



COMUNE DI CARMIANO

Relazione Fine Mandato 2019 – 2021

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)

Indice

PREMESSA	1
PARTE I – DATI GENERALI	2
PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO	8
PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE	20
PARTE IV – RESIDUI	29
PARTE V – PAREGGIO DI BILANCIO	32
PARTE VI – INDEBITAMENTO	34
PARTE VII – CONTO DEL PATRIMONIO E CONTO ECONOMICO	36
PARTE VIII – PERSONALE	40
PARTE IX – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO	43
PARTE X – AZIONI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA	45
PARTE XI – CONCLUSIONI	50

PREMESSA

Il Comune di Carmiano è stato sciolto con DPR del 5 dicembre 2019 ai sensi dell'art. 143, del D.Lgs. 18/08/2000, n° 267, con nomina contestuale della Commissione Straordinaria per la gestione. Pertanto la presente relazione viene redatta dalla Commissione straordinaria in ossequio alle disposizioni normative dettate dall'art.4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: **"Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42"** per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:

- 1) sistema e esiti dei controlli interni;
- 2) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- 3) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- 4) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- 5) azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;
- 6) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

Tale relazione, redatta ai sensi del comma 1 punto b) del Decreto Interministeriale 26.4.2013 e sottoscritta dai componenti della Commissione Straordinaria è certificata dal Revisore unico del Comune e viene trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.

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

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Le informazioni di seguito riportate sono previste per le province e per tutti i comuni.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione al 31-12:

2019	2020	2021
12.034	11.920	11.810

1.2 Organi Politici:

La Commissione Straordinaria, nominata con DPR del 05.12.2019 ai sensi dell'art. 143 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, è composta da una terna di Commissari identificati nelle persone di:

Carica	Nominativo Organo Politico	In carica dal	In carica al
Commissario Straordinario	Buccoliero Daniela	09/12/2019	07/11/2021
Commissario Straordinario	D'Alessio Francesco Paolo	09/12/2019	07/11/2021
Commissario Straordinario	Marcuccio Michele	09/12/2019	07/11/2021

1.3 Struttura organizzativa:

Organigramma:

- 📁 PRIMO SETTORE - AFFARI GENERALI
- 📁 SECONDO SETTORE - ORGANIZZAZIONE AMMINISTRATIVA
- 📁 TERZO SETTORE - SERVIZI ALLA PERSONA
- 📁 QUARTO SETTORE - ECONOMICO FINANZIARIO
- 📁 QUINTO SETTORE - URBANISTICA
- 📁 SESTO SETTORE - ATTIVITA' ECONOMICHE E PRODUTTIVE
- 📁 SETTIMO SETTORE - POLIZIA MUNICIPALE
- 📁 OTTAVO SETTORE - LAVORI PUBBLICI

Segretario: Dott.ssa Grasso Giuliana

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 7

Numero Totale Personale Dipendente: 34

1.4 Condizione giuridica dell'ente (Indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi dell'articolo 141 o 143 del TUOEL):

L'ente è commissariato dal 05/12/2019 ai sensi dell'art. 143 del TUEL

1.5 Condizione finanziaria dell'ente (Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art.243- bis. Infine,

indicare l'eventuale il ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.):

- 1) Dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL [] SI [X] NO
2) Predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL [] SI [X] NO

1.6 Situazione di contesto interno/esterno (descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore):

La gestione Commissariale è stata caratterizzata dalla congiuntura economica e sociale connessa all'emergenza epidemiologica COVID 19, che ha implicato effetti depressivi sulla competitività statale, regionale e sui territori. Gli effetti sulla riduzione dei consumi e sul PIL sono stati rilevati infatti anche a livello locale con la rilevazione della riduzione delle riscossioni tributarie e patrimoniali e la sospensione delle attività stabilite dai codici ATECO inseriti nei DPCM del Governo.

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo.

Le PROIEZIONI MACROECONOMICHE PER L'ECONOMIA ITALIANA (ESERCIZIO COORDINATO DELL'EUROSISTEMA) di Banca d'Italia, aggiornate al 11 giugno 2021, presentano uno scenario sulla base dell'ipotesi di prosecuzione del miglioramento del quadro sanitario nazionale e globale, e che sia mantenuto il sostegno proveniente dalla politica monetaria e dalle politiche di bilancio. Si ipotizza che un andamento della campagna vaccinale in linea con i piani consenta di rimuovere gran parte degli ostacoli alla mobilità entro la fine del 2021; che la ripresa del commercio mondiale si traduca in una robusta crescita della domanda estera per i beni prodotti nel nostro paese (ipotizzata pari all'8,8 per cento nel 2021 e in media attorno al 5 per cento annuo nel successivo biennio); che le condizioni monetarie, finanziarie e di accesso al credito restino molto accomodanti, con rendimenti a lungo termine che si mantengono molto contenuti.

Sotto queste ipotesi, la crescita dell'economia italiana si rafforzerebbe con decisione nella seconda metà dell'anno in corso, risultando ampiamente superiore al 4 per cento nel complesso del 2021, e proseguirebbe su ritmi elevati nel successivo biennio. I livelli di attività precedenti la pandemia sarebbero recuperati entro il prossimo anno. Questo profilo di crescita è fortemente dipendente dall'efficacia delle misure di sostegno e rilancio finanziate col bilancio nazionale e con i fondi europei, tra cui quelle delineate nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)². Agli effetti del PNRR è attribuibile metà di questo impatto; ciò riflette l'ipotesi che gli interventi, in particolare gli investimenti, siano realizzati senza significativi ritardi e siano efficaci nel sostenere la capacità produttiva del Paese.

La ripresa dell'economia risulta trainata innanzitutto dagli investimenti, che si espandono in misura accentuata grazie all'attenuarsi dell'incertezza circa le prospettive di domanda (come confermato dalle indagini più recenti della Banca d'Italia), alle favorevoli condizioni di finanziamento e al sostegno proveniente dalle misure programmate nell'ambito del PNRR. I consumi tornano a crescere in modo più graduale, con un tasso di risparmio in discesa rispetto al 2020, ma ancora superiore ai livelli pre-pandemia. La ripresa delle esportazioni, in linea con l'andamento della domanda estera, è trainata dagli scambi di beni, mentre sarebbe più graduale il recupero dei flussi turistici internazionali. Sul mercato del lavoro, il ritorno alla crescita si riflette in un analogo aumento delle ore lavorate, che tornano entro il 2023 sui livelli precedenti la pandemia. Il numero di occupati, che nel 2020 si era ridotto in misura molto più contenuta

delle ore grazie alle misure di sostegno all'occupazione, tornerebbe a crescere dal trimestre in corso; dopo una diminuzione dell'1,2 per cento nella media di quest'anno (che riflette la caduta già registrata nel primo trimestre), si riporterebbe sui livelli del 2019 entro la fine del triennio di previsione. Dopo la lieve discesa dei prezzi nel 2020, l'inflazione al consumo tornerebbe positiva, riflettendo il riavvio dell'economia globale, il rincaro delle materie prime e il progressivo riassorbimento dei margini di capacità inutilizzata, ma resterebbe contenuta, pari all'1,3 per cento quest'anno e su livelli simili nel prossimo biennio.

AREA TECNICA

Con il PIANO DELLE PRIORITA' ai sensi dell'art. 145 del tuel (approvato da questa Commissione con atto n. 10 del 04.06.2020 nel rispetto dell'art. 145 comma 2 del D.Lgs. 267/2000) è stato definito l'elenco degli interventi prioritari. Nel piano si è ritenuto, in particolare, di promuovere tenuto anche conto della natura dello scioglimento dell'Ente, gli aspetti della sicurezza attraverso la realizzazione della Caserma dei Carabinieri, la valorizzazione del patrimonio artistico e storico esistente sul territorio e il miglioramento delle strutture comunali destinate all'attività didattica, sportiva e sociale, allo scopo di contribuire a rafforzare la cultura della legalità nel suo complesso.

La Commissione ha rivolto particolare attenzione alla messa in sicurezza e manutenzione straordinaria della viabilità, che come da documentazione in atti non era stata oggetto negli ultimi tempi di lavori ordinari, pertanto con deliberazione n. 34 del 29.04.2021, è stato conferito atto di indirizzo al Responsabile del Settore VIII, al Comandante della P.L., al Responsabile del Settore V, ciascuno per la propria competenza, per attivare le procedure per la manutenzione straordinaria di parte della viabilità comunale. A tal fine è stata assegnata la somma pari ad €441.858,60 riveniente dalle risorse stanziare dal Ministero dell'Interno a favore degli enti sciolti per infiltrazioni mafiose.

Le attività tutt'ora in corso riguardano la manutenzione straordinaria della pavimentazione stradale (area a parcheggio di piazza del Tempo, largo San Francesco, piazza Garibaldi e via Immacolata), tutte aree pavimentate sia in pietra naturale che in masselli di calcestruzzo autobloccanti, al fine di consentire il transito veicolare e pedonale in sicurezza.

Sono stati fatti interventi di manutenzione ordinaria degli immobili scolastici per il contenimento dell'emergenza epidemiologica da Covid 19 ed è stato redatto il progetto di fattibilità tecnica ed economica limitatamente all'adeguamento delle misure di sicurezza (strutturale, antincendio e igienico) nei plessi scolastici secondo le norme di legge e la normativa tecnica di riferimento vigenti (attività già espletata, somme occorrenti per la definizione della fasi successive della progettazione e per la realizzazione dei lavori pari a circa € 1.285.000,00)

Nell'ambito delle ATTIVITA' PRODUTTIVE questa Commissione ha dovuto affrontare l'emergenza epidemiologica COVID19 emanando una serie di provvedimenti e fornendo indirizzi operativi per arginare il diffondersi della pandemia e tutelare sia la salute , ma anche l'economia del Paese.

A tal fine sono stati forniti indirizzi **per le ATTIVITA' dei MERCATI**, adottate **MISURE URGENTI DI SOSTEGNO PER I PUBBLICI ESERCIZI DI SOMMINISTRAZIONE**, definite le **Linee Guida** (del. CS n. 66/2020) con le quali è stato individuato un procedimento che prevede modalità semplificate di presentazione delle istanze, termini ristretti di conclusione del procedimento e individuano nel SUAP l'ufficio procedente e competente al rilascio del provvedimento finale.

In esecuzione delle disposizioni impartite da questa Commissione Straordinaria indirizzate a dare piena applicazione a quanto disposto dall'art.67 e dall'art.100 del D. Lgs.06.09.11 n.159 è stata implementata un'attività di acquisizione dell'informazione antimafia anche per le pratiche che pervengono al Suap ed allo Sportello Uma.

AREA FINANZIARIA E TRIBUTARIA

Sin dal momento dell'insediamento di questa Commissione sono risultate evidenti le **gravi criticità** dei Servizi finanziari, non solo per l'organico carente che era ed è insufficiente rispetto agli adempimenti che

gravano sullo stesso, ma per la stessa gestione. Per oltre un anno e mezzo dall'insediamento della Commissione l'**assenza di una figura stabile di coordinamento finanziario** ha costituito la principale debolezza nel nevralgico settore dei Servizi Finanziari.

Questo aveva determinato nei responsabili dei servizi, tutti posizioni organizzative, una deresponsabilizzazione per gli aspetti di gestione finanziaria collegati al Bilancio, comportando uno scollamento tra realtà fattuale e rappresentazione contabile. Per la prima volta negli ultimi anni, **nel 2020 questa Commissione ha approvato il PEG, previa adozione anche del Piano delle performance**.

Tale risultato è stato conseguito con notevoli difficoltà ricostruttive dei capitoli di Bilancio, in quanto in quelli in uso confluivano tipologie di spese non attinenti al capitolo stesso; il processo di ripartizione delle spese sui vari capitoli **è stato affinato in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2021 – 2023**.

Nel 2020 è stata necessaria una lunga e laboriosa opera di ri-attribuzione funzionale di ogni residuo attivo e passivo al responsabile del servizio che risultava, spesso solo nominalmente, responsabile del capitolo, gestito nei fatti da altri soggetti.

E' stato inoltre necessario rivedere tutta la composizione del Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE) in quanto i ruoli emessi per tarsu/tia/tari e ici/imu non trovavano alcuna rispondenza nei residui e nella composizione del FCDE

Altro elemento da cui si può agevolmente verificare la rilevanza dell'intervento regolarizzatore attuato nella gestione finanziaria del Comune di Carmiano è costituito dalla diminuzione dello stock del debito attraverso la verifica delle fatture ancora da pagare e certoso intervento manuale sulla Piattaforma,

L'inserimento dal 29/04/2021 del soggetto vincitore del concorso per categoria D1, quale responsabile del Servizio e posizione organizzativa, copre sicuramente una lacuna di cui soffriva l'Ente da alcuni anni, tuttavia sono necessarie almeno due altre unità di categoria C per strutturare compiutamente il Servizio finanziario.

AREA AMMINISTRATIVA

Il riordino e alla riorganizzazione della struttura, è stata avviata, previa verifica ed approvazione dei procedimenti di competenza dell'Ente, un'indagine inerente i servizi assegnati ad ogni Settore, le mansioni e i compiti inerenti i servizi e/o gli uffici attribuiti ai dipendenti assegnati allo stesso, al fine di elaborare una proposta organica dell'architettura organizzativa del Comune, che presentava situazioni di disparità in merito alle funzioni gestite.

La nuova architettura organizzativa dell'ente è stata improntata ad una revisione organica e coerente con le competenze, la professionalità dei dipendenti e la natura dei servizi assegnati, questo ha tra l'altro consentito una parziale applicazione della misura della rotazione e una ripartizione delle competenze e del carico di lavoro equa e proporzionale che ha tenuto conto delle capacità, delle attitudini e dell'esperienza del personale assegnato alle strutture.

I servizi sono stati oggetto di una redistribuzione tra i diversi Settori non solo per dare uniformità ed equilibrio alla struttura, ma anche per consentire una sia pur modesta applicazione della misura della Rotazione in un contesto di ridotte dimensioni quale quello del Comune di Carmiano.

La Commissione, avvalendosi di ogni strumento amministrativo disponibile quali atti, direttive, conferenze di servizio con i responsabili di Settore, il Segretario e i Sovraordinati, ha fornito indirizzi operativi per l'attuazione dei programmi e obiettivi prefissati, finalizzati ad una attività amministrativa che ha riguardato *in primis* il monitoraggio e le verifiche sulle aree particolarmente ritenute esposte a potenziali rischi corruttivi, quali in particolare la gestione del patrimonio dell'Ente che ha evidenziato la necessità di intervenire immediatamente sul bene confiscato.

Ha poi rivolto particolare e rigorosa attenzione alla sicurezza delle scuole e dei luoghi di lavoro, alla società partecipata interamente dal Comune, alla regolamentazione dei servizi, ai controlli sulle provvidenze economiche, alla programmazione dei lavori pubblici sul territorio comunale, ai controlli sui procedimenti amministrativi che hanno determinato l'emanazione di due misure interdittive.

AREA DELLA POLIZIA MUNICIPALE

Nell'arco del primo semestre anno 2020, due unità di P.L. e l'ausiliario del traffico sono stati posti in quiescenza, pertanto sono stati attivati sia assunzioni a tempo determinato sia a tempo indeterminato, utilizzando le graduatorie di altri Enti secondo le modalità e i criteri disciplinati nel regolamento adottato da questa Commissione. A tal fine nel mese di marzo 2021, a seguito dell'attivazione delle procedure disciplinate con il Regolamento suddetto e per consentire al Comando di Polizia Locale, dove erano in servizio soltanto il Comandante e un Agente di Polizia locale l'esercizio delle funzioni, sono state assunte n. 3 unità di P.L., a tempo indeterminato, part-time 50%, trasformate poi, a partire dal 1 settembre u.s., con contratto part-time al 75%.

Questi interventi hanno consentito di avviare il monitoraggio sul territorio in maniera costante, i controlli necessari per prevenire i contagi da COVID 19, le verifiche sull'occupazione di suolo pubblico, sulle licenze e autorizzazioni commerciali, sui mercati, attivati in particolare su impulso di questa Commissione con direttive e atti di indirizzo al Comando.

AREA SERVIZI SOCIALI

Le attività poste in essere nell'ambito dei Servizi alla Persona nel periodo d'insediamento di questa Commissione Straordinaria sono stati condizionati in particolare dall'emergenza epidemiologica con particolare attenzione alle situazioni di grave disagio delle famiglie dovute anche alla suddetta emergenza. La Commissione ha fornito atto di indirizzo per l'attivazione di interventi di *"Solidarietà alimentare, finalizzato al sostegno dei nuclei familiari con difficoltà economiche" con risorse trasferite ai comuni per generi di prima necessità., (Beneficiari n. 495 nuclei familiari per un importo di euro 109.890,00).*

Sono stati forniti al responsabile dei servizi sociali tutti gli strumenti utili per fronteggiare episodi gravi di violenza e maltrattamenti in famiglia. A seguito di tali situazioni sono stati attivati gli interventi necessari per l'allontanamento dall'abitazione di residenza, e l'inserimento in strutture protette.

Sono stati messi in atto interventi a supporto delle istituzioni scolastiche attraverso l'indicazione di "Indirizzi operativi per il servizio mensa della Sezione Primavera della Scuola dell'Infanzia paritaria "La Coccinella" Onlus e l'attivazione della procedura di gara ad evidenza pubblica per l'individuazione del nuovo gestore del servizio trasporto scolastico relativo al periodo 01.01.2022 – 30.06.2022 e per l'anno scolastico 2022/2023 in favore degli alunni della Scuola Primaria residenti a Carmiano.

E' stata sottoscritta la Convenzione rep.883 del 30/03/2021 per la realizzazione e la gestione operativa di tutti gli interventi e le attività di cui al Progetto SAI (SIPROIMI /SPRAR) Carmiano Solidale "categoria vulnerabili- minori stranieri non accompagnati" relativa all'accoglienza di n. 20 richiedenti o titolari di Protezione Internazionale – Periodo 01/01/2021-31/12/2022).

Inoltre sono stati forniti gli indirizzi operativi per la partecipazione al Programma del "Servizio Civile Universale".e per l'utilizzo dei **Contributi per i libri di testo; Contributi Regionali per il sostegno al lavoro ed economia [...] finanziamento dei centri estivi e contrasto alla povertà educativa e adesione a Finanziamenti statali e regionali.**

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

Il numero di Parametri Obiettivi deficitari di inizio mandato è pari a 1,00. Il numero di Parametri Obiettivi deficitari di fine mandato è pari a 1,00,

**PARTE II – DESCRIZIONE ATTIVITA'
NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE
DURANTE IL MANDATO**

2.1 Attività Normativa (Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche):

Data	Oggetto	Motivazione
07/05/2020	Regolamento in materia di Procedimenti Amministrativi .	Individuazione elenco procedimenti amministrativi
30/04/2020	Regolamento Indirizzi per le Nomine e le designazioni di Rappresentanti del Comune presso Enti, Aziende ed Istituzioni	Individuazione dei requisiti , le incompatibilità e le condizioni per la nomina
30/04/2020	Regolamentazione dell'Ufficio comunale per i Procedimenti Disciplinari (UPD) Del. n.50 del 30/04/2020).	Istituzione UPD competente per le infrazioni punibili con sanzioni superiori al rimprovero verbale e ne attribuisce la titolarità e la responsabilità"; con tale Regolamento oltre a disciplinare l'istituzione dell'UPD, oltre a definire composizione e modalità di funzionamento, si è proceduto ad attribuire allo stesso anche le funzioni di ufficio del contenzioso del lavoro di cui all'art. 12 del citato D. Lgs. N°165/2001, fissandone le competenze
26/11/2020	Regolamento per l'utilizzo di graduatorie di altri enti(Del.n.123/2020)	Con detto Regolamento, appendice del Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei servizi, si disciplina tale procedura assunzionale, che consentendo una semplificazione dei procedimenti di selezione, garantisce trasparenza in quanto prevede criteri automatici e oggettivi , economicità degli atti, riduzione dei tempi, dei costi e dei carichi di lavoro oltre che assenza di contenzioso
23/07/2020	Regolamento per la promozione delle attività sportive , fisico e ludico motorie, ricreative e Modalità di Gestione e Uso degli Impianti Sportivi Comunali	Sostenere l'associazionismo sportivo locale e consentire l'utilizzo delle strutture sportive presenti sul territorio comunale
23/07/2020	Regolamento per la concessione in uso temporaneo o occasionale di locali e spazi di proprietà comunale (del. n.13/2020)	Concessione in uso temporaneo o occasionale di locali e spazi di proprietà comunale

01/10/2020	Regolamento di Contabilità (del.n.19/2020)	Con il regolamento di contabilità ciascun ente locale applica i principi contabili stabiliti dal presente testo unico e dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, con modalità organizzative corrispondenti alle caratteristiche di ciascuna comunità, ferme restando le disposizioni previste dall'ordinamento per assicurare l'unitarietà ed uniformità del sistema finanziario e contabile", attribuendo in tal modo in capo all'Ente una propria autonomia regolamentare in materia contabile;
30/09/2020	Regolamento Imposta Municipale Propria	Disciplina della nuova imposta municipale propria (IMU), con decorrenza 01.01.2020;
07/05/2020	Regolamento per la gestione e uso della Sala Consiliare (del .n.9 /2020)	Gestione e uso della Sala Consiliare
07/09/2020	Statuto della società partecipata "Carminio srl	modifica statuto
13/08/2020	Linee guida per il Trasporto Scolastico	dpcm del 07/08/2020 - allegato 16 - Linee guida per il Trasporto Scolastico
29/04/2021	Regolamento sulle libere forme associative con allegata Disciplina per la concessione di immobili comunali ad Associazioni (del.n.10/2021)	Disciplina per la concessione di immobili comunali ad Associazioni.Schema di avviso pubblico e relativa documentazione per l'istituzione dell'Albo delle Associazioni ;
28/01/2021	Regolamento dei Controlli	sistema dei controlli sugli atti dell'ente come previsto dall'art.147 bis e seguenti, anche la disciplina del controllo sulla società partecipata "Carminio srl".
28/01/2021	Codice di Comportamento dei dipendenti	Codice di Comportamento dei dipendenti aggiornato alle ultime indicazioni ANAC,
29/04/2021	Regolamento attuativo società partecipata	Regolamento attuativo società partecipata
29/04/2021	Codice di Comportamento Organi Societari	Codice di Comportamento Organi Societari
08/07/2021	Regolamento per la disciplina della Tassa sui Rifiuti	Regolamentazione TARI
29/04/2021	Regolamento per la disciplina del Canone Unico Patrimoniale	Nuova istituzione del Canone Unico Patrimoniale dal 01/01/2021

2.2 Attività Tributaria**2.2.1. IMU:**

	2019	2020	2021
Aliquota abitazione principale	4,00	6,00	6,00
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	9,60	10,60	10,60
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	2,00	1,00	1,00

2.2.2. Addizionale Irpef:

	2019	2020	2021
Aliquota massima	7,00	7,00	7,00
Fascia esenzione			
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO

2.2.3. Prelievi sui rifiuti:

	2019	2020	2021
Tipologia di Prelievo	Tari	Tari	Tari
Tasso di Copertura	100,00	100,00	100,00
Costo del Servizio Pro-capite			

2.3 Attività Amministrativa**2.3.1 SISTEMA ED ESITO DEI CONTROLLI INTERNI (ANNO 2020/2021)****2.3.1.1 Sistema ed esiti dei controlli interni: analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 ess. del TUEL**

Con delibera della Commissione Straordinaria con poteri di C.C: n. 2 del 28 gennaio 2021 è stato approvato il regolamento disciplinante il sistema dei controlli interni dell'ente che disciplina anche il controllo analogo sulla società partecipata. *Gli strumenti attraverso sui si articolano i controlli sono:* regolarità amministrativa, regolarità contabile gestione ed equilibri finanziari. I controlli di regolarità amministrativa e contabile sono svolti in fase preventiva e riguardano tutti gli atti determinativi e deliberativi dell'Ente ad opera dei responsabili di area e, quello contabile, del responsabile dell'area economico finanziaria tramite rilascio dei pareri tecnici per le delibere e l'adozione delle determinazioni. In fase successiva il controllo di

regolarità amministrativa è effettuato sotto la direzione del Segretario generale, che può avvalersi di uno o più funzionari dell'amministrazione. Tale controllo è svolto a campione e riguarda le determinazioni di impegno di spesa; i contratti, altri atti amministrativi quali decreti, ordinanze, provvedimenti autorizzativi e concessori. Si desume che gli organi preposti al controllo di regolarità amministrativa sono i responsabili di area, in via preventiva ed il Segretario generale in via successiva. Organo competente al controllo di regolarità contabile in via preventiva è il responsabile dell'area economico-finanziaria. Il controllo sugli equilibri finanziari deve essere esercitato durante l'anno finanziario per garantire il permanere degli equilibri di bilancio ed è esercitato dal responsabile della relativa area coadiuvato dal Revisore dei Conti. Tutti gli organi sopra richiamati sono coinvolti nel delicato compito di verificare il controllo di gestione cioè l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa in relazione ai singoli centri di costo assegnati nel Piano della Performance

2.3.1.2. Controllo di gestione: indicare i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori:

Trattandosi di Ente sciolto ai sensi dell'art. 143 del D. Lgs n. 267/2000, gli obiettivi da perseguire durante la gestione commissariale non sono inseriti in alcun programma di mandato.

Questa Commissione ha da subito orientato la sua azione ad una serie di controlli e verifiche che hanno interessato e investito ogni ambito dell'attività amministrativa.

Sulla base degli indirizzi operativi forniti da questa Commissione Straordinaria si è dato immediatamente corso al controllo sugli atti amministrativi e a verifiche capillari in tutte le aree potenzialmente a rischio con la richiesta delle certificazioni antimafia, ai sensi dell'art. 100 del D.lgs. 6 settembre 2011, n. 159.

L'emergenza epidemiologica COVID 19 inoltre ha orientato l'attività amministrativa su diversi settori che hanno richiesto un'attenzione particolarmente rigorosa non solo nelle diverse fasi istruttorie dei procedimenti finalizzati alla concessione di provvidenze economiche, ma si è reso necessario altresì stabilire le modalità di controllo successivo per verificare la veridicità della documentazione prodotta e arginare altresì eventuali situazioni di disparità di trattamento.

- PATRIMONIO

In tale contesto questa Commissione Straordinaria con proprio atto n. 47 del 23/04/2020 ha fornito gli indirizzi operativi finalizzati per la prima volta al monitoraggio del Patrimonio dell'Ente, avviato non solo per rispondere e ottemperare alle disposizioni di cui all'art.30 del D.Lgs. 33/2013 ma al fine di verificare la regolarità del titolo di occupazione degli immobili e avviare le procedure ad evidenza pubblica per eventuale assegnazione della gestione a soggetti terzi.

Il monitoraggio finalizzato al censimento della proprietà immobiliare del Comune, i cui esiti sono stati approvati con atto n. 82 del 13/08/2020, ha consentito di avere un quadro del patrimonio dell'ente e di avviare una razionale utilizzazione anche attraverso la riduzione e/o l'eliminazione delle locazioni passive i cui risultati sono di seguito riportati.

Si evidenzia che gli interventi di razionalizzazione e utilizzo degli immobili di proprietà comunale, avviati su impulso di questa Commissione Straordinaria, sono stati preceduti dall'avvio dei lavori di manutenzione ai fini dell'agibilità e della messa in sicurezza degli stessi, eseguiti con risorse pari a € 450.000,00 rivenienti da quelle stanziati dal Ministero dell'Interno a favore degli enti sciolti per infiltrazioni mafiose.

Questa attività ha consentito il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

a) il trasferimento del Comando di P.L. avvenuto in data 16/08/2021 e della biblioteca comunale in data 30/07/2021, entrambi presso immobili di proprietà comunale ed in particolare presso ali di plessi scolastici sottoutilizzate, previa attivazione e conclusione dei relativi lavori.

b) l'eliminazione di locazioni passive per un importo complessivo annuo pari a euro 10.800,00.

Le verifiche sul patrimonio hanno evidenziato altresì il mancato introito dei canoni rivenienti dal contratto d'uso a titolo oneroso di un immobile destinato a Centro Diurno Socio-Educativo e Riabilitativo per un

ammontare complessivo di euro 37.895,00, di cui a seguito di un accordo con la controparte sono stati già introitati euro 20.000,00 e per la restante parte è stata convenuta un'apposita rateizzazione.

Il monitoraggio ha tra l'altro accertato la presenza nel patrimonio dell'Ente di bene confiscato destinato dalla ANBSC al Comune di Carmiano.

Questa Commissione ha avviato, nell'immediatezza del proprio insediamento, un percorso procedimentale finalizzato alla definizione dell'effettiva acquisizione al patrimonio ed alla messa in sicurezza del bene confiscato. Di seguito gli atti all'uopo posti in essere:

- Del. n. 5/2020 di acquisizione del bene confiscato al Patrimonio immobiliare indisponibile dell'Ente;
- Ordinanza n.10 del 18/02/2020 con la quale la CS intimava alla persona che occupava il bene il rilascio dell'immobile entro 15 giorni;
- Del. n. 85/2020 con la quale la CS ha programmato gli interventi di manutenzione straordinaria finalizzati all'agibilità ed alla sicurezza nella fruizione dello stesso immobile;
- Deliberazioni n. 59/2020 n. 3/2021 con la quale la C.S. ha fornito gli indirizzi al responsabile del Settore LL.PP. e al Sovraordinato per avviare e predisporre gli atti necessari per la concessione dell'immobile a soggetti aventi i requisiti e per le finalità previsti dall'art. 48 del D.Lgs. 159/2011 e successive modifiche.

Gli interventi di manutenzione sono stati eseguiti con le risorse rivenienti da quelle stanziare dal Ministero dell'Interno a favore degli Enti sciolti per infiltrazioni mafiose, gli stessi sono stati definiti con il rilascio del certificato di agibilità in data 22/05/2021.

Con deliberazione di questa Commissione Straordinaria n. 40 del 13/05/2021 è stato approvato l'avviso pubblico per la concessione d'uso a titolo gratuito del Bene Confiscato alla criminalità organizzata ai sensi dell'art.48 del dlgs159/2011 (Codice Antimafia), completo di capitolato d'oneri e istanza di partecipazione. A seguito della pubblicazione da parte del Responsabile del Procedimento, dell'avviso pubblico al quale è stata data ampia pubblicità all'Albo Pretorio dell'ente, sulla home-page del sito istituzionale e nella apposita sezione di Amministrazione Trasparente, entro il termine di presentazione delle candidature, sono pervenute nr. 3 proposte progettuali, successivamente valutate dalla Commissione di gara.

La Commissione di gara ha concluso i lavori in data 08/07/2021 e ha formulato la proposta di aggiudicazione a favore del candidato "AVIS Carmiano / LILT – Sezione Prov.le Lecce".

Di seguito è stato verificato il possesso dei requisiti richiesti dalla normativa vigente e in data 17/09/2021 il responsabile con propria determinazione ha provveduto a dichiarare l'aggiudicazione in via definitiva, sotto condizione risolutiva come previsto dall'art. 92, comma 3 del d.lgs. n.159/2011, all'Associazione "AVIS Carmiano/LILT sez. Provinciale Lecce", della concessione a titolo gratuito per anni tre del bene confiscato alla criminalità organizzata, di proprietà del Comune di Carmiano, per le finalità sociali di cui all'offerta presentata. Il bene è stato consegnato in data 07/10/2021

Monitorata la consistenza del patrimonio, è emersa peraltro la consolidata tendenza a prorogare la concessione per l'utilizzo degli impianti sportivi e, pertanto per la prima volta, sempre nell'ottica di disciplinare l'uso degli immobili comunali e i rapporti anche con le Associazioni presenti sul territorio, previa verifica dell'agibilità degli stessi e l'esecuzione di interventi urgenti di manutenzione, questa Commissione ha fornito indirizzo per l'avvio di procedure ad evidenza pubblica per l'assegnazione della gestione con deliberazione n. 100 del 15.10.2020 nel pieno rispetto delle finalità e delle indicazioni fornite dalla legislazione vigente in materia e recepite dal "Regolamento per la promozione delle attività sportive, fisico-motorie e ludico-motorio-ricreative per tutti" adottato per la prima volta con Del. CS n. 12 del 23/07/2020.

È in corso la sottoscrizione delle convenzioni disciplinanti le concessioni d'uso sia del Palazzetto dello Sport "K. Wojtyla", sia del circolo tennistico di piazzale Scirea.

Nell'ambito della gestione del Patrimonio con deliberazione di questa Commissione n. 74 del 16.07.2020, sono stati conferiti gli indirizzi al Responsabile del Settore V "Urbanistica-Ambiente" per l'attivazione

immediata di una nuova procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento in concessione **del** servizio di gestione del Centro diurno Polivalente per Minori N.O.I." (art. 104 del Regolamento Regionale n. 4/07 e s.m.i.).

L'attività è stata definita con sottoscrizione del contratto Rep. nr. 882 in data 29/12/2012 per la gestione in concessione alla Cooperativa risultata aggiudicataria senza costi per l'Ente che introita, grazie alla procedura ad evidenza pubblica espletata, un corrispettivo annuo di euro 4.800,00.

Gli esiti della verifica della consistenza immobiliare hanno indirizzato l'attività di questa Commissione anche sui controlli relativi all'esistenza di titoli legittimanti l'assegnazione e, a tal fine, alle Associazioni occupanti gli immobili, è stata richiesta la documentazione di rito: lo Statuto, l'atto costitutivo, l'elenco dei soci. Tale attività è stata finalizzata al controllo della regolarità degli atti e all'invio della richiesta di informativa antimafia degli amministratori.

I risultati hanno determinato la regolarizzazione di diverse situazioni che come evidenziato innanzi sono state definite, previa attivazione di procedure ad evidenza pubblica consentono all'Ente di incassare i relativi canoni.

Al fine di ottemperare agli obblighi di trasparenza è stato implementato il sito "Amministrazione Trasparente", inserendo tutte le informazioni che non erano presenti nelle diverse sezioni e gli atti oggetto di pubblicazione come previsto dal D.Lgs. 33/2013, in particolare anche con riferimento al Patrimonio.

LAVORI PUBBLICI - a titolo di esempio, quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo

INTERVENTI DIVERSI di MANUTENZIONE ORDINARIA

- *D.M.I. 14 GENNAIO 2020. ATTRIBUZIONE AI COMUNI DEI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DESTINATI AD OPERE PUBBLICHE IN MATERIA DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE PER L'ANNO 2020. ARTICOLO 1, COMMA 29, LEGGE 27 DICEMBRE 2019N. 160. INTERVENTI SUGLI EDIFICI SCOLASTICI (importo euro 90000,00già ultimati)*
- *FONDO REGIONALE del SISTEMA INTEGRATO di EDUCAZIONE e di ISTRUZIONE dalla NASCITA SINO A SEI ANNI. RISORSE FINANZIARIE ANNO 2019. INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA SCUOLA MATERNA DI VIA GIORGIONE (importo euro 17291,00 lavori ultimati).*
- *RIPARTO PER L'ANNO 2020 DELLA DOTAZIONE DEL FONDO A FAVORE DEI COMUNI SCIOLTI AI SENSI DELL'ART. 143 DEL TUEL*

Questa Commissione con deliberazione n. 85 del 13.08.2020, ha destinato parte delle risorse pari ad € 131.574,73 per la realizzazione dei seguenti interventi:

- *intervento di manutenzione straordinaria del Palazzetto dello sport;*
- *intervento di manutenzione straordinaria del bene confiscato alla criminalità;*

I relativi lavori sono stati ultimati nel 2021.

- *Nell'ambito dei LLPP gli interventi avviati nel 2021 su impulso di questa Commissione hanno riguardato in primis le attività avviate con i contributi assegnati con DPCM del 17 luglio 2020 (Contributi ai Comuni situati nel territorio delle Regioni Abruzzo, Molise, Calabria, Basilicata, Campania, Puglia, Sardegna e Sicilia da destinare a investimenti in infrastrutture sociali)*

Con deliberazione di questa Commissione n. 33 del 29.04.2021, è stato conferito atto di indirizzo al Responsabile del Settore VIII, al Comandante della P.L., al Responsabile del Settore V, ciascuno per la propria competenza, al fine di attivare le procedure previste dal Decreto suddetto e relativo allegato 2, per l'utilizzo del contributo assegnato a favore del Comune di Carmiano, pari ad € 46.194,25 per la manutenzione straordinaria della segnaletica stradale, sia orizzontale che verticale, attività ad oggi ancora in corso.

- *Messa in sicurezza e manutenzione straordinaria della viabilità*
A tal fine è stata assegnata la somma pari ad €441.858,60 riveniente dalle risorse stanziare dal Ministero dell'Interno a favore degli enti sciolti per infiltrazioni mafiose .
I lavori di manutenzione straordinaria sono stati avviati nel settembre 2021, a seguito di procedura ad evidenza pubblica e sottoscrizione del relativo contratto in data 26/08/2021, previa verifica dei requisiti della ditta nel rispetto delle norme vigenti.
- *Intervento di riqualificazione e rigenerazione urbana di Via Roma*
Le attività attualmente in corso volte a conseguire l'intervento di riqualificazione e rigenerazione urbana di via Roma, riguardano la progettazione definitiva ed esecutiva dell'intervento di suddetto, i cui esiti progettuali devono maturare entro il 15 ottobre c.a.
- *D.M. 30 GENNAIO 2020 e 11 NOVEMBRE 2020 – Attribuzione ai Comuni dei Contributi e Contributi Aggiuntivi per INVESTIMENTI DESTINATI ad OPERE PUBBLICHE in MATERIA di EFFICIENTAMENTO ENERGETICO e SVILUPPO SOSTENIBILE per L'ANNO 2021. ARTICOLO 1, COMMI 29-37, LEGGE 27 DICEMBRE 2019 N. 160.*
Con deliberazione della Commissione n. 58 del 24.06.2021, è stato conferito atto di indirizzo al Responsabile del Sett. VIII "Lavori Pubblici" al fine di attivare le procedure previste e meglio definite dal Decreto del Ministero dell'Interno del 14 gennaio 2020, e relativo allegato C), per l'utilizzo del contributo assegnato a favore del Comune di Carmiano, pari ad € 180.000,00. (Fondi Ministero Interno)
Gli interventi attivati a seguito di procedura ad evidenza pubblica, sono stati già avviati, e attualmente sono ancora in corso e riguardano i lavori preliminari e ritenuti rilevanti al fine di conseguire il nuovo Certificato Prevenzione Incendi dei plessi scolastici di proprietà comunale.
- *APPROVAZIONE del PROGETTO di FATTIBILITA' TECNICO-ECONOMICA della nuova sede della FARMACIA COMUNALE.*
Con deliberazione della Commissione n. 61 del 24.06.2021, è stato approvato il progetto di fattibilità tecnico-economica della nuova sede della farmacia comunale da realizzarsi su suolo di proprietà del Comune di Carmiano (attualmente la farmacia comunale è ubicata in locali di proprietà di terzi).
Il Quadro economico di progetto ammonta a complessivi € 300.000,00; le somme stanziare sono rivenienti dal contributo del Ministero dell'Interno a favore degli enti sciolti per mafia.
- *INTERVENTO di MANUTENZIONE ORDINARIA degli IMMOBILI SCOLASTICI per il CONTENIMENTO dell'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA da COVID-19 (lavori già ultimati per un importo di € 18.109,00)*
- *INTERVENTO di MANUTENZIONE ORDINARIA degli IMMOBILI di PROPRIETA' COMUNALE PER IL CONTENIMENTO DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID-19. INTERVENTO DI PULIZIA E DISOSTRUZIONE DEI CONDOTTI FOGNARI. (Attività già definita per un importo di € 1.525,00)*
- *REDAZIONE del PROGETTO di FATTIBILITÀ TECNICA ed ECONOMICA limitatamente all'ADEGUAMENTO delle MISURE di SICUREZZA (STRUTTURALE, ANTINCENDIO E IGIENICO) nei PLESSI SCOLASTICI secondo le NORME di LEGGE e la NORMATIVA TECNICA di RIFERIMENTO VIGENTI (attività già espletata, somme occorrenti per la definizione della fasi successive della progettazione e per la realizzazione dei lavori pari a circa € 1.285.000,00)*
- *FORNITURA MATERIALE VARIO per il CONTENIMENTO DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID-19. PITTURAZIONE DEGLI EDIFICI SCOLASTICI. (Attività già definita per un importo di € 10.885,00.....)*

- *PROGETTO di FATTIBILITA' TECNICO-ECONOMICA PER LA REALIZZAZIONE EX NOVO di UNA CASERMA DEI CARABINIERI SU AREA di PROPRIETA' DELL'ENTE (attività progettuale in via di definizione, previa concertazione con gli Organismi interessati, importo stimato per la realizzazione pari a circa 980.000,00).*

TERRITORIO

Al fine di potenziare i controlli sul territorio, dopo il periodo critico dell'emergenza epidemiologica, la Commissione con deliberazione n. del 16 del 04/03/2021 ha fornito indirizzi operativi finalizzati a potenziare il controllo ambientale in particolare sull'abbandono dei rifiuti sul territorio e sul rispetto delle norme del Codice della Strada .

La Commissione Straordinaria, recependo le esigenze di una maggiore sicurezza e tutela del territorio, con deliberazione nr. 87 del 09/09/2021 ha individuato per l'anno 2021 i punti sensibili dove posizionare le c.d. foto trappole in alcune zone nevralgiche del territorio comunale, allo scopo di monitorare aree particolarmente delicate che risultano frequentemente oggetto di scarichi abusivi, individuare i trasgressori e le targhe dei veicoli dai quali vengono abbandonati i rifiuti.

Le c.d. foto trappole sono state già posizionate e attivati i relativi controlli da parte della P.L.

Al fine di rendere il Territorio sicuro e garantire più tutela alla Comunità questa Commissione Straordinaria ha programmato con deliberazione n. 21/2021 (con i poteri del CC) per un importo di euro 20.000,00 (risorse rivenienti da rimborso oneri Commissari) l'ampliamento degli impianti di video-sorveglianza.

CONTENZIOSO

L'attività di controllo ha investito anche il contenzioso, rispetto al quale nell'anno 2020 sono state censite le controversie in essere e quelle definite, al fine di avere una visione complessiva di quelle pendenti e delle potenziali passività.

In tale ambito è stato altresì verificato il mancato introito dei crediti rivenienti da sentenze di condanna della controparte e a tal fine è stata introitata, a seguito di solleciti e diffide anche ai legali incaricati dei recuperi, *la somma complessiva di € 36.394,54 nel corso dell'anno 2020 , mentre nel 2021 l'attività di monitoraggio continuo ha consentito di introitare la somma di euro 8605,12 alla data del 30/09/2021, sono in corso accordi finalizzati alla dilazione dei pagamenti in rate mensili e i procedimenti di diffida e messa in mora al fine di evitare la prescrizione .*

Si è proceduto, altresì a verificare , censire e regolarizzare gli incarichi legali rispetto ai quali non erano state impegnate le somme con le relative determinazioni. L'attività di ricognizione ha evidenziato l'esistenza di n.02 situazioni di debiti fuori bilancio non riconosciuti regolarmente dall'Amministrazione precedente, pertanto sono stati attivati gli uffici competenti e ripianati in conformità alle norme vigenti.

Alla data del 30/09/2021 sono stati inviati dall'ufficio n.2 atti di messa in mora finalizzati a introitare i crediti pregressi e sollecitati i legali incaricati del recupero degli stessi ad avviare le necessarie procedure.

L'attività relativa alla ricognizione del contenzioso è continuata anche nel 2021 *al fine di avere una visione complessiva delle controversie pendenti e delle potenziali passività , chiedendo ad ogni legale l'entità del rischio di soccombenza al fine di procedere all'accantonamento delle somme per ripianare eventuali passività.*

PERSONALE

Relativamente al riordino e alla riorganizzazione della struttura, è stata avviata , previa verifica ed approvazione dei procedimenti di competenza dell'Ente, un'indagine inerente i servizi assegnati ad ogni Settore, le mansioni e i compiti inerenti i servizi e/o gli uffici attribuiti ai dipendenti assegnati allo stesso, al fine di elaborare una proposta organica dell'architettura organizzativa del Comune, che presentava situazioni di disparità in merito alle funzioni gestite.

La proposta di revisione dell'organigramma dell'Ente e delle funzioni attribuite ai settori è stata approvata, a seguito di incontri, suggerimenti dei responsabili, con deliberazione della Commissione Straordinaria n71 del 08/07/2021.

La nuova architettura organizzativa dell'ente è stata improntata ad una revisione organica e coerente con le competenze, la professionalità dei dipendenti e la natura dei servizi assegnati, questo ha tra l'altro consentito una parziale applicazione della misura della rotazione e una ripartizione delle competenze e del carico di lavoro equa e proporzionale che ha tenuto conto delle capacità, delle attitudini e dell'esperienza del personale assegnato alle strutture.

I servizi sono stati oggetto di una redistribuzione tra i diversi Settori non solo per dare uniformità ed equilibrio alla struttura, ma anche per consentire una sia pur modesta applicazione della misura della Rotazione in un contesto di ridotte dimensioni quale quello del Comune di Carmiano.

Gli interventi sul personale sono stati indirizzati alla definizione delle procedure in itinere che hanno riguardato:

a) l'assunzione di n.01 Istruttore amministrativo in part time al 50% (in data 08/02/2021) e n. 03 Agenti di polizia Locale anche essi in part time al 50% (in data 15.03.2021)

b) la definizione del concorso per la copertura del posto vacante dal 2017 del Responsabile del Servizio Economico Finanziario, con l'assunzione del candidato classificatosi al primo posto della graduatoria degli idonei in data 29 aprile 2021. La procedura selettiva non è stata oggetto di ricorsi, né di altra tipologia di contenzioso.

c) l'avvio delle procedure concorsuali riguardanti l'assunzione di un istruttore amministrativo e di un agente di Polizia Locale.

Nell'ambito degli interventi in materia di personale è stato, altresì, costituito per la prima volta l'Ufficio per i Procedimenti Disciplinari" con relativa disciplina del funzionamento e attribuzione della competenza in materia di contenzioso del lavoro (del. n 50 del 30 /04/2020).

E' stata approvata altresì con Regolamento (del. n.121/2020) la disciplina inerente l'utilizzo di graduatorie di pubblici concorsi approvate da altri Enti per le nuove assunzioni ritenute urgenti.

In ossequio alla normativa sulla tutela della salute e della sicurezza dei luoghi di lavoro di cui al D.lgs. n. 81/2008, questa Commissione Straordinaria con decreto n.01 del 12/12/2019 ha proceduto alla nomina del datore di lavoro e a seguito della procedura ad evidenza pubblica è stato individuato e nominato il medico competente.

Si è provveduto all'aggiornamento della valutazione dei rischi e redazione nuovo DVR e all'individuazione del RSPP (Responsabile della Prevenzione e Protezione) e sono in corso le relative attività.

Sono state emanate direttive ai Responsabili per monitorare potenziali conflitti di interesse e incompatibilità e viene costantemente eseguito dal personale addetto il controllo sulle presenze.

Con deliberazione n11 del 28/01/2021 questa Commissione Straordinaria ha approvato l'aggiornamento del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione con allegato il Piano della Trasparenza.

Con deliberazione n 88/2021 questa Commissione Straordinaria ha approvato le "Linee guida in materia di Rotazione del Personale"

Un intervento di particolare rilievo ha riguardato il procedimento di determinazione del Fondo per il trattamento accessorio del personale sul quale erano state riscontrate criticità che hanno portato alla decisione condivisa dalla Parte Pubblica e le OO.SS. in Delegazione Trattante di procedere alla verifica e ricostituzione dei Fondi.

Il relativo procedimento di revisione è stato definito con l'approvazione dei fondi ricostituiti anni dal 2010 al 2020, certificati dal Revisore in data 13/07/2021.

Sono in corso le procedure inerenti la Contrattazione Decentrata per l'utilizzo del salario accessorio e la sottoscrizione del Contratto Integrativo Decentrato 2020 e successivamente il 2021.

2.3.1.3. Controllo strategico: indicare, in sintesi, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi definiti, ai sensi dell'art. 147-ter del TUEL:

In merito alle finalità ed alle disposizioni dettate dall'art. 147 ter del d. Lgs n. 267/2000 è da evidenziare che il **Comune di Carmiano** è un Ente con popolazione inferiore ai 15.000 abitanti e, pertanto, non è soggetto al controllo strategico.

2.3.1.4. Valutazione delle performance: Indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del d.Lgs n. 150/2009:

Il Piano della Performance 2021 /2023 (elaborato per la prima volta nel 2020) è stato approvato con provvedimento della Commissione Straordinaria n.62/2021 dove sono stati evidenziati gli obiettivi strategici e i programmi da realizzare nel 2021. Esso si basa sulla valutazione di due componenti: gli obiettivi conseguiti prefissati dall'amministrazione ed i comportamenti organizzativi dimostrati.

Gli obiettivi assegnati, programmati su base triennale ma di durata annuale sono:

- rilevanti e pertinenti rispetto ai bisogni della collettività, alla missione istituzionale, alle priorità politiche ed alle strategie dell'amministrazione;
- specifici e misurabili in termini concreti e chiari;
- tali da determinare un significativo miglioramento della qualità dei servizi erogati e degli interventi;
- riferibili ad un arco temporale determinato, di norma corrispondente ad un anno;
- confrontabili con le tendenze della produttività dell'amministrazione con riferimento, ove possibile, almeno al triennio precedente; correlati alla quantità e alla qualità delle risorse disponibili.
- La Performance organizzativa dell'ente, in generale rappresenta l'esito della rilevazione della situazione economico-finanziaria dell'ente, dello stato di salute della struttura organizzativa e degli strumenti di programmazione e controllo.
- In particolare oltre alla valutazione della situazione economico-finanziaria dell'ente la misurazione della performance organizzativa sarà effettuata, (in conformità al sistema di valutazione della performance organizzativa ed individuale adottato dall'Unione dei Comuni e recepito dall'ente con deliberazione GCn.138/2018) sui seguenti elementi:
 - a) lo stato di salute complessivo dell'ente, dal punto di vista delle risorse di cui dispone l'amministrazione (umane, economico-finanziarie e strumentali), con particolare riferimento a dotazioni e programmi informatici e alla legittimità dell'agire;
 - b) l'attuazione di piani e programmi;
 - c) il miglioramento qualitativo dell'organizzazione
 - d) l'efficienza raggiunta nell'impiego delle risorse, con particolare riferimento al contenimento dei costi
 - e) il raggiungimento di obiettivi di pari opportunità;
 - f) l'attuazione delle norme anticorruzione
 - g) il rispetto dei vincoli dettati dal legislatore
 - h) il grado di soddisfazione degli utenti

2.3.1.5. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-quater del TUEL: descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra (ove presenti)

Oggetto del monitoraggio è stata altresì la Società "Carminio srl" rispetto alla quale si è palesata immediatamente la mancanza di un referente interno all'Ente che esercitasse il controllo sulla stessa.

La società Carminio srl svolge per conto del Comune importanti servizi quali:

- Gestione della farmacia comunale

- Servizi cimiteriali
- Pulizia immobili comunali
- Gestione del mercato settimanale.

La verifica sulla Società partecipata "Carminio srl" ha reso necessaria l'adozione di diversi provvedimenti e interventi orientati in modo particolare sulle attività gestite dalla stessa.

Le iniziative di questa Commissione Straordinaria hanno determinato :

- l'approvazione del nuovo Statuto adeguato al dlgs 157/2016 e successive modifiche, (deliberazioni della Commissione Straordinaria n.15 e 26/2020)
- l'abbattimento e ricostituzione del capitale sociale che risultava azzerato a causa delle perdite conseguite nell'esercizio 2018.
- l'individuazione dell'Amministratore Unico (con sostituzione delle due figure previste dal precedente Statuto (Presidente e Direttore), al quale è stato affidato l'incarico di effettuare un'analisi rigorosa dell'assetto complessivo della società che evidenzi in maniera chiara e trasparente quanto richiesto dalle norme del dlgs157/2016, l'efficienza e l'economicità della gestione societaria, al fine di assicurare il preminente interesse pubblico della comunità alla razionalizzazione della spesa. (Deliberazioni della Commissione Straordinaria n.101 /2020 e n.51 /2021).
- la nomina del nuovo Revisore previo avviso pubblico.

Il nuovo Amministratore della Carminio srl, nel corso dei 10 mesi di nomina, ha conseguito vari risultati di cui si riportano i principali:

- è stata effettuata una accurata analisi di economica di ogni singolo ramo di attività della società e della Carminio nel suo complesso, fornendo le indicazioni per il miglioramento dell'efficienza, efficacia ed economicità della stessa;
- è stato nominato l'Organismo di vigilanza ai sensi della L. 231/2001, colmando la lacuna per tale assenza e ai sensi dell'art. 6 della citata legge , al quale è stato conferito il compito di controllo e implementazione del modello 231;
- su sollecitazione dell' Amministratore, l'assemblea dei soci, con delibera del 13.05.2021, ha proceduto alla nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza nella persona del Segretario generale del Comune di Carmiano, ai sensi dell'art. 1 co. 7 della L. n. 190/2012, come novellato dall'art. 41 co. 1, lett. f), del D.Lgs. n. 97/2016;
- è stato avviato e concluso il processo di adeguamento del piano della sicurezza (L. 626), scaduto da diverso tempo e mai rinnovato;
- è stato avviato il procedimento per la realizzazione di una cappella contenente n. 60 loculi e n. 24 ossarietti, ed in data 04/08/2021 si è conclusa la gara per l'aggiudicazione dei lavori che sono in fase di esecuzione;
- nell'ambito dell'attività della Farmacia è stato effettuato un riallineamento tra la contabilità di magazzino e le giacenze effettive.

Nonostante la crisi epidemiologica sono state svolte le selezioni pubbliche ed effettuate le relative assunzioni del personale il cui contratto era scaduto da tempo. Difatti, nel corso degli anni, i precedenti amministratori avevano disposto diversi rinnovi contrattuali senza indire regolari procedure concorsuali pubbliche , non solo, ma al termine di ciascun contratto non era mai stato corrisposto il TFR maturato.

Alla data della presente Relazione l'Amministratore ha già corrisposto il TFR relativo agli ultimi anni di servizio e, nel contempo, sta predisponendo i conteggi per la liquidazione del TFR relativo agli anni pregressi al fine di regolarizzare la posizione di ciascun dipendente.

Con deliberazione n. 02 del 28/01/2021 questa Commissione Straordinaria con i poteri del CC, ha adottato il nuovo Regolamento del sistema dei controlli interni che disciplina anche il controllo analogo sulla società partecipata.

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

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

ENTRATE (IN EURO)	Rendiconto Approvato		Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2019	2020	
FONDO CASSA INIZIALE			-
TITOLO 0.1 – FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			-
TITOLO 0.2 – FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-	0,00	-
TITOLO 0.3 – UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-		-
TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5.938.547,20	5.956.253,76	0,30%
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	800.724,86	2.186.177,36	173,02%
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	272.701,97	227.688,13	- 16,51%
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	373.749,07	1.687.088,80	351,40%
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	-
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	-
TOTALE	7.385.723,10	10.057.208,05	36,17%

SPESE (IN EURO)	Rendiconto Approvato		Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
	2019	2020	
TITOLO 0 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			-
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	6.015.267,57	6.498.963,76	8,04%
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	381.448,82	335.417,99	-12,07%
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00%
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	165.690,15	87.647,36	-47,10%
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	44.504,65	0,00	-100%
TOTALE	6.856.911,19	6.922.029,11	-0,95%

PARTITE DI GIRO (IN EURO)		Rendiconto Approvato		Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
		2019	2020	
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	+	996.044,75	990.776,19	-0,53%
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	-	996.044,75	990.776,19	-0,53%
TOTALE		0,00	0,00	-

3.2 Equilibri:

Equilibrio di Parte Corrente		Rendiconto	
		2019	2020
Avanzo applicato alla gestione corrente	+	0,00	31.424,03
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	+	23.938,35	26.340,57
Totale Titoli delle Entrate Correnti	+	7.011.974,03	8.370.119,25
Recupero Disavanzo di Amministrazione	-	250.000,00	250.000,00
Spese Correnti comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	-	6.038.008,14	6.590.281,48
Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale correnti	-	0,00	0,00
Rimborso prestiti correnti	-	165.690,15	87.647,36
Differenza di Parte Corrente		578.614,09	1.499.955,01
Entrate di parte Capitale destinate per legge a spese corrente	+	0,00	0,00
Entrate Correnti destinate ad investimenti	-	0,00	0,00
Saldo di parte corrente		578.614,09	1.499.955,01

Equilibrio di Parte Capitale		Rendiconto	
		2019	2020
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	+	0,00	0,00
A) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	+	373.749,07	1.687.088,80
B) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	-	0,00	0,00
Totale A - B		373.749,07	1.687.088,80
Spese in Conto Capitale comprensive dell'accantonamento al Fondo pluriennale vincolato	-	381.448,82	896.909,41
Differenza di parte capitale		-7.699,75	790.179,39
Entrate correnti destinate ad investimenti	+	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	-	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate per legge a spese correnti	-	0,00	0,00

Entrata 5.02 per Riscossione di crediti di breve termine	-	0,00	0,00
Entrata 5.03 per Riscossione di crediti di medio-lungo termine	-	0,00	0,00
Entrata Titolo 5.04 relative ad altre entrate per riduzione di attività finanziaria	-	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa c/capitale	+	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	-	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	+	0,00	0,00
Saldo di parte capitale		-7.699,75	790.179,39

3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo:

		Rendiconto	
		2019	2020
Riscossioni	+	6.988.873,72	9.113.206,76
Pagamenti	-	6.212.401,02	5.958.740,90
Differenza	+	776.472,70	3.154.465,86
Residui attivi	+	1.392.894,13	1.934.777,48
Residui passivi	-	1.390.554,92	1.954.064,40
Differenza	+	2.339,21	-19.286,92
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata	+	23.938,35	26.340,57
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Spesa	-	26.340,57	652.809,14
Differenza	+	-2.402,22	-626.468,57
Avanzo applicato alla gestione	+	0,00	31.424,03
Disavanzo applicato alla gestione	-	250.000,00	250.000,00
Differenza	+	- 250.000,00	-218.575,97
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		526.409,69	2.290.134,40

Risultato di amministrazione di cui:	Rendiconto	
	2019	2020
Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	2.076.791,64	1.335.293,83
Altri Accantonamenti	84.941,99	107.643,04
Vincolato	0,00	1.341.033,34
Per spese in conto capitale	0,00	0,00
Non vincolato	0,00	0,00
TOTALE	-1.635.323,94	-493.835,81

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

		Rendiconto	
		2019	2020
Fondo cassa al 31 dicembre	+	1.347.730,54	3.562.307,81
Totale residui attivi finali	+	4.979.924,86	6.421.701,34
Totale residui passivi finali	-	2.615.629,60	2.915.269,75
Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti	-	26.340,57	91.317,72
Fondo Pluriennale Vincolato in Conto Capitale	-	0,00	561.491,42
Risultato di amministrazione		3.685.685,23	6.415.930,26
Utilizzo anticipazione di cassa		No	No

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione:

	Rendiconto	
	2019	2020
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento		
Finanziamento debiti fuori bilancio		
Salvaguardia equilibri di bilancio		
Spese correnti non ripetitive		31.424,03
Spese correnti in sede di assestamento		
Spese di investimento		
Estinzione anticipata di prestiti		
TOTALE	0,00	31.424,03

PARTE IV – RESIDUI

4.1 Totale residui di inizio mandato (certificato consuntivo-quadro 11):

RESIDUI ATTIVI Primo Anno del Mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.733.052,96	452.778,86	514.615,19	0,00	3.247.668,15	2.794.889,29	1.144.885,64	3.939.774,93
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	110.548,23	14.741,31	0,00	0,00	110.548,23	95.806,92	0,00	95.806,92
Titolo 3 Entrate extratributarie	67.820,49	42.516,59	0,00	7.049,63	60.770,86	18.254,27	45.601,86	63.856,13
Parziale Titoli I+II+III	2.911.421,68	510.036,76	514.615,19	7.049,63	3.418.987,24	2.908.950,48	1.190.487,50	4.099.437,98
Titolo 4 - Entrate in Conto Capitale	1.844.494,19	37.102,59	0,99	1.728.083,30	116.411,88	79.309,29	182.702,82	262.012,11
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	0,00	0,00	-	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	761.580,32	234.667,00	0,00	0,00	761.580,32	526.913,32	0,00	526.913,32
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	75.406,10	3.548,45	0,00	0,01	75.406,09	71.857,64	19.703,81	91.561,45
Totale Titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	5.592.902,29	785.354,80	514.616,18	1.735.132,94	4.372.385,53	3.587.030,73	1.392.894,13	4.979.924,86

RESIDUI PASSIVI Primo Anno del Mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	1.908.894,60	1.390.993,06	5.368,00	96.101,14	1.818.161,46	427.168,40	1.138.706,69	1.565.875,09
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.771.241,82	321.159,56	0,00	1.669.961,54	1.101.280,28	780.120,72	149.067,74	929.188,46

Residui

Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	306.613,72	288.828,16	0,00	0,00	306.613,72	17.785,56	102.780,49	120.566,05
Totale Titoli 1+2+3+4+5+7	4.986.750,14	2.000.980,78	5.368,00	1.766.062,68	3.226.055,46	1.225.074,68	1.390.554,92	2.615.629,60

RESIDUI ATTIVI Ultimo Anno del Mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.939.774,93	543.789,87	338.738,47	192.553,87	4.085.959,53	3.542.169,66	1.548.671,82	5.090.841,48
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	95.806,92	28.482,12	0,00	5.550,49	90.256,43	61.774,31	22.312,89	84.087,20
Titolo 3 Entrate extratributarie	63.856,13	7.497,01	0,00	16.320,61	47.535,52	40.038,51	52.572,66	92.611,17
Parziale Titoli I+II+III	4.099.437,98	579.769,00	338.738,47	214.424,97	4.223.751,48	3.643.982,48	1.623.557,37	5.267.539,85
Titolo 4 - Entrate in Conto Capitale	262.012,11	0,00	0,00	10.776,80	251.235,31	251.235,31	225.150,19	476.385,50
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	0,00	0,00	-	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	526.913,32	0,00	0,00	0,00	526.913,32	526.913,32	0,00	526.913,32
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	91.561,45	0,00	0,00	26.768,70	64.792,75	64.792,75	86.069,92	150.862,67
Totale Titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	4.979.924,86	579.769,00	338.738,47	251.970,47	5.066.692,86	4.486.923,86	1.934.777,48	6.421.701,34

RESIDUI PASSIVI Ultimo Anno del Mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	1.565.875,09	1.125.705,09	0,00	110.392,52	1.455.482,57	329.777,48	1.640.278,84	1.970.056,32
Titolo 2 - Spese in conto capitale	929.188,46	293.435,16	0,00	11.086,17	918.102,29	624.667,13	161.770,43	786.437,56
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.492,03	5.492,03
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	120.566,05	100.517,34	0,00	13.287,97	107.278,08	6.760,74	146.523,10	153.283,84
Totale Titoli 1+2+3+4+5+7	2.615.629,60	1.519.657,59	0,00	134.766,66	2.480.862,94	961.205,35	1.954.064,40	2.915.269,75

4.2 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza:

Residui attivi al 31.12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	Totale residui
Titolo 1 - Tributarie	1.632.098,49	373.414,00	729.847,18	806.809,99	1.548.671,82	5.090.841,48
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	0,00	58.500,00	3.274,31	0,00	22.312,89	84.087,20
Titolo 3 - Extratributarie	0,00	0,00	436,65	39.601,86	52.572,66	92.611,17
Titolo 4 - Entrate in Conto Capitale	68.532,49	0,00	0,00	182.702,82	225.150,19	476.385,50
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	334.913,32	0,00	192.000,00	0,00	0,00	526.913,32
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	16.163,74	13.529,01	18.500,00	16.600,00	86.069,92	150.862,67
Totale Titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	2.051.708,04	445.443,01	944.058,14	1.045.714,67	1.934.777,48	6.421.701,34

Residui passivi al 31.12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	35.317,00	34.086,89	62.942,34	197.431,25	1.640.278,84	1.970.056,32
Titolo 2 - Spese in conto capitale	267.834,44	9.928,29	285.504,14	61.400,26	161.770,43	786.437,56
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	5.492,03	5.492,03
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	4.200,00	300,00	0,00	2.260,74	146.523,10	153.283,84
Totale Titoli 1+2+3+4+5+7	307.351,44	44.315,18	348.446,48	261.092,25	1.954.064,40	2.915.269,75

4.3 Rapporto tra competenza e residui:

	2019	2020
Percentuale tra Residui Attivi delle Entrate Tributarie ed Extratributarie e Totale Accertamenti Entrate Tributarie ed Extratributarie	19,17	25,89

PARTE V – PAREGGIO DI BILANCIO

5.1 Indicare la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti del pareggio di bilancio (indicare "S" se è soggetto; "NS" se non è soggetto; indicare "E" se è stato escluso per disposizioni di legge):

	2019	2020	2021	2022	2023
Pareggio di bilancio	S	S	S	S	S

5.2 Indicare se l'ente è risultato eventualmente inadempiente al pareggio di bilancio (in caso di inadempienza indicare in quali anni):

SI NO

PARTE VI – INDEBITAMENTO

6.1 Indebitamento dell'ente (indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio n-1 [Tit. V ctg. 2-4]):

	2019	2020	2021
Residuo debito finale	1.203.957,02	1.043.678,54	986.976,08
Popolazione residente	12.034	11.920	11.810
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	100,05	87,56	83,57

6.2 Rispetto del limite di indebitamento (Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL):

	2019	2020
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,99%	0,72%

6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata (indicare se l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo consuntivo approvato):

SI NO

6.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata (indicare se l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo consuntivo approvato):

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti di finanza derivata.

Flusso			2018	2019	2020	2021
Oggetto	Tipo Operazione	Data Stipulazione				
Flussi positivi						
Flussi negativi						

PARTE VII – CONTO DEL PATRIMONIO E CONTO ECONOMICO

7.1 Conto del Patrimonio in sintesi:

Conto del Patrimonio primo anno(2019)

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	28.792.346,99
Immobilizzazioni materiali	31.253.059,01	Conferimenti	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	10.500,00	Fondo per rischi ed oneri	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	6.297.355,94
Crediti	2.455.739,46	Ratei e risconti passivi	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.347.730,54		
Ratei e risconti attivi	22.673,92		
TOTALE	35.089.702,93	TOTALE	35.089.702,93

Conto del Patrimonio ultimo anno (2020)

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	26.362.291,09
Immobilizzazioni materiali	31.036.349,53	Conferimenti	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	36.995,75	Fondo per rischi ed oneri	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	6.478.424,70
Crediti	2.562.222,11	Ratei e risconti passivi	1.379.833,33
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	3.562.307,81		
Ratei e risconti attivi	22.673,92		
TOTALE	37.220.549,12	TOTALE	37.220.549,12

7.2 Conto Economico in sintesi (valori relativi all'ultimo certificato al conto consuntivo approvato):

Voce		Importo
A) Componenti positivi della gestione		8.370.118,04
B) Componenti negativi della gestione di cui:		8.188.167,11
	Quote di ammortamento d'esercizio	541.041,30
C) Proventi e oneri finanziari		60.436,33
Proventi finanziari		1,21
Oneri finanziari		60.437,54
D) Rettifiche di valore attività finanziarie		26.495,75
Rivalutazioni		26.495,75
Svalutazioni		0,00
E) Proventi e oneri straordinari		
	<i>Proventi straordinari</i>	588.922,99
	Proventi da permessi di costruire	0,00
	Proventi da trasferimenti in conto capitale	90.000,00
	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	493.342,99
	Plusvalenze patrimoniali	5.580,00
	Altri proventi straordinari	0,00
	<i>Oneri straordinari</i>	276.458,00
	Trasferimenti in conto capitale	0,00
	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	276.458,00
	Minusvalenze patrimoniali	0,00
	Altri oneri straordinari	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		460.475,28
Imposte		103.206,65
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (A - B + C + D + E - Imposte)		368.268,63

7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio (Indicare i debiti fuori bilancio già riconosciuti i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e su bilanci successivi):

Provvedimento di riconoscimento e oggetto	Importo	Finanziamento		
		2019	2020	2021
Delibera Commissione straordinaria con poteri di Consiglio n. 6 del 23/04/2020 – Debito fuori bilancio per sentenza n. 3120/2019 – Tribunale Civile di Lecce	16.501,94		16.501,94	
Delibera Commissione straordinaria con poteri di Consiglio n. 18 del 29/07/2021 – Debito fuori bilancio per sentenza esecutiva Tribunale Civile di Lecce	94.250,77			94.250,77

PARTE VIII – PERSONALE

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

	2019	2020
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006) *	1.941.089,18	1.941.089,18
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.650.881,18	1.362.522,89
Rispetto del limite	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	27,44%	20,97%

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2019	2020
Spesa personale * / Abitanti	137,18	114,30

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2019	2020
Abitanti / Dipendenti	305,64	361,21

8.4. Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile (indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente):

SI NO

8.5. Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge (indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge):

Tipologia Contratto	2019	2020	Limite di Legge
Contratti a tempo determinato		2.100,00	9.000,00
Totale			

8.6. Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate (indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni):

Non vi sono aziende speciali ed istituzioni

8.7 Fondo risorse decentrate (indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata):

	2019	2020	2021
Fondo risorse decentrate	204.047,03	228.187,80	231.052,07

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

L'ente, nel periodo in esame, ha adottato provvedimenti:

1) ai sensi dell'art. 6-bis del D.Lgs 165/2001 (acquisizione all'esterno di servizi originariamente prodotti al proprio interno) SI NO

2) ai sensi dell'art. 3, co. 30, della L. 244/2007 (trasferimento delle risorse umane, finanziarie e strumentali in misura adeguata alle funzioni esercitate mediante società, enti, consorzi o altri organismi) SI NO

PARTE IX – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

9.1 Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo (indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto):

SI NO

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

SI NO

Di seguito, in caso di risposta affermativa, viene presentata la sintesi del contenuto:

PARTE X – AZIONI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

10.1 Azioni intraprese per contenere la spesa (descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato):

Descrizione Atto	Sintesi Contenuto
Trasferimento del Comando di P.L. avvenuto in data 16/08/2021 e della biblioteca comunale in data 30/07/2021, entrambi presso immobili di proprietà comunale ed in particolare presso ali di plessi scolastici sottoutilizzate, previa attivazione e conclusione dei relativi lavori.	l'eliminazione di locazioni passive per un importo complessivo annuo pari a euro 10.800,00.
Nell'ambito del contenzioso, nell'anno 2020 sono state censite le controversie in essere e quelle definite, al fine di avere una visione complessiva di quelle pendenti e delle potenziali passività.	In tale ambito è stato altresì verificato il mancato introito dei crediti rivenienti da sentenze di condanna della controparte e a tal fine è stata introitata, a seguito di solleciti e diffide anche ai legali incaricati dei recuperi, la somma complessiva di € 36.394,54 nel corso dell'anno 2020, mentre nel 2021 l'attività di monitoraggio continuo ha consentito di introitare la somma di euro 8605,12 alla data del 30/09/2021, sono in corso accordi finalizzati alla dilazione dei pagamenti in rate mensile i procedimenti di diffida e messa in mora al fine di evitare la prescrizione.

10.2 Organismi controllati (descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012):

L'ente, nel periodo in esame, ha rilevato che:

- 1) Le società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76 comma 7 del dl 112 del 2008 SI NO
- 2) Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente SI NO

10.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA'CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
Primo Anno del Mandato							
Forma Giuridica	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
S.r.l.	ATECO 477310			769.870,00	100,00	-4.729,00	1.542,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola. L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA'CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
Ultimo Anno del Mandato							
Forma Giuridica	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
S.r.l.	ATECO 477310			778.289,00	100,00	36.394,00	24.852,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola. L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

10.4. Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati (diversi da quelli indicati nella tabella precedente):

Non ricorre la fattispecie

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA'CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
Primo Anno del Mandato							
Forma Giuridica	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola. L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA'CONTROLLATE PER FATTURATO (1)							
Ultimo Anno del Mandato							
Forma Giuridica	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola. L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto3) e delle partecipazioni. Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

10.5. Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):

Non ricorre la fattispecie

Denominazione	Oggetto	Estremi del provvedimento di cessione	Stato attuale della procedura


PARTE XI – CONCLUSIONI

Tale è la relazione di fine mandato del COMUNE DI CARMIANO che è stata trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti Puglia in data

Lì, 14 ottobre 2021

La Commissione Straordinaria

Dott.ssa Daniela Buccoliero



Dott. Francesco Paolo D'Alessio



Dott. Michele Marcuccio



CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì, 14/10/2021

L'organo di revisione economico finanziario

Dott. Antonio Fernando Cazzolla