



Città di  
**TREZZO SULL'ADDA**  
Città Metropolitana di Milano

Area Amministrativa  
Settore Servizi di Supporto  
Segreteria e Comunicazione

**Referto annuale del controllo di gestione e**  
**Relazione annuale sulla Performance**  
**Anno 2018**

*Trezzo sull'Adda, 9.08.2019*

## **INDICE:**

### **Premessa**

#### **PARTE I - Il contesto operativo**

1. *Struttura organizzativa del Comune di Trezzo sull'Adda*
2. *Piano Esecutivo di Gestione - Piano della Performance*
3. *Controllo di Gestione: funzioni, collocazione organizzativa e approccio di fondo*

#### **PARTE II - Relazione sulla gestione e sulla performance 2018**

4. *Fatti gestionali più significativi dell'esercizio 2018 e relativi risultati*
5. *Personale*
6. *Situazione degli enti e società strumentali partecipate*
7. *Il raggiungimento degli obiettivi specifici del pareggio di bilancio*

#### **Allegati:**

"A" *Struttura organizzativa 2018;*

"B" *Schede obiettivi di mantenimento e miglioramento dei servizi e Schede obiettivi strategici;*

"C" *Situazione enti strumentali e società partecipate.*

## **Premessa**

La seguente relazione è stata redatta dal Servizio Segreteria e Comunicazione che dal 1.1.2014 si occupa del Controllo di Gestione, in collaborazione con i Responsabili dei Settori che hanno compilato i report di fine anno ed il Servizio Risorse Umane e Organizzazione.

Il presente documento costituisce referto ordinario al controllo di gestione ai sensi degli artt. 147 e 198 del T.U.E.L. e dell'art. 8, comma 2 del vigente Regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni ed è strumento atto a relazionare sui risultati raggiunti in base agli obiettivi posti dal Piano della Performance 2018-2020 ai sensi dell'art. 10, comma 1 del D.Lgs. n.150/2009. Esso inoltre riassume il percorso avviato ed i risultati raggiunti nel processo di introduzione degli strumenti di pianificazione, programmazione e controllo della gestione nel Comune di Trezzo sull'Adda.

Per quanto riguarda il presente documento, si è voluto mantenere l'impostazione adottata negli ultimi anni per il referto annuale: un elaborato "snello" e facilmente consultabile, con un'impostazione di tipo aziendalistico, che non riporta dati e commenti già presenti in altri documenti obbligatori di programmazione, verifica e controllo (Documento Unico di Programmazione, Relazione sugli Equilibri di Bilancio, Relazione al Bilancio di previsione, Relazione integrativa al Rendiconto della gestione, Conto Annuale del Personale, ecc.) ma concentra l'attenzione su tre macro-argomenti strategici per evidenziare i risultati ottenuti:

- Report sulle attività previste dal Peg-Piano della performance-Pdo 2018;
- Personale;
- Enti strumentali e società partecipate.

Il presente elaborato, oltre ad essere destinato alla Corte dei Conti, alla Giunta Comunale, all'OIV/NdV e ai Responsabili dei Settori, sarà pubblicato anche sul sito internet del Comune di Trezzo sull'Adda, a disposizione di tutta la cittadinanza.

## **PARTE I - Il contesto operativo**

### **1. Struttura organizzativa del Comune di Trezzo sull'Adda**

L'ente, dal 01.01.2018 al 30.09.2018 ha operato con struttura organizzativa riportata nell'allegato A1.  
Dal 1.10.2018 al 31.12.2018 ha operato con struttura organizzativa riportata nell'allegato A2.

I Responsabili di ciascuna ripartizione organizzativa sono stati i seguenti:

|                                                 |                               |                                                                                     |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| SEGRETARIO GENERALE:                            | Dott.ssa Fazio Maria Giuseppa |                                                                                     |
| AREA AMMINISTRATIVA                             | Dott. Moriggi Emmanuele       | Dirigente fino al 14.10.2018                                                        |
|                                                 | Dott. Emilio Pirola           | Dirigente ex art. 110, co.2 T.U.E.L. dal 15.10.2018                                 |
| AREA DI STAFF E SETTORE SERVIZI DI SUPPORTO:    | Dott. Moriggi Emmanuele       | Dirigente dall'1.10.2018                                                            |
| SETTORE SERVIZI FINANZIARI:                     | Dott. Scupola Fabio           | Convenzione di servizio con Comune di Cologno Monzese dal 22.09.2016 al 13.08.2018. |
|                                                 | Dott. Emilio Pirola           | Dirigente ex art. 110, co.2 T.U.E.L. dal 15.10.2018                                 |
| SETTORE SERVIZI AL CITTADINO:                   | Sig.ra Bertaglio Milena       | Posizione Organizzativa                                                             |
| SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA:                   | Dott.ssa Mapelli Stefania     | Posizione Organizzativa                                                             |
| AREA TECNICA E SETTORE SVILUPPO DEL TERRITORIO: | Ing. Negri Fausto             | Dirigente                                                                           |
| SETTORE PIANIFICAZIONE DEL TERRITORIO:          | Arch. Colombo Marco           | Posizione Organizzativa                                                             |
| SETTORE GESTIONE E SVILUPPO DEL TERRITORIO:     | Geom. Barzaghi Massimo        | Posizione Organizzativa                                                             |
| SETTORE POLIZIA LOCALE:                         | Sig.ra Bosatelli Sara         | Comandante Pos. Org.                                                                |

### **2. Piano Esecutivo di Gestione - Piano della Performance**

Il Comune di Trezzo sull'Adda, ai sensi della vecchia versione dell'art. 169 del T.U. degli enti locali, non era tenuto ad adottare il Piano Esecutivo di Gestione. L'amministrazione ha però voluto servirsi di tale strumento e, ai sensi del comma 3 bis del citato ex art. 169, ha unificato organicamente nel piano esecutivo di gestione il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del testo unico e il piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150. La Giunta comunale ha approvato il PEG-PdP-PdO 2018-2020 con assegnazione dei progetti obiettivo con delibera n. 102 del 1.08.2018, successivamente integrata con delibera n. 164 del 21.12.2018.

### **3. Controllo di Gestione: funzioni, collocazione organizzativa e approccio di fondo**

Il decreto legge 10 ottobre 2012, n.174 recante "Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012", convertito con modificazioni dalla L. 7 dicembre 2012, n.213, all'art.3 "rafforzamento dei controlli interni in materia di enti locali", modifica il fin allora vigente art.147 del T.U.E.L. in materia di controlli interni, definendone il sistema generale per disciplinarne, inoltre, le diverse tipologie:

- 1.controlli di regolarità amministrativa e di regolarità contabile, preventivi e successivi;
- 2.controllo di gestione;
- 3.controllo strategico;

4.controllo sugli equilibri finanziari;

5.controllo di efficienza, efficacia ed economicità degli organismi gestionali esterni, con redazione del bilancio consolidato e del controllo sulla qualità dei servizi erogati con l'impiego di metodologie dirette a misurare la soddisfazione degli utenti (c.d. controllo sulle società partecipate non quotate in borsa); con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 21.02.2013 è stato pertanto approvato il nuovo Regolamento Comunale per la disciplina dei Controlli interni.

Nel corso dell'anno 2014 si sono svolte le elezioni amministrative e con deliberazione n.54 del 20.10.2014 sono state approvate le nuove linee guida di mandato 2014-2019.

A partire dal PEG 2015 sono state tramutate in azioni concrete i progetti del mandato 2014-2019.

Per quanto riguarda la funzione del Servizio controllo di gestione, nel corso del 2018 è stata sviluppata all'interno dal Servizio Segreteria e dal Settore Servizi Finanziari.

In attesa della definizione delle misure organizzative necessarie ad implementare e completare la strumentazione analitica necessaria per completare il quadro delle rilevazioni, con il presente documento:

- a- si dà conto dei risultati dell'azione gestionale rispetto agli obiettivi predeterminati;
- b- si elabora in forma comparativa la rilevante mole di dati annualmente prodotta in occasione della relazione annuale sul costo del personale per trarne informazioni circa l'andamento dei carichi di lavoro, dei prodotti del costo del personale e della gestione delle risorse umane;
- c- si analizzano i dati gestionali di un numero rilevante di servizi, cominciando ad elaborare nuovi indicatori di efficacia, di efficienza ed economicità che, già a partire dal contratto di lavoro decentrato del 2009, sono stati utilizzati, per determinare la retribuzione accessoria dei Responsabili delle posizioni organizzative e di tutti i dipendenti.

La sistematica raccolta di dati ed informazioni ha consentito di approfondire l'esame della documentazione con la rilevazione, purtroppo, della continua presenza, seppur in diminuzione, di incoerenze tra i dati forniti in occasione delle molteplici rilevazioni da parte dei Responsabili dei Settori, evidenziando anche il problema costituito dalla ridondanza di numerose rilevazioni richieste, a vario titolo, da molteplici attori istituzionali esterni all'amministrazione locale.

## **PARTE II - Relazione sulla gestione e sulla performance 2018**

### **4. Fatti gestionali più significativi dell'esercizio 2018 e relativi risultati**

Le scelte in materia programmatica traggono origine da una valutazione realistica sulle disponibilità finanziarie e dalla successiva destinazione delle stesse, secondo un preciso grado di priorità, al finanziamento di programmi che interessano sia la gestione corrente sia quella pluriennale.

L'attività dell'ente nel corso del 2018 si è concentrata principalmente sui programmi, riferiti al mandato 2014-2019, di seguito riportati:

|                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>UNA CITTA' SICURA A MISURA DI PAESE</b><br>Responsabilità: Settore Corpo di Polizia Locale - Assessore Centurelli Silvana Carmen                                                                |
| <b>UN COMUNE DI QUALITA' E DIGITALE</b><br>Responsabilità: Settore Servizi di Supporto - Sindaco Villa Danilo                                                                                      |
| <b>UNA CITTA' EQUA E RESPONSABILE</b><br>Responsabilità: Settore Servizi Finanziari - Assessore Barzaghi Roberto Salvatore                                                                         |
| <b>UNA CITTA' CON AL CENTRO LA FAMIGLIA</b><br>Responsabilità: Settori Servizi alla Persona e Servizi al Cittadino<br>Assessori Barzaghi Giovanna, Fava Francesco e Barzaghi Roberto Salvatore     |
| <b>LA CITTA' DELLA CULTURA E DEL SAPERE</b><br>Responsabilità: Settore Servizi al Cittadino - Assessore Fava Francesco                                                                             |
| <b>LA CITTA' DEL FUTURO</b><br>Responsabilità: Settore Pianificazione del territorio - Sindaco Villa Danilo                                                                                        |
| <b>UNA CITTA' BELLA E ATTIVA</b><br>Responsabilità: Settori Pianificazione del territorio e Gestione e sviluppo del territorio - Sindaco Villa Danilo e Assessori Colombo Massimo e Fava Francesco |
| <b>UN NUOVO VOLTO ALLA CITTA'</b><br>Responsabilità: Settore Gestione e sviluppo del territorio - Assessore Colombo Massimo                                                                        |

La sensibilità politica di prefigurare obiettivi ambiziosi si è misurata con la complessa realtà in cui operano tutti gli enti locali.

Le difficoltà di ordine finanziario si sono sommate a quelle di origine legislativa ed i risultati raggiunti sono la conseguenza dell'effetto congiunto di questi due elementi.

Per i risultati finanziari e le relazioni sui singoli programmi si rimanda alla Relazione al Rendiconto 2018 approvata contestualmente al Conto Consuntivo con delibera di Consiglio Comunale n. 11 del 29.04.2019.

All'interno dei singoli programmi sono state sviluppate le azioni previste dal Piano Esecutivo di Gestione - Piano della Performance, suddivise tra quelle di mantenimento e miglioramento dei servizi e quelle strategiche; i report così come risultanti a seguito della verifica e valutazione dell'OIV, sono contenuti nell'Allegato B.

Il sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa riguarda:

- il contributo che l'organizzazione apporta, attraverso la propria azione, al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi assegnati dagli strumenti di programmazione dell'Ente per la soddisfazione dei bisogni degli utenti e degli stakeholder;
- la pertinenza e coerenza con le politiche perseguite dall'amministrazione;
- l'attuazione di piani e programmi, ovvero la misurazione dell'effettivo grado di raggiungimento dei medesimi, nel rispetto delle fasi e dei tempi previsti, degli standard qualitativi e quantitativi definiti, del livello previsto di assorbimento delle risorse;
- la modernizzazione e il miglioramento qualitativo dell'organizzazione e delle competenze professionali e la capacità di attuazione di piani e programmi;
- l'efficienza nell'impiego delle risorse, con particolare riferimento al contenimento ed alla riduzione dei costi, nonché all'ottimizzazione dei tempi dei procedimenti amministrativi;
- la qualità e la quantità delle prestazioni e dei servizi erogati;
- il raggiungimento degli obiettivi di promozione delle pari opportunità;
- l'impatto delle politiche attivate sulla soddisfazione finale dei bisogni della collettività;
- la rilevazione del grado di soddisfazione dei destinatari delle attività e dei servizi anche attraverso modalità interattive;

- lo sviluppo qualitativo e quantitativo delle relazioni con i cittadini, i soggetti interessati, gli utenti e i destinatari dei servizi, anche attraverso lo sviluppo di forme di partecipazione e collaborazione.

I comportamenti organizzativi valutati sono stati invece:

Comportamenti Manageriali relativi a:

- Segretario Generale
  - Gestione flessibile del tempo lavoro in relazione alle esigenze dell'Ente;
  - Disponibilità a ricevere richieste di assistenza giuridico amministrativa da parte di Amministratori e apicali;
  - Tempestività di risposta a richieste da parte di Amministratori e apicali;
  - Capacità di risolvere i problemi posti nell'ambito del ruolo ex art. 97 D.Lgs. 267/00;
  - Capacità di attribuire e sovrintendere i ruoli e i compiti ai dirigenti e collaboratori;
  - Capacità di motivare le risorse umane;
- Dirigenti e Posizioni Organizzative
  - Relazione e integrazione
    - comunicazione e capacità relazionale con i colleghi e gli Amministratori;
    - capacità di visione interfunzionale al fine di potenziare i processi di programmazione, realizzazione e rendicontazione;
    - partecipazione alla vita organizzativa;
    - integrazione con gli amministratori su obiettivi assegnati;
    - capacità di lavorare in gruppo;
    - capacità negoziale e gestione dei conflitti.
  - Innovatività
    - iniziativa e propositività;
    - capacità di risolvere i problemi anche ricercando e utilizzando contatti e canali di informazione inusuali;
    - autonomia;
    - capacità di cogliere le opportunità delle innovazioni tecnologiche;
    - capacità di contribuire alla trasformazione del sistema;
    - capacità di definire regole e modalità operative nuove;
    - introduzione di strumenti gestionali innovativi.
  - Gestione risorse economiche
    - gestione delle entrate: efficienza e costo sociale;
    - gestione delle risorse economiche e strumentali affidate;
    - rispetto dei vincoli finanziari;
    - capacità di standardizzare le procedure, finalizzandole al recupero dell'efficienza;
    - sensibilità alla razionalizzazione dei processi;
    - capacità di orientare e controllare l'efficienza e l'economicità dei servizi affidati a soggetti esterni all'organizzazione.
  - Orientamento alla qualità dei servizi
    - rispetto dei termini dei procedimenti;
    - capacità di programmare e definire adeguati standard rispetto ai servizi erogati; presidio delle attività: comprensione e rimozione delle cause degli scostamenti dagli standard di servizio rispettando i criteri quali-quantitativi;
    - capacità di organizzare e gestire i processi di lavoro per il raggiungimento degli obiettivi controllandone l'andamento;
    - gestione efficace del tempo di lavoro rispetto agli obiettivi e supervisione della gestione del tempo di lavoro dei propri collaboratori;
    - capacità di limitare il contenzioso;
    - capacità di orientare e controllare la qualità dei servizi affidati a soggetti esterni all'organizzazione.
  - Gestione e valorizzazione delle risorse umane
    - capacità di informare, comunicare e coinvolgere il personale sugli obiettivi dell'unità organizzativa;
    - capacità di assegnare responsabilità e obiettivi secondo le competenze e la maturità professionale del personale;
    - capacità di definire programmi e flussi di lavoro controllandone l'andamento;
    - delega e capacità di favorire l'autonomia e la responsabilizzazione dei collaboratori;
    - prevenzione e risoluzione di eventuali conflitti fra i collaboratori;

- attivazione di azioni formative e di crescita professionale per lo sviluppo del personale;
- efficiente ed efficace utilizzo degli istituti e degli strumenti di gestione contrattuali;
- controllo e contrasto dell'assenteismo;
- capacità di valutazione dei propri collaboratori, dimostrata mediante una significativa differenziazione dei giudizi.
- Capacità di interpretazione dei bisogni e programmazione dei servizi
  - capacità di analizzare il territorio, i fenomeni, lo scenario di riferimento e il contesto in cui la posizione opera rispetto alle funzioni assegnate;
  - capacità di ripartire le risorse in funzione dei compiti assegnati al personale;
  - orientamento ai bisogni dell'utenza e all'interazione con i soggetti del territorio o che influenzano i fenomeni interessanti la comunità;
  - livello delle conoscenze rispetto alla posizione ricoperta;
  - sensibilità nell'attivazione di azioni e sistemi di benchmarking.
- Attuazione delle misure di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza
  - livello di conformità e regolarità amministrativa atti a seguito di controlli successivi;
  - rispetto dei tempi di pubblicazione secondo le modalità organizzative prescritte in tema di Trasparenza;
  - rispetto delle azioni di contrasto alla corruzione secondo le azioni contenute nel PTPTC.

#### Personale dipendente

- Orientamento al miglioramento professionale e dell'organizzazione - Motivazione a raggiungere nuovi traguardi professionali, assumendo obiettivi il cui raggiungimento accresca le competenze proprie e dell'organizzazione;
- Flessibilità nell'affrontare e risolvere i problemi insiti negli obiettivi assunti - Disponibilità a farsi carico dell'incertezza, adattando in modo coerente e funzionale il comportamento e utilizzando le proprie capacità intellettuali ed emotive in modo da superare gli ostacoli;
- Costanza dell'impegno nel tempo e nelle prassi di lavoro - Identificazione con gli obiettivi assunti che si manifesta con una perseveranza di impegno qualitativo (prassi di lavoro) e quantitativo (tempo di lavoro).

L'individuazione delle finalità e degli obiettivi è definita con l'approvazione nelle linee programmatiche di mandato, all'inizio dello stesso, entro i termini previsti dallo Statuto; essi vengono poi allocati all'interno di ogni missione e programma dell'ente nel Documento Unico di Programmazione che viene costantemente aggiornato ed approvato annualmente insieme al bilancio di previsione avente un orizzonte triennale. Con tale strumento l'amministrazione definisce le priorità e i criteri generali per l'allocatione delle risorse finanziarie - da effettuarsi in sede di formazione del bilancio di previsione - che vengono anticipate, nel corso di appositi incontri di condivisione, ai dirigenti d'area e ai responsabili di settore, al fine di recepirne contributi e suggerimenti volti a garantire:

- l'armonia tra gli obiettivi previsti dalle linee programmatiche di mandato e quelli legati all'attività istituzionale del Comune;
- la coerenza fra il ciclo di programmazione strategica e il ciclo di programmazione finanziaria.

Entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio da parte del Consiglio Comunale, il Segretario Generale cura la predisposizione del Piano Esecutivo di Gestione - Piano della Performance, coadiuvato, nella logica della programmazione partecipata, dai dirigenti e responsabili di settore.

Il PEG-PdP costituisce pertanto lo strumento a supporto del processo di misurazione e di valutazione delle attività e delle prestazioni delle unità organizzative e dei singoli dipendenti. Esso deve contemplare la struttura organizzativa dell'ente ed esplicitare il cosiddetto "Albero della Programmazione" articolato in Finalità, Linee, Missioni, Programmi, Progetti, Obiettivi e Azioni.

Al fine di garantire l'assoluta coerenza fra il ciclo di programmazione strategica ed il ciclo di programmazione finanziaria, si provvede alla predisposizione delle schede relative a ciascuna unità organizzativa ed a ciascuna Unità di Progetto (se costituite) contenenti gli obiettivi da perseguire, le fasi, i tempi, le azioni da porre in essere, gli indicatori di risultato ed i soggetti responsabili della realizzazione. Il Piano, prima di essere sottoposto alla Giunta comunale per l'approvazione, viene validato dall'OIV che attesta la misurabilità degli obiettivi individuati.

La Giunta Comunale approva il Piano Esecutivo di Gestione - Piano della Performance.

La misurazione e valutazione della performance avviene con frequenza annuale; a fine settembre, è prevista una fase intermedia di verifica, con il coinvolgimento dell'OIV, sull'andamento dei progetti da parte dei dirigenti d'area e dei responsabili di settore. In tale fase è possibile inoltre, per quest'ultimi, proporre modifiche ed integrazioni sulle fasi progettuali e sugli indicatori sulla sorta anche delle mutate condizioni o priorità che eventualmente sono nel frattempo emerse.

Il mese di gennaio è dedicato alla stesura della relazione generale sull'attività effettuata nell'anno precedente e alla rilevazione dei risultati raggiunti in relazione agli indicatori di risultato. Entro il mese di febbraio l'OIV attesta il grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati.

La fase di "consolidamento" dei risultati porterà infine alla redazione ed approvazione del Rendiconto di Gestione e del Referto annuale ordinario del Controllo di Gestione - Relazione sulla Performance.

## 5. Personale

I dati relativi alla gestione del personale nell'anno 2018, 2017 e 2016 sono i seguenti:

| <b>Personale con contratto a tempo indeterminato, a tempo determinato, in comando e in convenzione</b> |        |       |        |        |       |        |        |       |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|
|                                                                                                        | 2016   |       |        | 2017   |       |        | 2018   |       |        |
| Qualifica/categoria                                                                                    | Uomini | Donne | Totale | Uomini | Donne | Totale | Uomini | Donne | totale |
| Segretario                                                                                             | 0      | 1     | 1      | 0      | 1     | 1      | 0      | 1     | 1      |
| Dirigenti fuori D.O.                                                                                   | 0      | 0     | 0      | 0      | 0     | 0      | 1      | 0     | 1      |
| Dirigente a tempo indeterminato                                                                        | 2      | 0     | 2      | 2      | 0     | 2      | 2      | 0     | 2      |
| Categoria D                                                                                            | 4      | 9     | 13     | 4      | 9     | 13     | 3      | 11    | 14     |
| Categoria D in aspettativa                                                                             | ---    | ---   | ---    | 1      | 0     | 1      | 0      | 0     | 0      |
| Categoria C                                                                                            | 13     | 21    | 34     | 11     | 21    | 32     | 12     | 22    | 34     |
| Categoria B                                                                                            | 3      | 13    | 16     | 3      | 14    | 17     | 3      | 12    | 15     |
| Categoria A                                                                                            | 0      | 1     | 1      | 0      | 1     | 1      | 0      | 1     | 1      |
| TOTALE                                                                                                 | 22     | 45    | 67     | 21     | 46    | 67     | 21     | 47    | 68     |

| <b>Personale con contratto a tempo indeterminato, a tempo determinato, in comando e in convenzione</b> |        |       |        |        |       |        |        |       |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|
|                                                                                                        | 2016   |       |        | 2017   |       |        | 2018   |       |        |
| Qualifica/categoria                                                                                    | Uomini | Donne | Totale | Uomini | Donne | Totale | Uomini | Donne | totale |
| Tempo indeterminato                                                                                    | 21     | 42    | 63     | 18     | 42    | 60     | 16*    | 40    | 55     |
| Tempo determinato                                                                                      | 0      | 0     | 0      | 0      | 1     | 1      | 1      | 4     | 5      |
| Contratto formazione lavoro                                                                            | 1      | 1     | 2      | 0      | 1     | 1      | 1      | 2     | 3      |
| Comando da altra amm.ne                                                                                | 0      | 0     | 0      | 0      | 0     | 0      | 1      | 0     | 1      |
| Comando parziale ad altra amm.ne                                                                       | 0      | 1     | 1      | 3      | 1     | 4      | 1      | 0     | 1      |
| Comando totale ad altra amm.ne                                                                         | ---    | ---   | ---    | ---    | ---   | ---    | 2      | 0     | 2      |
| Convenzione da altra amm.ne                                                                            | 0      | 1     | 1      | 0      | 1     | 1      | 0      | 1     | 1      |
| Convenzione ad altra amm.ne                                                                            | 0      | 0     | 0      | 0      | 0     | 0      | 0      | 0     | 0      |
| TOTALE                                                                                                 | 22     | 45    | 67     | 21     | 46    | 67     | 21     | 47    | 68     |

\*unità non considerata nel calcolo totale in quanto già conteggiato nel personale in "Comando parziale ad altra amministrazione"

Al 31.12.2018 il numero complessivo dei dipendenti è aumentato di una unità rispetto all'anno 2017.

E' stato confermato n. 1 comando parziale dei 3 comandi parziali attivati nel 2017 e rispettivamente quello relativo a n. 1 dirigente tecnico presso la società partecipata Ates srl.

Sono stati attivati ulteriori n. 2 comandi totali rispettivamente di n. 1 agente di polizia locale al Comune di Busnago e n. 1 agente di polizia locale al Comune di Calusco d'Adda.

### 5.1 Ambiente, salute e sicurezza

Nel corso dell'esercizio l'impegno dell'Amministrazione comunale al conseguimento degli adeguati standard ambientali, di sicurezza e di qualità, coerenti con la missione, si è realizzato attraverso significative azioni quali:

- Formazione del personale operativo e impiegatizio in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro;
- Eliminazione delle attrezzature obsolete e parziale sostituzione con nuove attrezzature, soprattutto informatiche.

Per quanto concerne l'infortunistica, nel corso del 2018 non si sono verificati infortuni a danno di dipendenti del Comune di Trezzo sull'Adda.

### 5.2 Vertenze in essere

Nel corso del 2016 è stato avviato un procedimento disciplinare a carico di un dipendente; il procedimento è a tutt'oggi sospeso in attesa della sentenza del Tribunale.

### 5.3 Andamento delle retribuzioni

Per quanto riguarda la retribuzione tabellare, a seguito del rinnovo contrattuale avvenuto in data 21.05.2018, sono stati liquidati gli arretrati contrattuali del triennio 2016/2018 ed è stata adeguata ai nuovi aumenti la retribuzione dei dipendenti.

In data 23.09.2016 sono stati sottoscritti i contratti decentrati con le rappresentanze sindacali, relativamente al periodo 2016-2018 per il personale dipendente del comparto enti locali e regioni e per l'area dirigenziale.

In data 27.11.2018 è stato sottoscritto il contratto decentrato con le rappresentanze sindacali, relativamente all'anno 2018 e triennio 2019-2021 per il personale dipendente del comparto funzioni locali.

In data 27.11.2018 sono stati sottoscritti gli accordi per la quantificazione e l'utilizzo delle risorse decentrate per il personale dipendente del comparto funzioni locali e per l'area dirigenziale.

I contratti sono regolarmente pubblicati nell'apposita sezione del link "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale.

### 5.4 Valutazione del personale

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 56 del 18.04.2018 è stato introdotto il nuovo sistema di misurazione e valutazione della Performance per tutti i dipendenti.

A determinare il voto finale di ciascun dipendente, che incide sull'importo del premio, sono due fattori:

1. Apporto individuale alla performance organizzativa;
2. Comportamenti professionali.

I risultati complessivi suddivisi per area sono i seguenti:

|                                                   | VOTAZIONE ANNO 2018<br>(max 100) | Livello di performance e<br>indennità risultato |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|
| SEGRETARIO GENERALE - Fazio                       | 99,29                            | A - 100% indennità                              |
| AREA AMMINISTRATIVA/STAFF                         |                                  |                                                 |
| Dirigente - Moriggi                               | 98,74                            | A - 100% indennità                              |
| Dirigente 110 c.2 Tuel dal<br>15.10.2018 - Pirola | 98,59                            | A - 0% indennità < 6 mesi                       |
| Posizione Organizzativa - Bertaglio               | 98,83                            | B - 100% indennità                              |
| Posizione Organizzativa - Mapelli                 | 95,62                            | B - 100% indennità                              |
| Media addetti assegnati                           | 91,27                            |                                                 |
| AREA TECNICA                                      |                                  |                                                 |
| Dirigente - Negri                                 | 98,40                            | A - 100% indennità                              |
| Posizione Organizzativa - Colombo                 | 97,81                            | B - 100% indennità                              |
| Posizione Organizzativa - Barzaghi                | 95,68                            | B - 100% indennità                              |
| Media addetti assegnati                           | 88,70                            |                                                 |
| POLIZIA LOCALE                                    |                                  |                                                 |
| Posizione Organizzativa - Bosatelli               | 98,83                            | B - 100% indennità                              |
| Media addetti assegnati                           | 72,78                            |                                                 |

## 6. Situazione degli enti e società strumentali partecipate

I processi di controllo delle attività partecipate o controllate sono proseguiti anche durante l'anno 2018. In particolare, alla Giunta comunale, viene presentato il rapporto 2019 sulla situazione delle partecipate al 31.12.2018 (Allegato C).

Le procedure relative alle comunicazioni obbligatorie mediante il portale MEF [portalesoro.mef.gov.it](http://portalesoro.mef.gov.it) e sul sito internet sono state regolarmente effettuate.

## 7. Il raggiungimento degli obiettivi specifici del pareggio di bilancio

Il Responsabile del Settore Servizi Finanziari, come previsto dalla normativa, ha predisposto ed inviato la certificazione del rispetto degli obiettivi specifici del pareggio di bilancio per l'esercizio 2018, come si evince dal prospetto che segue, illustrativo dei dati connessi alla certificazione.

Certif. 2018

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p align="center"><b>Pareggio di bilancio 2018 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016</b></p> <p align="center"><b>CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI</b></p> <p align="center"><b>PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE</b></p> <p align="center">della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2018<br/>da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2019 (prorogato di diritto al 1° aprile 2019)</p> <p align="center"><b>DENOMINAZIONE ENTE Comune di TREZZO SULL'ADDA</b></p> <p>VISTO il decreto n. 182944 del 23 luglio 2018 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;</p> <p>VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2018;</p> <p>VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2018 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <i>Importi in migliaia di euro</i> |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2018</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                    |
| 1                                     | <b>SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Competenza</b>                  |
| 2                                     | Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2018 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 2 e 4 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016) | 1.428                              |
| 3=1+2                                 | <b>SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.428                              |
| 4                                     | <b>OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0                                  |
| 5                                     | SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2018 PER IL 2018 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMI 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                                  |
| 6                                     | SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 PER IL 2018 CON IL PATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0                                  |
| 7                                     | RISORSE NETTE DA PROGRAMMARE ENTRO IL 20 GENNAIO 2019 PER INVESTIMENTI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 789 E 790, DELLA LEGGE N. 205 DEL 2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                                  |
| 8=4+5<br>+6+7                         | <b>OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO</b> a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti per il 2018 e NON utilizzati e delle Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0                                  |
| 9=3-8                                 | <b>DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1.428                              |

Sulla base delle predette risultanze si certifica il risultato del pareggio di bilancio per l'anno 2018:

☒

il pareggio di bilancio per l'anno 2018 è stato rispettato

☐

il pareggio di bilancio per l'anno 2018 NON E' STATO RISPETTATO