



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 programmata			
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.
	- 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	Riduzione delle spese di personale del 20% per l'anno 2022 rispetto al 2019 - 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 obiettivi 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 ostative anni precedenti. Verifica cause ostative	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	