



COMUNE DI ISEO
Provincia di Brescia

| INDIRIZZI STRATEGICI | OBIETTIVO | ENTRO IL | Riferimento normativo |
|--|-------------------------|--|-----------------------|
| LIVELLO DI COORDINAMENTO E MONITORAGGIO - CONTROLLO ECONOMICO – FINANZIARIO | | | |
| CONTROLLO PREVENTIVO | | | |
| Programma annuale (budget) 2022 e pluriennale, articolato per annualità e per progetti, contenente le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire, indicando, in rapporto alle scelte e agli obiettivi suddetti: | Aggiornamento anno 2022 | Entro il 15.06.2022 A regime entro il 15.10 | Artt. 29 - 30 Reg. |
| Budget economico e finanziario per l'esercizio successivo | | | |
| Presentazione del Piano industriale pluriennale contenente gli obiettivi gestionali e le linee di sviluppo delle diverse attività | | | |
| Piano degli investimenti da attuarsi in conformità al programma pluriennale con l'indicazione della spesa prevista negli anni di riferimento e delle modalità di copertura | | | |
| Piano degli acquisti dei beni e dei servizi | | | |
| Piano delle assunzioni con la dotazione organica, la definizione e il contenimento dei costi del personale, le politiche di sviluppo e di incentivazione del personale, sulla base delle linee di indirizzo definite dal Comune, al fine di garantire il rispetto dei vincoli normativi in materia, con possibilità di prevedere, nel rispetto della normativa vigente, riserve di posti per specifiche categorie, anche | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| mediante la predisposizione di progetti sociali | | | |
| Previsioni del risultato economico di esercizio, rappresentate secondo lo schema di conto economico di cui all'art. 2425 Cod. Civ. Prospetto di previsione finanziaria redatto nella forma di rendiconto finanziario per flussi di liquidità | | | |
| Relazione dell'organo amministrativo di analisi e supporto alle attività programmate | | | |

CONTROLLO CONCOMITANTE

| | | | |
|--|--|---|--------------------|
| Relazioni trimestrali | Illustrazione dello stato d'attuazione degli obiettivi indicati nel budget e nel piano industriale, rilevando e analizzando gli scostamenti rispetto al budget, le relative cause e comunque gli eventi più significativi avvenuti nel trimestre | Entro la fine del mese successivo la scadenza del trimestre | Artt. 29 - 31 Reg. |
| Relazione semestrale (report) sull'andamento della situazione economico-finanziaria e patrimoniale riferita al primo semestre | Approvazione dell'organo amministrativo e certificazione del Collegio Sindacale e dell'Organo di revisione, se nominati, contenente il conto economico consuntivo e lo stato patrimoniale del semestre trascorso, redatto ai sensi dell'art. 2423ter c.c., accompagnato da una previsione di chiusura del conto di esercizio e da una relazione dell'Organo amministrativo sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, con esplicitazione, in caso di perdite, delle cause, nonché il resoconto sui provvedimenti di maggior rilievo assunti e da assumere in relazione agli indirizzi del | Entro la fine del mese successivo la scadenza del semestre | Artt. 29 - 31 Reg. |

| | | | |
|--|---|--|------------------------------|
| | Comune nel periodo di riferimento. | | |
| CONTROLLO SUCCESSIVO | | | |
| Proposta di bilancio di esercizio | Presentazione proposta corredata dal verbale del Collegio Sindacale e del Revisore dei conti, se nominati, esplicitando, in caso di perdita, le cause | Di norma entro il 15 marzo di ogni anno | Artt. 29 - 32 Reg. |
| Relazione sulla gestione | Presentazione relazione contenente specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e l'indicazione degli strumenti di governo societario adottati. Illustrazione, in una apposita sezione della relazione prevista dall'art. 2428 del Codice civile, delle operazioni compiute e dei provvedimenti adottati in conformità a quanto stabilito nella relazione previsionale annuale ed eventualmente a seguito degli ulteriori indirizzi ricevuti, motivando, in particolare, gli eventuali scostamenti rispetto a quanto preventivato. | | |
| LIVELLO GESTIONALE | | | |
| CONTROLLO DI GESTIONE | | | |
| INDIRIZZI GESTIONALI | OBIETTIVO | ENTRO IL | Riferimento normativo |
| Contratti di servizio | Approvazione/aggiornamento dello schema del contratto di servizio riferito a ciascun servizio affidato | Per l'anno 2022 entro il 30.06 A regime entro 31.01 | Artt. 33 - 34 Reg. |
| Carta dei servizi o customer satisfaction | Approvazione/aggiornamento | Per l'anno 2022 entro il 31.12 A regime entro 31.01 | Artt. 33 - 35 Reg. |
| | <ul style="list-style-type: none"> - Elenco semestrale dei reclami - Predisposizione di un'analisi del grado di soddisfazione dell'utenza - Proposta di eventuali conseguenti revisioni degli standard quali-quantitativi di servizio garantiti | Almeno una volta all'anno | Artt. 33 - 35 Reg. |

| Atti di gestione del personale: | | | |
|---|--|--|--------------------|
| Procedure di reclutamento del personale: | | | |
| Piano del fabbisogno del personale/assunzioni | Verifica del fabbisogno del personale per le procedure di reclutamento del personale indette nell'anno 2022 | Immediata applicazione | Artt. 33 - 36 Reg. |
| Regolamento | Approvazione/Aggiornamento | Entro il 31.05.2022 | |
| | <ul style="list-style-type: none"> - Previsione di procedure comparative e/o selettive con meccanismi oggettivi e ogni garanzia di trasparenza e idonea pubblicità che consenta la più ampia partecipazione di soggetti in possesso della professionalità e dei requisiti e titoli almeno pari a quelli prescritti per le Pubbliche Amministrazioni; - le Commissioni per la selezione del personale dovranno essere composte da esperti di comprovata esperienza nel settore, anche estranei alla società, individuando i singoli membri nel rispetto della vigente disciplina della incompatibilità ed evitando ogni ipotesi di conflitto di interessi, anche potenziale; - rispetto di pari opportunità tra lavoratori e lavoratrici | Immediata applicazione per le procedure indette nell'anno 2022 | |
| Progressioni di carriera | Previsione di procedure comparative e/o selettive, previamente regolamentate, con ogni garanzia di trasparenza e idonea pubblicità che consenta la più ampia partecipazione di soggetti in possesso della professionalità e dei requisiti e titoli almeno pari a quelli prescritti per le Pubbliche Amministrazioni | Immediata applicazione | |
| Spese di personale | <p>Riduzione delle spese di personale del 20% per l'anno 2022 rispetto al 2019</p> <ul style="list-style-type: none"> - Misure di contenimento degli oneri contrattuali | Immediata applicazione | |

| | | | |
|---|---|---|--------------------|
| Trattamento accessorio | Riduzione del 10% per l'anno 2022 rispetto al 2019 | Immediata applicazione | |
| | - Adozione sistema di misurazione e valutazione della produttività - Adozione Piano degli obiettivi dei dipendenti | Immediata applicazione A regime entro 30.01. | |
| | - Costituzione fondo produttività - Definizione riparto fondo - Previsione criteri premiali predeterminati e oggettivi tramite regolamentazione - Divieto distribuzione produttività "a pioggia" | Immediata applicazione A regime entro 30.04. | |
| Contratti di lavoro dipendente | Verifica del rispetto della disciplina legislativa, regolamentare e dei CCNL per i contratti in essere | Per l'anno 2022 entro il 30.04 | |
| Affidamento di lavori, servizi e forniture e concessioni | | | |
| Regolamento | Adozione/Aggiornamento Previsione di procedure per l'acquisto di lavori, beni e servizi secondo la disciplina del D.lgs. n. 50/2016 | Entro il 31.12.2022 | Artt. 33 - 36 Reg. |
| Procedure di affidamento | Verifica contratti di affidamento in essere | Per l'anno 2022 entro il 30.06 | |
| Affidamento di incarichi | | | |
| Regolamento | Adozione/Aggiornamento Previsione di procedure nel rispetto delle disposizioni dettate per le Pubbliche Amministrazioni, in quanto applicabili, e comunque dei principi contenuti nelle suddette disposizioni | Entro il 31.12.2022 | Artt. 33 - 36 Reg. |
| Consulenze, studi, ricerche | Riduzione dei costi del 30% per l'anno 2022 rispetto al 2019 | Immediata applicazione | |
| Convegni, mostre, pubblicità e sponsorizzazioni | Riduzione dei costi del 10% per l'anno 2022 rispetto al 2019 | Immediata applicazione | |
| Prevenzione Corruzione e trasparenza | | | |
| Piano triennale prevenzione corruzione e trasparenza | Approvazione/aggiornamento | Annuale, secondo le scadenze di legge | Artt. 33 - 36 Reg. |

| | | | |
|--|--|--|--|
| Inconferibilità e incompatibilità degli incarichi degli organi societari e dirigenziali o di vertice | Verifica compilazione e pubblicazione dichiarazione assenza cause ostantive anni precedenti. Verifica cause ostantive | Immediata applicazione A regime: tempestiva per inconferibilità e annuale per incompatibilità | |
| Conflitto di interessi | Adozione misure all'atto: -della formazione delle commissioni per l'affidamento di commesse o di commissioni selettive per il personale; - del conferimento di incarichi per qualsiasi attività che preveda esercizio di potere autoritativo e/o negoziale per conto della Società; - del conferimento incarichi extra societari ai dipendenti - Divieto di pantouflage (svolgimento attività incompatibili a seguito della cessazione del rapporto di lavoro) Adozione direttive | Immediata applicazione | |
| Codice di comportamento e/o Codici di condotta riferiti a dipendenti, utenti e collaboratori | Adozione/Aggiornamento Verifica rispetto periodica | Immediata applicazione | |
| Rotazione personale | Previsione di misure | Immediata applicazione | |
| Trasparenza | Adeguamento pubblicazioni obbligatorie sul sito istituzionale al 100% | A regime secondo le scadenze stabilite per legge | |
| Accesso | Regolamentazione | Entro il 31.12.2022 | |
| Compensi degli organi societari e dirigenziali o di vertice | Non procedere ad aumenti dei compensi stabiliti in favore degli amministratori attualmente inferiori al limite legislativamente previsto, in attesa della emanazione del decreto | | |

| Spese di funzionamento: | | | |
|--------------------------------|---|------------------------|--------------------|
| Utenze | Verifica riaddebiti alle attività interne | Entro il 30.04 | Artt. 33 - 36 Reg. |
| Servizi e forniture | Riduzione dei costi del 30% per l'anno 2022 rispetto al 2019 | Immediata applicazione | |
| Ricavi: | | | |
| Attività | Verifica contratti di affitto e concessione | Entro il 30.04 | Artt. 33 - 36 Reg. |
| | Rispetto scadenze riscossioni Azzeramento perdite su crediti | Annuale | |
| Ingressi Lido | Incremento del 25% rispetto al 2019 | Entro l'anno 2022 | |
| Campeggio | Incremento del 30% rispetto al 2019 | Entro l'anno 2022 | |