del D.M. 23.12.2009, sopra citato, allegati al Rendiconto 2021 risultano i prospetti SIOPE di entrata e di uscita reperiti sull'apposito Sito della Banca d'Italia.

Dalla verifica effettuata dall'Ufficio risulta perfetta coincidenza tra i dati di cui sopra e la Contabilità dell'Ente.

### 2.4.3. Variazioni di Bilancio adottate nel corso del 2021

Si evidenziano le Variazioni di Bilancio adottate nel corso del 2021:

n^ deliberazione	Data adozione	Sintesi del provvedimento
Deliberazione CC n. 20	27.05.2021	Applicazione quota avanzo di amministrazione vincolato per sostegno operatori economici e per sostegno iniziative rivolte a minori e giovani in relazione a pandemia da COVID 19 – Previsione maggiori accertamenti IMU arretrata – Previsioni maggiori interventi iniziative educative estive – Applicazione avanzo di amministrazione per finanziamento spese di investimento - Iscrizione in Bilancio contributo regionale per rotatoria in Via Resistenza e Via Dante Alighieri con stralcio relativa previsione di ricorso all' indebitamento – Stralcio previsione ricorso indebitamento lavori asfaltatura strade 2021 – Previsione intervento realizzazione bagno Parco Vivo.
Deliberazione CC n. 32	29.06.2021	Applicazione ulteriore quota avanzo di amministrazione vincolato per sostegno iniziative rivolte a minori e giovani in relazione a pandemia da COVID 19 nonché per adesione al "Fondo aiutiamoci nel lavoro". Iscrizione Fondo statale riduzione TARI utenze non domestiche e relativa destinazione. Incremento contributi a favore scuole materne non statali. Iscrizione in bilancio contributo regionale acquisto attrezzature Vigilanza e relativa destinazione . Applicazione ulteriore quota di avanzo di amministrazione per finanziamento spese di investimento – Previsione interventi presso il Parco vivo e presso i cimiteri comunali. – Previsione lavori messa in sicurezza area a parcheggio rotonda Campofioreno.
Deliberazione CC n. 38	29.07.2021	Assestamento generale del Bilancio – Applicazione ulteriore quota di avanzo di amministrazione vincolato per sostegno iniziative di contrasto agli effetti della crisi occupazionale e per sostegno Associazioni locali in relazione a pandemia da COVID 19 - Applicazione quota avanzo di amministrazione disponibile per accantonamento al fondo perdite partecipate (Azienda speciale Retesalute) - Iscrizione in Bilancio, con relative destinazioni : Fondo statale potenziamento centri estivi, acconto "Fondo funzioni fondamentali 2021 (c.d. fondone), Fondo solidarietà alimentare, Trasferimenti compensativi minori entrate tributarie - Adeguamento stanziamenti correnti – Incremento contributi scuole materne non statali - Applicazione ulteriore quota avanzo di amministrazione per spese di investimento con stralcio previsione ricorso indebitamento per lavori Cimitero Rogoredo e restauro chiesina Santa Giustina – Destinazione finanziamento statale fondi efficientamento energetico per realizzazione marciapiede Via Montereigio - Previsione interventi valorizzazione e recupero sala consiliare - Acquisto hardware e software uffici comunali.
Deliberazione CC n. 44	29.09.2021	Applicazione ulteriore quota avanzo di amministrazione vincolato per sostegno Enti ed Associazioni operanti sul territorio comunale, in relazione a pandemia da COVID 19 – Previsione maggiori accertamenti IMU arretrata – Iscrizione in Bilancio contributo Ministeriale incremento patrimonio librario e relativa destinazione – Applicazione ulteriore quota avanzo di amministrazione per spese di investimento – Previsione di spesa per acquisto e manutenzione attrezzature parchi comunali – Previsione interventi realizzazione area sgambamento cani e bagno pubblico. Realizzazione interventi di efficientamento energetico Palazzo comunale.

Deliberazione CC n. 49	15.11.2021	Finanziamento ripiano disavanzi accertati Azienda Speciale Retesalute con applicazione quota Avanzo di amministrazione accantonata e utilizzo accantonamento al Fondo perdite partecipate – anno 2021.
Deliberazione CC n. 52	29.11.2021	Applicazione ulteriore quota avanzo di amministrazione vincolato per sostegno operatori sociali, in relazione a pandemia da COVID 19 - Iscrizione in bilancio saldo Fondo funzioni fondamentali 2021 (c.d. fondone) e trasferimenti compensativi minori entrate IMU e Tosap – Previsione maggiori accertamenti IMU arretrata - Iscrizione in Bilancio finanziamento regionale progetto "In network" con relativa destinazione – Adeguamento stanziamenti "Comitato lecchese per la pace e la Cooperazione tra i popoli" - Adeguamento stanziamenti correnti vari – Previsione maggiore spesa per proseguimento processo di "transizione al digitale" – Iscrizione in Bilancio contributo provinciale per adeguamento centro raccolta rifiuti e relativi stanziamenti – Stralcio previsione ricorso finanziamento lavori di adeguamento centro raccolta rifiuti – Interventi di valorizzazione e recupero sala consiliare.

Sempre nel corso del 2021 sono state adottate le seguenti deliberazioni di utilizzo del Fondo di riserva ordinario e del Fondo di riserva di cassa:

n^ deliberazione	Data adozione	Comunicazione al consiglio comunale
Deliberazione GC n. 34	18.03.2021	Seduta del 27.05.2021 atto n. 21
Deliberazione GC n. 80	01.06.2021	Seduta del 29.06.2021 atto n. 33
Deliberazione GC n. 209	16.12.2021	Seduta del 04.02.2022 atto n. 05

E' stata inoltre adottata la seguente deliberazione di adeguamento delle previsioni di Cassa del Bilancio 2021/2023 :

n^ deliberazione	Data adozione	Comunicazione al consiglio comunale
Deliberazione GC 87	01.06.2021	Seduta del 29.06.2021 atto n. 34

#### **2.4.4 Obiettivo di Finanza pubblica**

A partire dal 2019 è venuto meno l'obbligo di allegare al Bilancio di Previsione il prospetto della concordanza tra il Bilancio medesimo e l'obiettivo programmatico del patto di stabilità interno-pareggio di Bilancio (Rif. Art. 172, c. 1 lett. "e" D.Lgs 267/2000), tenuto conto che i commi da 819 a 826 dell'articolo unico della Legge 145/2018 hanno previsto che il concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica si consegue mediante il raggiungimento di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, da verificarsi in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

In particolare, il comma 821 ha previsto che tale informazione debba essere desunta dal prospetto degli equilibri di Bilancio, nel nuovo modello approvato con DM 01.08.2019, allegato al rendiconto della gestione.

Da tale prospetto, le cui risultanze sono riportate (in forma semplificata) nei paragrafi che seguono, risulta il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, per l'anno 2021, da parte di questo Comune.

#### **2.4.5 La gestione di Competenza – parte corrente: verifica degli equilibri**

Viene di seguito evidenziato il risultato della gestione di parte corrente, sulla base del nuovo Modello degli Equilibri approvato con D.M. 01.08.2019 sopra richiamato:

<b>Entrata</b>		<b>Competenza</b>
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	+	94.877,31
Entrate tributarie	+	6.321.191,23
Entrate da trasferimenti	+	551.221,64
Entrate Extra tributarie	+	1.416.834,50
Avanzo Amm.ne 2020 fin.spese correnti	+	843.877,34
Quota permessi per costruire fin. spese correnti	+	110.000,00
<b>Totale Entrate correnti</b>	<b>=</b>	<b>9.338.002,02</b>
A dedurre:		
Trasferimenti in conto capitale	-	440.938,63
<b>Entrate nette</b>		<b>8.897.063,39</b>
<b>Spesa</b>		
Spese correnti	+	7.248.950,23
FPV di parte corrente (spesa)	+	89.874,72
Spese rimborso prestiti	+	350.003,32
<b>Totale spese correnti</b>	<b>=</b>	<b>7.688.828,27</b>
<b>Risultato di competenza di parte corrente (A)</b>		<b>1.208.235,12</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel Bilancio dell'esercizio 2021	-	61.301,06
- Risorse vincolate di parte corrente nel Bilancio	-	412.934,08
<b>Equilibrio di Bilancio di parte corrente</b>	<b>=</b>	<b>733.999,98</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto	-	13.875,43
<b>Equilibrio complessivo di parte corrente</b>	<b>=</b>	<b>720.124,55</b>



#### 2.4.6 La gestione di competenza - parte capitale: verifica degli equilibri

Viene di seguito evidenziato il risultato della gestione di parte capitale, sulla base del nuovo Modello degli Equilibri approvato con D.M. 01.08.2019 sopra richiamato:

<b>Entrata</b>		<b>Competenza</b>
Fondo pluriennale vincolato per spese investimento	+	1.441.892,38
Entrate in conto capitale	+	2.122.310,83
Entrate da accensione di prestiti	+	0,00
Avanzo Amm.ne 2020 fin.spese investimenti	+	890.906,23
Quota permessi per costruire fin. spese correnti	-	110.000,00
<b>Totale Entrate per investimenti</b>	<b>=</b>	<b>4.345.109,44</b>
Entrate correnti destinate al finanziamento di trasferimenti in conto capitale	+	440.938,63
<b>Totale entrate</b>		<b>4.786.048,07</b>
<b>Spesa</b>		<b>competenza</b>
Spese investimenti	+	1.648.617,66
FPV di parte investimenti (spesa)	+	1.378.835,55
Spese per acquisizione attività finanziarie	+	11.463,24
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>=</b>	<b>3.038.916,45</b>
<b>Risultato di competenza in conto capitale (B)</b>		<b>1.747.131,62</b>
- Risorse accantonate di parte capitale stanziare nel Bilancio dell'esercizio 2021	-	0,00
- Risorse vincolate di parte capitale nel Bilancio	-	1.120.770,58
<b>Equilibrio di Bilancio in c/ capitale</b>	<b>=</b>	<b>626.361,04</b>
- Variazione accantonamenti di parte capitale effettuata in sede di rendiconto	-	0,00
<b>Equilibrio complessivo in c/ capitale</b>	<b>=</b>	<b>626.361,04</b>

#### 2.4.7 La gestione complessiva di competenza: verifica degli equilibri

Risultato di competenza di parte corrente (A)	+	<b>1.208.235,12</b>
Risultato di competenza in conto capitale (B)	+	<b>1.747.131,62</b>
<b>RISULTATO DI COMPETENZA 2021</b>	<b>=</b>	<b>2.955.366,74</b>

Risorse accantonate stanziare nel Bilancio 2021	-	61.301,06
Risorse vincolate nel Bilancio 2021	-	1.533.704,66
<b>EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>	<b>=</b>	<b>1.360.361,02</b>

Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	-	13.875,43
<b>EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>	<b>=</b>	<b>1.346.485,59</b>

Dai dati di cui sopra emerge il sostanziale conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, per l'anno 2021, da parte di questo Comune

#### **2.4.8 La gestione residui: analisi dei risultati**

Così come previsto dall'art. 228, comma 3, del D.Lgs 18.08.2000, n. 267, questo Ente, prima dell'inserimento nel conto del Bilancio dei Residui Attivi e Passivi, ha provveduto all'operazione di riaccertamento ordinario degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del loro mantenimento, totale o parziale, e della corretta imputazione in Bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del D.Lgs 118/2011.

Il sopra citato articolo 3, comma 4, del D.Lgs 118/2011 stabilisce, a sua volta, in sintesi, che, ai fini di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria, occorre provvedere, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del Rendiconto, le ragioni del loro mantenimento.

#### **I residui attivi**

Con particolare riferimento ai residui Attivi, l'operazione di riaccertamento effettuata è stata finalizzata:

- alla verifica del permanere dei requisiti essenziali dell'accertamento delle entrate e, precisamente, la ragione del credito, il titolo giuridico, il soggetto debitore, la somma e la scadenza;
- alla verifica della relativa esigibilità al 31.12.2021 alla luce dei nuovi Principi Contabili in vigore dal 1° gennaio 2015.

Durante la predetta analisi è emersa la necessità di:

- accertare maggiore residui attivi per un totale di € 167.970,00;
- cancellare, per accertata insussistenza, residui attivi per un totale di € 58.313,07 e per accertata inesigibilità per un totale di € 8.096,96;
- stralciare dal Conto del Bilancio, per difficile esazione, crediti di dubbia esigibilità per un totale di € 346.179,25;

Le motivazioni alla base delle suddette eliminazioni dei residui attivi sono contenute ed illustrate in uno specifico allegato della deliberazione della Giunta comunale di riaccertamento ordinario dei residui, al quale si fa rinvio.

Si evidenzia che lo stralcio dei suddetti residui attivi non produce, di fatto, effetti significativi sugli equilibri finanziari di Bilancio, considerata la relativa quota accantonata lo scorso anno in avanzo di amministrazione a titolo di Fondo crediti di dubbia esigibilità, per l'importo di € 349.868,09.

Nel prospetto seguente vengono sintetizzati i risultati dell'operazione di riaccertamento dei residui attivi come sopra effettuata.

Entrate	Residui accertati anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Maggiori residui	Minori residui - Insussistenza	Minori residui – difficile esazione	Minori residui - inesigibilità	Copertura a FCDE
Entrate tributarie	2.456.105,82	1.391.234,51	1.104.900,04	157.991,45	986,68	116.976,04	0,00	117.885,55
Trasferimenti correnti	198.385,93	15.096,34	189.614,67	6.325,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Extra Tributarie	1.398.779,98	225.143,36	936.763,96	3.653,47	3225,96	229.203,21	8096,96	231.982,54
Entrate in conto capitale	173.115,69	140.012,86	33.102,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da riduzione attività finanziarie	334.063,79	300.000,00	34.063,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti	133.253,42	4.262,80	128.990,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazione da istituto Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	69.371,88	1.243,54	14.027,91	0,00	54.100,43	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.763.076,51</b>	<b>2.076.993,41</b>	<b>2.441.463,82</b>	<b>167.970,00</b>	<b>58.313,07</b>	<b>346.179,25</b>	<b>8096,96</b>	<b>349.868,09</b>

Si evidenzia in particolare che:

Per quanto concerne il **titolo 1<sup>A</sup>** (entrate tributarie) sono stati eliminati, per accertata insussistenza, residui Attivi per un ammontare complessivo di € 986,68, a seguito di discarichi/annullamenti emessi su ruoli IMU e TARI, nonché a seguito di verifiche incrociate con i ruoli risultanti al Concessionario della riscossione “Creset Spa”;

Sono invece stati stralciati Residui attivi per complessivi € 116.976,04 a titolo di proventi recupero ICI, IMU, TARSU e TARI che, pur possedendo i requisiti per il relativo mantenimento nel conto del Bilancio, vengono qualificati come crediti di “dubbia esigibilità” tenuto conto della vetustà dei crediti e del grado di realizzo degli stessi nel corso del 2021.

Contemporaneamente all’eliminazione dei suddetti residui attivi sono state registrate maggiori entrate per € 157.991,45 riferite, principalmente, ai proventi dell’ Addizionale comunale Irpef - esercizio 2020 - riscossi in misura superiore rispetto all’accertamento effettuato sulla base dei Principi contabili vigenti (€ 152.016,26).

Maggiori residui risultano, infine, riscossi a fronte di crediti stralciati in esercizi precedenti, riferiti a ruoli ICI, IMU e TARSU.

Nel **titolo 2<sup>A</sup>** dell’Entrata (Trasferimenti correnti) sono stati accertati maggiori residui attivi per complessivi € 6.325,08, a fronte del ristoro statale compensativo di minori entrate tributarie a seguito di esenzioni disposte per fronteggiare l’emergenza da COVID 19 (nella fattispecie Imu turistica), per € 6.164,34, e a fronte di un riallineamento dei crediti 2020 con la Partecipata Retesalute (€ 160,74).

Nel **titolo 3<sup>A</sup>** dell'Entrata (entrate extra tributarie) sono stati eliminati:

- per accertata insussistenza, residui attivi per un ammontare complessivo di € 3.225,96 a seguito, principalmente, di annullamenti emessi sui ruoli di riscossione delle sanzioni amministrative al codice della strada;
- per inesigibilità residui attivi per un ammontare di € 8.096,96 riferiti a incameramento di cauzione fidejussoria, per scadenza della relativa polizza;

Risultano invece stralciati Residui attivi per complessivi € 229.203,21 a titolo di sanzioni amministrative al codice della strada, di affitti/rimborso spese per locali comunali e di rimborso spese di notifica, qualificati come crediti di "dubbia esigibilità" tenuto conto della vetustà degli stessi e delle problematiche complessive riscontrate a fronte della relativa riscossione.

Contemporaneamente all'eliminazione dei suddetti residui attivi sono state registrate maggiori riscossioni per € 3.653,47 a fronte, principalmente, di crediti stralciati dal conto del Bilancio in esercizi precedenti, riferiti al ruolo acquedotto (€ 1.559,54), nonché del rateo 2020 di nuova locazione di terreno per impianti di telefonia mobile (€ 2.033,33).

Per quanto concerne, infine, il **titolo 9<sup>A</sup>** (entrate per conto terzi e partite di giro) sono stati eliminati, per accertata insussistenza, residui attivi per un ammontare complessivo di € 54.100,43 riferiti alla riscossione della TEFA (Tributo esercizio funzioni ambientali) di spettanza della Provincia.

Tale minore entrata, che trova esatta corrispondenza nella parte spesa, si riferisce:

- Per l'esercizio 2018 a sgravi/annullamenti emessi sui ruoli TARI;
- Per l'esercizio 2020 alla diversa modalità di gestione di tale tributo che a partire da tale annualità (2020), viene versato alla Provincia direttamente dall'Agenzia delle Entrate senza transitare nel bilancio comunale.

\*\*\*\*\*

### **I residui passivi**

Anche per i residui Passivi si è provveduto alla verifica degli impegni di spesa assunti negli esercizi precedenti allo scopo di verificare le ragioni del loro mantenimento, in tutto, o in parte, nel conto del Bilancio, tenuta sempre in debita considerazione l'esigibilità della relativa obbligazione.

Nel prospetto seguente vengono sintetizzati i risultati dell'operazione di riaccertamento dei residui passivi come sopra effettuata.

Spesa	Residui accertati anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Minori Residui
Spese correnti	1.279.453,62	1.133.280,46	64.109,40	82.063,76
Spese in conto capitale	622.397,10	283.505,46	335.743,41	3.148,23
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni da Istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per conto terzi e partite di giro	192.547,06	84.053,49	54.393,14	54.100,43
<b>Totale</b>	<b>2.094.397,78</b>	<b>1.500.839,41</b>	<b>454.245,95</b>	<b>139.312,42</b>

Come si evince dal prospetto di cui sopra, con il Rendiconto 2021:

- si è provveduto all'eliminazione o riduzione, **nel titolo 1^** (spese correnti), di residui passivi per complessivi € 82.063,76 riferiti ad economie/minori esigenze di spesa riscontrate, in sede di liquidazione, su impegni assunti nell'esercizio 2020 e precedenti;
- si è provveduto all'eliminazione o riduzione, **nel titolo 2^** (spese in conto capitale), di residui passivi per complessivi € 3.148,23 riferiti ad economie di spesa su interventi finanziati con entrate destinate agli investimenti;
- si è provveduto alla riduzione, **nel titolo 7^** (spese per conto terzi e partite di giro), di residui passivi per complessivi € 54.100,43 a fronte della corrispondente diminuzione delle Entrate per TEFA, come sopra evidenziato;

#### **2.4.9 Il risultato finale della gestione residui –quota avanzo di amministrazione 2020 non utilizzata**

Tenuto conto delle variazioni sin qui esaminate sui residui attivi e sui residui passivi, si riporta il risultato finale della gestione dei residui:

<b>Gestione Residui</b>	<b>segno</b>	<b>Importo</b>
Maggiori residui attivi	+	167.970,00
Minori residui attivi	-	412.589,28
Minori residui passivi	+	139.312,42
<b>Risultato gestione residui</b>		<b>-105.306,86</b>

Come già sopra precisato, il risultato negativo della gestione residui non produce, di fatto, effetti significativi sugli equilibri finanziari di Bilancio, considerata la relativa quota accantonata lo scorso anno in avanzo di amministrazione a titolo di Fondo crediti di dubbia esigibilità, per l'importo di € 349.868,09.

<b>Quota avanzo di amministrazione 2020 non utilizzata</b>	<b>segno</b>	<b>Importo</b>
Fondi accantonati	+	2.665.982,15
Fondi vincolati	+	636.412,30
Fondi destinati a spese di investimento	+	9.379,51
Fondi liberi	+	128.179,64
<b>Avanzo di amministrazione 2020 non utilizzato</b>		<b>3.439.953,60</b>

#### **2.4.10. Risultato finale della gestione finanziaria**

La gestione finanziaria 2021 chiude con un avanzo di seguito precisato :

1.208.235,12	Avanzo gestione corrente
1.747.131,62	Avanzo gestione di parte capitale
<b>2.955.366,74</b>	<b>Avanzo gestione competenza</b>
<b>-105.306,86</b>	Risultato gestione residui
<b>3.439.953,60</b>	Avanzo di Amministrazione 2020 non utilizzato
<b>6.290.013,48</b>	<b>Totale Avanzo di amministrazione 2021</b>

Il suddetto risultato finale di gestione viene di seguito sviluppato nelle sue componenti:

	<b>Gestione Residui</b>	<b>Gestione Competenza</b>	<b>Totale</b>
Fondo di Cassa al 1^ gen. 2021			4.042.828,13
Riscossioni	2.076.993,41	8.338.555,99	10.415.549,40
Pagamenti	1.500.839,41	8.695.089,50	10.195.928,91
<b>Fondo di cassa al 31.12.2021</b>			<b>4.262.448,62</b>
Residui attivi da riportare	2.441.463,82	3.041.724,60	5.483.188,42
Residui Passivi da riportare	454.245,95	1.532.667,34	1.986.913,29
<b>A dedurre:</b>			
- FPV di parte corrente			<b>89.874,72</b>
- FPV di parte capitale			<b>1.378.835,55</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2021</b>			<b>6.290.013,48</b>
<b>Di cui</b>			
Parte accantonata			<b>2.741.158,64</b>
Parte vincolata			<b>2.171.977,00</b>
Parte destinata agli investimenti			<b>446.816,03</b>
Parte disponibile			<b>930.061,81</b>

I suindicati fondi che lo compongono ai sensi dell'art. 187 del Tuel, trovano esatta corrispondenza nei nuovi Allegati **“Allegato a/1”**(Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione), **“Allegato a/2”** (Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione) e **“Allegato a/3”** (Elenco analitico delle risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione), introdotti dal DM 01.08.2019, allegati al Rendiconto di gestione.

Gli stessi dati vengono riproposti, in maniera semplificata, nella Tabella che segue:

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

<b>Composizione Avanzo 2021</b>	<b>tipologia vincolo</b>	<b>AVANZO 2020 NON APPLICATO</b>	<b>Quota 2021</b>	<b>Totale avanzo 2021</b>
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo Crediti dubbia esigibilità		2.629.536,26	5.221,89	2.634.758,15
Fondo indennità fine mandato Sindaco		1.257,51	779,17	2.036,68
Fondo rinnovi contrattuali dipendenti		21.232,64	61.300,00	82.532,64
Fondo accantonamento quota diritti di segreteria Segretario		5.790,88	4.264,00	10.054,88
Fondo contenzioso		4.000,00	1.000,00	5.000,00
Fondo accantonamento passività potenziali		4.164,86	2.611,43	6.776,29
<b>TOTALE FONDI ACCANTONATI</b>	<b>tipologia vincolo</b>	<b>2.665.982,15</b>	<b>75.176,49</b>	<b>2.741.158,64</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Proventi condono edilizio - spese istruttoria	di legge	40.313,64	-	40.313,64
Residui Mutui contratti con Istituti diversi dalla Cassa DDPP	contr. Mutui	8.605,31	-	8.605,31
Residui Mutui contratti con la Cassa DDPP	contr. Mutui	18.366,56	4.834,98	23.201,54
Mutuo a totale carico dello Stato per calamità naturali	contr. Mutui	34.213,20	-	34.213,20
Proventi monetizzazione aree standard	di legge	1.132,02	211.481,82	212.613,84
Dalla Regione per Suap	trasferimento	2.159,22	-	2.159,22
Dalla Regione per sportello affitti	trasferimento	1.968,94	-	1.968,94
Contributi fondi di Campione Caserma Carabinieri	trasferimento	16.027,08	-	16.027,08
Proventi vendita alloggi ERP	di legge	343.138,05	-	343.138,05
Quota incentivo Ici al personale	attribuito Ente	2.617,56	-	2.617,56
Quota proventi VRD gas metano	di legge	46.020,90	-	46.020,90
Quota sanzioni amministrative al codice della strada fin. Spese segnaletica	di legge	-	14.081,79	14.081,79
Quota contributo Comune di Merate per gara gas metano	trasferimento	13.182,80	-	13.182,80
Quota maggiorazione contributo costo di costruzione per aree verdi	di legge	1.762,07	41.621,14	43.383,21
Quota maggiorazione costo di costruzione	di legge	18.677,51	47.649,32	66.326,83
Quota incentivo funzioni tecniche per acquisto attrezzature	di legge	6.803,19	2.126,93	8.930,12
Quota 10% proventi alienazioni	di legge	75.002,60	-	75.002,60
Proventi oneri di urbanizzazione	di legge	267,44	670.717,92	670.985,36
Proventi sanzioni ambientali	di legge	2.621,90	130.743,33	133.365,23
Dalla regione per contributo solidarietà	trasferimento	-	17.842,82	17.842,82

COMUNE DI CASATENOVO - Relazione sulla gestione 2021

<b>Segue PARTE VINCOLATA</b>	<b>tipologia vincolo</b>	<b>AVANZO 2020 NON APPLICATO</b>	<b>Quota 2021</b>	<b>Totale avanzo 2021</b>
Contributo dalla regione per trasporto disabili	trasferimento	-	5.709,37	5.709,37
Dallo Stato per ristoro minori entrate TOSAP a seguito emergenza COVID 19*	trasferimento	-	0,00*	0,00
Dallo Stato per sanificazione seggi elettorali a seguito emergenza sanitaria COVID 19	trasferimento	-	2.459,58	2.459,58
Dal Comune di Barzanò per alienazione centro natatorio	attribuito Ente	-	1.464,67	1.464,67
Contributo spese gestione asilo nido	trasferimento	-	14.151,56	14.151,56
Economie compenso lavoro straordinario personale Anno 2020 per incremento Fondo produttività 2021	di legge	-	2.861,00	2.861,00
Contributo ministeriale incremento patrimonio librario	trasferimento	-	9,02	9,02
Dallo Stato per funzioni fondamentali **	di legge	3.532,31	218.941,38**	222.473,69
Dallo Stato per acquisto dispositivi COVID19 personale vigilanza	trasferimento	-	13,15	13,15
Dallo Stato per straordinari personale vigilanza emergenza COVID19	trasferimento	-	1.348,10	1.348,10
Dallo Stato per imprese esercenti trasporto scolastico perdita fatturato per Covid 19	trasferimento	-	8.610,61	8.610,61
Indennità risultato Segretario e Responsabili di servizio	attribuito Ente	-	24.589,40	24.589,40
Dall'Istat per censimento popolazione	trasferimento	-	1.660,20	1.660,20
Contributo Fondazione Cariplo per progetto "Antiche chiese - nuove prospettive"	trasferimento	-	72.766,00	72.766,00
Contributo regionale progetto "IN NETWORK"	trasferimento	-	4.011,70	4.011,70
Contributo dallo Stato per misure urgenti solidarietà alimentare	trasferimento	-	7.116,98	7.116,98
Donazioni per misure urgenti di solidarietà alimentare	trasferimento	-	1.478,85	1.478,85
Sostegno progetti Comitato lecchese per la Pace e la cooperazione tra i popoli	trasferimento	-	15.378,81	15.378,81
Dalla Regione per interventi a sostegno del tessuto economico lombardo - 2021	trasferimento	-	14,00	14,00
Dallo Stato per efficientamento energetico	trasferimento	-	1,26	1,26
Dallo Stato per manutenzione strade	trasferimento	-	11.812,86	11.812,86
Dalla Regione per fondi sostegno economico – anno 2020 (rotonda Campo fiorenza)	trasferimento	-	66,15	66,15
<b>TOTALE FONDI VINCOLATI</b>		<b>636.412,30</b>	<b>1.535.564,70</b>	<b>2.171.977,00</b>
<b>TOTALE FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI</b>		<b>9.379,51</b>	<b>437.436,52</b>	<b>446.816,03</b>
<b>TOTALE FONDI LIBERI</b>		<b>128.179,64</b>	<b>801.882,17</b>	<b>930.061,81</b>
<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>3.439.953,60</b>	<b>2.850.059,88</b>	<b>6.290.013,48</b>



La parte vincolata risulta così composta:

Vincoli derivanti da leggi o principi contabili	1.879.496,26
Vincoli derivanti da trasferimenti	197.789,06
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	66.020,05
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	28.671,63
<b>Totale</b>	<b>2.171.977,00</b>

*\*l'importo di € 7.903,12 è confluito nel contributo dallo "Stato per Fondo funzioni fondamentali" a seguito Certificazione COVID 19.*

*\*\* comprensivo dell'importo residuo di € 7.803,12 a titolo di contributo dallo Stato per ristoro minori entrate TOSAP – anno 2020*

Si evidenzia, infatti, che a seguito di successive precisazioni Ministeriali, ai fondi dallo Stato per ristoro minori entrate TOSAP sono stati attribuiti i "vincoli derivanti da leggi o principi contabili", e non i "vincoli per trasferimenti" come risultante dal rendiconto 2020.

Gli stessi, inoltre, sono stati accorpati ai Fondi per funzioni fondamentali, come da Certificazione COVID 19 – 2021.

I fondi a vario titolo vincolati nell'Avanzo di amministrazione, riferiti all'emergenza COVID 19 vengono evidenziati nella Tabella che segue.

Tali fondi potranno essere utilizzati per ristorare sia la perdita di gettito 2022 sia per fronteggiare le esigenze di spese connesse all'emergenza sanitaria.

<b>TOTALE FONDI VINCOLATI PER EMERGENZA COVID 19</b>	
Dallo stato per funzioni fondamentali	222.473,69
Dallo Stato per acquisto dispositivi COVID19 personale vigilanza	13,15
Dallo Stato per straordinari personale vigilanza emergenza COVID	1.348,10
Dallo Stato per misure urgenti solidarietà alimentare	7.116,98
Dallo Stato per imprese esercenti trasporto scolastico perdita fatturato per Covid 19	8.610,61
Dallo Stato per sanificazione seggi elettorali a seguito emergenza sanitaria COVID 19	2.459,58
Dallo Stato per incremento patrimonio librario	9,02
Donazioni da privati per misure di solidarietà alimentare	1.478,85
<b>Totale</b>	<b>243.509,98</b>

**Conciliazione risultati equilibri di bilancio e avanzo di amministrazione.**

		Confluito avanzo vincolato	Confluito avanzo accantonato	Confluito avanzo destinato investimenti	Confluito avanzo libero
<b>Risultato di competenza di parte corrente</b>	<b>1.208.235,12</b>				
Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel Bilancio dell'esercizio 2021	- 61.301,06		61.301,06		
Risorse vincolate di parte corrente nel Bilancio	- 412.934,08	412.934,08			
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto	- 13.875,43		13.875,43		
Risulta	720.124,55				720.124,55
<b>Risultato di competenza di parte conto capitale</b>	<b>1.747.131,62</b>				
Risorse vincolate in c/capitale	-1.120.770,58	1.120.770,58			
Risulta	626.361,04			436.242,78	190.118,26
<b>Saldo gestione residui parte corrente</b>	<b>-108.455,09</b>	<b>554,55</b>			<b>-109.009,64</b>
<b>Saldo gestione residui parte conto capitale</b>	<b>3.148,23</b>	<b>1305,49</b>		<b>1.193,74</b>	<b>649,00</b>
Totale	<b>2.850.059,88</b>				
totali	<b>2.850.059,88</b>	<b>1.535.564,70</b>	<b>75.176,49</b>	<b>437.436,52</b>	<b>801.882,17</b>

**Fondo Crediti di dubbia esigibilità**

Come previsto dai vigenti Principi Contabili questo Ente, in occasione della redazione del Rendiconto della gestione 2021, ha provveduto alla verifica della congruità del Fondo crediti di Dubbia esigibilità (FCDE) complessivo accantonato nel risultato di amministrazione (costituito dalle quote vincolate nei precedenti esercizi e dall'accantonamento effettuato nell'esercizio 2021) sulla base dell'importo dei residui attivi, sia di competenza, sia degli esercizi precedenti, conservati in Bilancio.

Il calcolo della congruità è stato effettuato con il METODO ORDINARIO, applicando, cioè, al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come completamento a 100 della media (semplice) delle riscossioni in conto residui intervenuta nel quinquennio 2017/2021 rispetto al totale dei residui attivi conservati al primo gennaio degli stessi esercizi.

Si evidenzia altresì che questo Ente non si è avvalso della facoltà, prevista dall'art. 107bis del D.L. 18/2020, come modificato dall'art. 30bis, comma 1, del D.L. 41/2021, di calcolare la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021 (considerando, cioè, il quadriennio 2017/2019 e conteggiando l'esercizio 2019 tre volte nella media quinquennale).

Per alcuni residui (avvisi di accertamento IMU arretrata – proventi sanzioni amministrative al codice della strada e relative spese di riscossione – rimborso servizi legali accordo di programma Vismara Spa – proventi posizionamento cassonetti abiti usati – proventi concessione lampade votive – affitti terreni e proventi uso locali comunali – recupero spese custodia veicoli sequestrati) è stato accantonato l'intero importo del credito nel Fondo. Analogamente si è provveduto anche per i Residui attivi riferiti all'esercizio 2016.

**Il Fondo complessivo ammonta ad € 2.634.758,15 come si evince dalla Tabella di cui sopra e come risulta dall'apposito allegato al Conto del Bilancio al quale si rimanda.**

<b>Allegati alla Relazione</b>
--------------------------------

### **Indicatore annuale tempestività dei pagamenti**

Ai sensi dell'art. 41, 1<sup>a</sup> comma, del D.L. 66/2014, convertito nella Legge n. 89/2014, si allega alla presente Relazione il prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs 9.10.2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs 14.3.2013, n. 33.

### **Tabella dei parametri di individuazione degli Enti in condizioni strutturalmente deficitarie**

Si allegano i nuovi parametri approvati con decreto del Ministro dell'Interno, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, in data 28.12.2018.

**Come si evince dalla relativa Tabella, nessuno dei parametri individuati dal legislatore risulta deficitario.**

### **Relazione consuntiva sull'utilizzo dei fondi assegnati per il potenziamento dei servizi sociali.**

#### **Premessa**

Con la legge di Bilancio 2021 (legge n. 178/2000), al comma 792 dell'art. 1, sono state stanziare, a partire dal 2021, delle nuove risorse incrementative del Fondo di solidarietà comunale (FSC) finalizzate al finanziamento ed allo sviluppo dei servizi sociali comunali svolti, in forma singola o associata, dai Comuni delle Regioni a statuto ordinario.

Con il DPCM 01.07.2021 sono stati definiti, per il 2021, gli obiettivi di servizio e le modalità di monitoraggio del livello dei servizi offerti e dell'utilizzo delle risorse da destinare al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali. L'intento della norma è quello di potenziare i servizi sociali nei Comuni ove sono più carenti, garantendo così una maggiore uniformità dell'offerta a livello nazionale.

Il predetto DPCM prevede, nello specifico, che i Comuni sono tenuti a destinare, nel 2021, una spesa per la Funzione sociale, al netto dei servizi di asili nido, **almeno pari al fabbisogno standard monetario, nel limite delle risorse aggiuntive effettivamente assegnate.** In caso contrario, è previsto il recupero delle somme non destinate alle finalità previste dalla norma.

A tal fine, è stato stabilito, per tutti i Comuni, il monitoraggio del livello dei servizi sociali erogati, mediante la trasmissione di una scheda nella quale indicare i servizi offerti in

termini di utenti serviti per le diverse tipologie di servizio e le eventuali liste di attesa e, solo per gli Enti con una spesa storica riclassificata inferiore al fabbisogno standard 2021, anche il livello di spesa aggiuntivo ed il relativo incremento dei servizi offerti.

La scheda di monitoraggio, corredata da una Relazione consuntiva, deve essere allegata al Rendiconto della gestione dell'Ente e dovrà essere trasmessa a "SOSE Spa" entro il 31.05.2022.

In adempimento a quanto sopra, questo Ente ha provveduto alla compilazione della scheda di monitoraggio di cui sopra, allegata alla presente Relazione, come da apposito Modulo predisposto da IFEL.

Dalla stessa risulta che:

- Nel 2021 il livello di servizio effettivamente erogato dal Comune è risultato NON inferiore al livello di servizio di riferimento;
- Il fabbisogno standard del sociale + Fondo del sociale 2021 di questo Comune ammonta ad € 818.023,25 (importo *determinato dal Ministero, corrispondente al valore di spesa standard che il Comune è in grado di finanziare in corrispondenza dello sforzo fiscale standard, integrato con i trasferimenti perequativi FSC*);
- La spesa storica 2017 del Comune, calcolata con il Questionario dei fabbisogni standard, ammonta ad € 1.216.728,60;
- Le risorse aggiuntive effettive del sociale assegnate per il 2021, all'interno del Fondo di solidarietà comunale, ammontano ad € 6.584,44;

Dai dati cui sopra risulta pertanto che il livello di spesa del Comune è risultato NON inferiore al livello del fabbisogno per la funzione del sociale, per cui non ricorre la condizione del recupero delle somme aggiuntive come sopra assegnate per l'anno 2021.

### **Elenco indirizzi Internet Partecipate**

Ai sensi dell'art.227, comma 5, lett. "a" del Tuel in allegato alla presente Relazione si riportano gli indirizzi Internet delle Partecipate dell'Ente di pubblicazione dei relativi Bilanci.

# COMUNE DI CASATENOVO

## OBIETTIVI STRATEGICI E GESTIONALI

### ANNO 2021

#### P.O. 1: Settore Segreteria – Affari Istituzionali

**Responsabile: Roberta Cesana**

<b>Titolo obiettivo 1</b>	<b>ATTIVITA' DI COORDINAMENTO PER RECUPERO NUOVE FONTI DI FINANZIAMENTO (BANDI DI FINANZIAMENTO) – A VALENZA PLURIENNALE</b>
<b>Sub obiettivo A ANTICORRUZIONE</b>	--
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	L'art. 1, 3° comma dello Statuto comunale, lettera a), dichiara che il Comune <i>“rappresenta la propria comunità, ne promuove lo sviluppo e ne cura gli interessi”</i> . Lo svolgimento di tali attività comporta l'impiego di non poche risorse economiche. Per far fronte ai carichi economici necessari per poter erogare servizi sempre più di qualità e a carattere innovativo ai cittadini, il Comune di Casatenovo ha deciso di attivare un servizio per l'individuazione dei bandi comunitari europei e non per l'erogazione di fondi nei diversi ambiti settoriali di competenza comunale: culturale, sociale, polizia locale, edilizia privata e pubblica. Per svolgere tale attività il Comune si avvarrà di professionisti esterni individuati a mezzo di manifestazione d'interesse mediante avviso pubblico.
<b>Strategico/Gestionale</b>	S
<b>Tipologia</b>	Individuale
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 01
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Media
<b>Indicatori</b>	<i>Quantità:</i> n° di atti amministrativi predisposti (N° 24 – Avviso per area umanistico-sociale; avviso per area tecnica-informatica; modulo competenze professionali a); modulo competenze professionali b); determina di approvazione avviso area umanistico-sociale; determina di approvazione avviso area tecnica-informatica; modulo manifestazione d'interesse; determina riapertura termini avviso area tecnica-informatica; determina nomina della commissione area umanistico-sociale; determina nomina della commissione area tecnica-informatica; dichiarazione assenza di conflitto d'interessi per membri della commissione; determina approvazione verbale area umanistico-sociale;

	<p>determina approvazione verbale area tecnica-informatica; verbale dell'area umanistica-sociale; verbale dell'area tecnica-informatica; determina di conferimento incarico area umanistica-sociale; determina di conferimento incarico area tecnica-informatica; disciplinare d'incarico per l'area umanistica-sociale; disciplinare d'incarico per l'area tecnica-informatica; lettera conferimento incarico area umanistica-sociale; lettera conferimento incarico area tecnica-informatica; nomina incaricato esterno al trattamento dei dati; richiesta casellario giudiziale (2 moduli da software da compilare).</p> <p><i>Tempo:</i> vd. Fasi e tempi</p> <p><i>Qualità:</i> n° di bandi a cui si è partecipato: 4 bandi individuati e proposti al Comune per l'area tecnico-informatica dalle professioniste incaricate e 5 bandi per l'area umanistico-sociale. Il Comune valuterà a quali/quanti di questi partecipare.</p> <p><i>Costo:</i> messi a disposizione: 3000,00 euro sull'anno 2021 (1500,00 euro per ogni professionista: la dott.ssa Mariella Nicastro ha effettuato 15 ore, mentre la dott.ssa Carla Dessi ha effettuato solo 12 ore a 42,70 l'ora, pertanto il costo è stato di: 640,50 euro per la dott.ssa Nicastro e di 512,40 euro ---→ 1152,90 euro).</p>
<p><b>Fasi e tempi</b></p>	<p><b>Fase 1:</b> Aggiornamento del programma per l'affidamento degli incarichi di collaborazione (art. 3, comma 5, Legge 244/2007 e Capo III del Regolamento comunale di organizzazione degli uffici e dei servizi). Comunicazione dei dati al settore competente. (giugno/luglio 2021).</p> <p><b>Fase 2:</b> Informazione ai settori in merito alla volontà dell'Amministrazione comunale di attuare questo servizio di supporto (settembre/ottobre 2021).</p> <p><b>Fase 3:</b> Creazione di un avviso per la manifestazione d'interesse per l'individuazione di professionisti in grado di erogare il servizio di selezione dei bandi di finanziamento. (settembre/ottobre 2021).</p> <p><b>Fase 4:</b> Redazione della determina di selezione mediante procedura comparativa con avviso pubblico per il conferimento d'incarico professionale (ottobre 2021).</p> <p><b>Fase 5:</b> Redazione della determina di nomina della commissione aggiudicatrice (novembre/dicembre 2021).</p> <p><b>Fase 6:</b> Redazione determina di approvazione del verbale della commissione aggiudicatrice (novembre/dicembre 2021).</p> <p><b>Fase 7:</b> Affidamento dell'incarico (dicembre 2021).</p> <p><b>Fase 8:</b> Attività di coordinamento/coinvolgimento dei settori dell'Ente (dicembre 2021).</p> <p><b>Fase 9:</b> Previsione di rinnovo per gli anni 2022 e 2023 (Rectius previsione di affidare per un periodo di tre anni)</p>
<p><b>Personale impiegato</b></p>	<p>Vanda Cazzaniga categoria C percentuale partecipazione: 60% (*)</p> <p>Barbara Cavanna C percentuale di partecipazione: 20% (*)</p> <p>Vanda Galbusera categoria C percentuale partecipazione: 10%</p> <p>Miriam Sangalli categoria B percentuale partecipazione: 10%</p> <p>Con il coordinamento del Responsabile di Settore, Roberta Cesana, categoria D</p> <p><b>(*) Modifica della percentuale di partecipazione a seguito di improvvisa richiesta di collocamento in quiescenza a decorrere dal 1 gennaio 2022, che ha comportato un' immediata riorganizzazione del settore e delle</b></p>

	<b>attività, come riportato più dettagliatamente nella nota di accompagnamento alla relazione finale obiettivi annualità 2021.</b>
<b>Verifica intermedia</b>	<p><u>Verifica al 30/06/2021:</u></p> <p><b>Fase 1:</b> Come richiesto dall'Amministrazione, nel mese di giugno, si è provveduto a comunicare i dati per l'aggiornamento del programma per l'affidamento degli incarichi esterni.</p> <p><b>Fase 2:</b></p> <p><b>Fase 3:</b></p> <p><b>Fase 4:</b></p> <p><b>Fase 5:</b></p> <p><b>Fase 6:</b></p> <p><b>Fase 7:</b></p> <p><b>Fase 8:</b></p> <p><b>Fase 9:</b></p>
<b>Verifica finale</b>	<p><u>Verifica al 31/12/2021:</u></p> <p><b>Fase 1:</b> Come richiesto dall'Amministrazione, nel mese di giugno, si è provveduto a comunicare i dati per l'aggiornamento del programma per l'affidamento degli incarichi esterni.</p> <p><b>Fase 2:</b> L'informativa ai Settori è stata differita a dopo l'individuazione dei professionisti, vedi fase 8.</p> <p><b>Fase 3-4:</b> Nel mese di settembre sono state predisposte le determinine e gli avvisi per la manifestazione d'interesse per il conferimento d'incarico a due professionisti per la ricerca, progettazione, rendicontazione, monitoraggio di bandi di finanziamento; uno per l'area umanistica-sociale e l'altro per l'area tecnica-informatica. Nel mese di ottobre sono state pubblicate le determinine ed i loro corrispondenti avvisi (determinine n. 7 (n° generale 505) e 8 (n° generale 506) del 4/10/2021). Nel mese di ottobre è stata effettuata una riapertura dei termini (determina n. 11 (n° generale 545) del 22/10/2021) per l'area tecnica-informatica.</p> <p><b>Fase 5-6:</b> Nel mese di ottobre è stata nominata con determina n. 12 (n° generale 548) del 25/10/2021 la commissione per la valutazione delle domande ricevute per l'area umanistica-sociale. E' pervenuta un'unica domanda. La commissione si è riunita il 28/10/2021 ed è stato approvato il corrispondente verbale con determina n. 14 (n° generale 581) del 4/11/2021.</p> <p>Nel mese di novembre è stata nominata con determina n. 15 (n° generale 584) dell'8/11/2021 la commissione per la valutazione delle domande ricevute per l'area tecnica-informatica. E' pervenuta un'unica domanda. La commissione si è riunita l'11/11/2021 ed è stato approvato il corrispondente verbale con determina n. 18 (n° generale 607) del 12/11/2021.</p> <p><b>Fase 7:</b> Nel mese di novembre con determinine n. 17 (n° generale 606) del 12/11/2021 e determinine n. 19 (n° generale 611) del 15/11/2021, sono stati rispettivamente conferiti gli incarichi per l'area umanistica-sociale e tecnica-informatica alle dott.sse Carla Dessi e Mariella Nicastro. Sempre nel mese di novembre è stata data comunicazione alle professioniste del conferimento d'incarico triennale (anni 2021-2022-2023) e predisposto e sottoscritto da ambo le parti il disciplinare d'incarico e la nomina al trattamento dei dati personali.</p>

	<p><b>Fase 8:</b> Il 19/11/2021 è stata data comunicazione agli uffici del conferimento d'incarico alle professioniste, informandoli che le stesse avrebbero iniziato a prendere contatto con gli stessi nelle settimane successive.</p> <p><b>Fase 9:</b> Nelle determine di conferimento dell'incarico alle professioniste è stata prevista una durata triennale (anni 2021-2022-2023) dell'affidamento con le corrispondenti ore complessive assegnate ad ogni professionista per ogni annualità.</p> <p><b>Obiettivo raggiunto al 100%</b></p>
--	--

<b>Titolo obiettivo 2</b>	<b>AGGIORNAMENTO PIANO ANTICORRUZIONE 2021 – 2022 – 2023. VERIFICA RISPETTO OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE DATI NELLA SEZIONE AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE TRAMITE SORTEGGIO CASUALE A CAMPIONE DELLE SOTTOSEZIONI. GIORNATA DELLA TRASPARENZA.</b>
<b>Sub obiettivo A</b>	<p>1) AGGIORNAMENTO PIANO ANTICORRUZIONE 2021 – 2022 – 2023. VERIFICA RISPETTO OBBLIGHI DI PUBBLICAZIONE DATI NELLA SEZIONE AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE TRAMITE SORTEGGIO CASUALE A CAMPIONE DELLE SOTTOSEZIONI.</p> <p>2) GIORNATA DELLA TRASPARENZA</p>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p><b>Sub obiettivo A 1)</b> L'ANAC ha posticipato l'approvazione del piano anticorruzione e della relazione annuale dell'RPCT al 31 marzo 2021. Il Settore Segreteria – Affari Istituzionali, in quanto settore a supporto dell'RPCT, provvederà all'aggiornamento del piano anticorruzione 2021-2023 e implementerà per la prima volta per l'anno 2021, in via sperimentale/di studio, un sistema a sorteggio casuale a campione delle sottosezioni di amministrazione trasparente al fine di verificarne il corretto ed adeguato popolamento, a partire dai feedback delle relazioni semestrali delle P.O. e dei riscontri ricevuti dal nucleo di valutazione nell'ambito del controllo annuale delle sezioni sorteggiate da ANAC (griglia ANAC), in linea con quanto previsto all'interno del PTPCT. Si procederà pertanto dando priorità nell'ambito del campionamento a quelle sezioni che hanno dato un riscontro negativo con evidenziazione di carenze da parte delle P.O. all'interno delle loro relazioni semestrali e/o da parte del nucleo di valutazione nell'ambito della compilazione annuale della griglia ANAC. Si procederà inoltre nel corso del 2021 al caricamento dei dati del piano anticorruzione 2021-2023 sulla piattaforma ANAC, non appena ANAC stessa lo renderà possibile.</p> <p><b>Sub obiettivo A 2)</b> La giornata della trasparenza è un obiettivo strategico previsto dal piano anticorruzione che l'Amministrazione ha deciso di mantenere annualmente. Entro l'anno la si organizzerà in modalità da remoto (avendo a mente l'evoluzione della pandemia da Covid-19) ed in diretta streaming coinvolgendo in tal modo i cittadini e/o gli stakeholder. Quest'anno la giornata sarà rivolta al mondo delle associazioni (delibera di Giunta comunale n. 198 del 10/12/2020).</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	S



<b>Tipologia</b>	di Settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 0.1
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<p><i>Quantità:</i>  <b>sub obiettivo A 1)</b> n° di processi mappati complessivamente (n° 119) e n° di processi mappati dal settore Segreteria – Affari Istituzionali (n° 14 specifici del settore e+ n° 24 trasversali a tutti i settori).  N° di informazioni disponibili da caricare all'interno della piattaforma ANAC, tali da completare i contenuti di tutte le sezioni richieste all'interno del questionario (n° 180). N° di atti/documenti prodotti. (n° 6 – PTPCT, All. A,B,C,D, relazione anticorruzione).  <b>sub obiettivo A 2)</b> n° di persone contattate per la giornata della trasparenza. N° di inviti. (n° 89).  <i>Tempo:</i> vd. Fasi e tempi  <i>Qualità:</i>  <b>sub obiettivo A 1)</b> Aumento dell'efficacia e operatività dei contenuti del piano e mantenimento del coinvolgimento di tutta la struttura comunale/uffici.  <b>sub obiettivo A 2)</b> Ampliamento del coinvolgimento del cittadino sulle tematiche in materia di anticorruzione, legalità e trasparenza (Giornata della trasparenza) con platea quest'anno rivolta al mondo delle associazioni (delibera di G.C. n. 198 del 10/12/2020).  Attuazione di uno degli obiettivi del Piano Anticorruzione: organizzare iniziative finalizzate a promuovere sempre più la trasparenza dell'attività della Pubblica Amministrazione nonché il dialogo con i cittadini.  <i>Costo:</i> del Relatore esterno a carico dell'ufficio personale.</p>
<b>Fasi e tempi</b>	<p><b>Sub obiettivo A 1)</b>  <b>Fase 1:</b> Aggiornamento del piano anticorruzione e dei suoi allegati, con il coinvolgimento di tutti gli uffici/settori (gennaio-marzo 2021);  <b>Fase 2:</b> Delibera di Giunta di approvazione del piano anticorruzione e suoi allegati (marzo 2021);  <b>Fase 3:</b> Pubblicazione in Amministrazione Trasparente del Piano e suoi allegati (aprile 2021);  <b>Fase 4:</b> Pubblicazione avvisi per richiesta contributi su base semestrale (2 volte l'anno): ai Consiglieri per il tramite dei Capigruppo e ai cittadini (gennaio-febbraio 2021 e ottobre-novembre 2021);  <b>Fase 5:</b> Caricamento della piattaforma ANAC con le informazioni contenute all'interno del Piano Anticorruzione (agosto-dicembre 2021, in funzione della messa a disposizione da parte di ANAC della possibilità di caricare i dati in piattaforma per l'anno 2021);  <b>Fase 6:</b> Sorteggio casuale a campione, in via sperimentale/di studio delle sottosezioni di Amministrazione Trasparente (A.T.) e compilazione del file excel di monitoraggio di A.T. per il loro corretto ed adeguato popolamento. Da effettuarsi, in linea con il PTPCT, una volta l'anno in concomitanza con i controlli interni (controllo successivo di regolarità amministrativa) del 1° semestre. (novembre – dicembre 2021);  <b>Sub obiettivo A 2)</b></p>

	<p><b>Fase 1:</b> Ri-definizione della data della giornata della trasparenza concordata con il Sindaco e col Responsabile anticorruzione (settembre 2021);</p> <p><b>Fase 2:</b> Contatti con i possibili relatori e creazione bozza volantino/invito da diramare entro i termini previsti dall'iniziativa 2021 (settembre/ottobre 2021);</p> <p><b>Fase 3:</b> Cura degli aspetti logistici – con l'eventuale organizzazione da remoto in caso del perdurare dell'emergenza sanitaria (Ottobre/Novembre/Dicembre 2021);</p> <p><b>Fase 4:</b> Cura degli aspetti tecnologici al fine di garantire la diretta streaming e/o videoregistrazione della giornata (Ottobre/Novembre/Dicembre 2021).</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Marinella Crippa percentuale partecipazione: 30%</p> <p>Barbara Cavanna percentuale partecipazione: 70%</p> <p>Con il coordinamento del Responsabile di Settore, Roberta Cesana.</p>
<b>Verifica intermedia</b>	<p>Verifica al 30/06/2021:</p> <p><b>Sub obiettivo A 1)</b></p> <p><b>Fase 1:</b> Tra febbraio e marzo 2021 sono stati coinvolti gli uffici nell'aggiornamento dei propri processi/attività;</p> <p><b>Fase 2 e 3:</b> Il 30 marzo 2021 con deliberazione n. 42, la Giunta Comunale ha approvato l'aggiornamento del piano anticorruzione. In data 7 aprile 2021 il suddetto piano veniva pubblicato in amministrazione trasparente. Link: <a href="https://www.comune.casatenovo.lc.it/trasparenza-27-Piano%20triennale%20per%20la%20prevenzione%20della%20corruzione%20e%20della%20trasparenza">https://www.comune.casatenovo.lc.it/trasparenza-27-Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza</a> ;</p> <p><b>Fase 4:</b> Al fine di attivare una fase di confronto e condivisione è stata inviata una richiesta ai Capigruppo in data 8 aprile 2021 (prot. n. 7830) per far pervenire eventuali proposte e/o osservazioni utili sul piano anticorruzione 2021-2023. Parallelamente, nella medesima data, è stato pubblicato sul sito istituzionale del Comune nella sezione di amministrazione trasparente il modulo per l'invio dei suggerimenti da parte della società civile. (Link: <a href="https://www.comune.casatenovo.lc.it/amministrazione%20trasparente-721-Piano%20triennale%20di%20prevenzione%20della%20corruzione%20e%20della%20trasparenza">https://www.comune.casatenovo.lc.it/amministrazione trasparente-721-Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza</a>)</p> <p><b>Fase 5:</b> Al momento (30.06.2021) Piattaforma ANAC non ancora attiva per il 2021.</p> <p><b>Fase 6:</b></p> <p><b>Sub obiettivo A 2)</b></p> <p><b>Fase 1:</b> In dicembre 2020 si sono presi accordi con il Sindaco e il Segretario comunale per l'organizzazione della giornata della trasparenza. In particolare è stato deciso con delibera di Giunta n. 198 del 10.12.2020 di effettuare la giornata in modalità da remoto prevedendone la registrazione e individuando le associazioni come platea.</p>

	<p><b>Fase 2:</b> In dicembre 2020 è stato individuato il relatore nella persona del dott. Stefano Venturi.</p> <p><b>Nota per le Fasi 1 e 2:</b> l'individuazione della data per svolgere la Giornata della Trasparenza edizione 2021, è stata più volte rivista-rimandata sia a seguito della pandemia sia a seguito di sovrapposizioni di impegni/attività urgenti ed improcrastinabili.</p> <p><b>Fase 3:</b></p> <p><b>Fase 4:</b></p>
<p><b>Verifica finale</b></p>	<p><b>Sub obiettivo A 1)</b></p> <p><b>Fase 1:</b> Tra febbraio e marzo 2021 sono stati coinvolti gli uffici nell'aggiornamento dei propri processi/attività;</p> <p><b>Fase 2 e 3:</b> Il 30 marzo 2021 con deliberazione n. 42, la Giunta Comunale ha approvato l'aggiornamento del piano anticorruzione. In data 7 aprile 2021 il suddetto piano veniva pubblicato in amministrazione trasparente. Link: <a href="https://www.comune.casatenovo.lc.it/trasparenza-27-Piano%20triennale%20per%20la%20prevenzione%20della%20corruzione%20e%20della%20trasparenza">https://www.comune.casatenovo.lc.it/trasparenza-27-Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza ;</a></p> <p><b>Fase 4:</b> Al fine di attivare una fase di confronto e condivisione è stata inviata una richiesta ai Capigruppo in data 8 aprile 2021 (prot. n. 7830) per far pervenire eventuali proposte e/o osservazioni utili sul piano anticorruzione 2021-2023. Parallelamente, nella medesima data, è stato pubblicato sul sito istituzionale del Comune nella sezione di amministrazione trasparente il modulo per l'invio dei suggerimenti da parte della società civile. (Link: <a href="https://www.comune.casatenovo.lc.it/amministrazione%20trasparente-721-Piano%20triennale%20di%20prevenzione%20della%20corruzione%20e%20della%20trasparenza">https://www.comune.casatenovo.lc.it/amministrazione trasparente-721-Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza</a> )</p> <p><b>Fase 5:</b> Nel mese di settembre 2021 è stata caricata la piattaforma ANAC con le informazioni contenute nel Piano Anticorruzione. Il 7 ottobre è stato convalidato il Piano Anticorruzione sulla piattaforma ANAC.</p> <p><b>Fase 6:</b> In novembre sono state sorteggiate due sottosezioni di Amministrazione Trasparente, sorteggiandole tra quelle che avevano ricevuto commenti dal Nucleo di Valutazione e/o dalle P.O. durante i controlli semestrali per la trasparenza. In dicembre è stato compilato il file excel di monitoraggio di A.T. per verificare il loro corretto ed adeguato popolamento.</p> <p><b>Sub obiettivo A 2)</b></p> <p><b>Fase 1:</b> In dicembre 2020 si sono presi accordi con il Sindaco e il Segretario comunale per l'organizzazione della giornata della trasparenza. In particolare è stato deciso con delibera di Giunta n. 198 del 10.12.2020 di effettuare la giornata in modalità da remoto prevedendone la registrazione e individuando le associazioni come platea.</p> <p><b>Fase 2:</b> In dicembre 2020 è stato individuato il relatore nella persona del dott. Stefano Venturi.</p> <p><b>Nota per le Fasi 1 e 2:</b> L'individuazione della data per svolgere la Giornata della Trasparenza edizione 2021, è stata più volte rivista-rimandata sia a</p>

	<p>seguito della pandemia sia a seguito di sovrapposizioni di impegni/attività urgenti ed improcrastinabili.</p> <p><b>Fase 3-4:</b> Nel mese di ottobre era stata individuata la data del 15 novembre con invio il 13.10.2021 delle lettere d'invito alle associazioni del territorio (n. 38) precisando che la riunione sarebbe stata sia in presenza che in streaming. E' stata predisposta l'informativa e il consenso relativo alla privacy per l'utilizzo delle immagini dei presenti trattandosi di una riunione videoripresa che rimarrà pubblicata sull'HOME PAGE del Comune per un anno. Tale data è stata poi posticipata per impegni prorogabili dell'amministrazione, il che ha richiesto l'11 novembre l'invio alle associazioni (n. 38) di ulteriori lettere a rettifica della data. L'invito è stato trasmesso anche ai consiglieri comunali tramite i loro Capigruppo, all'assessore esterno, al difensore civico territoriale, al nucleo di valutazione, al Maresciallo dei Carabinieri di Casatenovo e alla stampa locale. (n.13)</p> <p>Sono stati curati i contatti con la questura essendo una riunione pubblica (anche se solo su invito) e tutto quanto previsto dalle norme Covid 19 (controllo Green pass). E' stata inoltre fatta compilare ai presenti, compresi i responsabili e i loro collaboratori che hanno partecipato, l'informativa sulla privacy. Tale iniziativa ha avuto valenza di corso di aggiornamento per il personale che ha presenziato.</p> <p>Per maggior chiarezza e comodità di consultazione e per ulteriore approfondimento a completamento di quanto dibattuto durante la Giornata della Trasparenza, in data 17.12.2021 è stata trasmessa alle associazioni presenti la documentazione inerente.</p> <p>La Giornata della Trasparenza edizione 2021 è pubblicata sia nella home page del sito web istituzionale sia nella sezione Amministrazione trasparente/altri contenuti/prevenzione della corruzione e vi rimarrà a disposizione degli stakeholder per un anno.</p> <p><a href="https://www.comune.casatenovo.lc.it/trasparenza-1166-Giornata%20della%20trasparenza%20legalit%C3%A0%20e%20anticorruzione">https://www.comune.casatenovo.lc.it/trasparenza-1166-Giornata della trasparenza legalit%C3%A0 e anticorruzione</a></p> <p><b>Obiettivo raggiunto al 100%</b></p>
--	--

<b>Titolo obiettivo n. 3</b>	<b>VALORIZZAZIONE DELL'ARCHIVIO COMUNALE. PROSEGUITO ATTIVITA' DI RIORDINO FASCICOLI CARTACEI. FRUIBILITA' – CONOSCIBILITA' ARCHIVIO STORICO ATTRAVERSO VISITE GUIDATE E ALTRO ANCORA. IMPORTANZA DI UN ARCHIVIO ORDINATO. INTITOLAZIONE DELL'ARCHIVIO COMUNALE. A VALENZA PLURIENNALE.</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>Questo Ente ha sempre posto particolare attenzione alla corretta ed ordinata tenuta dell'archivio comunale considerando i documenti ivi contenuti di particolare interesse storico-culturale.</p> <p>Nel corso dell'anno 2019 si è concluso il progetto, di riordino, recupero e valorizzazione dell'archivio storico approvato nel 2007 dalla Soprintendenza Archivistica per la Lombardia ed attuato per esigenze di bilancio su più anni con la</p>

	<p>schedatura e l'inventariazione attraverso il programma Sesamo degli anni dal 1991 al 2005.</p> <p>Considerato che:</p> <p>1) altro materiale relativo a procedimenti ed affari conclusi entro l'anno 2005 è confluito nell'archivio di deposito dal 2018 in poi;</p> <p>2) numerosi fascicoli cartacei risultano ancora in uso presso i vari uffici comunali;</p> <p>3) la transazione tra archivio cartaceo e archivio digitale continuerà ancora per qualche anno finché il consolidamento della gestione digitale dei flussi documentali sarà concluso per ogni procedimento;</p> <p>Tale obiettivo previsto per il 2020 è stato posticipato al 2021 stante l'esigenza prioritaria da parte dell'Amministrazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- di redigere il regolamento comunale per il funzionamento e l'organizzazione della Giunta comunale;</li> <li>- di aggiornare il regolamento per le riprese audiovisive del Consiglio Comunale per uniformarlo al regolamento europeo in materia di privacy;</li> <li>- di aggiornare il regolamento per il funzionamento del Consiglio comunale per disciplinare in modo permanente le riunioni da remoto in caso di necessità.</li> </ul> <p>L'Amministrazione intende procedere nel biennio 2021-2022 al prosieguo del riordino del materiale cartaceo valorizzando il patrimonio documentale.</p> <p>A tal fine con nota del 22.06.2020 n. 12468 Il settore ha richiesto di posticipare lo stanziamento previsto nel 2020 sul bilancio 2021 ed in particolare è stato assegnato al settore il cap. 13461 con disponibilità di € 10.000,00 per annualità.</p> <p>Inoltre nell'ottica di avvicinare il pubblico all'archivio comunale, valorizzandone così i suoi contenuti, si intende organizzare visite guidate di apertura dell'archivio stesso e altro ancora.</p> <p>Durante tale giornata sarà possibile da parte del pubblico prendere visione di interessanti documenti antichi che sono parte integrante della storia del comune di Casatenovo.</p> <p>Infine per valorizzare ulteriormente l'archivio comunale l'Amministrazione ha deciso di prevederne la sua intitolazione all'archivista prof. Sandro Pirovano (scomparso a febbraio 2021) in virtù della sua grande passione e dedizione dimostrata nel corso degli anni all'archivio comunale di Casatenovo.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	S
<b>Tipologia</b>	di settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 1 Programma 2
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<i>Quantità:</i> per l'anno 2021 si ritiene di sottoporre al riordino almeno 400 faldoni/unità, la medesima quantità sarà possibile riordinare nel corso del 2022;

	<p><i>Tempo:</i> per l'anno 2021 si ritiene:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- di concludere l'iter procedimentale di richiesta dell'autorizzazione alla intitolazione dell'archivio comunale e di procedere alla cerimonia di intitolazione se ottenuta per tempo l'autorizzazione. Diversamente, la cerimonia sarà procrastinata all'anno 2022 (l'obiettivo ha valenza pluriennale);</li> <li>- di avvicinare il pubblico all'archivio, in occasione della cerimonia di intitolazione;</li> <li>- di concludere entro l'anno in corso la fase di aggiudicazione ed avvio del servizio di riordino con proseguimento sul 2022 trattandosi di obiettivo a valenza pluriennale.</li> </ul> <p><i>Qualità:</i> valorizzazione del patrimonio documentale con riordino, inventariazione e scarto di atti conservati nell'archivio di deposito con uso di programmi autorizzati dalla Soprintendenza Archivistica e Bibliografica della Lombardia secondo criteri scientifici e rispondenti alle norme vigenti nonché alle disposizioni in materia archivistica. Ampliamento del coinvolgimento del cittadino all'interno dell'attività amministrativa comunale. Ampliamento del coinvolgimento nella fascicolazione digitale di tutti i settori con eventuale condivisione di alcuni fascicoli e conseguente miglioramento nel rispondere, a distanza di tempo, a ricerche d'archivio.</p> <p><i>Costo:</i> quantificato in circa € 10.000,00 (con iva) per l'anno 2021</p>
<b>Fasi e tempi</b>	<p><b>Fase 1 - INTITOLAZIONE:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- entro fine maggio 2021 adozione atto di indirizzo del Consiglio Comunale;</li> <li>- entro fine giugno 2021 adozione della deliberazione di Giunta Comunale ed avvio del procedimento tramite la Prefettura di Lecco per giungere alla cerimonia di intitolazione appena ottenuta l'autorizzazione in deroga dalla Prefettura;</li> </ul> <p><b>Fase 2:</b> entro fine luglio 2021 si intende avviare con una piattaforma di committenza una richiesta di offerta, corredata da uno specifico progetto, rivolta a ditta/cooperativa specializzata e con esperienza in materia sia di archivio, sia di protocollo/fascicolazione, sia di gestione dei flussi documentali partendo dal principio che una gestione corretta di tali materie saranno la base per rispondere alle ricerche d'archivio future;</p> <p><b>Fase 3:</b> entro fine settembre 2021 si intende giungere all'affidamento;</p> <p><b>Fase 4:</b> Il servizio prenderà avvio entro 60 gg. dal rilascio del parere favorevole da parte della Soprintendenza Archivistica e Bibliografica della Lombardia e la ditta avrà 8 mesi per ultimare il servizio richiesto per l'anno 2021;</p> <p><b>Fase 5:</b> nel 2022, considerato lo stanziamento previsto a bilancio su tale annualità, sarà possibile anche proseguire completando il progetto. (l'obiettivo ha valenza pluriennale)</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Cazzaniga V. 80%</p> <p>Galbusera V. 10%</p> <p>Sangalli M. 10%</p> <p>Con il coordinamento della Responsabile di Settore, Cesana R., categoria D</p>
<b>Verifica intermedia</b>	<p><b><u>Verifica al 30.06.2021:</u></b></p> <p><b>Fase 1: INTITOLAZIONE:</b></p> <p>In data 27.05.21 il Consiglio Comunale approvava all'unanimità l'atto di indirizzo per l'intitolazione dell'archivio comunale al prof. Sandro Pirovano (DCC n. 18, resa immediatamente eseguibile);</p>

	<p>in data 01.06.21 la Giunta Comunale adottava la Deliberazione n. 82, resa immediatamente eseguibile, di intitolazione dell'archivio comunale al prof. Sandro Pirovano;</p> <p>in data 08.06.21 con nota protocollo n. 12663, il Sindaco inviava formale richiesta alla Prefettura di Lecco per richiedere l'autorizzazione prevista dalla legge 23 giugno 1927, n. 1188.</p> <p>In data 23.06.21, con nota acquisita al protocollo in data 24.06.21 n. 14206, la Prefettura di Lecco informava il Comune di Casatenovo di aver avviato la relativa istruttoria presso la Società Storica di Milano.</p>
<p><b>Verifica finale</b></p>	<p><b><u>Verifica al 31.12.2021:</u></b></p> <p><b>INTITOLAZIONE:</b></p> <p><b>Fase 1</b></p> <p>In data 27.05.21 il Consiglio Comunale approvava all'unanimità l'atto di indirizzo per l'intitolazione dell'archivio comunale al prof. Sandro Pirovano (DCC n. 18, resa immediatamente eseguibile);</p> <p>in data 01.06.21 la Giunta Comunale adottava la Deliberazione n. 82, resa immediatamente eseguibile, di intitolazione dell'archivio comunale al prof. Sandro Pirovano;</p> <p>in data 08.06.21 con nota protocollo n. 12663, il Sindaco inviava formale richiesta alla Prefettura di Lecco per richiedere l'autorizzazione prevista dalla legge 23 giugno 1927, n. 1188.</p> <p>In data 23.06.21, con nota acquisita al protocollo in data 24.06.21 n. 14206, la Prefettura di Lecco informava il Comune di Casatenovo di aver avviato la relativa istruttoria presso la Società Storica di Milano.</p> <p>- in data 26.07.2021 con nota prot. n. 33903 la Prefettura di Lecco autorizzava, avendo acquisito il parere favorevole della Società Storica Lombarda, l'intitolazione dell'archivio comunale al "Prof. Sandro Pirovano". Riguardo alla cerimonia di intitolazione, l'Amministrazione comunale ha stabilito di differirla all'anno 2022 (presumibilmente entro l'autunno 2022). L'obiettivo ha valenza pluriennale.</p> <p><b>RIORDINO:</b></p> <p><b>Fase 2</b></p> <p>in data 17/8/21 è stata avviata trattativa diretta attraverso la centrale di committenza MEPA con la cooperativa CAeB stabilendo come termine per la presentazione dell'offerta il 6.9.21.</p> <p><b>Fase 3</b></p> <p>in data 19.10.21 con determina N. 10 si giungeva all'affidamento del servizio archivistico di riordino, inventariazione, selezione dello scarto e redazione di progetto di interventi sul periodo 2006-2015 alla Cooperativa CAeB per un importo netto di € 8.169,93.</p> <p><b>Fase 4</b></p> <p>In data 26/10/2021 con nota prot. 23882 si affidava formalmente il servizio alla CAeB che prenderà avvio entro 40 gg dalla data di affidamento e sarà concluso entro 200 giorni dall'avvio. (Avvio entro fine 2021 conclusione entro fine giugno 2022)</p> <p><b>Fase 5</b></p>

	<p>Come previsto l'obiettivo ha valenza pluriennale e proseguirà nel corso del 2022. Sarà cura della Cooperativa CAeB presentare un progetto da sottoporre alla Soprintendenza Archivistica e Bibliografica della Lombardia per una attività di più ampio e strutturato intervento articolato su più anni.</p> <p><b>Obiettivo raggiunto al 100%</b></p>
--	--

<b>Titolo obiettivo 4</b>	<b>TRANSIZIONE AL DIGITALE: AGGIORNAMENTO MANUALE DI GESTIONE DOCUMENTALE. PROSIEGUO PIANO DI FASCICOLAZIONE CONDIVISO. MONITORAGGIO ATTI DIGITALI (RIF. OBIETTIVO N. 3/2020). STATO DELL'ARTE GESTIONE DOCUMENTALE ALLA LUCE DELLE NUOVE LINEE GUIDA AGID. A VALENZA PLURIENNALE.</b>
<b>Sub obiettivo A</b>	--
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>Le nuove linee guida del CAD che sono entrate in vigore il 7 giugno prevedono tra i vari adempimenti la revisione del manuale di gestione documentale. Al fine di garantire una corretta gestione dei documenti al passo con le nuove regole del digitale è fondamentale avere uno strumento che racchiuda in sé tutte le indicazioni a cui attenersi al fine di formare, gestire e mandare in conservazione dei documenti in modo corretto e che possa fungere da guida per tutti gli uffici comunali.</p> <p>A tal fine il settore Segreteria – Affari Istituzionali che è incaricato dell'attività provvederà all'aggiornamento di tale documento in conformità alle linee guida AGID.</p> <p>Prosegue inoltre la predisposizione del piano di fascicolazione condiviso con tutti gli uffici al fine di razionalizzarlo evitando la produzione di fascicoli doppi tra settori.</p> <p>Si prevede inoltre un monitoraggio degli atti digitali su base semestrale con campionamento casuale delle delibere, determine e altri atti amministrativi ecc. al fine di verificare la loro corretta formazione, gestione e conservazione.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	S
<b>Tipologia</b>	Intersettoriale
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 1 – Programma 2
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<p><i>Quantità:</i> n° di atti amministrativi prodotti. (n° 20: Delibera di approvazione del Manuale e 19 allegati, compreso il manuale)</p> <p><i>Tempo:</i> vd. Fasi e tempi</p> <p><i>Qualità:</i> Garantire la conformità della formazione, gestione e conservazione degli atti amministrativi alla nuova legislazione in materia di digitale. (CAD/Linee guida AGID)</p> <p><i>Costo:</i> appalto a società esterna per supporto nell'aggiornamento del manuale di gestione.</p>
<b>Fasi e tempi</b>	<b>Fase 1:</b> Aggiornamento del manuale di gestione documentale (dicembre 2021)



	<p><b>Fase 2:</b> Prosecuzione del piano di fascicolazione condiviso (giugno - dicembre 2021)</p> <p><b>Fase 3:</b> Invio del manuale di gestione documentale alla Soprintendenza archivistica per approvazione (dicembre 2021 – gennaio 2022)</p> <p><b>Fase 4:</b> Effettuazione del corso obbligatorio presso la soprintendenza archivistica (dicembre 2021 – gennaio 2022)</p> <p><b>Fase 5:</b> Effettuazione di eventuali correzioni al manuale a fronte del corso effettuato (dicembre 2021 – gennaio 2022)</p> <p><b>Fase 6:</b> Approvazione in Giunta del manuale di gestione documentale (febbraio 2022)</p> <p><b>Fase 7:</b> Monitoraggio a campione degli atti digitali su base annuale (rif. Obiettivo n. 3/2020) (giugno – dicembre 2021)</p> <p><b>Fase 8:</b> Gestione documentale alla luce delle nuove linee guida AGID – implementazione/applicazione delle regole previste dal nuovo manuale di gestione aggiornato (dicembre 2021 – marzo 2022)</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Vanda Galbusera categoria C percentuale partecipazione: 50 %</p> <p>Miriam Sangalli categoria B percentuale partecipazione: 20 %</p> <p>Vanda Cazzaniga categoria C percentuale partecipazione: 20 %</p> <p>Marinella Crippa categoria B percentuale partecipazione: 5 %</p> <p>Barbara Cavanna categoria C percentuale partecipazione: 5 %</p> <p>Con il coordinamento del Responsabile di Settore, Roberta Cesana, categoria D</p>
<b>Verifica intermedia</b>	<p><b><u>Verifica al 30/06/2021:</u></b></p> <p><b>Fase 1:</b> Nel mese di maggio 2021 sono stati avviati degli incontri a cadenza settimanale con un consulente per l’aggiornamento del manuale di gestione documentale. Sono in corso di aggiornamento gli allegati 2,3,4,5,6,7,8,9,11,12, 14,15,16,17,18.</p> <p>A inizio giugno 2021 è stata inviata una richiesta a Consutek, l’azienda che si occupa di mandare in conservazione gli atti digitali, per prevedere l’invio in conservazione giornaliera non solo del protocollo ma anche degli atti prodotti.</p> <p><b>Fase 2:</b></p> <p><b>Fase 3:</b></p> <p><b>Fase 4:</b></p> <p><b>Fase 5:</b></p> <p><b>Fase 6:</b></p> <p><b>Fase 7:</b> Nel periodo dal 9 al 30 marzo 2021 è stato effettuato il monitoraggio relativo alla documentazione digitale protocollata in uscita (n. 14 protocolli) e alla documentazione pubblicata all’albo online (n. 6 pubblicazioni) riscontrando diversi errori ed anomalie. In data 12.04.2021 l’esito del monitoraggio è stato inviato via mail ai Responsabili di P.O. e successivamente gli uffici interessati sono stati contattati con incontri individuali per capire nel dettaglio le criticità emerse al fine di superarle.</p> <p>Si prosegue l’attività di monitoraggio che, poiché viene svolta semestralmente, avverrà indicativamente nei mesi di novembre-dicembre 2021.</p> <p><b>Fase 8:</b></p>
<b>Verifica finale</b>	<p><b><u>Verifica al 31/12/2021:</u></b></p> <p><b>Fase 1:</b> Nel mese di maggio 2021 sono stati avviati degli incontri a cadenza settimanale con un consulente per l’aggiornamento del manuale di gestione</p>

documentale. Sono in corso di aggiornamento gli allegati 2,3,4,5,6,7,8,9,11,12, 14,15,16,17,18.

A inizio giugno 2021 è stata inviata una richiesta a Consutek, l'azienda che si occupa di mandare in conservazione gli atti digitali, per prevedere l'invio in conservazione giornaliera non solo del protocollo ma anche degli atti prodotti. Si segnala quale attività di sviluppo e miglioramento in ambito digitale, che è ora possibile pubblicare all'albo pretorio on line, contestualmente alle delibere di consiglio comunale anche il file audio mp3 (dibattito consigliere), che viene adesso allegato ad ogni atto quale documento amministrativo ex art. 22, 1° comma, lettera d) della legge n. 241/1990 e s.m.i. e dell'art. 58, 5° comma, del Regolamento sul funzionamento del consiglio comunale. Tale documento viene poi, a cura del ced, portato in conservazione.

**Fase 2:** In data 23 settembre 2021 è stato richiesto ai Responsabili di Servizio di far pervenire commenti/richieste di modifica per l'aggiornamento del piano di fascicolazione, che è stato poi prodotto e allegato allo schema di manuale di gestione documentale.

**Fasi 3 – 4 -- 5 e 6:** In data 30.12.2021 è stato approvato con deliberazione di G.C. (delibera n. 227) lo schema del manuale di gestione ed i suoi allegati. A valle del corso con la Soprintendenza e quindi del pronunciamento da parte della medesima, si provvederà ad effettuare un secondo passaggio in Giunta provvedendo così alla sua adozione (l'obiettivo ha valenza pluriennale).

**Fase 7:** Nel periodo dal 9 al 30 marzo 2021 è stato effettuato il monitoraggio relativo alla documentazione digitale protocollata in uscita (n. 14 protocolli) e alla documentazione pubblicata all'albo online (n. 6 pubblicazioni) riscontrando diversi errori ed anomalie. In data 12.04.2021 l'esito del monitoraggio è stato inviato via mail ai Responsabili di P.O. e successivamente gli uffici interessati sono stati contattati con incontri individuali per capire nel dettaglio le criticità emerse al fine di superarle.

Si prosegue l'attività di monitoraggio che, poiché viene svolta semestralmente, avverrà indicativamente nei mesi di novembre-dicembre 2021.

**Fase 8:** Nel periodo dal 28 luglio al 28 dicembre 2021 è stato effettuato il monitoraggio relativo alla documentazione in uscita (n. 15 protocolli) e alla documentazione pubblicata all'albo online (n. 6 pubblicazioni). In data 30.12.2021 l'esito del secondo monitoraggio è stato inviato via mail ai Responsabili di P.O., in data 31.12.2021 sono state inviate separatamente le comunicazioni di competenza agli uffici interessati.

**Obiettivo raggiunto al 100%**

## P.O. 2: SETTORE PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Responsabile: Sala Paola

<b>Titolo obiettivo – n. 1 settoriale – n. 5 generale</b>	PROMOZIONE ATTUAZIONE DEL LAVORO AGILE : APPROVAZIONE DEL POLA "PIANO ORGANIZZATIVO DEL LAVORO AGILE" EX ART. 263 DEL D.L. N. 34/2020.
<b>Descrizione obiettivo e finalità</b>	<p>Il ricorso al <i>"lavoro agile"</i> nella P.A., a causa dell'emergenza sanitaria da <i>"Covid-19"</i>, da modalità lavorativa pressoché sperimentale è divenuta modalità ordinaria di svolgimento della prestazione, attuata in forma semplificata proprio per far fronte all'eccezionalità della situazione.</p> <p>Dall'applicazione <i>"forzata"</i> di tale modalità lavorativa è nata l'esigenza di individuare quegli strumenti che a regime possano consentire di utilizzare proficuamente il <i>"lavoro agile"</i> come modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa.</p> <p>A tal fine, il Ministro della Pubblica Amministrazione, con Decreto 9 dicembre 2020, ha emanato le <i>"Linee-guida sul 'Piano organizzativo del lavoro agile' ('Pola') e Indicatori di performance"</i>.</p> <p>Le Linee-guida adottate dal Ministro per la P.A. intendono fornire alcune indicazioni metodologiche per supportare le P.A. nel passaggio della modalità di <i>"lavoro agile"</i> dalla fase emergenziale a quella ordinaria, in linea con quanto richiesto dall'art. 14, comma 1, della Legge n. 124/2015, come modificato dall'art. 263, comma 4-bis, del Dl. 19 maggio 2020, n. 34 (c.d. <i>"Decreto Rilancio"</i>), convertito con modificazioni dalla Legge 17 luglio 2020, n. 77, focalizzando l'attenzione sul <i>"Piano organizzativo del lavoro agile"</i> (<i>"Pola"</i>) e sugli Indicatori di <i>performance</i>, funzionali ad un'adeguata attuazione e a un progressivo sviluppo del <i>"lavoro agile"</i>.</p> <p>Sulla base delle indicazioni fornite dalle Linee-guida, il Dipartimento della Funzione pubblica ha reso disponibili sul proprio sito istituzionale, in data 21 dicembre 2020, appositi Modelli volti a supportare gli Enti nella redazione del <i>"Pola"</i>.</p> <p>I <i>template</i>, come definiti dallo stesso Dipartimento, sono disponibili in 2 versioni, <i>"ordinaria"</i> e <i>"semplificata"</i>, che differiscono esclusivamente per il grado di dettaglio delle informazioni richieste.</p> <p>Anche i Comuni sono tenuti all'adozione del POLA: <b>la finalità del presente obiettivo è dunque quella di provvedere in tal senso, definendo un modello compatibile con le caratteristiche e le dimensioni del nostro Ente.</b></p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	DI SETTORE
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 1 – Programma 10
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	MEDIA
<b>Indicatori</b>	Approvazione POLA entro il 28.02.2022 o comunque in data utile per la predisposizione del PEG.
<b>Fasi e tempi</b>	<b>Fase 1</b> – Studio ed approfondimento della normativa

	<p><b>Fase 2</b> -Rilevazione del livello di implementazione e di sviluppo del “<i>lavoro agile</i>” all’interno dell’Ente; mappatura delle attività che possono essere svolte in modalità di “<i>lavoro agile</i>”. Verifica delle modalità attuative (misure organizzative, requisiti tecnologici, percorsi formativi, ecc);</p> <p><b>Fase 3</b> –Coinvolgimento soggetti coinvolti – definizione dei livelli attesi degli Indicatori scelti per misurare lo stato di implementazione e dei contributi alla <i>performance</i> organizzativa e degli impatti attesi,</p> <p><b>Fase 4</b> - Predisposizione bozza di POLA da sottoporre all’approvazione della Giunta comunale</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Paola Sala - Resp. Servizio – percentuale partecipazione 50%</p> <p>Bianchi Manuela - Categoria C - percentuale di partecipazione 50%</p>
<b>Verifica intermedia al 05.07.2021</b>	<p>Tenuto conto delle attività e dei procedimenti in scadenza nel corso del 1<sup>a</sup> semestre, lo sviluppo del presente obiettivo è previsto nel corso del 2<sup>a</sup> semestre 2021, anche in ragione della nuova assunzione di n. 1 unità di personale, prevista con decorrenza 16.07.2021, in sostituzione di dipendente dimissionario.</p>
<b>Verifica finale</b>	<p>Lo sviluppo del presente obiettivo ha subito una sostanziale modifica a seguito dell’avvenuta introduzione, ai sensi dell’art. 6 del DL 80/2021, convertito nella legge 113/2021, dell’obbligo di approvazione, da parte delle pubbliche amministrazioni che occupano più di 50 dipendenti, del PIANO INTEGRATO DELLE ATTIVITA’ E ORGANIZZAZIONE (c.d. PIAO), comprendente al suo interno il POLA.</p> <p>Tenuto conto, quindi, della volontà del legislatore di superare la logica di tale specifico adempimento, e fermo restando “lo smart working” uno degli strumenti fondamentali nell’organizzazione della pubblica Amministrazione, il Settore, anche in assenza dell’approvazione formale del POLA medesimo, ha posto in essere una serie di attività in materia di organizzazione e di gestione del lavoro agile alla luce delle nuove regole nel frattempo introdotte dal legislatore, mirate al superamento del periodo di emergenza.</p> <p>Si richiamano a tal proposito:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- il DPCM 23.09.2021 che ha stabilito che a decorrere dal 15.10.2021 la modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle pubbliche amministrazioni è quella svolta in presenza;</li> <li>- Il Decreto del Ministro per la pubblica Amministrazione in data 08.10.2021 recante le modalità organizzative per il rientro in presenza dei lavoratori della pubblica amministrazione;</li> <li>- Le linee guida in materia di lavoro agile emanate dal predetto Ministro per la pubblica amministrazione;</li> </ul> <p>Il settore, coordinato dal Segretario Generale, ha quindi individuato delle nuove modalità di organizzazione del lavoro agile all’interno del Comune, attraverso accordi individuali con i lavoratori, nel rispetto delle precise condizionalità previste dalla normativa di cui sopra (rotazione all’interno degli uffici – prevalenza della prestazione lavorativa in presenza – disciplina dei riposi e del diritto alla disconnessione – preventiva determinazione degli obiettivi e dei risultati attesi – misurabilità degli stessi, ecc).</p> <p>Lo schema di accordo ed i relativi allegati inerenti “l’informativa sulla tutela della salute e della sicurezza” e “l’informativa per il trattamento dei dati personali” (</p>

	<p>quest'ultima curata con il DPO del Comune), sono stati oggetto di approvazione da parte della Giunta comunale nella seduta del 23.12.2021, atto n. 225.</p> <p>L'attività svolta ha consentito la messa a disposizione di uno strumento indispensabile per poter conciliare le esigenze personali dei lavoratori con le esigenze organizzative dell'Amministrazione, consentendo il miglioramento dei servizi pubblici e l'equilibrio fra vita professionale e vita privata durante il picco della pandemia, anche alla luce delle vigenti disposizioni in materia di quarantena.</p> <p>Del diverso sviluppo del presente obiettivo è stato debitamente informato il Nucleo di Valutazione che, con Verbale in data 26.11.2021, ha confermato che le attività poste in essere dal Settore in materia di organizzazione dello "smart working", saranno ricondotte all'espletamento dell'obiettivo, pur in assenza di approvazione formale del POLA.</p> <p><b>L'obiettivo si intende quindi raggiunto al 100%</b></p>
<p><b>Titolo obiettivo – n. 2 settoriale – n. 6 generale</b></p>	<p>REVISIONE DEL CODICE DI COMPORTAMENTO DEI DIPENDENTI COMUNALI ALL'INSEGNA DI UNA MAGGIORE CORRELAZIONE, ANCHE OPERATIVA, IN TERMINI DI VIGILANZA E PREVENZIONE, CON IL PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E DELLA TRASPARENZA (PTPCT)</p>
<p><b>Descrizione obiettivo e finalità</b></p>	<p>L'art. 54, comma 1, del D.Lgs. n. 165/2001, come sostituito dall'art. 1, comma 44, della L. n. 190/2012, ha previsto l'emanazione, da parte del governo, di un codice di comportamento dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni al fine di assicurare la qualità dei servizi, la prevenzione dei fenomeni di corruzione, il rispetto dei doveri costituzionali di diligenza, lealtà, imparzialità e servizio esclusivo alla cura dell'interesse pubblico.</p> <p>Il comma 5 del medesimo art 54 prevede la definizione, da parte di ciascuna pubblica amministrazione, con procedura aperta alla partecipazione e previo parere obbligatorio del proprio organismo indipendente di valutazione, di un proprio codice di comportamento che integri e specifichi il codice di comportamento di cui al citato comma 1.</p> <p>A tali fini, la Commissione per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche (CIVIT ora ANAC) definisce criteri, linee guida e modelli uniformi per singoli settori o tipologie di amministrazione.</p> <p>In attuazione di quanto sopra:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Con Decreto del Presidente della Repubblica del 16/04/2013, n. 62, è stato approvato il Regolamento recante il codice di comportamento dei dipendenti pubblici;</li> <li>- Con delibera n. 75 del 24.10.2013 la CIVIT (ora ANAC) ha approvato le "linee guida in materia di codici di comportamento delle pubbliche amministrazioni" ;</li> <li>- Con deliberazione della Giunta comunale n. 223 del 30.12.2013 è stato approvato il codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Casatenovo.</li> </ul> <p>Con delibera n. 177 del 19 febbraio 2020 l'ANAC ha ora emanato nuove linee guida al fine di promuovere un sostanziale rilancio dei codici di comportamento presso le amministrazioni in considerazione dell'elevato valore che essi rappresentano, sia per orientare le condotte di chi lavora</p>

	<p>all'interno dell'amministrazione, sia come strumento di prevenzione dei rischi di corruzione, da armonizzare e coordinare con il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ( PTPCT) in vigore.</p> <p><b>La finalità</b> del presente obiettivo è dunque quella di provvedere ad un "aggiornamento" del Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Casatenovo, in armonia con le nuove linee guida ANAC come sopra approvate.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	STRATEGICO
<b>Tipologia</b>	Di settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 1 – Programma 10
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	ALTA
<b>Indicatori</b>	Approvazione entro 31.01.2022
<b>Fasi e tempi</b>	<p><b>Fase 1:</b> Studio della normativa</p> <p><b>Fase 2-</b> Coordinamento con il Segretario Generale in qualità di Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza ; coinvolgimento del Nucleo di Valutazione ; predisposizione bozza nuovo Codice di comportamento da sottoporre all'approvazione della Giunta comunale;</p> <p><b>Fase 3 -</b> Approvazione documento da parte della Giunta comunale;</p> <p><b>Fase 4 –</b> Coinvolgimento degli stakeholder (portatori di interessi diffusi – soggetti che fruiscono delle attività e dei servizi prestati dal Comune) ai fini della presentazione di proposte di modifica/integrazione;</p> <p><b>Fase 5 -</b> Approvazione definitiva da parte della Giunta comunale e successiva pubblicazione del nuovo Codice di comportamento sul Sito istituzionale dell'Ente.</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Paola Sala - Resp. Servizio – percentuale partecipazione 50%</p> <p>Bianchi Manuela - Categoria C - percentuale di partecipazione 50%</p>
<b>Verifica intermedia al 05.07.2021</b>	Tenuto conto delle attività e dei procedimenti in scadenza nel corso del 1 <sup>a</sup> semestre, lo sviluppo del presente obiettivo è previsto nel corso del 2 <sup>a</sup> semestre 2021, anche in ragione della nuova assunzione di n. 1 unità di personale, prevista con decorrenza 16.07.2021, in sostituzione di dipendente dimissionario.
<b>Verifica finale</b>	<p>Risultano espletate tutte le Fasi dell'obiettivo sopra individuate; nello specifico:</p> <p><b>Fase 1:</b> E' stata oggetto di particolare approfondimento la delibera ANAC 177/2020 e le sue connessioni con il vigente PTPCT e con il vigente sistema di misurazione e valutazione della performance; sono stati altresì valutati i rapporti con la contrattazione collettiva;</p> <p><b>Fase 2:</b> Con il coordinamento del Segretario Generale, in qualità di Responsabile per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, è stata quindi predisposta una bozza di CODICE DI COMPORTAMENTO da sottoporre all'approvazione della Giunta comunale; tale bozza è stata preventivamente sottoposta all'esame del Nucleo Valutazione che, con verbale in data 16.12.2021 ha espresso il proprio parere favorevole ;</p> <p><b>Fase 3:</b> La giunta comunale ha approvato lo schema di Codice con deliberazione n. 212 in data 16.12.2021;</p> <p><b>Fase 4:</b> il predetto Codice, al fine di essere sottoposto alla procedura partecipativa prevista dalla normativa vigente:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- È stato pubblicato, unitamente a specifico modulo per la presentazione di proposte di modifica e/o integrazione, al DPR 62/2013 e alla Deliberazione ANAC 177/2020, sul Sito Web istituzionale nella Sezione Amministrazione trasparente;</li> <li>- È stato trasmesso, pure unitamente alla documentazione di cui sopra, ai dipendenti comunali, al Revisore dei Conti, alla RSU comunale ed alle OOSS territoriali;</li> <li>- Di tale approvazione/pubblicazione è stata data informativa mediante apposito Avviso pubblicato all’Albo Pretorio e sul Sito Istituzionale dell’Ente;</li> </ul> <p><b>Fase 5:</b> al termine di tale procedura, la Giunta comunale, con deliberazione GC 19 in data 10.02.2022, ha provveduto all’approvazione definitiva del Codice.</p> <p>A conclusione del procedimento il Settore ha quindi curato la trasmissione del Codice “definitivo” a tutti i dipendenti, al Revisore dei Conti, al Nucleo di Valutazione, alla RSU comunale ed alle OOSS territoriali, dando loro informativa dell’avvenuta approvazione del medesimo.</p> <p>Ha altresì provveduto alle pubblicazioni definitive del Codice sul Sito Istituzionale e a dare informativa dell’avvenuta approvazione mediante apposito Avviso pubblicato all’Albo Pretorio dell’Ente.</p> <p><b>L’obiettivo si intende raggiunto al 100%</b></p>
--	---

<b>Titolo obiettivo – n. 3 settoriale – n. 7 generale</b>	LA GESTIONE CONTABILE E LA RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DESTINATE A FINANZIARE LE MINORI ENTRATE E LE MAGGIORI SPESE CONNESSE ALL'EMERGENZA PANDEMICA DA COVID-19
<b>Descrizione obiettivo e finalità</b>	<p>Nel corso del 2020 gli Enti locali hanno beneficiato di numerose risorse destinate a finanziare le minori entrate e le maggiori spese connesse all'emergenza pandemica da COVID 19, riconosciute da diversi provvedimenti legislativi. Tra queste risorse spicca sicuramente il FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI DEGLI ENTI LOCALI (il c.d. “fondone”), per il cui impiego è prevista un'apposita rendicontazione al fine di definire le risorse definitivamente spettanti agli Enti.</p> <p>La finalità del presente Obiettivo è dunque quella di provvedere all’elaborazione ed alla trasmissione di tale Certificazione, nei termini previsti dalla legge, anche tenuto conto delle pesanti sanzioni introdotte dal legislatore.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Di settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 1 – Programma 3
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	ALTA
<b>Indicatori</b>	<b>Tempo:</b> rispetto della scadenza prevista per l’invio della Certificazione (31.05.2021)
<b>Fasi e tempi</b>	<p><b>Fase 1:</b> studio della normativa</p> <p><b>Fase 2:</b> reperimento ed elaborazione dei dati necessari</p> <p><b>Fase 3:</b> allineamento dati con risultanze Rendiconto della gestione 2020</p>

	<b>Fase 3:</b> elaborazione Certificazione ed invio al Ministero previa sottoscrizione del Revisore dei Conti.
<b>Personale impiegato</b>	<p>Leoni Patrizia - Categoria C - percentuale di partecipazione 20%</p> <p>Pirovano Simona - Categoria C - percentuale di partecipazione 20%</p> <p>Ferrari Giuliana - Categoria B - percentuale di partecipazione 20%</p> <p>Sala Elena - Categoria B - percentuale di partecipazione 20%</p> <p>Con il coordinamento del Responsabile di Servizio (quota partecipazione 20%)</p>
<b>Verifica intermedia al 05.07.2021/verifica finale</b>	<p>Risultano espletate tutte le Fasi sopra individuate.</p> <p>La predisposizione della certificazione si è rivelata particolarmente complessa a causa delle modifiche legislative intervenute sino all'ultimo (l'originario DM 212342 del 3.11.2020 che aveva definito le modalità di certificazione è stato integralmente sostituito dal D.M. n. 59033 dell'01.04.2021), della mole di dati e di informazioni da reperire (non tutte automaticamente fruibili nella contabilità dell'Ente), delle difficoltà applicative ammesse dallo stesso legislatore che ha assegnato alle FAQ un ruolo interpretativo ufficiale.</p> <p>Il reperimento delle informazioni necessarie è avvenuto in contemporanea con l'operazione di riaccertamento ordinario dei Residui; i dati di bilancio, così definiti, sono stati trasmessi alla BDAP per l'importazione automatica nel sistema.</p> <p>Si è quindi provveduto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Sul fronte delle entrate</b> alle rettifiche degli accertamenti di natura straordinaria (per ciascuno degli anni 2019 e 2020, messi a confronto), al fine della relativa neutralizzazione in Certificazione.</li> <li>- <b>Sul fronte delle spese</b> ad indicare le maggiori spese imputabili all'emergenza pandemica, previa verifica di tutti gli atti di impegno di spesa adottati nel corso del 2020 (delibere/determine/buoni di acquisto/buoni economici). Parimenti si è provveduto con l'indicazione delle minori spese in qualche modo riconducibili alla pandemia. Quanto sopra è avvenuto previo coinvolgimento dei responsabili di servizio interessati. Apposite rettifiche, infine, sono state effettuate in corrispondenza dello stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità per la quota imputabile alle minori entrate coperte con il "fondone".</li> </ul> <p>La compilazione della Certificazione è avvenuta di pari passo con la predisposizione del Rendiconto della gestione 2020, con la compilazione dell'Allegato "a2" indicante i fondi vincolati del risultato di amministrazione.</p> <p>La certificazione è stata inoltrata al Ministero in data 28.05.2021. <b>L'obiettivo si intende raggiunto al 100%</b></p>
<b>Verifica finale</b>	In aggiunta a quanto già relazionato nel mese di luglio, si evidenzia che questo Ente non ha ricevuto segnalazioni di irregolarità e/o richieste di chiarimenti/verifica dei dati inviati da parte della Ragioneria Generale dello Stato.



<b>Titolo obiettivo – n. 4 settoriale – n. 8 generale</b>	OBIETTIVO TRANSIZIONE AL DIGITALE
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>Il Codice dell'Amministrazione Digitale (CAD), adottato con D. Lgs. 7 Marzo 2005, n. 82 e da ultimo modificato con i decreti legislativi n. 179/2016 (attuativo dalla c.d. Legge Madia) e n. 218/2017, prevede che le pubbliche amministrazioni garantiscano l'attuazione delle linee strategiche per la riorganizzazione e la digitalizzazione definite dal Governo e pone chiaramente in capo ad ogni Ente la necessità di garantire la più completa e radicale digitalizzazione dell'Amministrazione.</p> <p>A tal fine, ciascuna pubblica amministrazione deve provvedere alla transizione alla modalità operativa digitale nonché ai conseguenti processi di riorganizzazione finalizzati alla realizzazione di un'amministrazione digitale e aperta, di servizi facilmente utilizzabili e di qualità, attraverso una maggiore efficienza ed economicità.</p> <p>Nel contesto generale del Comune, il Settore Programmazione Economico Finanziaria partecipa agli obiettivi di transizione al digitale mediante:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Il prosieguo dell'obiettivo a valenza pluriennale <b>"Piano di fascicolazione condiviso" (n. 7/2020)</b>, trasversale a tutti gli uffici, che prevede, al fine della corretta gestione dei flussi documentali, la condivisione di un Piano di fascicolazione con tutti i settori e che consenta di giungere a disporre del repertorio dei fascicoli definitivo.</li> <li>- L'implementazione, in collaborazione con il CED e con gli uffici interessati, della piattaforma di <b>PAGOPA</b> per le entrate dell'Ente, in aggiunta ai servizi già avviati nel corso del 2020 (servizio TRASPORTO SCOLASTICO – RISCOSSIONE SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA - di cui all'obiettivo <b>n. 6/2020</b>).</li> <li>- La gestione ed il monitoraggio del <b>"lavoro agile"</b> per tutti i dipendenti dell'Ente, attuata, in modalità semplificata, a partire dal 2020, per far fronte all'emergenza pandemica.</li> <li>- La <b>predisposizione del POLA</b> di cui al precedente Obiettivo n. 5/2021, al quale si rimanda.</li> </ul> <p>Accanto a tali attività, il Settore si pone altresì l'obiettivo specifico di un'analisi della coerenza tra l'organizzazione interna e l'utilizzo delle risorse tecnologiche e degli applicativi informatici a disposizione, al fine di coglierne e sfruttarne le potenzialità, ottimizzare i tempi di lavoro, migliorare la soddisfazione degli utenti e la qualità dei servizi.</p>
<b>Strategico/gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Intersettoriale
<b>Coordinamento con DUP</b>	MISSIONE 01 Programma 3
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<b>Qualità:</b> ampliamento del coinvolgimento nella fascicolazione digitale di tutti i settori con eventuale condivisione di alcuni fascicoli e conseguente

	<p>miglioramento nel rispondere, a distanza di tempo, a ricerche d'archivio e/o domande di accesso.</p> <p><b>Tempo/ quantità</b> : Avvio ulteriori n. 2 servizi di pagamento tramite PAGO PA entro il 31.12.2021</p>
<b>Fasi e tempi</b>	<p><b>Piano di fascicolazione - anno 2021</b> – test, nel corso dell'anno, del piano di fascicolazione; raccolta suggerimenti e/o criticità emerse; affinamento degli applicativi in uso con il coinvolgimento della software house APKappa al fine dell'adattamento dei programmi e del monitoraggio degli atti digitali.</p> <p><b>Pago PA – anno 2021</b> – avvio del sistema per le altre entrate dell'Ente in aggiunta ai servizi già avviati nel corso del 2020</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Leoni Patrizia - Categoria C - percentuale di partecipazione 20%</p> <p>Pirovano Simona - Categoria C - percentuale di partecipazione 20%</p> <p>Bianchi Manuela - Categoria C - percentuale di partecipazione 20%</p> <p>Ferrari Giuliana - Categoria B - percentuale di partecipazione 20%</p> <p>Sala Elena - Categoria B - percentuale di partecipazione 20%</p> <p>Con il coordinamento del Responsabile di Servizio.</p>
<b>.Verifica intermedia al 05.07.2021</b>	<p>L'obiettivo è in corso di regolare svolgimento; nello specifico:</p> <p><b>Piano di fascicolazione condiviso:</b> facendo seguito alle attività poste in essere nel corso del 2020 (valutazione bozza pervenuta da parte del Settore Segreteria, l'incontro "on line" con i tecnici archivisticci, trasmissione proposte di modifica del Piano in parola), il Settore sta regolarmente "alimentando" il piano di fascicolazione condiviso, classificando i flussi documentali nell'ottica di un'archiviazione che consenta di rispondere alle successive interrogazioni per ricerche e/o richieste di accesso negli anni futuri. In parallelo sta "raccolgendo" le criticità riscontrate che verranno comunicate per l'affinamento degli applicativi in uso.</p> <p><b>Pago PA:</b> in collaborazione con il CED e con gli uffici interessati, si è provveduto ad un aggiornamento della mappatura degli incassi dell'Ente al fine dello studio di fattibilità delle procedure del nuovo sistema di pagamenti all'interno del gestionale di contabilità APKappa.</p> <p>A seguito dello specifico incontro avvenuto in data 28.06.2021, che ha messo in evidenza le potenzialità dell'applicativo in uso nei termini di riconciliazione contabile dei flussi di cassa provenienti dalla Tesoreria (anche a seguito di recenti migliorie apportate sulla base dell'esperienza acquisita presso altri Enti), è stato programmato per il giorno 13.07.2021 un incontro con la suddetta Società al fine di verificare la fattibilità di avvio del nuovo sistema di pagamento per le altre entrate dell'Ente (in aggiunta alla riscossione del servizio Trasporto Scolastico e Riscossione proventi sanzioni al codice della strada).</p> <p><b>Monitoraggio lavoro agile:</b> nella fase emergenziale ancora in corso sta proseguendo con regolarità la gestione ed il monitoraggio del lavoro agile sulla base dell'apposito Regolamento approvato dalla Giunta comunale con atto n. 39 del 16.03.2020, esecutivo ai sensi di legge;</p> <p><b>Altre attività previste:</b> a seguito dello specifico incontro avvenuto in data 28.06.2021 con la Soc. APKappa, è stata verificata la possibilità di automatizzare/ottimizzare alcune attività di inserimento dati e di gestione documentale dei flussi all'interno del gestionale della Contabilità, al fine di ottimizzarne i tempi di lavoro. Nello specifico sono state, al momento, individuate nuove modalità di gestione delle utenze comunali e della</p>

	<p>regolarizzazione dei provvisori di Entrata. E' quindi prevista una fase sperimentale di gestione per testare il corretto funzionamento del sistema, da concludersi entro l'esercizio in corso.</p>
<p><b>Verifica finale</b></p>	<p>L'obiettivo è regolarmente proseguito; nello specifico:</p> <p><b>Piano di fascicolazione condiviso:</b> il Settore ha regolarmente "alimentato" il piano di fascicolazione condiviso, classificando i flussi documentali nell'ottica di un'archiviazione che consenta di rispondere alle successive interrogazioni per ricerche e/o richieste di accesso negli anni futuri.</p> <p>Ha inoltre provveduto all'aggiornamento del PIANO DI FASCICOLAZIONE, per la parte di propria competenza, comunicando in data 29.10.2021 al Servizio Segreteria le correzioni/integrazioni ritenute necessarie, anche alla luce dell'esperienza acquisita in questi mesi di utilizzo del sistema.</p> <p>Il successivo confronto avvenuto con l'archivista in data 06.12.2021 ha consentito di chiarire ulteriormente alcuni aspetti legati alla corretta gestione dei fascicoli e di eliminare alcune criticità riscontrate.</p> <p><b>Pago PA:</b> come evidenziato nella precedente Relazione intermedia, in data 13.07.2021 è avvenuto l'incontro con la Soc. APKappa, finalizzato alla verifica della fattibilità di avvio del nuovo sistema di pagamento per le altre entrate dell'Ente (in aggiunta alla riscossione del servizio Trasporto Scolastico e Riscossione proventi sanzioni al codice della strada). In tale occasione è emersa la necessità della generazione del Catalogo tassonomie, richiesto da AGID, al fine di individuare le posizioni debitorie da inserire nel backoffice APKappa. A tale adempimento hanno provveduto, congiuntamente, il sottoscritto Responsabile, il Responsabile del CED ed il tecnico del CED, sentiti anche i Responsabili degli altri Settori interessati.</p> <p>Sulla base dell'individuazione delle suddette posizioni debitorie la Soc. APKappa ha quindi potuto predisporre apposito preventivo di spesa, cumulativo con tutte le altre necessità legate alla transizione al digitale del Comune (servizio di comunicazione I-O, Pagopa, A4 – modello stato civile, anagrafe online, istanze online), per il quale è stata prevista copertura finanziaria nella variazione di bilancio effettuata nel mese di Novembre 2021.</p> <p>L'affidamento del servizio di acquisto dei portali necessari è avvenuto, a cura del Responsabile del CED, nel mese di dicembre 2021 (determina n. 43/2021).</p> <p>In accordo con l'Amministrazione si è quindi convenuto di programmare le attività di configurazione e di formazione necessarie nel corso del 2022, nell'ambito di un programma di sviluppo pluriennale, anche tenuto conto delle ulteriori necessità/criticità emerse presso alcuni Settori (in particolar modo il Settore demografico, per l'utilizzo di POS interfacciabili con l'applicativo APKappa e la Tesoreria comunale).</p> <p><b>Monitoraggio lavoro agile:</b> l'attività dell'ufficio, di gestione e di monitoraggio del lavoro agile, è proseguita regolarmente sulla base dell'apposito Regolamento approvato dalla Giunta comunale con atto n. 39 del 16.03.2020, esecutivo ai sensi di legge, e, successivamente, sulla base della deliberazione della Giunta comunale n. 225 del 23.12.2021. Si rimanda a quanto già evidenziato nel precedente Obiettivo n. 1.</p> <p><b>Altre attività previste:</b> è stata attuata la fase sperimentale prevista per l'utilizzo delle nuove modalità di gestione delle utenze comunali e di regolarizzazione dei provvisori di entrata; tale modalità, tuttavia, non è entrata a regime per tutte le tipologie, sulla base delle valutazioni dei tempi e dei risultati ottenuti.</p> <p><b>L'obiettivo si intende raggiunto al 100%</b></p>

### P.O. 3: SETTORE PROGRAMMAZIONE RISORSE

Responsabile: Adriano Usuelli

<b>Titolo obiettivo 9</b>	OBIETTIVO DI VALENZA PLURIENNALE - ADEMPIMENTI DELL'UFFICIO TRIBUTI CONNESSI ALL'EVOLUZIONE DEL D.LGS. 116/2020: GESTIONE DELLA NUOVA TARI CON NUOVA CLASSIFICAZIONE DEI RIFIUTI URBANI - ABROGAZIONE DEI RIFIUTI SPECIALI ASSIMILATI AGLI URBANI – ESONERO QUOTA VARIABILE DELLE DITTE CHE ESCONO DAL REGIME DI PRIVATIVA – ESONERO CATEGORIA 20. CONSEGUENTI NUOVI ADEMPIMENTI DA REALIZZARE E MODIFICA REGOLAMENTO TARI.
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p style="text-align: center;">DESCRIZIONE INTRODUTTIVA</p> <p>La nuova formulazione della definizione di rifiuto urbano esclude i rifiuti della produzione. Inoltre, l'allegato L-quinquies, riportante le attività i cui rifiuti aventi caratteristiche simili per natura e composizione a quelli domestici riportati nell'allegato L-quater al D.Lgs 152/2006, non comprende le attività industriali con capannone di produzione (cat. 20). Se è chiaro che non sono più urbani i rifiuti che si generano nei reparti di lavorazione industriale (rifiuti della produzione), molto più incerta è l'esclusione dai rifiuti urbani di quelli prodotti negli altri locali utilizzati dalle attività industriali (uffici, mense, spacci, magazzini non collegati al reparto produttivo, ecc.). Si ritiene che l'esclusione riguardi solo i rifiuti generati nei reparti produttivi ed i magazzini di materie prime e merci funzionalmente ed esclusivamente collegati al reparto produttivo, ai sensi del comma 649 della L. 147/2013). Di analogo avviso è il MEF, con la risposta n. 12 ai quesiti posti in occasione del seminario "telefisco 2021". Ciò in quanto seppure l'art. 183, comma 2, lettera b-sexies, del D.Lgs 152/2006 esclude espressamente dai rifiuti urbani i rifiuti della produzione, l'art. 184 del D.Lgs 152/2006, come modificato dal D.Lgs 116/2020, definisce invece rifiuti speciali i rifiuti derivanti nell'ambito delle lavorazioni industriali se diversi da quelli urbani. In ogni caso le superfici che saranno individuate come produttive di rifiuti speciali non saranno soggette alla tari, né per la quota variabile e neppure per quella fissa, in base a quanto previsto dall'art. 1, comma 649, della L. 147/2013, il quale espressamente esclude dal computo delle superfici tassabili le predette aree.</p> <p>Viste le modifiche introdotte dall'art. 3, comma 12 del D.Lgs. n. 116 del 3/09/2020, che dispone: "Il comma 10 dell'articolo 238 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, è sostituito dal seguente: «10. Le utenze non domestiche che producono rifiuti urbani di cui all'articolo 183 comma 1, lettera b-ter) punto 2, che li conferiscono al di fuori del servizio pubblico e dimostrano di averli avviati al recupero mediante attestazione</p>

	<p>rilasciata dal soggetto che effettua l'attività di recupero dei rifiuti stessi sono escluse dalla corresponsione della componente tariffaria rapportata alla quantità dei rifiuti conferiti; le medesime utenze effettuano la scelta di servirsi del gestore del servizio pubblico o del ricorso al mercato per un periodo non inferiore a cinque anni, salva la possibilità per il gestore del servizio pubblico, dietro richiesta dell'utenza non domestica, di riprendere l'erogazione del servizio anche prima della scadenza quinquennale”.</p> <p>La nuova disposizione del D.Lgs. 116/2020 non lascia alcun dubbio applicativo che riguardi la possibilità per l'azienda di non conferire più alcun rifiuto al servizio comunale ottenendo la riduzione totale della parte variabile della tariffa. La norma prevede il recupero anziché il riciclo, che resta invece applicabile ai sensi del comma 649 della legge 147/2013 per l'eventuale riduzione limitata al conferimento di solo alcune tipologie di rifiuto.</p> <p><b>Per ciò premesso, si evidenzia la necessità di modifica del regolamento tari.</b></p> <p>Nell'ambito del regolamento o della delibera di approvazione delle tariffe occorre considerare anche per l'anno 2021 le misure agevolative Covid 19, che sono adottate dal comune ai sensi dell'art. 1, comma 660, della L. 147/2013 e dell'art. 52 del D.Lgs 446/1997. Si tratta pertanto di norme che hanno natura regolamentare, da approvarsi con deliberazione del consiglio comunale e da sottoporre al parere dell'Organo di revisione (art. 239 D.Lgs 267/2000). Non necessariamente le misure agevolative devono essere previste modificando il regolamento, in quanto è possibile introdurle anche con una specifica deliberazione del Consiglio comunale, avente tuttavia natura regolamentare. Il tutto entro il 30 giugno 2021 (art. 30, c. 5, D.L. 41/2021).</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	MISSIONE 01 e relativi programmi
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Strategicità: Alta Complessità: Media; Impatto esterno/interno: Media; Economicità: Media
<b>Indicatori</b>	<p>Tempo: valenza pluriennale</p> <p>Quantità: numero di utenze non domestiche da contattare per gestire:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- la fuori uscita dal regime di privativa della tari;</li> <li>- l'avvio al riciclo dei rifiuti urbani;</li> <li>- depositi funzionalmente collegati all'attività di produzione;</li> <li>- aggiornamento costante banca dati.</li> </ul> <p>Qualità:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- modifica regolamento tari (aggiornamento al D.Lgs. 116-2020 – incremento agevolazioni utenze domestiche e non domestiche)</li> </ul>

	<p>attingendo dal bilancio comunale, incremento della riduzione sulla parte variabile della tariffa per le utenze non domestiche che effettuano attività di riciclo dei rifiuti urbani dal 30% al 70%)</p> <p>Costo:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) contenimento, nel limite del possibile, della perdita del gettito tari dovuto: <ul style="list-style-type: none"> <li>- alla fuoriuscita dal regime di privativa delle utenze non domestiche;</li> <li>- all'incremento (dal 30% al 70%) della riduzione della parte variabile della tariffa dovuta al riciclo effettuato dalle utenze non domestiche dei rifiuti urbani;</li> <li>- all'esenzione dei depositi funzionalmente collegati alla produzione, soprattutto per la categoria 20, che dal 1-1-2021 viene suddivisa in uffici-mense-spogliatoi e depositi;</li> </ul> </li> <li>2) determinazione dell'entità globale delle agevolazioni covid 19 tari per le categorie di Utenze non domestiche, iscritte in bilancio come autorizzazioni di spesa, la cui relativa copertura è assicurata da risorse diverse dai proventi del tributo di competenza dell'esercizio al quale si riferisce l'iscrizione stessa.</li> </ol>
<p><b>Fasi e tempi</b></p>	<p>Risultati attesi:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Modifica regolamento tari (entro il 30-06-2021);</li> <li>2) Simulazione del pef 2021 con le modifiche introdotte dal D.Lgs 116-2020 (entro il 30-06-2021);</li> <li>3) Gestione nuove agevolazioni Tari "Atipiche" covid 19 per l'anno 2021 (entro il 30-06-2021);</li> <li>4) Contatti-corrispondenza con le utenze non domestiche relativamente alla categoria 20 (valutazione esenzioni depositi funzionali all'attività di produzione) (entro il 30-09-2021);</li> <li>5) Aggiornamento banca dati tari (entro il 31-12-2021).</li> <li>6) Fornitura, trasversale con ufficio anagrafe e ufficio ecologia, delle anagrafiche (Demografico e tributario) a Silea per la gestione dell'avvio del sacco rosso (entro il 31-12-2021).</li> </ol>
<p><b>Personale impiegato</b></p>	<p>Pluchino Giovanni (95,00%)  Colombo Francesca (30,00%)  Malvezzi Angela (10,00%)  Il tutto coordinato con la supervisione del Responsabile di settore</p>
<p><b>Verifica intermedia al 30-06-2021</b></p>	<p>- Fasi 1, 2, 3 realizzate.</p>
<p><b>Verifica finale al 31-12-2021</b></p>	<p>- fasi 4, 5, 6 realizzate.</p>

--	--

<p><b>Titolo obiettivo 10</b></p>	<p><b>OBIETTIVO DI VALENZA PLURIENNALE - LA RIFORMA DELLA RISCOSSIONE, LA COSTRUZIONE E LA NOTIFICA DELL'AVVISO DI ACCERTAMENTO ESECUTIVO.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- EMISSIONE, ENTRO IL 26.03.2021, ACCERTAMENTI TASI ANNO 2015 (394 POSIZIONI)</li> <li>- EMISSIONE, ENTRO IL 26.03.2021 ACCERTAMENTI IMU ANNO 2015 (454 POSIZIONI)</li> <li>- EMISSIONE, ENTRO IL 31.12.2021, ACCERTAMENTI IMU ANNO 2016 (445 POSIZIONI)</li> </ul> <p><b>ATTUAZIONE ESENZIONI PER DECRETI RISTORI GIÀ IN VIGORE E IN DIVENIRE</b></p> <p><b>ADEGUAMENTO NORMATIVA IMU ANNO 2021</b></p> <p><b>PROSEGUIMENTO LAVORO AGGIORNAMENTO COSTANTE BANCA DATI E PULIZIA BANCA DATI ANNI ARRETRATI.</b></p>
<p><b>Descrizione obiettivo e Finalità</b></p>	<p><b>DESCRIZIONE INTRODUTTIVA</b></p> <p>L'avvento della riscossione potenziata contenuta nella legge 160/2019 segna una svolta storica per le entrate tributarie degli enti indicate nel comma 792 dell'articolo 1, che sono oggetto di riscossione con avvisi di accertamento emessi dal 1 gennaio 2021.</p> <p><i>Le attività di riscossione relative agli atti degli enti, indicati nella lettera a), emessi a partire dal 1° gennaio 2020 anche con riferimento ai rapporti pendenti alla stessa data in base alle norme che regolano ciascuna entrata sono potenziate mediante le seguenti disposizioni:</i></p> <p><i>a) l'avviso di accertamento relativo ai tributi degli enti e agli atti finalizzati alla riscossione delle entrate emessi dagli enti e dai soggetti affidatari di cui all'articolo 52, comma 5, lettera b), del decreto legislativo n. 446 del 1997 e all'articolo 1, comma 691, della legge n. 147 del 2013, nonché il connesso provvedimento di irrogazione delle sanzioni devono contenere anche l'intimazione ad adempiere ...</i></p> <p>Il MEF ha pubblicato la risoluzione 5/DF dell'11 giugno 2021 in cui chiarisce che la riduzione imu prevista per i pensionati esteri in convenzione internazionale è una pensione in regime di totalizzazione internazionale e, quindi, mediante cumulo dei periodi assicurativi maturati in Italia con quelli maturati in altri paesi tra cui rientrano</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Paesi UE, SEE (Norvegia, Islanda e Liechtenstein), Svizzera (pensione in regime comunitario) e Regno Unito</li> <li>• Paesi extraeuropei che hanno stipulato con l'Italia convenzioni bilaterali di sicurezza sociale</li> </ul> <p>Per effetto dell'art. 67 di cui al del DL 18/2020, avendo sospeso i termini per la notifica degli atti di accertamento dall'8 marzo al 31 maggio 2020, comporta il posticipo della decadenza di 85 giorni per le violazioni da</p>

	<p>contestare entro il 31 dicembre p.v.. Quindi, gli atti relativi all'anno d'imposta 2015 possono essere notificati entro il 25 marzo 2021. L'Obiettivo dell'Amministrazione è quello di completare l'accertamento imu e tasi relativamente all'anno 2015, tramite l'accertamento esecutivo e fornire assistenza e consulenza imu ai contribuenti e alle aziende che lo richiedono.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	MISSIONE 01 e relativi programmi
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	<p>Strategicità: Alta          Complessità: Media;          Impatto esterno/interno: Media;          Economicità: Alta</p>
<b>Indicatori</b>	<p>Tempo: valenza pluriennale.          Quantità:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Notevole numero di contribuenti ai quali deve essere calcolato l'imu (al 30-06-2021 oltre 1400 calcoli effettuati dall'Ufficio tributi);</li> <li>- Proseguimento lavoro aggiornamento costante banca dati e pulizia banca dati anni arretrati;</li> </ul> <p>Qualità:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Adeguamento nuova normativa imu per anno 2021;</li> <li>- Consulenza e l'informazione ai cittadini per agevolare l'assolvimento degli adempimenti connessi applicazione dell'IMU.. Potenziamento dell'attività di accertamento dell'IMU per contrastare l'evasione.</li> </ul> <p>Costo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Recupero dell'evasione per limitare gli aumenti tariffari e, soprattutto, per raggiungere l'equità fiscale. Conseguente Potenziamento dell'attività di accertamento dell'IMU per contrastare l'elusione fiscale e favorire l'equità fiscale. In particolare:             <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ emissione, entro il 26.03.2021, degli accertamenti tasi relativi all'anno 2015 (394 posizioni);</li> <li>✓ emissione, entro il 26.03.2021, degli accertamenti imu, relativi all'anno 2015 (454 posizioni);</li> <li>✓ emissione, entro il 31.12.2021, degli accertamenti imu relativi all'anno 2016 (445 posizioni);</li> </ul> </li> <li>- attuazione esenzioni per decreti ristori già in vigore e in divenire;</li> <li>- adeguamento normativa imu anno 2021.</li> <li>- studio fattibilità incasso accertamento imu e coattivo con Pagopa</li> </ul>
<b>Fasi e tempi</b>	<p>Risultati attesi:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1- entro il 26.03.2021, emissione accertamenti esecutivi tasi anno 2015 (394 posizioni);</li> <li>2- emissione, entro il 26.03.2021 emissione accertamenti esecutivi imu anno 2015 (454 posizioni);</li> </ol>



	<p>3- adeguamento normativa imu 2021 entro il 30-06-2021;</p> <p>4- calcoli imu acconto - con consulenza fiscale ai contribuenti e alle società- entro 30-06-2021;</p> <p>5- calcoli imu saldo - con consulenza fiscale ai contribuenti e alle società, entro il 31-12-2021;</p> <p>6- Proseguimento lavoro aggiornamento costante banca dati e pulizia banca dati anni arretrati entro il 31-12-2021</p> <p>7- emissione, entro il 31-12-2021 degli accertamenti esecutivi imu anno 2016 (445 posizioni);</p> <p>8- attuazione esenzioni per decreti ristori già in vigore e in divenire adeguamento normativa imu anno 2021;</p> <p>9- studio fattibilità incasso accertamento imu e coattivo con Pagopa entro il 31-12-2021.</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Malvezzi Angela (95,00%)</p> <p>Colombo Francesca (65,00%)</p> <p>Pluchino Giovanni (9,00%)</p> <p>Il tutto coordinato con la supervisione del Responsabile di settore</p>
<b>Verifica intermedia al 30/06/2021</b>	<p>Nello specifico:</p> <p>le fasi 1-2-3 realizzate</p>
<b>Verifica finale al 31/12/2021</b>	<p>le fasi 4-5-6-7-8-9 realizzate</p>

<b>Titolo obiettivo n. 11</b>	<p><b>VALENZA BIENNALE. GESTIONE DALL'1.1.2021 NUOVI CANONI (PUBBLICITA' E OCCUPAZIONE) IN LUOGO DELLA IMPOSTA PUBBLICITA' E TOSAP. MODIFICA REGOLAMENTARE E IMPLEMENTAZIONE RISCOSSIONE TRAMITE CONCESSIONARIO. INTERSCAMBIO DI COMUNICAZIONI CON UTENZE NON DOMESTICHE. RELATIVA NUOVA GESTIONE DELL'INCASSO CON ENTRATA PATRIMONIALE IN LUOGO DELL'ENTRATA TRIBUTARIA.</b></p>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>Ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, si istituisce, come previsto dall'art. 1, comma 837 della legge 27 dicembre 2019, n. 160, a decorrere dal 1° gennaio 2021, il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile destinati a mercati, realizzati in strutture attrezzate ed in strutture non attrezzate. Ai fini dell'applicazione del canone, si comprendono nelle aree comunali anche i tratti di strada situati all'interno di centri abitati di comuni con popolazione superiore a 10.000 abitanti, di cui all'articolo 2, comma 7, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285.</p> <p>Il canone di concessione si applica anche alle occupazioni per attività mercatali su aree private aperte all'uso pubblico o comunque nella</p>

	<p>disponibilità del Comune.</p> <p>Tramite il regolamento si disciplina l'applicazione del canone di concessione, i criteri per la sua determinazione, la misura delle tariffe, nonché le sanzioni da applicare in caso di occupazione avvenuta in assenza di concessione o in difformità rispetto a quanto consentito dal titolo.</p> <p>Il canone si applica in deroga alle disposizioni concernenti il Canone di cui all'articolo 1, comma 816, della legge 160/2019 e sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche di cui al capo II del decreto legislativo 15 novembre 1993, n. 50 , (ovvero il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche di cui all'articolo 63 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n.446) e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee di cui al comma 842 dell'articolo 1 della legge 160/2019, i prelievi sui rifiuti di cui ai commi 639, 667 e 668 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Settoriale
<b>Coordinamento con DUP</b>	MISSIONE 01 e relativi programmi
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Strategicità: Media Complessità: Media; Impatto esterno/interno: Media; Economicità: Media
<b>Indicatori</b>	<p>Tempo: valenza biennale;</p> <p>Quantità: numero di società-ditte contattate per informare dell'avvio dei 2 nuovi canoni che hanno sostituito tosap – imposta Pubblicità e tari mercatale giornaliera</p> <p>Qualità:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- approvazione regolamento canone patrimoniale unico;</li> <li>- approvazione regolamento canone mercatale;</li> <li>- approvazione nuove tariffe e simulazione del gettito</li> </ul> <p>Costo: contenimento della perdita del gettito stimata a più del 30% in meno, dettato dal “decreto sostegni” (d.l 41/2021) che ha <b>prorogato dal 31 marzo al 30 giugno 2021 l'esenzione dal versamento del <u>canone unico</u></b> (ex tosap e cosap) previsto dalla legge di bilancio per il 2020 (legge 160/2019).</p>
<b>Fasi e tempi</b>	<p>Risultati attesi:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1- approvazione regolamento canone unico (entro 31/03/2021)</li> <li>2- approvazione regolamento canone mercatale (entro il 31/03/2021);</li> <li>3- simulazione tariffe canoni e approvazione delle stesse tariffe (entro il 31-03-2021);</li> <li>4- apertura nuovo conto corrente postale per gestire l'incasso dei canoni con pagopa (entro il 30/04/2021);</li> <li>5- gestione incasso canoni con pagopa (entro il 31-05/2021);</li> <li>6- gestione nuova rendicontazione pagopa (entro il 30/11/2021)</li> </ol>

<b>Personale impiegato</b>	Uselli Adriano (20%) Concessionario Maggioli Tributi (MT) 90% Malvezzi Angela (3%) Colombo Francesca (3%) Pluchino Giovanni (3%)
<b>Verifica intermedia</b> Al 30/06/2021	Nello specifico:  le fasi 1-2-3-4-5 realizzate.
<b>Verifica finale</b>	La fase è stata realizzata

<b>Titolo obiettivo 12</b>	<p><b>1- PASSAGGIO IN CLOUD DELL'APPLICATIVO APKAPPA E SUPPORTO INFORMATICO PER AGGIORNAMENTO MANUALE DI GESTIONE DOCUMENTALE - PIANO DI FASCICOLAZIONE CONDIVISO- MONITORAGGIO ATTI DIGITALI (- STATO DELL'ARTE GESTIONE DOCUMENTALE ALLA LUCE DELLE NUOVE LINEE GUIDA AGID). E SUCCESSIVAMENTE PASSAGGIO IN CLOUD DEI SERVER DATI-CENTRALINO-EMAIL – ATTIVITA' PLURIENNALE;</b></p> <p><b>2- SUPPORTO (SOLO INFORMATICO) AI SETTORI NELL'AMBITO OGNUNO DELLA PROPRIA GESTIONE DEI SERVIZI A LORO PIÙ OPPORTUNI NEL PASSAGGIO DELLE PROPRIE ENTRATE AL PAGOPA - APP I-O - SPID. E ALTRO PREVISTO DALLA TRANSIZIONE AL DIGITALE ATTIVITA' PLURIENNALE</b></p>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>DESCRIZIONE INTRODUTTIVA</p> <p>Il Piano Triennale per l'informatica nella PA 2019-2021 delinea strategie e prevede azioni per attuare la trasformazione digitale della PA con il fine di raggiungere un progressivo miglioramento della gestione interna dell'Ente e del rapporto con il cittadino, l'impresa ed il territorio.</p> <p>Il Comune di Casatenovo, causa l'esigenza di razionalizzare l' elevata spesa per l'innovazione al digitale, intende procedere gradualmente in tale innovazione, nell'ambito di un processo di sviluppo pluriennale (anche al fine di garantire la protezione del patrimonio informativo e di sicurezza dei dati).</p> <p>Per ciò premesso, per l'anno 2021 si propone di realizzare i seguenti obiettivi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- appaltare il ced ad una società informatica, in quanto Comune di Casatenovo non è dotato di una struttura interna dedicata esclusivamente alla gestione delle risorse informatiche e non dispone in organico di figure professionali con competenze in materia informatica;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- scegliere il cloud computing come soluzione per quasi la totalità dei servizi e infrastrutture informatiche degli Enti pubblici ma con dei criteri ben definiti riassunti nella locuzione “Cloud della PA”. Il Cloud della PA è un ambiente esteso di servizi di infrastruttura, piattaforma e applicativi tutti qualificati, ossia verificati da AgID in modo che rispondano a tutti i requisiti di performance, sicurezza, accessibilità e trasparenza delineati dalle sue circolari 9 aprile 2018 nn. 2 e 3. I fornitori qualificati, in funzione dei servizi offerti e qualificati, compaiono nel catalogo (cloud.italia.it/marketplace/) come CSP (cloud service provider) per i servizi di infrastruttura e piattaforma (c.d. IaaS e PaaS) e come fornitori di servizi SaaS qualificati per i servizi applicativi;</li> <li>- fornire un supporto informatico per la gestione piano di fascicolazione condiviso- monitoraggio atti digitali (- stato dell'arte gestione documentale alla luce delle nuove linee guida agid);</li> <li>- redigere il manuale della conservazione;</li> <li>- fornire solo il supporto informatico per passaggio dei settori interessati al Pagopa – spid –io. Ogni settore dovrà permettere il pagamento delle proprie entrate tramite pagopa, gestendo la rispettiva rendicontazione – flussi di cassa tramite l’applicativo in dotazione al settore stesso.</li> </ul>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Gestionale
<b>Tipologia</b>	intersettoriale
<b>Coordinamento con DUP</b>	<b>MISSIONE 01 e relativi programmi</b>
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Importanza: Alta Complessità: Alta; Impatto esterno/interno: Alta; Economicità: Media
<b>Indicatori – fasi e tempi</b>	Risultati attesi: <ol style="list-style-type: none"> <li>1- Gestione gara europea ad evidenza pubblica per l’esternalizzazione dell’attività informatica ( entro il 31-03-2021)</li> <li>2- Predisposizione applicativo Apkappa in cloud (entro il 31-05-2021);</li> <li>3- Studio di fattibilità per la gestione in cloud dei principali server (entro il 30-06-2021);</li> <li>4- Supporto solo informatico ai vari settori per la gestione dei pagamenti con il canale pagopa (entro il 31-08-2021);</li> </ol>

	<p>5- Supporto informatico per la gestione piano di fascicolazione condiviso- monitoraggio atti digitali (- stato dell'arte gestione documentale alla luce delle nuove linee guida agid ( entro il 31-12-2021));</p> <p><b>6-</b> Redazione manuale per la conservazione dei dati (entro il 31-12-2021).</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Per il Settore Programmazione Risorse</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Uselli Adriano 25%</li> <li>- Malvezzi Angela 10%</li> <li>- Società appaltatrice Consutek 40%</li> </ul>
<b>Verifica intermedia al 30/06/2021</b>	<p>Nello specifico:</p> <p>le fasi 1-2-3 realizzate.</p> <p>In particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- in data 04-06-2021 è stato effettuato un incontro con la Consutek (ced), il responsabile ufficio tributi e la responsabile degli affari istituzionali durante la quale il Sindaco ha espresso la volontà di dell'Amministrazione di procedere in modo graduale, ma, deciso all'innovazione tecnologica.</li> <li>- Come richiesto dal Sindaco, il Tecnico del ced ha successivamente aiutato i responsabili di settore nella preparazione dei pagamenti da gestire con Pagopa, contattando, in questa fase iniziale i fornitori degli applicativi in uso presso i settori. Ogni Responsabile di Settore potrà così determinare le tempistiche dei propri pagamenti da inserire nel Pagopa. I pagamenti Pagopa verranno implementati dal Sociale con il fornitore progetti e soluzioni, la Polizia Locale con il fornitore Open software, l'Urbanistica con il Fornitore Starch, l'Ufficio cimiteri con il fornitore Apkappa. L'Ufficio tributi tramite i Concessionari Creset e Maggioli tributi. Per le altre entrate si utilizzerà il fornitore Apkappa.</li> </ul>
<b>Verifica finale al 31/12/2021</b>	<p>Le fasi 4-5-6, sono state realizzate. In particolare, per la programmazione dello sviluppo del pagopa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- il giorno 13-07-2021 si sono riuniti il commerciale di Apkappa, il responsabile del ced, il tecnico del ced e la responsabile del settore finanziario al fine di integrare diversi pagamenti pagopa con Apkappa, generando il <u>catalogo tassonomie di Agid</u> utile per capire, sentiti i responsabili di settore, le posizioni debitorie da inserire nel backoffice APKAPPA, da sviluppare nel corso del 2022 da parte dei settori interessati. Tale procedura consente ad ogni Responsabile nel corso del 2022 di identificare uniformemente i servizi di incasso e le rispettive posizioni</li> </ul>

debitorie che transitano tramite la Piattaforma pagoPA, per favorire una migliore riconciliazione contabile;

- il giorno 04-10-2021 si sono riuniti il commerciale di Apkappa, il responsabile del ced, il tecnico del ced e il responsabile del settore demografico al fine di capire come sviluppare la gestione del pagopa per le carte identità elettroniche in anagrafe. Da tale riunione è emersa la criticità dell'applicazione del pagopa nel settore demografico, perché subordinato all'utilizzo di un particolare P.O.S. (particolare modello per il pagopa), che deve interfacciarsi tra l'applicativo apkappa e la tesoreria (se fornito dalla Tesoreria comunale); in alternativa, vedere quale altra strumentazione pos fornita dalla concorrenza può interfacciare con l'Applicativo Apkappa. Si è proseguito lo studio, rimandando tale aspetto al primo semestre del 2022 o fino a quando si trova in commercio un pos che esegua le operazioni di pagopa come richiesto;
- Successivamente l'Amministrazione ha provveduto a stanziare il budget necessario per sviluppare la transizione al digitale in base alle necessità/ricieste/obblighi di legge dei singoli settori, affidando, pertanto, il servizio di comunicazione I-O, pagopa, A4 – modello stato civile, anagrafe online, istanze online all'Apkappa, nell'ambito di un programma di sviluppo che sarà pluriennale;

Contestualmente il ced ha provveduto a realizzare, nell'ambito del processo di digitalizzazione:

- il manuale della conservazione degli atti che transitano dal protocollo informatico;
- il manuale della privacy;
- la procedura per il disaster recovery.
- Supportato (dal punto di vista informatico) il settore Segreteria riguardo il complesso iter procedurale di realizzazione del manuale della gestione documentale inviato alla Soprintendenza che ha ribadito lo sviluppo della transizione al digitale.

Inoltre, il ced:

- ha fatto seguito alla richiesta della Giunta di acquistare nuovi strumenti di video comunicazione per il consiglio comunale;
- ha seguito la configurazione, tramite l'applicativo Apkappa, per attivare il sigillo elettronico da apporre sulla segnatura del protocollo informatico.

## P.O. 4: SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA

Responsabile: Simona Milani

<b>Titolo obiettivo n. 13</b>	<b>Gestione delle attività/servizi integrativi o ordinari correlati alla pandemia coronavirus COVID-19</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>A seguito della pandemia da coronavirus COVID-19 e della conseguente emergenza sanitaria è emersa la necessità di rivedere il modello gestionale ed organizzativo del settore. Stante la forte caratterizzazione del settore che vede la prevalenza dell'attività nella relazione con i cittadini (minori e adulti) abbiamo voluto comunque favorire la relazione in presenza con le dovute regole di attenzione e di prevenzione della diffusione del contagio.</p> <p>L'organizzazione dei servizi e degli interventi in ambito sociale, scolastico e culturale vengono di volta modulati sulle esigenze delle persone ma in linea con le Linee Guida per la prevenzione della diffusione del coronavirus. Questa nuova modalità di gestione dei servizi comporta ogni volta una attenta riorganizzazione delle procedure al fine di non snaturare i contenuti e gli obiettivi degli interventi a favore delle persone. Va altresì evidenziato che l'attività tipica dell'ufficio servizi sociali e dell'ufficio scolastico si è molto amplificata per l'attuazione degli interventi conseguenti ai numerosi provvedimenti emanati da Stato e Regione per sostenere economicamente le famiglie in stato di bisogno a seguito della pandemia.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Gestionale
<b>Tipologia</b>	Di settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<p>Gli indicatori di seguito dettagliati, che possono essere scontati nella normale attività del settore, devono essere valutati in considerazione delle limitazioni e delle regole imposte dal COVID:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- N. colloqui su appuntamento;</li><li>- N. progetti/avvisi alla cittadinanza azioni per povertà alimentare;</li><li>- N. cittadini che hanno usufruito degli interventi relativi alla povertà alimentare;</li><li>- N. interventi estivi a favore di bambini e adolescenti;</li><li>- N. partecipanti a interventi estivi;</li><li>- N. iniziative culturali proposte alla cittadinanza</li></ul>
<b>Fasi e tempi</b>	Organizzazione degli interventi e dei servizi a favore della cittadinanza in base alle disposizioni nazionali e regionali che sono state emanate nel tempo dell'emergenza epidemiologica

<b>Personale impiegato</b>	Luisa Mapelli Guglielmina Colombo Maria Grazia Riva Federica Marzorati Federico Casiraghi Patrizia Swift Francesco Coveney Elena Comi Simona Milani
<b>Verifica intermedia al 30.06.2021</b>	Sono stati principalmente attivati/riorganizzati i seguenti servizi: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gestione Fondo Aiutiamoci – povertà alimentare e più precisamente distribuzione dei buoni spesa, contributo per acquisto alimenti, nuovo avviso per pasti a domicilio e sostegno alle famiglie sul pagamento della refezione scolastica;</li> <li>- Centro estivo Bio Parco Vivo;</li> <li>- Progetto Util'estate rivolto agli adolescenti;</li> <li>- Riorganizzazione accesso utenza alla biblioteca;</li> <li>- Riorganizzazione proposte e manifestazioni culturali;</li> <li>- Distribuzione Borse di studio;</li> </ul>
<b>Verifica finale</b>	<p><b>Gestione Fondo Aiutiamoci – povertà alimentare</b> e più precisamente (distribuzione di buoni spesa, nuovo avviso per pasti a domicilio e sostegno alle famiglie sul pagamento della refezione scolastica).</p> <p><b>Buoni spesa:</b> sul Fondo aiutiamoci povertà alimentare, sono stati erogati complessivamente n. 90 buoni spesa, con valori economici cadauno diversificati a seconda della composizione del nucleo familiare (da un minimo di €. 50,00 ad un massimo di €. 600,00). Poco meno della metà di questi buoni (40 nuclei famigliari) vedono la presenza di figli minori. I restanti n. 50 buoni sono stati erogati a nuclei con adulti in difficoltà e in taluni casi l'erogazione a queste persone si è ripetuta in più momenti dell'anno. Pur essendo inferiore il numero dei nuclei famigliari richiedenti con minori di fatto questi hanno assorbito circa l'80% delle risorse economiche messe a disposizione.</p> <p><b>Refezione scolastica:</b> per quanto riguarda la refezione scolastica, con il medesimo Fondo, ad oggi sono stati sostenuti n. ....studenti e n. ... famiglie che a causa della pandemia hanno avuto limitazioni economiche tali da non permettere il pagamento regolare del servizio di refezione scolastica. Questo è stato possibile grazie alla collaborazione degli uffici sociale e scolastico con Caritas e la ditta CIR Food che ha la concessione del servizio.</p> <p><b>Pasti a domicilio:</b> grazie al Fondo è stato possibile garantire nell'anno 2021 a n. 3 persone pasti a domicilio completamente gratuiti (persone anziane sole o adulti in difficoltà) per un totale di n.347 pasti; Oltre a questi interventi, grazie a risorse ministeriali è stato gestito un Avviso pubblico per l'assegnazione di contributi per il pagamento dell'affitto e delle utenze domestiche. Hanno potuto usufruire di questo contributo n.28 nuclei famigliari per canone locazione e n.10 per utenze;</p> <p><b>Centro estivo Bio Parco Vivo:</b> a differenza del precedente anno, nonostante le limitazioni date dalla pandemia è stato riproposto il centro estivo nella sua forma "tradizionale". Per l'anno 2021 è stato ampliato il numero massimo dei ragazzi partecipanti. L'iniziativa è stata realizzata sia presso il parco Vivo che presso la sede dell'Istituto comprensivo.</p>



	<p>Nonostante le limitazioni dettate dalla pandemia, hanno partecipato complessivamente n. 127 minori, organizzati in “bolle” stabili, su una proposta complessiva di n. 6 settimane di frequenza con n. 355 presenze. Hanno collaborato alla realizzazione dell’iniziativa n.13 giovani animatori volontari. Oltre al personale educativo preposto. Per l’intera durata del centro estivo è stata garantita la collaborazione di enti e associazioni del territorio.</p> <p><b>Progetto Util’estate rivolto agli adolescenti:</b> nell’estate 2021 è stato indetto un avviso per la pubblicizzazione di questa progettualità rivolta a giovani dai 15 ai 19 anni. Numerose sono state le richieste di partecipazione per complessivi n. 33 giovani che hanno prestato la propria attività su tre turni. Dapprima il bando prevedeva solo due turni ma considerato il successo della risposta tra i giovani è stato aggiunto un terzo turno.</p> <p>I tre gruppi di ragazzi hanno realizzato numerose attività tra cui:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ripristino della recinzione della piazza del mercato;</li> <li>2. Manutenzione dell’albero metallico della rotonda di S.Giacomo;</li> <li>3. Tinteggiatura delle panchine (panchina rossa e panchina gialla inaugurate per il 25 novembre e per la ricorrenza della morte di Giulio Reggeni);</li> </ol> <p>Il riscontro da parte dei giovani è stato talmente positivo che nel mese di novembre l’amministrazione comunale ha voluto organizzare una nuova iniziativa rivolta al medesimo target ossia un laboratorio street art che è esitato in un bellissimo murales nel sottopasso di Via Cavour.</p> <p><b>Riorganizzazione accesso utenza alla biblioteca:</b> dopo le varie chiusure e limitazioni imposte per la pandemia e dopo un periodo di solo prestito librario su prenotazione, sono stati riorganizzati gli spazi all’interno della Biblioteca ed adottate tutte le misure precauzionali per assicurare, soprattutto agli studenti, spazi di consultazione e per lo studio.</p> <p>Gli allestimenti, la segnaletica e i flussi di ingresso sono stati predisposti in base alle prescrizioni sulla distanza di sicurezza interpersonale.</p> <p>Le postazioni sono state allestite in modo da rispettare la distanza di almeno un metro tra loro e non sono stati previsti posti al tavolo affiancati.</p> <p>Per distribuire in modo più omogeneo gli studenti all’interno della biblioteca alcuni tavoli sono stati spostati nelle sale riservate alla narrativa.</p> <p>Come previsto dai vari DL emanati essendo necessaria per l’accesso ai luoghi della cultura la certificazione verde il personale si è organizzato per il controllo sistematico in merito al possesso chi di chi faceva accesso ai locali della biblioteca.</p> <p><b>Riorganizzazione proposte e manifestazioni culturali:</b> nell’anno 2021, nonostante le restrizioni imposte dalla pandemia, l’ufficio cultura è riuscito ad organizzare numerosissime iniziative attenendosi sempre alle scrupolose indicazioni per prevenire il contagio. Vedi Allegato A</p> <p><b>Distribuzione Borse di studio:</b> sono state distribuite, previo Avviso pubblico, n.12 borse di studio, rispettivamente n.6 per la scuola secondaria di primo grado e n.6 per la maturità della scuola secondaria di secondo</p>
--	---

<b>Titolo obiettivo n. 14</b>	Ottimizzazione del canale di comunicazione App Casatenovo Smart
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	Con determina n. 12 del 11/04/2019 (n. generale 207 del 11/04/2019) il Settore Programmazione Risorse, titolare del relativo peg fino al 31/12/2019, ha preso impegno di spesa fino

	<p>al 31/12/2024 per la fornitura del servizio di manutenzione del portale Smartcity di Internavigare (App Casatenovo Smart), si rende necessario l'ottimizzazione dell'utilizzo della stessa per migliorare il canale di comunicazione del Comune nei confronti dei Cittadini.</p> <p>Tale ottimizzazione si svilupperà con una prima fase di puntuale e sistematico caricamento dei contenuti ritenuti di particolare interesse alla divulgazione da parte dell'Amministrazione del Comune di Casatenovo al fine di verificare le criticità e le eventuali mancanze di tale sistema di comunicazione. Terminata questa fase di sperimentazione della durata approssimativa di 12 mesi (anno 2020), si valuteranno per gli anni futuri gli interventi che si renderanno necessari al fine di allineare il funzionamento dell'Applicazione Casatenovo Smart alle esigenze di comunicazione dell'Amministrazione Comunale e al diritto dei Cittadini di Casatenovo di essere adeguatamente informati."</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	gestionale
<b>Tipologia</b>	Di settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Media
<b>Indicatori</b>	Numero informazioni caricate Criticità rilevate
<b>Fasi e tempi</b>	Inserimento in tempo reale delle informazioni di interesse per i cittadini e contestuale verifica delle criticità rilevate
<b>Personale impiegato</b>	Federico Consuelo Casiraghi
<b>Verifica intermedia al 30.06.2021</b>	<p>Inserimento dei dati:  n. 201 NEWS (comprensivi degli aggiornamenti per l'emergenza covid);  n. 72 COMUNICAZIONI;  n. 110 EVENTI (ancora limitati dall'emergenza covid);  n. 260 (circa) indicazioni per la RACCOLTA RIFIUTI.</p> <p>Criticità rilevate:  Scarsa logicità nella visualizzazione da Smartphone dei contenitori di informazioni nel layout della App – <b>RISOLTO</b> con la richiesta, evasa dalla ditta INTERNAVIGARE senza costi aggiuntivi, di invertire i contenuti delle sezioni NEWS e COMUNICAZIONI;  Inutilizzo di funzionalità di condivisione tramite social per i quali è in fase di studio un serie di test per l'ottimizzazione. <b>VERIFICATO</b>: Non piace il layout dei post condivisi;</p>

	<p>Campagna promozionale:          Dal 25.02.2021 è in atto una campagna pubblicitaria per la diffusione della App tra i cittadini (pagina dedicata sul sito, post sui social utilizzati dal Comune, volantino per i nuovi residenti e per i nuovi utenti del servizio di smaltimento rifiuti).          Monitoraggio          Dal 25.02.2021 al 30.04.2021          la app "CASATENOVO SMART", in due mesi ha registrato un + 28,9% Android e + 16,1 % iOS.          Prossima rilevazione 30.09.2021.</p>																		
<p><b>Verifica finale</b></p>	<p>Inserimento dei dati:          n. 456 NEWS (comprensivi degli aggiornamenti per l'emergenza covid);          n. 115 COMUNICAZIONI          n. 198 EVENTI (ancora limitati dall'emergenza covid);          n. 260 (circa) indicazioni per la RACCOLTA RIFIUTI relativi al 2021.          n. 260 (circa) indicazioni per la RACCOLTA RIFIUTI relativi al 2022.</p> <p>Criticità rilevate: <b>Si conferma quanto dichiarato nella verifica intermedia del 30.06.2021</b>          Scarsa logicità nella visualizzazione da Smartphone dei contenitori di informazioni nel layout della App – <b>RISOLTO</b> con la richiesta, evasa dalla ditta INTERNAVIGARE senza costi aggiuntivi, di invertire i contenuti delle sezioni NEWS e COMUNICAZIONI;          Inutilizzo di funzionalità di condivisione tramite social per i quali è in fase di studio un serie di test per l'ottimizzazione. <b>VERIFICATO</b>: Non piace il layout dei post condivisi;</p> <p><b>Campagna promozionale:</b>          Dal 01.05.2021 al 23.09.2021          Android -&gt; + 2,87 %          IOS -&gt; + 9,87 %</p> <p>Dal 24.09.2021 ad oggi          Android -&gt; + 5,23 %          IOS -&gt; + 16,75 %</p> <p>SCHEMA RIEPILOGATIVO</p> <table border="1" data-bbox="547 1637 1059 1760"> <thead> <tr> <th>DATA</th> <th>ANDROID</th> <th>INCREMENTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>16/02/2021</td> <td>432</td> <td></td> </tr> <tr> <td>28/02/2022</td> <td>603</td> <td><b>39,58%</b></td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" data-bbox="547 1800 1059 1924"> <thead> <tr> <th>DATA</th> <th>iOS</th> <th>INCREMENTO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>16/02/2021</td> <td>323</td> <td></td> </tr> <tr> <td>28/02/2022</td> <td>481</td> <td><b>48,92%</b></td> </tr> </tbody> </table>	DATA	ANDROID	INCREMENTO	16/02/2021	432		28/02/2022	603	<b>39,58%</b>	DATA	iOS	INCREMENTO	16/02/2021	323		28/02/2022	481	<b>48,92%</b>
DATA	ANDROID	INCREMENTO																	
16/02/2021	432																		
28/02/2022	603	<b>39,58%</b>																	
DATA	iOS	INCREMENTO																	
16/02/2021	323																		
28/02/2022	481	<b>48,92%</b>																	

<b>Titolo obiettivo n. 15</b>	<b>Nuovo Regolamento borse di studio</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>L'Amministrazione comunale istituisce, annualmente e in base alle disponibilità di bilancio, Borse di Studio da assegnarsi a studenti residenti e che hanno frequentato le Scuole Secondarie di secondo grado: statali, private o parificate a rilasciare diplomi di maturità o di abilitazione professionale riconosciute dallo Stato.</p> <p>Il Comune di Casatenovo dal novembre 2007 si avvaleva di un Regolamento borse di studio che per volontà dell'amministrazione comunale doveva essere aggiornato ed integrato nei criteri e nei contenuti.</p> <p>Si è pertanto proceduto ad analizzare il vecchio regolamento ed è stata fatta un'indagine nei Comuni limitrofi per verificare i criteri di norma utilizzati.</p> <p>La volontà dell'amministrazione comunale è quella prioritariamente di premiare con un contributo economico quegli alunni che hanno un Isee basso e che conseguono buoni risultati scolastici.</p> <p>In corso di stesura del Regolamento borse di studio, l'amministrazione comunale ha voluto introdurre, per la prima volta, il premio di eccellenza ossia un riconoscimento economico, con buona spesa, per gli alunni che conseguono risultati scolastici eccellenti a prescindere dalla condizione economica frequentanti la scuola secondaria di primo e secondo grado.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	gestionale
<b>Tipologia</b>	Di settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Produzione tabella di sintesi dei vari modelli di Regolamento Borse di studio</li> <li>- Produzione tabella simulazioni fasce ISEE</li> <li>- Numero incontri con Commissione servizi alla persona</li> </ul>
<b>Fasi e tempi</b>	Marzo indagine su Comuni limitrofi, aprile confronto con Commissione servizi alla persona, approvazione Regolamento con delibera di CC n. 22 del 27 maggio 2021
<b>Personale impiegato</b>	Guglielmina Colombo Federica Marzorati Luisa Mapelli Simona Milani
<b>Verifica intermedia al 30.06.2021</b>	<p>Criticità rilevate:</p> <p>Lungo confronto, poi superato, sull'opportunità di introdurre il premio eccellenza per solo merito escluso ISEE oltre allo strumento delle borse di studio che premia coloro che hanno un buon profitto e una situazione economica modesta</p>

<b>Verifica finale</b>	Con delibera di CC n.22 del 27.05.2021 è stato approvato il nuovo regolamento per l'assegnazione di borse di studio e premio eccellenza
<b>Titolo obiettivo n. 16</b>	<b>Transizione digitale</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>Nell'ambito del processo di transizione digitale quello che più coinvolge questo settore è il sistema pagoPA, che è un sistema di pagamenti elettronici realizzato per rendere più semplice, sicuro e trasparente qualsiasi pagamento verso la Pubblica Amministrazione. È un modo più immediato per i cittadini di pagare la Pubblica Amministrazione.</p> <p>Dal 2020 questo Settore ha introdotto il sistema PagoPA per il servizio trasporto scolastico mentre non è stato possibile introdurre detto sistema per altri servizi quali il pre scuola e pomeriggi a scuola in quanto, a causa del COVID, detti interventi sono stati necessariamente sospesi. Se nel settembre 2021 detti servizi verranno riattivati si potrà considerare l'introduzione del pagoPA.</p> <p>Con la società Progetti e Soluzioni (partner tecnologico servizi scolastici) si sta valutando la possibilità di introdurre lo spid (Sistema pubblico di identità digitale) per accedere al sistema PagoPa</p> <p>Per quanto qui non dettagliato si rimanda a quanto indicato dal responsabile capofila del progetto</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Intersettoriale
<b>Coordinamento con DUP</b>	
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- avvio sistema di pagamento PagoPA per entrate pre ingresso e pomeriggi a scuola;</li> <li>- introduzione dell'uso dello Spid</li> </ul>
<b>Fasi e tempi</b>	Organizzare incontro di verifica con Società Progetti e Soluzioni (partner tecnologico servizi scolastici) entro la prima metà di settembre 2021
<b>Personale impiegato</b>	Guglielmina Colombo Luisa Mapelli Maria Grazia Riva Federica Marzorati Simona Milani
<b>Verifica intermedia al 30.06.2021</b>	Fissato incontro di verifica con la Società Progetti e Soluzioni (partner tecnologico servizi scolastici) per introduzione Spid
<b>Verifica finale</b>	L'incontro richiesto con la Società Progetti e Soluzioni per l'introduzione dello spid si è svolto ed abbiamo concordato l'implementazione del servizio a favore dei cittadini con l'aggiunta dello Spid. Siamo in attesa di ricevere il preventivo per l'effettuazione dell'impegno di spesa.

## P.O. 5: SETTORE LAVORI PUBBLICI, AMBIENTE E MANUTENZIONE

Responsabile: Gianpaolo Cagliani

<b>Titolo obiettivo 17</b>	<b>FORMAZIONE DEL PERSONALE DA ASSUMERSI NEL 2021 CON CONSEGUENTE RIASSETTO DEL SETTORE</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>DESCRIZIONE INTRODUTTIVA</p> <p>Considerate le modifiche dell'assetto organizzativo e gestionale del Settore LL.PP. si è reso necessario l'affiancamento e la formazione delle nuove risorse.</p> <p>L'attività formativa infatti è tesa a formare nuove professionalità e a consolidare professionalità emergenti.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Gestionale
<b>Tipologia</b>	Individuale del Responsabile
<b>Coordinamento con DUP</b>	MISSIONE 01 e relativi programmi
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Importanza: Alta Complessità: Bassa Impatto esterno/interno: Alta Economicità: Media
<b>Indicatori</b>	<p>Risultati attesi:</p> <p>Una maggiore flessibilità professionale dei propri dipendenti si può ottenere solo attraverso lo sviluppo e il potenziamento delle risorse. La formazione consente di diffondere il piano gestionale e di motivare i dipendenti a svolgere nel miglior modo possibile i loro compiti tenendo ben presente gli obiettivi da raggiungere. Il processo formativo può assumere un ruolo fondamentale per:</p> <p>Far acquisire conoscenze e competenze ai dipendenti; Colmare eventuali lacune a causa di cambiamenti interni o esterni; Creare piani di valorizzazione e sviluppo dei dipendenti.</p> <p>La formazione, inoltre, ha il vantaggio di gratificare i dipendenti i quali vedono l'amministrazione investire sul loro futuro professionale.</p>
<b>Fasi e tempi</b>	<p>Il punto di partenza di un qualsiasi intervento formativo è l'analisi dei bisogni.</p> <p>L'analisi dei bisogni individuali e di settore deve essere un procedimento sistematico e deve coinvolgere tutti i dipendenti interessati.</p> <p>Il primo passo è stato fotografare la situazione attuale del settore e porre come obiettivo, in base alla struttura organizzativa e alle</p>

	competenze, la formazione e l'affiancamento delle nuove risorse umane al fine di renderle il prima possibile autonome e professionali
<b>Personale impiegato</b>	<p>Per il Settore L.L.P.P ambiente e manutenzione</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Barbara Mammone 20%</li> <li>- Gianpaolo Cagliani 20%</li> <li>- Francesco Salvador 15%</li> <li>- Giorgio Antezza 15%</li> <li>- Lissoni Ettore 15%</li> <li>- Vincenzo Fiorenza 10%</li> <li>- Evangelo Nobili 5%</li> </ul>
<b>Verifica intermedia al 05/07/2021</b>	<p><b>FASE 1:</b></p> <p>In questa fase si pianificano gli obiettivi del processo formativo, la tipologia di affiancamento da utilizzare, il tempo occorrente e i criteri in relazione alle risorse umane impiegate nei procedimenti oggetto di affiancamento.</p> <p><b>FASE 2:</b></p> <p>Durante la realizzazione degli interventi formativi, assume un'importanza fondamentale il costante monitoraggio delle attività in corso, in modo tale da modificare eventualmente i percorsi che potrebbero rivelarsi inadeguati.</p> <p><b>FASE 3:</b></p> <p>Per misurare l'efficacia dell'intervento formativo, è necessario valutare i risultati a distanza di tempo, per verificare se le conoscenze acquisite si sono trasformate in "azioni" sul luogo di lavoro.</p> <p>La valutazione finale diventa di conseguenza il punto di partenza dei successivi percorsi formativi. L'efficacia degli interventi va verificata a distanza di tempo, anche per appurare che il cambiamento sperato sia effettivamente avvenuto. Se le conoscenze apprese durante il corso si sono trasformate in atteggiamenti lavorativi, se la produttività e la soddisfazione personale sono aumentate, vuol dire che la formazione ha ottenuto i risultati programmati.</p>
<b>Verifica finale al 31/12/2021</b>	L'attività di formazione è stata svolta in maniera soddisfacente.
<b>Titolo obiettivo 18</b>	<p><b>APPALTO PER AFFIDAMENTO SERVIZI CIMITERIALI per la cui definizione del capitolato speciale verranno eseguite le seguenti attività propedeutiche:</b></p> <p><b>1. RECUPERO DEI POSTI IN TERRA NEI 5 CIMITERI CON PARTICOLARE ATTENZIONE ALL'ESTINZIONE DELLE CONCESSIONI PERPETUE</b></p>

	<p><b>2. RECUPERO DEI POSTI NEI COLOMBARI 50ENNALI – 75ENNALI E PERPETUI NEI 5 CIMITERI COMPATIBILMENTE CON LE DISPONIBILITA’ DI OSSARI/CINERARI PER LA CONSERVAZIONE DI RESTI/CENERI</b></p> <p><b>3. RECUPERO DEI POSTI CON RIQUALIFICAZIONE CAMPI COMUNI CIMITERI DI CASATENOVO ROGOREDO E GALGIANA</b></p> <p><b>4. REDAZIONE DEL PIANO CIMITERIALE RIGUARDANTE TUTTI I CIMITERI</b></p>
<p><b>Descrizione obiettivo e Finalità</b></p>	<p style="text-align: center;">DESCRIZIONE INTRODUTTIVA</p> <p>I servizi cimiteriali rivestono, per la loro rilevanza e per la loro universalità, un’importanza enorme nei rapporti che il cittadino intrattiene con l’Amministrazione Comunale. I servizi cimiteriali coinvolgono una varietà di ambiti spesso molto diversi tra loro: - un ambito socio-culturale, che concerne la sfera intima e privata della persona, con forti implicazioni affettive, morali e religiose, - un ambito igienico – sanitario, - un ambito legato all’uso del territorio, – un ambito progettuale – gestionale ed un ambito meramente amministrativo.</p> <p>I soggetti che intervengono nelle predette funzioni di polizia mortuaria, sono differenti in qualità delle diverse competenze funzionali, anche in relazione alle specifiche professionalità.</p> <p>Il cittadino viene, infatti, a contatto con questo servizio in un momento estremamente delicato della propria esistenza, quale quello legato alla perdita di una persona cara. Innegabili, peraltro, i riflessi nella vita di ognuno date le sue forti implicazioni etiche e morali, nella consapevolezza che si tratta di una condizione che prima o poi, direttamente o di riflesso, tutti si troveranno ad affrontare.</p> <p>Se quanto detto viene inserito in uno scenario più ampio, in cui i bisogni degli utenti nei confronti del sistema di erogazione dei servizi pubblici sono in costante crescita, l’Amministrazione Comunale sente forte il bisogno di far fronte alle loro necessità e di fornire un servizio di qualità che soddisfi appieno le aspettative dei propri cittadini e, nello specifico, dei fruitori dei servizi cimiteriali</p>



Considerata, inoltre, la specificità e la delicatezza del contesto in cui operano i soggetti coinvolti nella gestione dei servizi cimiteriali, la qualità dei servizi forniti non va valutata basandosi unicamente sul risultato ottenuto ma anche sul processo con cui gli stessi sono resi, mediante:

1. **Trattativa**, previo contatto con gli aventi titolo, al fine della sottoscrizione su base volontaria di una **rinuncia irrevocabile** alle concessioni perpetue o temporanee in essere relative **ai posti in terra**, con relativa applicazione, ove prevista, delle agevolazioni di cui all'art. 64 del regolamento comunale di polizia mortuaria, ovvero del rimborso per le annualità non fruite di cui all'art. 63 dello stesso regolamento
2. **Trattativa**, previo contatto con gli aventi titolo, al fine della sottoscrizione su base volontaria di una **rinuncia irrevocabile** alle concessioni perpetue o temporanee in essere relative **ai colombari**, con relativa applicazione delle agevolazioni di cui alla delibera di giunta comunale n. 173 del 21/09/2017
3. Eventuali **regolarizzazioni amministrative** inerenti diverse anomalie contrattuali – fattispecie varie
4. Modulo di autorizzazione all'estumulazione/esumazione e relativa Ordinanza Sindacale
5. Programmazione e controllo dei lavori
6. Affissione avviso su tombe nei campi comuni per le quali è scaduto il turno ordinario decennale di rotazione e gestione front office per la destinazione finale dei resti ossei
7. Sottocrizione modulo disinteresse e collocazione resti ossei nell'ossario comune
8. Riqualficazione del campo comune C, riservato alla congregazione delle Piccole Serve del Sacro cuore Gesù e del campo comune F utilizzato per la reinumazione delle stesse nel cimitero di Casatenovo, con applicazione delle agevolazioni di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 78 del 27/05/2021
9. Indizione procedure di gara per l'affidamento del servizio a ditta specializzata;

	<p>Al termine l'Amministratore beneficerà di maggior introiti derivanti dalle <b>regolarizzazioni amministrative</b>, della sistemazione ed aggiornamento della banca dati, di maggiori disponibilità di sepolture per la collettività derivanti dalle rinunce e dai lavori di esumazione.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Gestionale
<b>Tipologia</b>	Gruppo
<b>Coordinamento con DUP</b>	MISSIONE 09 e PROGRAMMA 3
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	<p>Importanza: Media          Complessità: Alta;          Impatto esterno/interno: Media;          Economicità: Alta</p>
<b>Indicatori</b>	<p><b>Risultati attesi:</b> - ricognizione aree cimitero per valutazione tempistica interventi - adempimenti operativi gestione pratiche servizi cimiteriali. Numero di contratti di concessione gestiti e caricati a sistema informatico applicativo gestionale</p> <p><b>Impatti attesi esterni ed interni:</b> gli impatti interni sono la sistemazione della banca dati e maggior incassi derivanti dalle regolarizzazioni amministrative e dai rinnovi contrattuali. Gli impatti attesi sono comunque soprattutto esterni, infatti l'amministrazione ha l'obbligo di assicurare in ogni momento che vi sia disponibilità di sepolture adeguate al fabbisogno. <b>Le predette attività sono necessarie per la salvaguardia dei futuri posti disponibili nei cimiteri comunali evitando continui ampliamenti delle aree.</b> Il progetto prevede inoltre l'attività di monitoraggio sugli adempimenti e le procedure correlate alla gestione dei servizi cimiteriali, anche attraverso l'implementazione dei dati caricati su applicativo gestionale in uso all'ufficio per le pratiche dei servizi cimiteriali;</p> <p>Le attività in oggetto sono inoltre volte al mantenimento del decoro dei cimiteri (sistemazione pavimentazione ghiaia e ripristino porfido manomesso), della funzionalità degli spazi (intervento di contenimento e drenaggio del 4° campo) e dell'ordine (sostituzione bidoni raccolta differenziata)</p>

<b>Fasi e tempi</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gestione recupero di posti in terra per il 50% delle richieste da concludersi entro il 31-12-2021</li> <li>2. Gestione recupero colombari incarico già attribuito alla ditta Crippa di Barzanò – predisposizione atti preliminari al 50% - esecuzione lavori entro il 31/12/2021</li> <li>3. Riqualificazione campi comuni Rogoredo e Galgiana interventi conclusi – atti definitivi da stipulare entro settembre - riqualificazione campi comuni dove sono inumate le suore appartenenti alle piccole serve del sacro cuore di Gesù – atti preliminari conclusi ed interventi entro il 31/12/2021</li> <li>4. Piano cimiteriale in conclusione da approvare entro fine Ottobre</li> <li>5. Approvazione da parte della Giunta entro il 31/07/2021 del capitolato inerente i servizi cimiteriali, conseguentemente si provvederà ad affidamento alla SUA così da poter svolgere la gara entro il 30/09/2021, concludendo il procedimento entro il 30/11/2021</li> </ol>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Per il Settore L.L.P.P ambiente e manutenzione</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Strazzeria Annalisa 50%</li> <li>- Riolo Valentina 50%</li> </ul> <p><b><u>coordinato con la supervisione del responsabile di settore</u></b></p>
<b>Verifica intermedia al 05/07/2021</b>	<p><b>FASE 1 - punto 1:</b> Oltre alla <b>Rinuncia</b> di concessioni, anche il <b>riuso</b> di tombe perpetue esistenti, su incentivazione dell'ufficio cimiteriale, per le quali viene <b>dichiarata la decadenza della perpetuità</b> in atto scritto, è una fattispecie che rientra nell'attività di RECUPERO, in quanto salvaguardia la concessione di nuovi posti, così pure l'occupazione di sepolcri già concessi. <b>In tal senso sono stati recuperati 23 posti in terra.</b> Seguirà la <b>FASE 2</b> da concludersi entro il 31/12/2021 in base alla presentazione di altre istanze.</p> <p><b>FASE 1 – punto 2:</b> l'ufficio è riuscito a concordare la <b>rinuncia</b> all'uso di n. <b>8 colombari</b> nel cimitero di Casatenovo formalizzata per il 50% con gli atti preliminari. Seguirà la <b>FASE 2</b> mediante formalizzazione delle restanti istanze, anche verbali entro <b>fine luglio</b> e nella <b>FASE 3</b> entro il 31/12/2021, saranno eseguiti i lavori di estumulazione in collaborazione con la ditta Crippa di Barzanò alla quale è stato affidato l'eventuale avvio a cremazione di salme indecomposte con relativo trasporto funebre e realizzazione di epigrafi, servizi che risultano a titolo gratuito per i famigliari dei defunti e a titolo oneroso per l'amministrazione che se ne</p>

	<p>accollerà le spese come previsto in deliberazione di Giunta Comunale n. 173 del 21/09/2017.</p> <p><b>FASE 1 – punto 3:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- i <b>26 interventi</b> inerenti le opere di esumazioni ordinarie nei campi comuni dei cimiteri di <b>Rogoredo e Galgiana</b> sono state eseguite tutte, a seguito di formalizzazione degli accordi preventivi con gli aventi titolo per la destinazione finale dei resti ossei e di sottoscrizione da parte degli stessi dell' autorizzazione all' esumazione, di cui anche alle relative ordinanze sindacali. Nella <b>FASE 2</b>, entro settembre saranno poste in essere e stipulate le relative concessioni – contratto.</li> <li>- <b>Tutti gli atti preliminari necessari all'avvio del procedimento sono stati già posti in essere.</b> Nella <b>FASE 2</b> entro il 31/12/2021 saranno eseguiti gli interventi inerenti la liberazione delle fosse comuni occupate dalle <b>15 suore</b> appartenenti alla congregazione delle piccole serve del sacro cuore di Gesù, previa variazione di bilancio per l'ottenimento dei fondi necessari alle opere che saranno eseguite dall'operatore economico affidatario del servizio.</li> </ul> <p><b>FASE 1 – punto 4 :</b> il Piano Cimiteriale composto da Relazione Tecnica e dalle Schede Tecniche Attuative, relativo a tutti i cimiteri presenti sul territorio è in fase conclusiva. Nella <b>FASE 2</b>, entro il 30/10/2021, dopo acquisizione del Parere da parte di Regione Lombardia ed ATS verrà approvato dal Consiglio Comunale</p> <p><b>FASE 1 – punto 5 :</b> entro il 31/07/2021 sarà presentato in Giunta il Capitolato tecnico relativo ai servizi cimiteriali. Nella <b>FASE 2</b> entro il 30/09/2021 verrà fatto affidamento alla SUA per la gestione della gara di appalto. Nella <b>FASE 3</b> entro il 30/11/2021 verrà concluso il procedimento tramite affidamento del servizio</p>
<p><b>Verifica finale al 31/12/2021</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gestione recupero di posti in terra da concludersi entro il 31-12-2021: RAGGIUNTO</li> <li>2. Gestione recupero colombari incarico già attribuito alla ditta Crippa di Barzanò – predisposizione atti preliminari - esecuzione lavori entro il 31/12/2021: RAGGIUNTO</li> <li>3. Riqualficazione campi comuni Rogoredo e Galgiana interventi conclusi – atti definitivi da stipulare entro settembre - riqualficazione campi comuni dove sono inumate le suore appartenenti alle piccole serve del sacro cuore di Gesù – atti</li> </ol>

	<p>preliminari conclusi ed interventi entro il 31/12/2021: RAGGIUNTO</p> <p>4. Redazione Piano Cimiteriale: RAGGIUNTO</p> <p>5. Redazione del capitolato speciale d'appalto inerente i servizi cimiteriali: RAGGIUNTO (approvazione con delibera di Giunta n. 5 del 20/01/2022)</p>
--	---

<b>Titolo obiettivo 19</b>	<b>ATTIVAZIONE NUOVA MODALITA' DI RACCOLTA PUNTUALE DELLA FRAZIONE INDIFFERENZIATA TRAMITE SACCO ROSSO.</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p style="text-align: center;">DESCRIZIONE INTRODUTTIVA</p> <p>Dal primo gennaio 2022 verrà attivata la nuova modalità di raccolta puntuale della frazione indifferenziata tramite sacco rosso, peraltro già attiva in molti Comuni della Provincia di Lecco. Ciò comporterà la distribuzione, entro la fine del corrente anno, di due rotoli di sacchi rossi muniti di codice a barre, a ciascun utente intestatario TARI. Con il nuovo sistema i sacchi conferiti verranno collegati all'utenza e ciò costituirà presupposto per l'attivazione, in futuro, della tariffazione puntuale, in virtù del principio che "chi più inquina più paga". Prima dell'attivazione di tale nuova modalità, si rende però necessario adeguare l'attuale Regolamento di Igiene Ambientale e, successivamente, emanare apposita ordinanza sindacale che dispone i comportamenti che dovranno essere adottati da parte degli utenti a decorrere dal 1 gennaio 2022. Il Regolamento è già stato predisposto dall'Ufficio Ecologia e dovrà essere esaminato dalla competente Commissione Consigliare, prima dell'approvazione da parte del Consiglio Comunale.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Gruppo (trasversale con Ufficio Tributi)
<b>Coordinamento con DUP</b>	MISSIONE 09 e PROGRAMMA 3
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	<p>Strategicità:</p> <p>Complessità:</p> <p>Impatto esterno/interno:</p> <p>Economicità:</p>
<b>Indicatori</b>	Risultati attesi: completamento della distribuzione dei sacchi rossi entro la data di inizio del servizio e, auspicabilmente, una diminuzione del

	quantitativo di rifiuti indifferenziati a fronte di un aumento della raccolta differenziata
<b>Fasi e tempi</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Approvazione nuovo Regolamento di Igiene Urbana entro il 30/09/2021</li> <li>2. Emissione ordinanza sindacale entro il 31/10/2021</li> <li>3. Completamento distribuzione sacchi rossi entro il 31/12/2021</li> </ol>
<b>Personale impiegato</b>	Per il Settore Lavori Pubblici, Ambiente e Manutenzione: Gabriella Garrisi : 80% Federica Dozio : 10% Giorgio Antezza : 10%
<b>Verifica intermedia al</b>	Fase 1: realizzata al 90%. Per quanto riguarda la modifica del Regolamento di Igiene Urbana
<b>Verifica finale al 31/12/2021</b>	<p><b>DISTRIBUZIONE SACCO ROSSO:</b> obiettivo raggiunto al 31 dicembre 2021. Si evidenzia che al termine della distribuzione massiva da parte di SILEA, solo il 70% degli utenti aveva provveduto al ritiro del proprio kit di sacchi rossi- Pertanto la distribuzione dei rimanenti kit è proseguita anche nel primo bimestre 2022 ed è tuttora in fase di completamento da parte dell'Ufficio Ecologia per quanto riguarda sia gli utenti "ritardatari" che i nuovi residenti.</p> <p><b>REGOLAMENTO DI IGIENE URBANA:</b> obiettivo raggiunto nella fase di redazione ed ora in fase di approvazione da parte della competente Commissione Consigliare.</p> <p><b>ORDINANZA SINDACALE:</b> emessa ordinanza n. 25 del 3/11/2021</p>

<b>Titolo obiettivo 20</b>	<b>TRANSIZIONE AL DIGITALE</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p><b>DESCRIZIONE INTRODUTTIVA</b></p> <p>In linea con il contesto internazionale, l'Italia sta vivendo un processo di <b>trasformazione e innovazione dei servizi ai cittadini e alle imprese</b> in un'ottica di semplificazione, anche attraverso l'utilizzo di tecnologie digitali.</p> <p>L'effetto delle nuove tecnologie, nella prospettiva <i>digital first</i>, porta non solo ad un sistema più efficiente, ma soprattutto ad accorciare le distanze tra Pubblica Amministrazione e utenti ed a facilitare l'accesso ai servizi e</p>

a rilanciare l'economia, in particolare di alcuni settori produttivi strategici per il Paese.

L'**articolo 76 del decreto Cura Italia** prevede l'introduzione di soluzioni di innovazione tecnologica attraverso un gruppo di esperti per lo sviluppo della trasformazione.

La trasformazione digitale non riguarda solo gli informatici, non attiene solo allo strumento utilizzato dalla Pubblica Amministrazione, ma rappresenta un **nuovo modo di intendere ed operare** della stessa e necessita di un insieme di **competenze tecnologiche, giuridiche e organizzative**.

Il decreto legislativo n. 217/17 è costituito da disposizioni volte ad attribuire a cittadini e imprese i diritti all'identità e al domicilio digitale, alla fruizione di servizi pubblici online emobile oriented, a partecipare effettivamente al procedimento amministrativo per via elettronica e ad effettuare **pagamenti online**. Con lo stesso è stata anche promossa l'integrazione e l'interoperabilità tra i servizi pubblici erogati dalle pubbliche amministrazioni in modo da garantire a cittadini e imprese il diritto a fruirne in maniera semplice; è stata inoltre garantita maggiore certezza giuridica alla formazione, gestione e conservazione dei documenti informatici prevedendo che non solo quelli firmati digitalmente – o con altra firma elettronica qualificata – ma anche quelli firmati con firme elettroniche diverse possano, a certe condizioni, produrre gli stessi effetti giuridici e disporre della stessa efficacia probatoria senza prevedere l'intervento di un giudice caso per caso, infine è stata rafforzata l'applicabilità dei diritti di cittadinanza digitale e promosso l'innalzamento del livello di qualità dei servizi pubblici e fiduciari in digitale.

**Il settore LL.PP attuerà la normativa di cui sopra mediante l'utilizzo del pagoPA**

Il pagoPA è un sistema di pagamenti elettronici realizzato per rendere più **semplice, sicuro e trasparente** qualsiasi pagamento verso la Pubblica Amministrazione. È un modo diverso, più naturale e immediato per i cittadini di pagare la Pubblica Amministrazione, il cui utilizzo comporta un risparmio economico per il Paese.

Il pagoPA **non è un sito dove pagare**, ma una nuova modalità per eseguire tramite i **Prestatori di Servizi di Pagamento (PSP)** aderenti, i **pagamenti verso la Pubblica Amministrazione** in modalità standardizzata. Si possono effettuare i pagamenti direttamente **sul sito o sull'applicazione mobile dell'Ente** o attraverso i canali sia fisici che

	<p>online di banche e altri Prestatori di Servizi di Pagamento (PSP), come ad esempio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Presso le agenzie</b> della banca</li> <li>• Utilizzando l'<b>home banking</b> del PSP (riconoscibili dai loghi <b>CBILL</b> o <b>pagoPA</b>)</li> <li>• Presso gli <b>sportelli ATM</b> abilitati delle banche</li> <li>• Presso i punti vendita di <b>Mooney, Lottomatica</b> e <b>Banca 5</b></li> <li>• Presso gli <b>Uffici Postali</b>.</li> </ul>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Intersettoriale
<b>Coordinamento con DUP</b>	MISSIONE 01 e relativi programmi
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	<p>Importanza: Alta          Complessità: Alta;          Impatto esterno/interno: Media          Economicità: Media</p>
<b>Indicatori</b>	<p><b>Risultati attesi:</b></p> <p>L'obiettivo è quello di permettere al cittadino di scegliere metodi di pagamento moderni, a minima frizione, e al mercato di poter integrare lo strumento, aggiungendo facilmente nuovi strumenti di pagamento innovativi, rendendo il sistema più aperto e flessibile.</p>
<b>Fasi e tempi</b>	<p>Gestione preliminare allo svolgimento della nuova attività mediante censimento di tutte le entrate del settore e contatti con la ditta Edilsoft per la fornitura del portale, da concludersi entro il 31/12/2021 con l'operatività del nuovo servizio</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Per il Settore L.L.P.P ambiente e manutenzione</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Strazzera Annalisa 20%</li> <li>- Elisabetta Bonacina 20%</li> <li>- Valentina Riolo 20%</li> <li>- Gabriella Garrisi 20%</li> <li>- Federica Dozio 20%</li> </ul> <p><b><u>coordinato con la supervisione del responsabile di settore</u></b></p>
<b>Verifica intermedia al 05/07/2021</b>	<p><b>FASE 1:</b> il circuito <b>pagoPA</b> verrà utilizzato in primis per i pagamenti riferiti alle concessioni ed ai servizi cimiteriali, per poi essere esteso a tutte le altre entrate del settore LL.PP già oggetto di censimento. L'applicativo sarà fornito dalla ditta Edilsoft, già fornitrice degli applicativi Wingreen e Wincimi, la quale ha già chiarito che il partner tecnologico sul quale si appoggia è Regione Lombardia che utilizza il portale Mypay e fornisce anche il software di rendicontazione per l'ufficio Ragioneria. L' edilsoft inoltre ha già presentato un'offerta per l'integrazione nel software wincimi del sistema PagoPA riferita alle sole</p>



	<p>entrate cimiteriali. Al fine di poter utilizzare il circuito pagoPA anche per gli altri pagamenti che interessano il settore è stato chiesto alla ditta un nuovo preventivo per la fornitura di un ulteriore portale dotato di più causali. Inoltre è stato chiesto se il portale prevede l'accesso con SPID, se è previsto il pagamento di tali servizi attraverso l'ap IO e se tra i partner tecnologici su i quali si appoggiano è presente anche APK.</p> <p><b>FASE 2:</b> una volta ricevuto il nuovo preventivo si provvederà entro Ottobre a fare l'affidamento diretto del servizio tramite sintel almeno per tre anni. Sarà necessario poi individuare con la Ragioneria l'Iban sul quale far confluire i pagamenti, nonché il capitolo di riferimento.</p> <p><b>FASE 3:</b> entro il 31/12/2021 attivazione del nuovo servizio previo corso di formazione</p>
<p><b>Verifica finale al 31/12/2021</b></p>	<p>L'obiettivo è stato raggiunto mediante lo studio di fattibilità con la ditta Edilsoft che ha fornito i preventivi per la gestione del PagoPA relativo ai servizi cimiteriali, nonché agli altri servizi per il Settore LL.PP..</p> <p>L'amministrazione, dopo una valutazione di tipo economico, ha però scelto di utilizzare il software Hypersic per la realizzazione di tale progetto, uniformandone l'utilizzo da parte di tutti i Settori Comunali.</p>

## P.O. 6: SETTORE URBANISTICA ED EDILIZIA PRIVATA - SUAP

Responsabile: Silvia Polti

<b>TITOLO OBIETTIVO N. 21</b>	<b>PGT - PLURIENNALE</b>
<b>Descrizione obiettivo e finalità</b>	<p>Oggetto dell'obiettivo, con valenza pluriennale, è la Variante Generale del Piano di Governo del Territorio vigente. Nel 2019 l'amministrazione comunale aveva avviato, con DGC n. 49 del 28.02.2019, il procedimento per la variante generale al PGT e il relativo procedimento di VAS, procedimento che poi si era interrotto nel 2020, a causa dello stato di emergenza da Coronavirus. Con <b>DGC n. 65 del 06.05.2021</b>, la giunta comunale ha approvato l'avvio del procedimento per la variante generale al PGT e relativo procedimento di Vas, con i seguenti obiettivi:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>— relativamente al <b>Documento di Piano</b>:<ul style="list-style-type: none"><li>— con riferimento agli Ambiti di Trasformazione, nonché al loro stato di attuazione, aggiornamento delle relative previsioni in modo coerente con le necessità di sviluppo effettive del territorio, tenendo in considerazione gli obiettivi emergenti di riduzione di consumo di suolo, in conformità con i criteri fissati nel Piano Territoriale Regionale per la concretizzazione del traguardo fissato dalla Commissione Europea di "consumo di suolo zero" entro il 2050;</li><li>— individuazione degli Ambiti di Rigenerazione Urbana e Territoriale, con riferimento alla DCC n. 14 del 13.04.2021, prevedendo specifiche modalità di intervento e adeguate misure di incentivazione per garantire lo sviluppo sociale ed economico sostenibile, secondo i principi dettati dalla legislazione regionale in materia;</li><li>— valorizzazione della rete ecologica e della rete verde;</li></ul></li><li>— con riferimento al <b>Piano delle Regole</b>:<ul style="list-style-type: none"><li>— revisione delle Norme Tecniche di Attuazione, al fine di semplificarne i contenuti e la forma ed risolvere le criticità che si sono evidenziate nel corso dell'applicazione da parte del Settore competente;</li><li>— individuazione degli immobili degradati-collabenti su cui promuovere le forme di incentivazione previste dall'art. 40bis della LR 12/05 (entro il 31.12.2021);</li><li>— elaborazione della Carta di Consumo di suolo, come definito dal PTR;</li><li>— allineamento dei contenuti con le disposizioni regionali in tema di Regolamento Edilizio Tipo;</li><li>— aggiornamento della componente geologica, idrogeologica, sismica;</li><li>— individuazione, negli ambiti dei distretti di commercio, dei negozi di vicinato ed artigianato di servizio cui riconoscere delle premialità;</li></ul></li><li>— con riferimento al <b>Piano dei Servizi</b>:<ul style="list-style-type: none"><li>— revisione dello stesso in funzione dello sviluppo e dell'evoluzione del territorio negli ultimi anni, e del mutamento delle esigenze della comunità;</li><li>— valorizzazione delle azioni volte alla promozione della mobilità lenta, con particolare attenzione al tema della accessibilità agli spazi da parte di persone con disabilità.</li></ul></li></ul>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Di settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<b>Tempo:</b> obiettivo con valenza pluriennale (2021-2022)

	<p><b>Qualità:</b> aggiornamento e revisione del Piano di Governo del Territorio, al fine di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- allineamento alle norme vigenti in materia di consumo di suolo e rigenerazione urbana, coerentemente con la pianificazione sovraordinata (PTR, PTCP);</li> <li>- aggiornamento rispetto alle norme relative alla rischio alluvioni (PGRA), norme PAI, norme relative all'invarianza idraulica ed idrologica (testo coordinato rr 7/2017);</li> <li>- aggiornamento rispetto allo stato di attuazione del PGT e alle nuove esigenze del territorio;</li> <li>- semplificazione delle norme tecniche di attuazione, per una univoca e più chiara lettura ed interpretazione, e una semplificazione delle attività di istruttoria da parte del settore competente</li> </ul>
<b>Fasi e tempi</b>	<p><b>Fase 1:</b> Pubblicazione avviso avvio del procedimento ai fini dell'accoglimento delle istanze ed osservazioni. Il termine per la presentazione delle istanze è il giorno <b>19.07.2021</b>.</p> <p><b>Fase 2:</b> Aggiornamento componente geologica del PGT. Termine per la conclusione del procedimento: 31.12.2022</p> <p><b>Fase 3:</b> Indagine di mercato ai fini dell'individuazione dei professionisti cui affidare la redazione della variante al PGT, il procedimento di Vas, e altri incarichi tecnici.</p> <p><b>Fase 4:</b> Redazione del Documento del rischio idraulico comunale. Termine per aggiudicazione: 31 agosto 2021. Termine per la conclusione del procedimento: 31.12.2022</p> <p><b>Fase 5:</b> Redazione della Variante al PGT e della Valutazione Ambientale Strategica. Termine per l'aggiudicazione degli incarichi: 31 agosto 2021. Termine per la conclusione del procedimento: 31.12.2022.</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Fiorenza Gaetana - Categoria B - percentuale partecipazione 30%</p> <p>Elena Riva - Categoria B - percentuale partecipazione 10%</p> <p>Barbara Sala - Categoria C - percentuale partecipazione 25%</p> <p>Laura Sirtori - Categoria C - percentuale partecipazione 25%</p> <p>Bernadetta Pinamonti- Categoria B - percentuale partecipazione 10%</p> <p>con il coordinamento del Responsabile di Servizio</p>
<b>Verifica intermedia al 30.06.2021</b>	<p><b>Fase 1:</b> L'avviso è stato pubblicato in data <b>20.05.2021</b> sul sito istituzionale del Comune di Casatenovo, all'Albo Pretorio on-line, e sul quotidiano La Provincia di Lecco.</p> <p><b>Fase 2:</b> <b>Determina a contrarre n. 6 del 06.04.2021.</b> L'incarico è stato affidato con <b>determina di aggiudicazione n. 16 del 16.06.2021.</b> L'incarico è in corso.</p> <p><b>Fase 3:</b> L'avviso è stato pubblicato in data <b>01.06.2021</b> con termine per la presentazione delle candidature in data <b>16.06.2021.</b> E' stato definito l'elenco degli operatori economici.</p> <p><b>Fase 4:</b> individuato l'operatore economico, tra gli operatori iscritti in elenco, si è proceduto alla definizione del Disciplinare di Incarico, dei documenti da approvare con Determina a contrarre, con verifica dei requisiti.</p> <p><b>Fase 5:</b> è in corso l'individuazione, tra i professionisti che sono stati iscritti nell'elenco, degli operatori i cui affidare (separatamente) gli incarichi di redazione del PGT e di relativa valutazione ambientale strategica.</p>
<b>Verifica finale al 31/12/2021</b>	<p><b>Fase 1:</b> entro il termine fissato del 19.07.2021, sono pervenute n. 23 osservazioni. Si è provveduto a registrare tutte le osservazioni su un foglio excel, al caricamento delle stessa, previa digitalizzazione ove necessario, sulla piattaforma condivisa di google drive con i vari professionisti incaricati. Lo stesso lavoro è stato fatto per le osservazioni già pervenute nel 2019 (n. 44 pervenute nei termini) più quelle fuori termine, digitalizzando quelle cartacee. L'elenco viene poi è stato continuamente aggiornato, anche con osservazioni pervenute fuori termine, o osservazioni provenienti dagli uffici.</p> <p><b>Fase 2: AGGIORNAMENTO PIANO GEOLOGICO COMUNALE.</b> Determina a contrarre n. 6 del 06.04.2021. L'incarico è stato affidato con determina di aggiudicazione n. 16 del 16.06.2021, contratto stipulato mediante</p>

scambio di lettera commerciale inviata il 18.06.2021, prot. n. 13686 e ricevuta controfirmata in data 16.09.2021, prot. n. 20409.

Come da disciplinare di incarico, la prima proposta di elaborati, è stata consegnata entro settembre 2021 (caricata sulla piattaforma condivisa per gli atti del PGT di Google Drive il 01.09.2021), con presentazione in sala giunta. Tutti gli elaborati sono aggiornati e condivisi sulla piattaforma di google drive del PGT.

Lo studio potrà concludersi solo a conclusione ed seguito del recepimento del Documento di Rischio Idraulico.

**Fase 3:** A seguito di verifica dei curricula dei professionisti i elenco, si è proceduto all'individuazione delle figure da invitare per i singoli affidamenti, nel rispetto delle procedure del D.Lgs. 50/2016 e della disciplina sostitutiva di cui all'art. 1 della L. 120/2020.

**Fase 4: DOCUMENTO RISCHIO IDRAULICO:**

In data 20.07.2021, con det. n. 20, è stata inetta la procedura (determina a contrarre) per l'affidamento del servizio di **redazione del documento di rischio idraulico**, affidato con determina n. 24 del 05.08.2021, contratto stipulato mediante scambio di lettera in data 06.08.2021, prot. n. 17687, ricevuta controfirmata in data 16.09.2021, prot. n. 20408.

Il 18.10.2021 è stato fatto un incontro con i tecnici incaricati, il settore urbanistica e Lario Reti Holding, per condividere i principi guida della redazione del Piano. Entro il 31.12.2021, attraverso una copiosa raccolta di informazioni, coordinata dal settore urbanistica, che ha coinvolto anche il settore lavori pubblici, memoria storica di eventi di rilievo idraulico sul territorio e per ricerche d'archivio di progetti di natura idraulica, è stata depositata la prima bozza della documentazione, costituita da:

- Studio comunale documento rischio idraulico
- Tavola di inquadramento con indicazione delle problematiche idrauliche.

Lo studio non si è concluso entro il 31.12.2021, poiché per la creazione del modello idraulico è necessario acquisire il rilievo della rete delle acque meteoriche, in carico a LRH, ancora in fase di lavorazione.

**Fase 5:**

**VALUTAZIONE AMBIENTALE STRATEGICA:**

in data 22.09.2021, con det. n. 27, è stata indetta la procedura (determina a contrarre) per l'affidamento del servizio di **Valutazione Ambientale Strategica del PGT**, affidato con determina n. 33 del 10.11.2021 a seguito del controllo dei requisiti autocertificati, contratto stipulato mediante scambio di lettera in data 16.11.2021, prot. n. 25818, ricevuta controfirmata in data 19.11.2021, prot. n. 26098.

E' stato fatto un incontro con il professionista incaricato della VAS, il professionista incaricato della variante del PGT e il settore Pianificazione della Provincia di Lecco, per condividere l'impostazione del lavoro, con particolare riferimento alla riduzione di consumo di suolo (del 20% come da PTR), al tema della rigenerazione urbana e dei Servizi Ecosistemici, introdotti nel PTCP.

**REDAZIONE VARIANTE AL PGT:**

in data 26.09.2021, con det. n. 26, è stata inetta la procedura (determina a contrarre) per l'affidamento del servizio di **redazione del documento di rischio idraulico**, affidato con determina n. 35 del 18.11.2021, a seguito del controllo dei requisiti autocertificati, contratto stipulato mediante scambio di lettera in data 02.12.2021, prot. n. 27120, ricevuta controfirmata in data 03.12.2021, prot. n. 27162), previo deposito polizza fideiussoria a garanzia definitiva in data 02.12.2021, prot. n. 27103. Entro il 31.12.2021, è stata depositata una prima bozza della documentazione, costituita da:

Entro fine novembre 2021 sono state consegnati i seguenti documenti, in bozza:

- Tavola lavoro
- Tavola fruibilità pedonale
- Tavola inquadramento ambientale
- Tavola piano dei servizi stato di fatto

Successivamente è stata consegnata la

	<p>- Tavola dei vincoli (datata novembre 2021)</p> <p>Nel corso del 2021 sono stati fatti diversi incontri, che hanno coinvolto l'amministrazione, il professionista incaricato, con la Soprintendenza, la Provincia di Lecco settore Pianificazione, con il professionista incaricato della componente geologica del PGT, per l'impostazione e la condivisione del metodo di lavoro, con riferimento ai temi chiave quali consumo di suolo, rigenerazione urbana, aree protette, riqualificazione energetica, ricostruzione maglia agricola, paesaggio, pianificazione delle frazioni (es. località Valaperta).</p> <p>Il piano è in continuo aggiornamento ed i documenti vengono depositati e condivisi sulla piattaforma dedicata al PGT di google drive.</p>
--	---

<b>TITOLO OBIETTIVO 22</b>	<b>AGGIORNAMENTO PIANO DI PROTEZIONE CIVILE COMUNALE</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>Il Comune di Casatenovo è dotato di Piano di Emergenza di Protezione Civile (PEC) dal 18.2.2010 (registrato al n. 4161 di protocollo), redatto ai sensi della D.G.R. VII/4732 del 16.5.2007. Si rende necessario aggiornarlo, in recepimento alla vigente normativa di settore, con particolare riferimento a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- il Decreto Legislativo 2 gennaio 2018, n. 1 "<i>Codice della protezione civile</i>";</li> <li>- il Decreto Legislativo 6 febbraio 2020, n. 4 "<i>Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 2 gennaio 2018, n. 1, recante: Codice della protezione civile</i>";</li> <li>- il Sistema di Allertamento Regionale di Protezione Civile approvato con D.G.R. n. XI/4114 del 21.12.2020, in vigore dal 15.05.2021.</li> </ul> <p>La stessa emergenza epidemiologica da coronavirus ha messo in evidenza, lo scorso anno, la necessità di avere un piano aggiornato, anche in considerazione dei rischi derivanti da emergenza sanitaria.</p> <p>Si rende altresì necessario disporre di un sistema di diffusione dei contenuti del Piano di Emergenza alla popolazione, ai fini di ridurre i rischi e rendere più efficienti gli aiuti, e di un sistema di allertamento immediato della popolazione stessa.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	strategico
<b>Tipologia</b>	di settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<p><b>Tempo:</b> l'aggiornamento del Piano deve concludersi entro l'anno in corso (31.12.2021).</p> <p><b>Qualità:</b> aumentare il coinvolgimento della popolazione, attraverso un sistema di diffusione della conoscenza dei contenuti del Piano di Emergenza e allertamento immediato.</p>
<b>Fasi e tempi</b>	<p><b>Fase 1:</b> aggiornamento del piano di protezione civile comunale. Verranno forniti all'operatore i dati conoscitivi, tra cui il nuovo DataBase Comunale come base cartografica per il nuovo PEC. Il nuovo Piano verrà redatto in sinergia con il Corpo Volontari di Protezione Civile della Brianza che opera sul territorio comunale (termine 31.12.2021).</p> <p><b>Fase 2:</b> implementazione del sistema di diffusione dei contenuti del Piano e allertamento. (si attiva a partire dal 01.01.2022).</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Fiorenza Gaetana - Categoria B - percentuale partecipazione 100%</p> <p>con il coordinamento del Responsabile di Servizio</p>
<b>Verifica intermedia al 30.06.2021</b>	<p><b>Fase 1:</b> è stato individuato l'operatore economico, che ha presentato l'offerta attraverso la piattaforma di e-procurement di Regione Lombardia ARIA (rif. det. a contrarre n. 17 del 18.06.2021). Servizio in fase di aggiudicazione.</p> <p><b>Fase 2:</b> l'operatore individuato offre il servizio di attivazione dei servizi LibraRisk, per la diffusione dei contenuti del Piano e per l'allertamento della popolazione (servizio che sarà attivo per tutto il 2022).</p>
<b>Verifica finale al 31/12/2021</b>	<p><b>Fase 1:</b> in data 18.06.2021, con det. n. 17, è stata indetta la procedura (determina a contrarre) per l'affidamento del servizio di <b>Aggiornamento del</b></p>

	<p><b>Piano di Emergenza Comunale</b>, affidato con determina n. 23 del 05.08.2021, contratto stipulato mediante scambio di lettera in data 06.08.2021, prot. n. 17686, ricevuta controfirmata in data 19.08.2021, prot. n. 17921.</p> <p>Il piano si è sviluppato attraverso una copiosa ricerca di dati, con il coinvolgimento anche del Settore Servizi Sociali, Lavori Pubblici, Suap, del corpo di protezioni civile della Brianza, delle scuole, della Casa di Riposo.</p> <p>Entro il 31.12.2021, è stato depositato il Piano, costituito da:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Relazione generale</li> <li>- Cartografia (tavole di inquadramento e di scenario)</li> <li>- Procedure operative (le procedure per ogni rischio e scenario analizzato).</li> </ul> <p><b>Fase 2:</b> il servizio Librarisk sarà attivato, per la durata di un anno, a seguito dell'approvazione del Piano di Emergenza Comunale in Consiglio Comunale.</p>
--	--

<b>TITOLO OBIETTIVO n. 23: BANDO INTEGRATIVO del bando obiettivo n. 23</b>	<b>Erogazione di aiuti a fondo perduto (BANDO 2) a sostegno del tessuto economico locale connessi alla contrazione delle attività in seguito all'emergenza epidemiologica da Covid-19</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	Dal momento che con il primo bando non si sono esaurite le risorse economiche a disposizione, l'amministrazione comunale ha disposto la pubblicazione di un nuovo bando, con modifica dei requisiti di ammissione (riduzione del fatturato del 20% anziché del 30%, per ampliare la potenziale platea di richiedenti)
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	di Settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	
<b>Indicatori</b>	<b>Tempo:</b> annuale <b>Quantità:</b> numero imprese che faranno richiesta/otterranno il contributo
<b>Fasi e tempi</b>	<b>Fase 1: pubblicazione bando entro il 29.10.2021</b> <b>Fase 2: assunzione impegno di spesa e pubblicazione bando con termine ultimo di presentazione delle domande il 30.11.2021</b> <b>Fase 3: istruttoria domande di contributo, approvazione e pubblicazione graduatoria (31.12.2021).</b>
<b>Personale impiegato</b>	Bernardetta Pinamonti = 100%  con il coordinamento del Responsabile di Servizio.
<b>Verifica finale al 31.12.2021</b>	<b>Fase 1:</b> il bando è stato approvato con DGC n. 167 del 28.10.2021 <b>Fase 2:</b> con det. n. 32 del 29.10.2021 si è assunto l'impegno di spesa e disposta la pubblicazione del Bando e del Modulo di richiesta <b>Fase 3:</b> con det. n. 42 del 17.12.2021 si è proceduto alla approvazione della graduatoria, alla rideterminazione del contributo, alla pubblicazione della graduatoria finale e alla trasmissione all'ufficio ragioneria della graduatoria per la liquidazione. <b>Esito della procedura:</b> n. 23 richieste, n. 17 richieste ammissibili, erogati Euro 17.000,00 su un totale di Euro 100.000,00 impegnati.

<b>TITOLO OBIETTIVO 24</b>	<b>TRANSIZIONE AL DIGITALE - A VALENZA PLURIENNALE.</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	Abilitazione a SPiD e CIE del portale SUE  Digitalizzazione dei flussi documentali  Implementazione del PagoPA per i vari pagamenti di competenza del Settore Urbanistica
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico

<b>Tipologia</b>	Intersettoriale
<b>Coordinamento con DUP</b>	
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<b>Tempo:</b> obiettivo con valenza pluriennale <b>Qualità:</b> attivazione Spid, Cie, PagoPa.
<b>Fasi e tempi</b>	<p><b>Fase 1:</b> attivazione ed abilitazione dello SPID e CIE su C-Portal360 (qualificato AGID)</p> <p><b>Fase 2:</b> digitalizzazione dei flussi documentali, attraverso l'uso di Hipersic</p> <p><b>Fase 3:</b> attivazione di PagoPa su sportello Sue</p> <p><b>Fase 4:</b> individuazione altri tipi di pagamenti effettuali allo sportello del Settore Urbanistica, per conversione pagamenti con PagoPA.</p>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Sirtori Laura - Categoria C - percentuale partecipazione 20%</p> <p>Barbara Sala - Categoria C - percentuale partecipazione 20%</p> <p>Pinamonti Bernardetta - Categoria C - percentuale partecipazione 20%</p> <p>Fiorenza Gaetana - Categoria B - percentuale partecipazione 20%</p> <p>Riva Elena - Categoria B - percentuale partecipazione 20%</p> <p>con il coordinamento del Responsabile di Servizio</p>
<b>Verifica intermedia al 30.06.2021</b>	<p><b>Fase 1:</b> determina di affidamento del servizio di attivazione di <b>Spid e CIE</b> sul portale SUE c-Portal360, <b>n. 5 del 30.03.2021. Il servizio è attivo.</b></p> <p><b>Fase 2:</b> con il supporto del settore affari istituzionali, abbiamo implementato nell'ambito del protocollo informatico di Hipersic la firma digitale dei documenti in uscita.</p> <p><b>Fase 3:</b> con il supporto del CED, abbiamo acquisito in data <b>25.06.2021, prot. n. 2021</b>, l'offerta di Starch srl per l'effettuazione, con il partner tecnologico APKappa, dell'integrazione del portale SUE CPortal360 e di ArchiWeb con il PagoPA.</p> <p>Nel dettaglio i servizi da attivare sono i seguenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>integrazione CPortal 360-PagoPA (front-office):</b> funzionalità di pagamento diretto e integrato da CPortal verso la piattaforma nazionale PagoPA. Il servizio consentirà a cittadini e professionisti utenti del portale di front-office CPortal, in fase di presentazione delle istanze, di effettuare direttamente il versamento di qualunque onere richiesto (diritti di segreteria, imposte di bollo, contributi di costruzione, ecc.) selezionando il PSP e la modalità di pagamento preferiti. La trasmissione della pratica rimane quindi subordinata alla chiusura con esito positivo della transazione identificata dal relativo codice IUUV, e al protocollo dell'ente perverranno quindi digitalmente solo le istanze che avranno già versato quanto dovuto, con la necessaria personalizzazione in relazione alle specifiche esigenze comunali</li> <li>- <b>integrazione Archiweb-PagoPa (back-office):</b> funzionalità di creazione ed inserimento diretto e integrato delle rate da pagare verso la piattaforma nazionale PagoPA. Il servizio consentirà agli istruttori tecnici comunali utenti del software di back-office, nella schermata di calcolo e gestione dei pagamenti, di generare e caricare direttamente sulla piattaforma nazionale PagoPA le rate da pagare risultanti dal calcolo del software, fatte salve le necessarie personalizzazioni le gate a esigenze specifiche comunali. Quando il versamento sarà effettuato, ArchiWeb riceverà la chiusura con esito positivo della transazione identificata dal relativo codice IUUV e segnalerà la corrispondente rata come pagata.</li> </ul> <p><b>Fase 4:</b> i pagamenti che vengono fatti allo sportello sono relativi a:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- diritti di segreteria accesso agli atti</li> <li>- diritti di segreteria per Cdu.</li> </ul> <p>Sono in corso, da parte del CED, verifiche con APKappa, per l'implementazione del PagoPA per questi tipi di pagamenti (per tutti gli uffici).</p>
<b>Verifica finale al 31.12.2021</b>	<p><b>Fase 1:</b> conclusa nel primo semestre 2021</p> <p><b>Fase 2:</b> conclusa nel primo semestre 2021</p>

	<p><b>Fase 3:</b> con det. n. 22 del 30.07.2021 si è proceduto ad affidare l'incarico per l'integrazione del software per garantire la interoperabilità tra lo sportello Sue e Pago-Pa.</p> <p>Il servizio non è stato attivato nel 2021, per la necessità di attendere l'attivazione del partner tecnologico APKappa.</p> <p><b>Fase 4:</b> da implementare.</p>
--	---



## P.O. 7: SETTORE VIGILANZA

Responsabile: Simone Comi/Lisa Stucchi

<b>Titolo obiettivo 25</b>	<b>CONTRASTO ALLA PANDEMIA DA COVID-19: CONTROLLI STRADALI E NEGLI ESERCIZI COMMERCIALI SUL RISPETTO DELLA NORMATIVA COVID_19</b>																																
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	L'epidemia da Covid_19 che ha colpito il paese ha richiesto l'implementazione dei controlli del rispetto delle normative vigenti al fine del contenimento dell'epidemia. Tali controlli vanno necessariamente correlati con la riorganizzazione dell'attività generale del corpo e con un continuo rapporto di relazione con gli organi istituzionali preposti alla gestione della pubblica sicurezza. L'attività viene integrata dalle informazioni fornite agli utenti in relazione alle disposizioni ed ai divieti vigenti.																																
<b>Strategico/Gestionale</b>	S																																
<b>Tipologia</b>	Di settore																																
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	ALTA																																
<b>Indicatori</b>	Indicatori Quantità: 200 accessi ad attività commerciali – 400 persone controllate Tempo: entro dicembre 2021 Qualità: in linea con DC 41/21 Costo:nessuno																																
<b>Fasi e tempi</b>	Fase 1: giugno Raggiungimento del 60% dell'obiettivo Fase 2: dicembre Raggiungimento obiettivo finale																																
<b>Personale impiegato</b>	<table border="1"><tr><td>C.C.</td><td>Comi Simone</td><td>D</td><td>2 %</td></tr><tr><td>SOV</td><td>Nobili Despina</td><td>C</td><td>17%</td></tr><tr><td>ASS</td><td>Stucchi Lisa</td><td>C</td><td>17%</td></tr><tr><td>ASS</td><td>Saini Nadia</td><td>C</td><td>17%</td></tr><tr><td>ASS</td><td>Agosto Michele</td><td>C</td><td>17%</td></tr><tr><td>ASS</td><td>Redaelli Paolo</td><td>C</td><td>17%</td></tr><tr><td>AGS</td><td>Nobili Evangelo</td><td>C</td><td>8 %</td></tr><tr><td>COL</td><td>Toccagni Simona</td><td>B</td><td>5 %</td></tr></table>	C.C.	Comi Simone	D	2 %	SOV	Nobili Despina	C	17%	ASS	Stucchi Lisa	C	17%	ASS	Saini Nadia	C	17%	ASS	Agosto Michele	C	17%	ASS	Redaelli Paolo	C	17%	AGS	Nobili Evangelo	C	8 %	COL	Toccagni Simona	B	5 %
C.C.	Comi Simone	D	2 %																														
SOV	Nobili Despina	C	17%																														
ASS	Stucchi Lisa	C	17%																														
ASS	Saini Nadia	C	17%																														
ASS	Agosto Michele	C	17%																														
ASS	Redaelli Paolo	C	17%																														
AGS	Nobili Evangelo	C	8 %																														
COL	Toccagni Simona	B	5 %																														
<b>Verifica intermedia</b>	Verifica intermedia Verifica al 30/06/2021 Completata la fase 1 Evidenziare eventuali criticità e scostamento con fasi e tempi: Pur con la riduzione di n. 2 addetti per 6 mesi si è giunti al conseguimento del progetto.																																
<b>Verifica finale</b>	<b>Verifica al 31/12/2021</b> Completata la fase 2																																

<b>Titolo obiettivo 26</b>	<b>GUIDA SICURA: CONTROLLI STRADALI CON ETILOMETRO SULLA GUIDA IN STATO DI EBBREZZA</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	Al fine di attuare interventi mirati alla prevenzione e repressione della guida sotto l'effetto di sostanze alcoliche verranno attivati dei servizi di controllo di Polizia Stradale con l'utilizzo della strumentazione in dotazione al Corpo di Polizia Locale (etilometro e pretest). Tali servizi

	verranno attivati in orari e giorni ritenuti di particolare criticità perché caratterizzati dalla presenza di numerosi conducenti che si recano o ritornano da luoghi e locali di intrattenimento (pub, ristoranti) dove è elevata la probabilità di consumo di sostanze alcoliche.			
<b>Strategico/Gestionale</b>	G			
<b>Tipologia</b>	DI SETTORE			
<b>Indicatori</b>	Indicatori Quantità: 100 ore di controlli stradali mirati Tempo: entro dicembre 2021 Qualità: in linea con DGC 41/21			
<b>Fasi e tempi</b>	Fasi e tempi Fase 1: giugno Raggiungimento del 40% dell'obiettivo Fase 2: dicembre Raggiungimento obiettivo finale			
<b>Personale impiegato</b>	C.C.	Comi Simone	D	2%
	SOV	Nobili Despina	C	18%
	ASS	Stucchi Lisa	C	18%
	ASS	Saini Nadia	C	18%
	ASS	Agosto Michele	C	18%
	ASS	Redaelli Paolo	C	18%
	AGS	Nobili Evangelo	C	8%
<b>Verifica intermedia</b>	Verifica intermedia Verifica al 30/06/2021 Completata la fase 1 Evidenziare eventuali criticità e scostamento con fasi e tempi: Pur con la riduzione di n. 2 addetti per 6 mesi si è giunti al conseguimento del progetto.			
<b>Verifica finale</b>	<b>Verifica al 31/12/2021</b> Completata la fase 2			

<b>Titolo obiettivo 27</b>	<b>VIDEOSORVEGLIANZA E PRIVACY: ADEGUAMENTO DELL'IMPIANTO ESISTENTE ALLE NORME DEL DGUE PREDISPOSIZIONE VALUTAZIONE IMPATTO, PREDISPOSIZIONE NUOVO REGOLAMENTO, ADEGUAMENTO INFORMATIVA PRIVACY (CD. INFORMATIVA INTEGRATA).</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	L'entrata in vigore del GDPR e dal Dlgs 101/18 ha determinato la necessità di rivedere ed aggiornare il regolamento della Videosorveglianza Comunale integrandolo con la disciplina di quegli strumenti quali fototrappole, bodycam, dashcam che hanno acquisito un utilizzo sempre maggiore nell'ambito della polizia locale. La redazione del regolamento necessità dell'adozione di tutti quegli atti propedeutici quali la valutazione di impatto e l'adeguamento dell'informativa che ne rendono piena e legittima la sua attuazione.
<b>Strategico/Gestionale</b>	S
<b>Tipologia</b>	Individuale
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	media
<b>Indicatori</b>	Indicatori Quantità: Redazione del regolamento e degli atti e strumenti correlati Tempo: entro dicembre 2021 Qualità: in linea con DGC 41/21

<b>Fasi e tempi</b>	Fasi e tempi Fase 1: Marzo 2021 Predisposizione informativa integrata Fase 2: Settembre 2021 Predisposizione valutazione di impatto Fase 3: Dicembre 2021 approvazione nuovo regolamento videosorveglianza			
<b>Personale impiegato</b>	C.C.	Comi Simone	D	90%
	COL	Toccagni Simona	B	10%
<b>Verifica intermedia</b>	Verifica intermedia Verifica al 30/06/2021 Completate le Fasi 1 Evidenziare eventuali criticità e scostamento con fasi e tempi: La criticità principale è dovuta al fatto che il soggetto che doveva espletare la maggior parte dell'obiettivo ha lavorato presso questo ente fino al 30/06/2021			
<b>Verifica finale</b>	<b>Verifica al 31/12/2021</b> Completate le Fasi 1			

<b>Titolo obiettivo 28</b>	<b>TRANSIZIONE DIGITALE</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	In forza della nuova formulazione dell'articolo 5 del Codice dell'Amministrazione Digitale di cui al D.Lgs. n. 82/2005, i soggetti indicati all'articolo 2 dello stesso Codice, sono chiamati sono obbligati ad accettare, tramite la piattaforma pagoPA, i pagamenti spettanti a qualsiasi titolo attraverso sistemi di pagamento elettronico. Per il conseguimento degli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica in materia informatica, e al fine di garantire omogeneità di offerta ed elevati livelli di sicurezza, le Pubbliche Amministrazioni – ai sensi dell'articolo 15, comma 5 bis, del Decreto Legge n. 179/2012, come convertito in legge - sono tenute ad avvalersi dell'infrastruttura tecnologica pubblica, meglio conosciuta come Nodo dei Pagamenti-SPC, messa a disposizione dall'AgID. Il combinato disposto degli articoli appena citati ha generato la realizzazione del sistema dei pagamenti elettronici "pagoPA". Oltre a ciò è stata predisposto il passaggio "in cloud" del software gestionale Visual polcity, in dotazione al Corpo di Polizia Locale.
<b>Strategico/Gestionale</b>	G
<b>Tipologia</b>	Di gruppo
<b>Coordinamento con DUP</b>	Quantità: Attivazione del servizio in riferimento al settore vigilanza Tempo: entro dicembre 2021 Qualità: in linea con DGC 41/21
<b>Fasi e tempi</b>	<b>Fase 1: marzo</b> Attivazione Pago PA per i pagamenti delle sanzioni CDS <b>Fase 2: giugno</b> Passaggio "in Cloud" applicativo Visual Polcity <b>Fase 3: settembre</b> Acquisizione Dotazione Hardware per la rilevazione sanzioni CDS <b>Fase 4: dicembre</b> Passaggio alla nuova modalità operativa

<b>Personale impiegato</b>	C.C.	Comi Simone	D	15%
	SOV	Nobili Despina	C	7%
	ASS	Stucchi Lisa	C	24%
	ASS	Saini Nadia	C	7%
	ASS	Agosto Michele	C	7%
	ASS	Redaelli Paolo	C	10%
	IST	Swift Patrizia	C	10%
	COL	Toccagni Simona	B	20%
<b>Verifica intermedia</b>	Completate le Fasi 1 e 2 Evidenziare eventuali criticità e scostamento con fasi e tempi: Nessuna criticità.			
<b>Verifica finale</b>	<b>Verifica al 31/12/2021</b> Completate le fasi 3 e 4			

## P.O. 8: SETTORE SERVIZI AL CITTADINO

Responsabile: Dario Mazzotti

<b>Titolo obiettivo n. 29</b>	<b>CENSIMENTO PERMANENTE DELLA POPOLAZIONE E DELLE ABITAZIONI 2018/2021.TERZA ANNUALITA'. PROSECUZIONE OBIETTIVO DI VALENZA PLURIENNALE</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>Premesso che:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Ai sensi dell'art.1, commi da 227 a 237, della Legge 27.12.2017, n.205, è stato indetto il Censimento Permanente della Popolazione e delle Abitazioni, in attuazione del Regolamento CE 9.7.2008, n.763/2008 del Parlamento Europeo e del Consiglio, che ne ha disposto l'effettuazione da parte di tutti gli Stati Membri, indicando le modalità di svolgimento;</li><li>➤ Il Censimento Permanente è regolamentato dalle norme contenute nel Piano Generale di Censimento (PNC), documento programmatico dell'ISTAT, che ne definisce la pianificazione, l'organizzazione e l'esecuzione, con nota del 13.10.2017, prot.10459906, pervenuta il 25.10.2017, prot.2124, l'Istat ha comunicato che il Comune di Casatenovo è stato individuato per partecipare all'edizione triennale del Censimento Permanente 2018 - 2021.</li></ul> <p>Il presente Obiettivo rappresenta la conclusione delle precedenti annualità ed inerisce le attività di rilevazione ed i procedimenti da porre in essere per il corrente anno.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Gestionale
<b>Tipologia</b>	Obiettivo di Settore
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 01
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Media
<b>Fasi e tempi - Indicatori</b>	<p><u>Fase 1 - Adempimenti preliminari - periodo gennaio/luglio 2021</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Adozione delibera di Giunta Comunale n. 3 del 15.1.2021, di costituzione dell'Ufficio Comunale di Censimento (UCC) e contestuale nomina del Responsabile del medesimo, individuato nel Responsabile del Settore.</li></ul>

- In considerazione della comunicazione di indisponibilità pervenuta dal personale comunale interno a svolgere la mansione di rilevatore, nonché dell'esiguo numero richiesto dall'ISTAT (n. 2), si è ritenuto opportuno non ricorrere alla modalità di reclutamento esterna, a favore di altre forme di reperimento, ritenute idonee, nel rispetto della normativa vigente. Detta modalità è stata condivisa dall'Amministrazione Comunale che, con deliberazione di G.C. n.92 del 10.6.2021, ha redatto apposito atto di indirizzo al Responsabile in ordine ai criteri di nomina dei rilevatori, nel senso indicato.
- A seguito delle comunicazioni di manifestazione di interesse pervenute, con determinazione n. 5 del 1.7.2021 sono stati nominati n. 2 rilevatori in possesso dei necessari requisiti e, successivamente, redati e firmati i relativi contratti.
- Con determinazione n. 4 del 24.6.2021 è stato nominato il personale di staff, back-office e coordinamento dell'Ufficio Comunale di Censimento;
- Inserimento di tutti i dati e informazioni richiesti in modalità telematica all'Istat, mediante utilizzo della piattaforma SGI "Sistema di Gestione Istat".

#### Fase 2 - periodo luglio/ottobre 2021

- Validazione preliminare del campione di indirizzi/sezioni della Rilevazione Areale per una migliore pianificazione e organizzazione della successiva rilevazione sul campo e della verifica del territorio da parte dei rilevatori.
- Partecipazione alle attività di formazione per responsabili dell' UCC e operatori della rete, organizzate dall'Istat on-line.

#### Fase 3 - periodo ottobre/dicembre 2021

- Rilevazioni mediante interviste porta a porta e rilevazioni presso il Centro Comunale di Rilevazione, restituzione questionari e conclusione inserimento dati sulla piattaforma SGI

<b>Personale impiegato</b>	Mazzotti Dario - responsabile di servizio e coordinatore del progetto 30% Titone Liliana - 25% Magni Luisa - 25% Lombardi Maria - 20%
<b>Verifica intermedia</b>	Alla data del 5/7/2021 si è conclusa la fase n. 1 con gli adempimenti sopra descritti
<b>Verifica finale al 31.12.2021</b>	<p>Nei mesi di luglio ed agosto il personale di UCC ed i rilevatori hanno partecipato singolarmente al corso di formazione on-line organizzato da ISTAT riguardo tutte le procedure e sostenuto le verifiche finali delle singole lezioni.</p> <p>Nella prima quindicina di ottobre, si è proceduto all'affiancamento dei rilevatori finalizzata alla conoscenza del territorio, individuazione e validazione degli indirizzi assegnati, coadiuvando le loro attività attraverso una ricognizione in back office dei civici loro assegnati.</p> <p>Nel periodo successivo e fino al 23 dicembre si sono svolte le fasi di rilevazione "AREALE" nel territorio comunale della sezione censuaria individuata da ISTAT e "DI LISTA", rivolta ai cittadini da censire tramite apposito questionario, con l'ausilio di tablet appositamente forniti ai rilevatori, per agevolare le interviste a coloro che hanno deciso di non utilizzare la compilazione online, con un costante controllo e monitoraggio delle attività che venivano man mano svolte.</p> <p>In chiusura di dette attività si è proceduto alla <u>conclusione del censimento</u> approntando, infine, gli atti amministrativi finali per la gestione dei contributi erogati ai rilevatori.</p>

<b>Titolo obiettivo n. 30</b>	<b>MONITORAGGIO SCADENZE PERMESSI DI SOGGIORNO RILASCIATI AI CITTADINI STRANIERI - ATTIVAZIONE DEI MEDESIMI AL RINNOVO DEI DOCUMENTI PRESSO LA COMPETENTE QUESTURA</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>Il DPR n. 223/89 dispone la cancellazione dall'anagrafe della popolazione residente "per effetto del mancato rinnovo della dichiarazione di dimora abituale, trascorso un anno dalla scadenza del permesso di soggiorno, previo avviso da parte dell'Ufficio, con invito a provvedere nei successivi 30 giorni".</p> <p>L'obiettivo si prefigge di contenere le cancellazioni anagrafiche derivante da tale causa, in considerazione delle Direttive Ministeriali del 5 agosto 2006 e 20 febbraio 2007 relative alla residenza dei cittadini stranieri.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Gestionale
<b>Tipologia</b>	Individuale
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 01
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta

<p><b>Indicatori</b></p>	<p>Quantità: numero posizioni monitorate e numero inviti a rendere la dichiarazione prescritta</p> <p>Qualità:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ottimizzazione della gestione dell'Anagrafe della popolazione residente</li> <li>- conferimento del numero delle cancellazioni anagrafiche per mancato rinnovo della dichiarazione di dimora abituale (art. 11, comma 1, lettera c) del DPR n. 223/1989)</li> <li>- supporto ai cittadini interessati e snellimento delle procedure</li> </ul>
<p><b>Fasi e tempi</b></p>	<p><u>Fase 1</u> Monitoraggio scadenze permessi di soggiorno</p> <p><u>Fase 2</u> Attivazione dei cittadini interessati e concomitante inoltro del modello della dichiarazione, al fine della corretta compilazione e della trasmissione all'Ufficio, con allegata copia del permesso di soggiorno rinnovato.</p> <p><u>Fase 3</u> Solleciti agli inadempienti ed ulteriore invito, con indicazione dell'ultima data utile, oltre la quale l'Ufficio inizierà il procedimento di cancellazione anagrafica. Verifica della effettiva residenza degli interessati che non si presentano e richiesta di informazioni presso la Questura se costoro si sono attivati per il rinnovo, ai fini di una eventuale cancellazione anagrafica per mancato rinnovo della dichiarazione ex art. 11, comma 1, del DPR n. 223/89.</p> <p><u>Fase 4</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Aggiornamento del titolo di soggiorno negli archivi anagrafici</li> <li>2) Comunicazione alla competente Questura dell'avvenuta ricezione delle comunicazioni di rinnovo delle dichiarazioni di dimora abituale dai cittadini interessati</li> <li>3) Comunicazione alla Questura e Prefettura delle cancellazioni anagrafiche dei cittadini inadempienti.</li> </ol>
<p><b>Personale impiegato</b></p>	<p>Liliana Titone 90%</p> <p>Dario Mazzotti - coordinatore del progetto - 10%</p>
<p><b>Verifica intermedia</b></p>	<p><b>Al 5/7/2021 sono stati estratti i nominativi degli stranieri ai quali è scaduto il permesso di soggiorno entro il 31.12.2020.</b> Sono stati inviati appositi inviti a tutti costoro ad eccezione di coloro che hanno potuto usufruire della proroga della scadenza dei termini disposta dal Governo a seguito della emergenza pandemica. (Fase 1 e fase 2)</p>
<p><b>Verifica finale</b></p>	<p>Preliminarmente occorre sottolineare che, a seguito di numerose proroghe governative causa COVID, la validità dei permessi di soggiorno scaduti o in scadenza dal 31.01.2020, è stata prorogata al 31.07.2021 e, pertanto, fino a tale data, molti cittadini stranieri possono non aver fatto richiesta di rinnovo o averla effettuata e non averne dato cognizione al servizio demografico.</p> <p><b>Durante l'anno sono stati aggiornati i dati di n. 28 permessi di soggiorno che sono stati recapitati a questo Ufficio e, quindi, tale</b></p>



	<p>aggiornamento è stato comunicato alla Questura, così come prevede il DPR 223/1989 (Regolamento anagrafico).</p> <p><b>E' stata effettuata, altresì, l'estrapolazione dei n. 53 nominativi di cittadini stranieri a cui è scaduto il permesso di soggiorno nel periodo intercorrente dall'1/1/2021 al 31/12/2021.</b></p> <p>Si è proceduto quindi all'invio di n. 95 inviti a consegnare il titolo di soggiorno aggiornato, di cui n. 42 relativi all'anno 2020 e n. 53 relativi all'anno 2021.</p> <p>Durante l'anno l'ufficio ha costantemente monitorato lo schedario relativo agli stranieri per verificare chi avesse consegnato o meno il permesso di soggiorno aggiornato, sollecitando ulteriormente i non adempienti.</p>
--	---

<b>Titolo obiettivo n. 31</b>	<b>OTTIMIZZAZIONE DELLA GESTIONE DELLE ANNOTAZIONI A MARGINE DEGLI ATTI DI STATO CIVILE, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLO SCIoglIMENTO DEL MATRIMONIO E ALLA CESSAZIONE DEGLI EFFETTI CIVILI DELLO STESSO</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p>Aggiornamento:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• degli atti e dei registri dello stato civile dei cittadini residenti e non ( che hanno celebrato il matrimonio in Casatenovo) a seguito di separazioni, divorzi.</li> <li>• degli atti di nascita di coloro che hanno ricevuto a loro favore la nomina di amministratori di sostegno/tutore/curatore</li> <li>• degli atti di nascita a seguito di acquisto/perdita di cittadinanza e decesso</li> </ul>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Gestionale
<b>Tipologia</b>	Individuale
<b>Coordinamento con DUP</b>	
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Quantitativo: numero di annotazioni effettuate a margine dei competenti atti</li> <li>- Qualitativo: aggiornamento delle posizioni inerenti gli eventi principali del cittadino</li> </ul>

<b>Fasi e tempi</b>	<p>L'obiettivo prevede le seguenti fasi di sviluppo:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Ricognizione delle annotazioni pervenute dai Comuni dall'inizio dell'anno ad oggi.</li> <li>2) Suddivisione per tipologia di evento, <i>in primis</i> riguardo allo scioglimento del matrimonio e/o alla cessazione degli effetti civili del medesimo e, quindi, ai restanti accadimenti (nomina amministratore di sostegno/Tutore/curatore, acquisto/perdita cittadinanza, decesso ...).</li> <li>3) Effettuazione delle annotazioni a margine dei relativi atti di stato civile.</li> </ol>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Lombardi Maria 90% Mazzotti Dario - coordinatore del progetto 10%</p>
<b>Verifica intermedia</b>	<p>Le fasi 1 e 2 potranno essere realizzate entro il 30.09.2021 e la fase 3 entro il 31.12.2021</p>
<b>Verifica finale</b>	<p>Sono state effettuate le annotazioni effettuate sugli atti di stato civile (anno 2021) a seguito di:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• N. 46 separazioni/divorzi;</li> <li>• N. 5 atti di nascita con nomina amministratore di sostegno/tutore/curatore;</li> <li>• N. 108 atti di nascita a seguito di acquisto e perdita di cittadinanza;</li> <li>• N. 152 atti di nascita a seguito di decesso.</li> </ul> <p>per complessive n. 311 annotazioni per n. 190 posizioni.</p>

<b>Titolo obiettivo n. 32</b>	<b>Transizione al digitale</b>
<b>Descrizione obiettivo e Finalità</b>	<p><b>1) PAGOPA</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificazione dei servizi a pagamento che possono/devono transitare attraverso la piattaforma PagoPA.</li> <li>• Verifica della possibilità che taluni pagamenti, per l'esiguità degli importi (26 e 52 centesimi di euro per i diritti di segreteria), possano essere effettuati con altre modalità (contanti).</li> <li>• Valutazione della possibilità di pagamenti tramite appositi POS fisici collegati al sistema PagoPA, da applicarsi al rilascio delle CIE (carte di identità elettroniche) che risolva le problematiche della rendicontazione quindicennale che collega direttamente le CIE emesse a quanto riscosso nel periodo.</li> </ul>

	<p><b>2) MONITORAGGIO PROTOCOLLAZIONE</b></p> <p>Necessità di un confronto con il servizio archivistico – ufficio protocollo al fine di superare le criticità rilevate dallo stesso in sede di monitoraggio della protocollazione/corrispondenza in uscita/pubblicazione degli atti del settore all’albo pretorio on-line.</p>
<b>Strategico/Gestionale</b>	Strategico
<b>Tipologia</b>	Intersettoriale
<b>Coordinamento con DUP</b>	Missione 1 – programma 3
<b>Priorità stabilita dalla Giunta</b>	Alta
<b>Indicatori</b>	Numero dei servizi inseriti nel sistema Pago PA entro il 31.12.2021
<b>Fasi e tempi</b>	<p><b>PAGOPA</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Identificazione dei servizi da inserire nel sistema PagoPA</li> <li>2) Verifica con gli uffici interessati (CED e Ragioneria) delle problematiche tecniche da affrontare per tale inserimento</li> <li>3) Definizione di una tempistica per l’effettiva integrazione per ognuno dei servizi individuati all’interno di PagoPA</li> </ol>
<b>Personale impiegato</b>	<p>Mazzotti Dario 25%</p> <p>Titone Liliana 25%</p> <p>Magni Luisa 25%</p> <p>Lombardi Maria 25%</p>
<b>Verifica intermedia</b>	<p><b>PAGOPA</b></p> <p>Sono stati Identificati come idonei all’inserimento nel sistema PagoPA del pagamento i seguenti servizi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- servizi di segreteria</li> <li>- celebrazione matrimoni in luoghi privati (cd. matrimoni “in villa”)</li> </ul> <p>(fase 1)</p> <p><b>MONITORAGGIO PROTOCOLLAZIONE</b></p> <p>N. 2 incontri tenuti con il personale dell’Ufficio Protocollo/Archivistico avvenuti nel mese di aprile per la risoluzione delle criticità identificate.</p>

## Verifica finale

- Riguardo al **monitoraggio della protocollazione** si è proceduto ad aggiornare l'elenco delle registrazioni particolari e degli applicativi utilizzati, come richiesto dall'ufficio protocollo.
- In data 4.10.2021 si è svolto un incontro a cui hanno presenziato il responsabile tecnico/commerciale di APKAPPA con i responsabili degli uffici demografici (Mazzotti), informatica (Uselli) e finanziario (Sala) nella quale, riguardo al **pagamento PAGOPA** è emersa la necessità di verificare la compatibilità dei lettori POS di APKAPPA, a seguito di apposita configurazione, con il sistema informatico della tesoreria comunale. Constatata l'attuale incompatibilità dei sistemi, si è rimandato all'inizio del 2022 l'approfondimento della possibilità di riconfigurazione dei lettori pos APKAPPA o, nel caso, di reperirli presso altri fornitori.

In ogni caso a gennaio 2022 sono stati forniti ad APKAPPA i dati dell'anagrafica del Comune per la configurazione del servizio "APser.pagoPA" necessari per procedere in PAGOPA al pagamento delle Carte di Identità Elettroniche (CIE).

Inoltre,

- In tale riunione APKAPPA ha dato la disponibilità a fornire il modulo applicativo della suite HyperSIC per lo stato civile che permetta il passaggio ai nuovi atti di stato civile in formato A4, come previsto dalla legge.

Per entrambi i procedimenti (pagoPA e formato A4 dello stato civile) l'ufficio finanziario provvederà agli appositi stanziamenti nel bilancio 2022 per i necessari acquisti.

- Da ultimo, sempre nell'ambito della transizione al digitale, si è dato inizio al progetto di dematerializzazione della tenuta ed aggiornamento delle liste elettorali e sezionali, così come previsto dalla circolare n. 20/2021 del Ministero dell'Interno. A tal fine è stato richiesto al Presidente della Sottocommissione Elettorale Circondariale apposito assenso al superamento dell'obbligo di tenuta cartacea di dette liste. Una volta ricevuto il nulla osta, si procederà ad inoltrare idonea istanza al Ministero dell'Interno di dematerializzazione delle liste sezionali per il tramite della Prefettura di Lecco.

Si ritiene, per quanto di competenza, l'obiettivo raggiunto.

# SEGRETARIO GENERALE

## Giuseppe Mendicino

- 1) Anticorruzione: formazione e aggiornamento.

La formazione e l'aggiornamento del personale sono stati svolti attraverso la partecipazione a corsi UPEL tenuti in data 14 ottobre e corsi tenuti da Asmel (Sportello anticorruzione) in data 18 maggio e 13 ottobre.

- 2) Trasparenza e Anticorruzione: relatore della "Giornata della Trasparenza" edizione 2021..

In data 22 novembre si è svolta una Giornata della Trasparenza cura dell'avv. Stefano Venturi, organizzata con particolare riferimento ad appalti e contratti e rapporti con la associazioni. Abbiamo avuto ottimi riscontri sia dai partecipanti esterni (alcuni in presenza altri da remoto) sia dai dipendenti comunali (per loro è stata anche un'ulteriore giornata di formazione).

- 3) Riorganizzazione dei servizi/uffici a seguito di cessazioni e mobilità interne/esterne.

Il 2021 è stato un anno particolarmente critico per l'Ente. Si è reso necessario sostituire il responsabile dei Lavori Pubblici e dei Servizi Sociali, istruzione e cultura (quest'ultimo a sua volta ha sostituito la responsabile dei servizi demografici). Presso il settore lavori pubblici è stato assunto un dipendente ex art. 110 TUEL part time, che ha dimostrato buona affidabilità, determinando altresì il suo rinnovo per il 2022. Anche per i Servizi Sociali, istruzione e cultura si è provveduto con assunzione ex art. 110 TUEL a tempo pieno, con ottimi risultati.

Sono state assunte due dipendenti di categoria C (per sostituire la responsabile ufficio contratti e il messo-servizi culturali) che, con il passare dei mesi hanno acquisito la necessaria autonomia. È stato portato a tempo pieno l'orario di servizio di un dipendente di categoria C dell'ufficio tributi, con effetti positivi sull'efficienza dell'ufficio. Dopo l'espletamento di un concorso pubblico è stata assunta una dipendente di categoria C presso l'ufficio personale; la medesima ha confermato le buone impressioni date durante il concorso prestando il proprio servizio con professionalità e precisione.

La mobilità causa concorso di un dipendente tecnico C, ha fatto provare la possibilità di una mobilità interna dalla Polizia locale, che purtroppo non ha avuto l'esito sperato. Pertanto è stata poi avviata una procedura concorsuale esterna.

- 4) Codice di Comportamento - 2021: aggiornamento e coinvolgimento/formazione del personale insieme alla responsabile del Settore finanziario-personale.

Il Codice di comportamento è stato redatto e poi adottato in Giunta il 16 dicembre 2021 , con delibera n. 212 .



**Comune di Casatenovo**  
Provincia di Lecco

Servizio Contabilità e Ragioneria

**INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI  
PAGAMENTI - ANNO 2021 -**

(Art. 41, 1<sup>^</sup> comma, D.L. 66/2014 - D.P.C.M. 22/09/2014)

Indicatore di tempestività annuale dei pagamenti per l'anno 2021 - Rilevato dalla PCC (Piattaforma Certificazione Crediti) presso il MEF (*)	(-) 6,35
Importo annuale pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nell'anno 2021	€ 4.641.985,89
(di cui) Importo annuale pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs 231/2002	€ 215.176,98
Stock di debiti commerciali scaduti e non pagati alla data del 31.12.2021 di cui: - Debiti scaduti (n. 3 imprese creditrici) € 1.067,92 - Crediti del Comune (n. 4 imprese per rimborsi) € -3.077,61	€ - 2.009,69

(\*) tale indicatore riguarda i tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture. Dal 2014, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, l'indicatore viene calcolato come somma dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori, moltiplicata per l'importo dovuto e rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

L'indice assume un valore negativo in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture e positivo in caso contrario.

Casatenovo, li 04 aprile 2022

Il Sindaco  
Filippo Galbiati

Il Resp. Servizio Finanziario  
Paola Sala

Documento informatico con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs 82/2005.

Piazza Repubblica 7 23880 Casatenovo (LC) P.I. 00631280138 tel. 039.9235.208 fax 039.920.7098  
e-mail: [servizio.finanze@comune.casatenovo.lc.it](mailto:servizio.finanze@comune.casatenovo.lc.it)

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO  
DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

Esercizio: 2021 - Allegato I) al Rendiconto  
- Parametri comuni

Comune di

CASATENOVO

Prov. LC

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito -su entrate correnti) maggiore del 48%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
--	-----------------------------	--



# IFEL OBIETTIVI per il SOCIALE

## 1 - QUADRO DI AUTODIAGNOSI DEL NUMERO DI UTENTI SERVITI

Comune			CASATENOVO
	N° di utenti serviti 2019	N° di utenti serviti 2021	N° utenti con bisogni inevasi 2021 (*)
<b>INTERVENTI E SERVIZI</b>			
M12 - Utenti famiglia e minori	408	496	
M15 - Utenti disabili	103	123	
M18 - Utenti con dipendenze e salute mentale	15	8	
M21 - Utenti anziani	244	217	
M24 - Utenti immigrati e nomadi	10	6	
M27 - Utenti povertà, disagio adulti e senza dimora	62	80	
M30 - Utenti Multiutenza	918	854	
<b>CONTRIBUTI ECONOMICI</b>			
M35 - Utenti famiglia e minori	30	25	
M36 - Utenti disabili	5	4	
M37 - Utenti con dipendenze e salute mentale	2	0	
M38 - Utenti anziani	5	6	
M39 - Utenti immigrati e nomadi	3	13	
M40 - Utenti povertà, disagio adulti e senza dimora	5	18	
M41 - Utenti Multiutenza	10	14	
<b>STRUTTURE</b>			
M44 - Utenti famiglia e minori	142	127	
M47 - Utenti disabili			
M50 - Utenti con dipendenze e salute mentale			
M53 - Utenti anziani			
M56 - Utenti immigrati e nomadi			
M59 - Utenti povertà, disagio adulti e senza dimora			
R01 - Utenti Multiutenza			



R02 - TOTALE UTENTI	1962	1991	0
(*) Liste di attesa/stime comunali.			

R03 - Numero di abitanti 2021	13152
R04 - Livello di servizio effettivo 2021 (% di utenti serviti rispetto alla popolazione)	15,14
R05 - Livello di servizio di riferimento 2021 (% di utenti figurativi standard rispetto alla popolazione)	5,80

**Nel 2021 il livello di servizio effettivamente erogato dall'ente locale è risultato NON inferiore al livello di servizio di riferimento.**

**L'ente locale deve quindi procedere alla compilazione del quadro 2 di autodiagnosi della spesa per il sociale.**

## 2 - QUADRO DI AUTODIAGNOSI DELLA SPESA PER IL SOCIALE

R06 - Fabbisogno standard del sociale + Fondo del sociale 2021	818.023,25
R07 - Spesa storica 2017 calcolata con il questionario dei fabbisogni standard	1.216.728,60
R08 - Risorse aggiuntive effettive del sociale assegnate per il 2021	6.584,44

**Nel 2017 la spesa dell'ente locale è risultata non inferiore al livello del fabbisogno standard per la funzione del sociale. Anche il livello dei servizi è risultato non inferiore a quello di riferimento. L'ente non deve compilare il Quadro 3 degli obiettivi di servizio.**

**L'ente locale può quindi procedere alla compilazione del Quadro 4 di relazione in formato strutturato.**

## 4 - QUADRO DELLA RELAZIONE IN FORMATO STRUTTURATO

Il livello di spesa dell'ente locale è risultato non inferiore al livello del fabbisogno per la funzione del sociale e il livello dei servizi convenzionalmente calcolato risulta superiore a quello di riferimento a causa di:		
R16	SI	Scelta di amministrazione, dovuta ad una particolare configurazione delle preferenze locali, di destinare maggiori risorse ai servizi sociali
Scelta di amministrazione di investire maggiori risorse per fornire i servizi sociali di maggiore qualità, quali:		
R17	NO	Personale maggiormente qualificato
R18	NO	Numero assistenti sociali e altre figure professionali in termini pro capite più alto
R19	NO	Presenza e mantenimento delle strutture sociali di proprietà comunale destinati ai servizi sociali
R20	NO	Digitalizzazione dei servizi sociali
R21	SI	Sviluppo della rete territoriale integrata con l'ambito sociale di riferimento, comuni vicini, volontariato e terzo settore
R22	SI	Altro (specificare nel campo della relazione in formato libero)

## R40 - RELAZIONE IN FORMATO LIBERO (massimo 6.000 caratteri)

L'Amministrazione Comunale di Casatenovo ha investito maggiori risorse economiche a favore di minori, giovani e famiglie con interventi volti al sostegno e alla risocializzazione anche a causa del perdurare della pandemia Covid-19.

Si precisa altresì che l'incremento generale degli utenti è da imputarsi in parte alle risorse aggiuntive di cui ai trasferimenti da parte del Ministero per l'emergenza epidemiologica.

Nell'anno 2021 dal mese di ottobre è stato anche incrementato il numero di ore contrattuali di una assistente sociale dipendente di questo Comune e dedicata all'area minori e famiglia proprio per fare fronte all'aumento della casistica fragile e in difficoltà.

COMUNE DI CASATENOVO -  
ELENCO INDIRIZZI INTERNET PUBBLICAZIONE BILANCI PARTECIPATE

Ente/Società/Azienda Speciale	Indirizzo Internet pubblicazione Rendiconto/Bilancio
COMUNE DI CASATENOVO	<a href="http://www.comune.casatenovo.lc.it/amministrazione_trasparente-13-Bilanci">http://www.comune.casatenovo.lc.it/amministrazione_trasparente-13-Bilanci</a>
LARIO RETI HOLDING SPA	<a href="http://www.larioreti.it/investor-relation/bilanci/">http://www.larioreti.it/investor-relation/bilanci/</a>
SILEA SPA	<a href="http://tecuting.halleylombardia.it/sileaspa/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/167">http://tecuting.halleylombardia.it/sileaspa/zf/index.php/trasparenza/index/index/categoria/167</a>
RETESALUTE	<a href="http://www.retesalute.net/">http://www.retesalute.net/</a>
CONSORZIO VILLA GREPPI	<a href="https://www.halleyweb.com/villagreppi/zf/index.php/trasparenza/index/index">https://www.halleyweb.com/villagreppi/zf/index.php/trasparenza/index/index</a>
PARCO VALLE LAMBRO	<a href="http://www.parcovallelambro.it/il-bilancio-e-gli-atti-amministrativi">http://www.parcovallelambro.it/il-bilancio-e-gli-atti-amministrativi</a>