



# COMUNE DI PREMANA

Provincia di Lecco

Via Vittorio Emanuele n. 15 - 23834 PREMANA

Sito internet: [www.comune.premana.lc.it](http://www.comune.premana.lc.it)

Tel. 0341 890127 – Fax 0341 890437 C.F. 00622450138 – PEC: [comune.premana@halleypec.it](mailto:comune.premana@halleypec.it)



QUALITÀ AD ALTA QUOTA

## PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE

P.I.A.O.

2023 – 2025

(Art. 6 Decreto Legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito in Legge 6 agosto 2021, n. 113)

## ALLEGATO A MAPPATURA PROCESSI E CATALOGO RISCHI

## Mappatura dei processi e catalogo dei rischi

n.	Area di rischio (PNA 2019, All.1 Tab.3)	Processo	Descrizione del processo			Area/U.O responsabile del processo	Catalogo dei rischi principali
			Input	Attività	Output		
	A	B	C	D	E	F	G
1	Acquisizione e gestione del personale	Incentivi economici al personale (produttività e retribuzioni di risultato)	definizione degli obiettivi e dei criteri di valutazione	analisi dei risultati	graduazione e quantificazione dei premi	Tutte	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
2	Acquisizione e gestione del personale	Concorso per l'assunzione di personale	bando	selezione	assunzione	Tutte	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
3	Acquisizione e gestione del personale	Progressione in carriera del personale	bando	selezione	progressione economica del dipendente	Tutte	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
4	Acquisizione e gestione del personale	Gestione giuridica del personale: permessi, ferie, ecc.	Iniziativa d'ufficio / domanda dell'interessato	istruttoria	provvedimento di concessione / diniego	Tutte	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
5	Acquisizione e gestione del personale	Relazioni sindacali (informazione, ecc.)	iniziativa d'ufficio / domanda di parte	informazione, svolgimento degli incontri, relazioni	verbale	Tutte	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
6	Acquisizione e gestione del personale	Contrattazione decentrata integrativa	iniziativa d'ufficio / domanda di parte	contrattazione	contratto	Tutte	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
7	Acquisizione e gestione del personale	Servizi di formazione del personale dipendente	iniziativa d'ufficio	affidamento diretto/acquisto con servizio di economato	erogazione della formazione	Tutte	selezione "pilotata" del formatore per interesse/utilità di parte
8	Affari legali e contenzioso	Gestione dei procedimenti di segnalazione e reclamo	domanda interessato	istruttoria	decisione	Tutte	violazione di norme per interesse/utilità
9	Affari legali e contenzioso	Supporto giuridico e pareri legali	iniziativa d'ufficio	istruttoria: richiesta ed acquisizione del parere	decisione	Tutte	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
10	Affari legali e contenzioso	Gestione del contenzioso	iniziativa d'ufficio, ricorso o denuncia dell'interessato	istruttoria, pareri legali	decisione: di ricorrere, di resistere, di non ricorrere, di non resistere in giudizio, di transare o meno	Tutte	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
11	Altri servizi	Gestione del protocollo	iniziativa d'ufficio	registrazione della posta in entrate e in uscita	registrazione di protocollo	Tutte	Ingiustificata dilatazione dei tempi
12	Altri servizi	Organizzazione eventi culturali ricreativi	iniziativa d'ufficio	organizzazione secondo gli indirizzi dell'amministrazione	evento	Area Servizi alla persona	violazione delle norme per interesse di parte
13	Altri servizi	Funzionamento degli organi collegiali	iniziativa d'ufficio	convocazione, riunione, deliberazione	verbale sottoscritto e pubblicato	U.O. Segreteria	violazione delle norme per interesse di parte
14	Altri servizi	Istruttoria delle deliberazioni	iniziativa d'ufficio	istruttoria, pareri, stesura del provvedimento	proposta di provvedimento	Tutte	violazione delle norme procedurali
15	Altri servizi	Pubblicazione delle deliberazioni	iniziativa d'ufficio	ricezione / individuazione del provvedimento	pubblicazione	U.O. Segreteria	violazione delle norme procedurali
16	Altri servizi	Accesso agli atti, accesso civico	domanda di parte	istruttoria	provvedimento motivato di accoglimento o differimento o rifiuto	Tutte	violazione di norme per interesse/utilità
17	Altri servizi	Gestione dell'archivio corrente e di deposito	iniziativa d'ufficio	archiviazione dei documenti secondo normativa	archiviazione	Tutte	violazione di norme procedurali, anche interne
18	Altri servizi	Gestione dell'archivio storico	iniziativa d'ufficio	archiviazione dei documenti secondo normativa	archiviazione	U.O. Segreteria	violazione di norme procedurali, anche interne
19	Altri servizi	Formazione di determinazioni, ordinanze, decreti ed altri atti amministrativi	iniziativa d'ufficio	istruttoria, pareri, stesura del provvedimento	provvedimento sottoscritto e pubblicato	Tutte	violazione delle norme per interesse di parte
20	Altri servizi	Indagini di customer satisfaction e qualità	iniziativa d'ufficio	indagine, verifica	esito	Tutte	violazione di norme procedurali per "pilotare" gli esiti e celare criticità
21	Contratti pubblici	Selezione per l'affidamento di incarichi professionali	bando / lettera di invito	selezione	contratto di incarico professionale	Tutte	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
22	Contratti pubblici	Affidamento mediante procedura aperta (o ristretta) di lavori, servizi, forniture	bando	selezione	contratto d'appalto	Tutte	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
23	Contratti pubblici	Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture	indagine di mercato o consultazione elenchi	negotiazione diretta con gli operatori consultati	affidamento della prestazione	Tutte	Selezione "pilotata" / mancata rotazione
24	Contratti pubblici	Gare ad evidenza pubblica di vendita di beni	bando	selezione e assegnazione	contratto di vendita	Tutte	selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari

n.	Area di rischio (PNA 2019, All.1 Tab.3)	Processo	Descrizione del processo			Area/U.O responsabile del processo	Catalogo dei rischi principali
			Input	Attività	Output		
25	Contratti pubblici	Affidamenti in house	iniziativa d'ufficio	verifica delle condizioni previste dall'ordinamento	provvedimento di affidamento e contratto di servizio	Tutte	violazione delle norme e dei limiti dell'in house providing per interesse/utilità di parte
26	Contratti pubblici	ATTIVITA': Nomina della commissione giudicatrice art. 77	iniziativa d'ufficio	verifica di eventuali conflitti di interesse, incompatibilità	provvedimento di nomina	Tutte	Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità dell'organo che nomina
27	Contratti pubblici	ATTIVITA': Verifica delle offerte anomale art. 97	iniziativa d'ufficio	esame delle offerte e delle giustificazioni prodotte dai concorrenti	provvedimento di accoglimento / respingimento delle giustificazioni	Tutte	Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità di uno o più commissari o del RUP
28	Contratti pubblici	ATTIVITA': Proposta di aggiudicazione in base al prezzo	iniziativa d'ufficio	esame delle offerte	aggiudicazione provvisoria	Tutte	Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità di uno o più commissari
29	Contratti pubblici	ATTIVITA': Proposta di aggiudicazione in base all'OEPV	iniziativa d'ufficio	esame delle offerte	aggiudicazione provvisoria	Tutte	Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità di uno o più commissari
30	Contratti pubblici	Programmazione dei lavori art. 21	iniziativa d'ufficio	acquisizione dati da uffici e amministratori	programmazione	Area Tecnica	violazione delle norme procedurali
31	Contratti pubblici	Programmazione di forniture e di servizi	iniziativa d'ufficio	acquisizione dati da uffici e amministratori	programmazione	Tutte	violazione delle norme procedurali
32	Contratti pubblici	Gestione e archiviazione dei contratti pubblici	iniziativa d'ufficio	stesura, sottoscrizione, registrazione	archiviazione del contratto	U.O. Segreteria	violazione delle norme procedurali
33	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e verifiche dei tributi locali	iniziativa d'ufficio	attività di verifica	richiesta di pagamento	Area Finanziaria	omessa verifica per interesse di parte
34	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti con adesione dei tributi locali	iniziativa di parte / d'ufficio	attività di verifica	adesione e pagamento da parte del contribuente	Area Finanziaria	omessa verifica per interesse di parte
35	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Accertamenti e controlli sull'attività edilizia privata (abusi)	iniziativa d'ufficio	attività di verifica	sanzione / ordinanza di demolizione	Area Tecnica / Area Sicurezza	omessa verifica per interesse di parte
36	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Vigilanza sulla circolazione e la sosta	iniziativa d'ufficio	attività di verifica	sanzione	Area Sicurezza	omessa verifica per interesse di parte
37	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Vigilanza e verifiche sulle attività commerciali in sede fissa	iniziativa d'ufficio	attività di verifica	sanzione	Area Tecnica / Area Sicurezza	omessa verifica per interesse di parte
38	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Vigilanza e verifiche su mercati ed ambulanti	iniziativa d'ufficio	attività di verifica	sanzione	Area Tecnica / Area Sicurezza	omessa verifica per interesse di parte
39	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controlli sull'uso del territorio	iniziativa d'ufficio	attività di verifica	sanzione	Area Tecnica / Area Sicurezza	omessa verifica per interesse di parte
40	Controlli, verifiche, ispezioni e sanzioni	Controlli sull'abbandono di rifiuti urbani	iniziativa d'ufficio	attività di verifica	sanzione	Area Tecnica / Area Sicurezza	omessa verifica per interesse di parte
41	Gestione dei rifiuti	Raccolta, recupero e smaltimento rifiuti	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
42	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione delle sanzioni per violazione del Codice della strada	iniziativa d'ufficio	registrazione dei verbali delle sanzioni levate e riscossione	accertamento dell'entrata e riscossione	Area Sicurezza / Area Finanziaria	violazione delle norme per interesse di parte: dilatazione dei tempi
43	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione ordinaria della entrate	iniziativa d'ufficio	registrazione dell'entrata	accertamento dell'entrata e riscossione	Tutte	violazione delle norme per interesse di parte: dilatazione dei tempi
44	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione ordinaria delle spese di bilancio	determinazione di impegno	registrazione dell'impegno contabile	liquidazione e pagamento della spesa	Tutte	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario
45	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Adempimenti fiscali	iniziativa d'ufficio	quantificazione e liquidazione	pagamento	Area Finanziaria	violazione di norme
46	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Stipendi del personale	iniziativa d'ufficio	quantificazione e liquidazione	pagamento	U.O. Segreteria / Area Finanziaria	violazione di norme
47	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Tributi locali (IMU, addizionale IRPEF, ecc.)	iniziativa d'ufficio	quantificazione e provvedimento di riscossione	riscossione	Area Finanziaria	violazione di norme
48	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Manutenzione delle aree verdi	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
49	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Manutenzione delle strade e delle aree pubbliche	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
50	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Installazione e manutenzione segnaletica, orizzontale e verticale, su strade e aree pubbliche	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica / Area Sicurezza	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio

n.	Area di rischio (PNA 2019, All.1 Tab.3)	Processo	Descrizione del processo			Area/U.O responsabile del processo	Catalogo dei rischi principali
			Input	Attività	Output		
51	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Servizio di rimozione della neve e del ghiaccio su strade e aree pubbliche	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
52	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Manutenzione dei cimiteri	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
53	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Servizi di custodia dei cimiteri	bando / avviso	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
54	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Manutenzione degli immobili e degli impianti di proprietà dell'ente	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica / Area Finanziaria	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
55	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Manutenzione degli edifici scolastici	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica / Area Finanziaria	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
56	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Servizi di pubblica illuminazione	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
57	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Servizi di gestione biblioteche	iniziativa d'ufficio	gestione in economia	erogazione del servizio	Area Servizi alla persona	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
58	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Servizi di gestione delle farmacie	bando	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Finanziaria	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
59	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Servizi di gestione impianti sportivi	iniziativa d'ufficio	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Servizi alla persona	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
60	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Servizi di gestione hardware e software	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Tutte	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
61	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Servizi di disaster recovery e backup	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Tutte	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
62	Gestione delle entrate, delle spese e del patrimonio	Gestione del sito web	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Tutte	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità
63	Gestione rifiuti	Gestione delle Isole ecologiche	bando e capitolato di gara	selezione	contratto e gestione del contratto	Area Tecnica	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio
64	Gestione rifiuti	Pulizia delle strade e delle aree pubbliche	bando e capitolato di gara	selezione	igiene e decoro	Area Tecnica	violazione delle norme, anche interne, per interesse/utilità
65	Gestione rifiuti	Pulizia dei cimiteri	bando e capitolato di gara	selezione	igiene e decoro	Area Tecnica	violazione delle norme, anche interne, per interesse/utilità
66	Gestione rifiuti	Pulizia degli immobili e degli impianti di proprietà dell'ente	bando e capitolato di gara	selezione	igiene e decoro	Area Tecnica	violazione delle norme, anche interne, per interesse/utilità
67	Governo del territorio	Permesso di costruire	domanda dell'interessato	esame da parte del SUE (e acquisizione pareri/nulla osta di altre PA)	rilascio del permesso	Area Tecnica	violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte
68	Governo del territorio	Permesso di costruire in aree assoggettate ad autorizzazione paesaggistica	domanda dell'interessato	esame da parte del SUE (e acquisizione pareri/nulla osta di altre PA)	rilascio del permesso	Area Tecnica	violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte
69	Pianificazione urbanistica	Provvedimenti di pianificazione urbanistica generale	iniziativa d'ufficio	stesura, adozione, pubblicazione, acquisizione di pareri di altre PA, osservazioni da privati	approvazione del documento finale	Area Tecnica	violazione del conflitto di interessi, delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte
70	Pianificazione urbanistica	Provvedimenti di pianificazione urbanistica attuativa	iniziativa di parte / d'ufficio	stesura, adozione, pubblicazione, acquisizione di pareri di altre PA, osservazioni da privati	approvazione del documento finale e della convenzione	Area Tecnica	violazione del conflitto di interessi, delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte
71	Governo del territorio	Permesso di costruire convenzionato	domanda dell'interessato	esame da parte del SUE (acquisizione pareri/nulla osta di altre PA), approvazione della convenzione	sottoscrizione della convenzione e rilascio del permesso	Area Tecnica	conflitto di interessi, violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte
72	Governo del territorio	Gestione del reticolo idrico minore	iniziativa d'ufficio	quantificazione del canone e richiesta di pagamento	accertamento dell'entrata e riscossione	Area Tecnica	violazione delle norme procedurali per interesse/utilità di parte

n.	Area di rischio (PNA 2019, All.1 Tab.3)	Processo	Descrizione del processo			Area/U.O responsabile del processo	Catalogo dei rischi principali
			Input	Attività	Output		
73	Pianificazione urbanistica	Procedimento urbanistico per l'insediamento di un centro commerciale	iniziativa di parte: domanda di convenzionamento	esame da parte dell'ufficio (acquisizione pareri/nulla osta di altre PA), approvazione e sottoscrizione della convenzione	convenzione / accordo	Area Tecnica	violazione dei divieti su conflitto di interessi, violazione di norme, limiti e indici urbanistici per interesse/utilità di parte
74	Governo del territorio	Sicurezza ed ordine pubblico	iniziativa d'ufficio	gestione della Polizia locale	servizi di controllo e prevenzione	Area Sicurezza	violazione di norme, regolamenti, ordini di servizio
75	Governo del territorio	Servizi di protezione civile	iniziativa d'ufficio	gestione dei rapporti con i volontari, fornitura dei mezzi e delle attrezzature	gruppo operativo	Area Sicurezza	violazione delle norme, anche di regolamento, per interesse di parte
76	Incarichi e nomine	Designazione dei rappresentanti dell'ente presso enti, società, fondazioni.	bando / avviso	esame dei curricula sulla base della regolamentazione dell'ente	decreto di nomina	U.O. Segreteria	violazione dei limiti in materia di conflitto di interessi e delle norme procedurali per interesse/utilità dell'organo che nomina
77	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi, ecc.	domanda dell'interessato	esame secondo i regolamenti dell'ente	concessione	Tutte	violazione delle norme, anche di regolamento, per interesse di parte
78	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Autorizzazioni ex artt. 68 e 69 del TULPS (spettacoli, intrattenimenti, ecc.)	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio e acquisizione del parere della commissione di vigilanza	rilascio dell'autorizzazione	Area tecnica	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario
79	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Servizi per minori e famiglie	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento/ rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
80	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Servizi assistenziali e socio-sanitari per anziani	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento/ rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
81	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Servizi per disabili	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento/ rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
82	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Servizi per adulti in difficoltà	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento/ rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
83	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Servizi di integrazione dei cittadini stranieri	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento/ rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
84	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Gestione delle sepolture e dei loculi	domanda dell'interessato	esame da parte del concessionario	assegnazione della sepoltura	Area Tecnica	ingiustificata richiesta di "utilità" da parte del funzionario
85	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Concessioni demaniali per tombe di famiglia	bando	selezione e assegnazione	contratto	Area Tecnica	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari
86	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Procedimenti di esumazione ed estumulazione	iniziativa d'ufficio	selezione delle sepolture, attività di esumazione ed estumulazione	disponibilità di sepolture presso i cimiteri	Area Tecnica	violazione delle norme procedurali per interesse/utilità di parte
87	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Gestione degli alloggi pubblici	bando / avviso	selezione e assegnazione	contratto	Area Servizi alla persona	selezione "pilotata", violazione delle norme procedurali per interesse/utilità di parte

n.	Area di rischio (PNA 2019, All.1 Tab.3)	Processo	Descrizione del processo			Area/U.O responsabile del processo	Catalogo dei rischi principali
			Input	Attività	Output		
88	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Gestione del diritto allo studio e del sostegno scolastico	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento / rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	violazione delle norme procedurali per interesse/utilità di parte
89	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Asili nido	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento / rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	violazione delle norme procedurali e delle "graduatorie" per interesse/utilità di parte
90	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Servizio di "dopo scuola"	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento / rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	violazione delle norme procedurali e delle "graduatorie" per interesse/utilità di parte
91	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Servizio di trasporto scolastico	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento / rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	violazione delle norme procedurali e delle "graduatorie" per interesse/utilità di parte
92	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari con effetto economico diretto e immediato	Servizio di mensa	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio, sulla base della regolamentazione e della programmazione dell'ente	accoglimento / rigetto della domanda	Area Servizi alla persona	violazione delle norme procedurali e delle "graduatorie" per interesse/utilità di parte
93	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Autorizzazione all'occupazione del suolo pubblico	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio	rilascio dell'autorizzazione	Area Tecnica / Area Sicurezza	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario
94	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Pratiche anagrafiche	domanda dell'interessato / iniziativa d'ufficio	esame da parte dell'ufficio	iscrizione, annotazione, cancellazione, ecc.	Anagrafe	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario
95	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Certificazioni anagrafiche	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio	rilascio del certificato	Anagrafe	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario
96	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Atti di nascita, morte, cittadinanza e matrimonio	domanda dell'interessato / iniziativa d'ufficio	istruttoria	atto di stato civile	Anagrafe	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario
97	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Rilascio di documenti di identità	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio	rilascio del documento	Anagrafe	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario
98	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Rilascio di patrocini	domanda dell'interessato	esame da parte dell'ufficio sulla base della regolamentazione dell'ente	rilascio/rifiuto del provvedimento	Tutte	violazione delle norme per interesse di parte
99	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Gestione della leva	iniziativa d'ufficio	esame e istruttoria	provvedimenti previsti dall'ordinamento	Anagrafe	violazione delle norme per interesse di parte
100	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Consultazioni elettorali	iniziativa d'ufficio	esame e istruttoria	provvedimenti previsti dall'ordinamento	Anagrafe	violazione delle norme per interesse di parte
101	Provvedimenti ampliativi della sfera giuridica dei destinatari privi di effetto economico diretto e immediato	Gestione dell'elettorato	iniziativa d'ufficio	esame e istruttoria	provvedimenti previsti dall'ordinamento	Anagrafe	violazione delle norme per interesse di parte



# COMUNE DI PREMANA

Provincia di Lecco

Via Vittorio Emanuele n. 15 - 23834 PREMANA

Sito internet: [www.comune.premana.lc.it](http://www.comune.premana.lc.it)

Tel. 0341 890127 – Fax 0341 890437 C.F. 00622450138 – PEC: [comune.premana@halleypec.it](mailto:comune.premana@halleypec.it)



QUALITÀ AD ALTA QUOTA

## PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE

P.I.A.O.

2023 – 2025

(Art. 6 Decreto Legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito in Legge 6 agosto 2021, n. 113)

## ALLEGATO B ANALISI DEI RISCHI

## B - Analisi dei rischi

n.	Processo	Catalogo dei rischi principali	Indicatori di stima del livello di rischio					
			livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	trasparenza del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Incentivi economici al personale (produttività e retribuzioni di risultato)	Selezione "pilotata" per interesse personale di uno o più commissari	A	M	N	A	A	A
2	Concorso per l'assunzione di personale	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari	A	A	N	A+	A	A
3	Progressione in carriera del personale	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari	B-	B	N	A	A	A
4	Gestione giuridica del personale: permessi, ferie, ecc.	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	N	B	N	B	A	A
5	Relazioni sindacali (informazione, ecc.)	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	N	B	N	B	A	A
6	Contrattazione decentrata integrativa	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	N	B	N	B	A	A
7	servizi di formazione del personale dipendente	selezione "pilotata" del formatore per interesse/utilità di parte	M	M	N	A	A	A
8	Gestione dei procedimenti di segnalazione e reclamo	violazione delle norme per interesse di parte	M	M	N	M	A	A
9	Supporto giuridico e pareri legali	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	B	M	N	M	A	A
10	Gestione del contenzioso	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	B	M	N	M	A	A
11	Gestione del protocollo	Ingiustificata dilatazione dei tempi	B-	B	N	A	A	A
12	Organizzazione eventi culturali ricreativi	violazione delle norme per interesse di parte	M	A	N	A	A	M
13	Funzionamento degli organi collegiali	violazione delle norme per interesse di parte	B-	M	N	A	A	A
14	Istruttoria delle deliberazioni	violazione delle norme procedurali	B-	M	N	A	A	A
15	Pubblicazione delle deliberazioni	violazione delle norme procedurali	B-	M	N	A	A	A

n.	Processo	Catalogo dei rischi principali	Indicatori di stima del livello di rischio					
			livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	trasparenza del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento
22	Affidamento mediante procedura aperta (o ristretta) di lavori, servizi, forniture	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari	A++	M	A (in altri enti)	A	A	M
23	Affidamento diretto di lavori, servizi o forniture	Selezione "pilotata" / mancata rotazione	A++	M	A (in altri enti)	A	A	M
24	Gare ad evidenza pubblica di vendita di beni	selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari	A+	M	N	A	A	M
25	Affidamenti in house	violazione delle norme e dei limiti dell'in house providing per interesse/utilità di parte	A+	M	N	A	A	M
26	ATTIVITA': Nomina della commissione giudicatrice art. 77	Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità dell'organo che nomina	A	M	N	A	A	M
27	ATTIVITA': Verifica delle offerte anomale art. 97	Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità di uno o più commissari o del RUP	A	M	N	A	A	M
28	ATTIVITA': Proposta di aggiudicazione in base al prezzo	Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità di uno o più commissari	A	M	N	A	A	M
29	ATTIVITA': Proposta di aggiudicazione in base all'OEPV	Selezione "pilotata", con conseguente violazione delle norme procedurali, per interesse/utilità di uno o più commissari	A	M	N	A	A	M
30	Programmazione dei lavori art. 21	violazione delle norme procedurali	M	A	N	A	A	A
31	Programmazione di forniture e di servizi	violazione delle norme procedurali	M	A	N	A	A	A
32	Gestione e archiviazione dei contratti pubblici	violazione delle norme procedurali	B-	M	N	A	A	A
33	Accertamenti e verifiche dei tributi locali	omessa verifica per interesse di parte	A	A	N	B	A	M
34	Accertamenti con adesione dei tributi locali	omessa verifica per interesse di parte	A	A	N	B	A	M
35	Accertamenti e controlli sull'attività edilizia privata (abusi)	omessa verifica per interesse di parte	A	A	N	B	A	M
36	Vigilanza sulla circolazione e la sosta	omessa verifica per interesse di parte	M	A	N	B	A	M

n.	Processo	Catalogo dei rischi principali	Indicatori di stima del livello di rischio					
			livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	trasparenza del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento
43	Gestione ordinaria della entrate	violazione delle norme per interesse di parte: dilatazione dei tempi	B	M	N	A	A	A
44	Gestione ordinaria delle spese di bilancio	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario	A	M	N	A	A	A
45	Adempimenti fiscali	violazione di norme	B-	B	N	A	A	A
46	Stipendi del personale	violazione di norme	B-	B	N	A	A	A
47	Tributi locali (IMU, addizionale IRPEF, ecc.)	violazione di norme	B	M	N	A	A	A
48	manutenzione delle aree verdi	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio	B	M	N	M	A	M
49	manutenzione delle strade e delle aree pubbliche	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio	B	M	N	M	A	M
50	installazione e manutenzione segnaletica, orizzontale e verticale, su strade e aree pubbliche	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio	B	M	N	M	A	M
51	servizio di rimozione della neve e del ghiaccio su strade e aree pubbliche	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio	B	M	N	M	A	M
52	manutenzione dei cimiteri	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio	B	M	N	M	A	M
53	servizi di custodia dei cimiteri	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio	B	M	N	M	A	M
54	manutenzione degli immobili e degli impianti di proprietà dell'ente	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio	B	M	N	M	A	M
55	manutenzione degli edifici scolastici	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio	B	M	N	M	A	M
56	servizi di pubblica illuminazione	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	B	M	N	M	A	M

n.	Processo	Catalogo dei rischi principali	Indicatori di stima del livello di rischio					
			livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	trasparenza del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento
62	gestione del sito web	violazione di norme, anche interne, per interesse/utilità	B	M	N	M	A	M
63	Gestione delle Isole ecologiche	Selezione "pilotata". Omesso controllo dell'esecuzione del servizio	A	M	N	M	A	M
64	Pulizia delle strade e delle aree pubbliche	violazione delle norme, anche interne, per interesse/utilità	A	M	N	M	A	M
65	Pulizia dei cimiteri	violazione delle norme, anche interne, per interesse/utilità	A	M	N	M	A	M
66	Pulizia degli immobili e degli impianti di proprietà dell'ente	violazione delle norme, anche interne, per interesse/utilità	A	M	N	M	A	M
67	Permesso di costruire	violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte	A+	M	A (in altri enti)	A	A	M
68	Permesso di costruire in aree assoggettate ad autorizzazione paesaggistica	violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte	A+	M	A (in altri enti)	A	A	M
69	Provvedimenti di pianificazione urbanistica generale	violazione del conflitto di interessi, delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte	A++	A++	A (in altri enti)	B	A	B
70	Provvedimenti di pianificazione urbanistica attuativa	violazione del conflitto di interessi, delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte	A++	A++	A (in altri enti)	B	A	B
71	Permesso di costruire convenzionato	conflitto di interessi, violazione delle norme, dei limiti e degli indici urbanistici per interesse di parte	A+	M	A (in altri enti)	A	A	M
72	Gestione del reticolo idrico minore	violazione delle norme procedurali per interesse/utilità di parte	M	M	N	A	A	M
73	Procedimento urbanistico per l'insediamento di un centro commerciale	violazione dei divieti su conflitto di interessi, violazione di norme, limiti e indici urbanistici per interesse/utilità di parte	A++	A	N	A	A	M
74	Sicurezza ed ordine pubblico	violazione di norme, regolamenti, ordini di servizio	B	M	N	B	A	M
75	Servizi di protezione civile	violazione delle norme, anche di regolamento, per interesse di parte	B	M	N	B	A	M

n.	Processo	Catalogo dei rischi principali	Indicatori di stima del livello di rischio					
			livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	trasparenza del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento
82	Servizi per adulti in difficoltà	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari	A	M	N	M	A	M
83	Servizi di integrazione dei cittadini stranieri	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari	A	M	N	M	A	M
84	Gestione delle sepolture e dei loculi	ingiustificata richiesta di "utilità" da parte del funzionario	M	M	N	M	A	M
85	Concessioni demaniali per tombe di famiglia	Selezione "pilotata" per interesse/utilità di uno o più commissari	M	M	N	M	A	M
86	Procedimenti di esumazione ed estumulazione	violazione delle norme procedurali per interesse/utilità di parte	B	M	N	A	A	A
87	Gestione degli alloggi pubblici	selezione "pilotata", violazione delle norme procedurali per interesse/utilità di parte	A	M	N	A	A	M
88	Gestione del diritto allo studio e del sostegno scolastico	violazione delle norme procedurali per interesse/utilità di parte	M	M	N	M	A	A
89	Asili nido	violazione delle norme procedurali e delle "graduatorie" per interesse/utilità di parte	B	M	N	M	A	A
90	Servizio di "dopo scuola"	violazione delle norme procedurali e delle "graduatorie" per interesse/utilità di parte	B	M	N	M	A	A
91	Servizio di trasporto scolastico	violazione delle norme procedurali e delle "graduatorie" per interesse/utilità di parte	B	M	N	M	A	A
92	Servizio di mensa	violazione delle norme procedurali e delle "graduatorie" per interesse/utilità di parte	B	M	N	M	A	A
93	Autorizzazione all'occupazione del suolo pubblico	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario	M	M	N	M	A	A
94	Pratiche anagrafiche	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario	B-	B-	N	A	A	A
95	Certificazioni anagrafiche	ingiustificata dilatazione dei tempi per costringere il destinatario del provvedimento tardivo a concedere "utilità" al funzionario	B-	B-	N	A	A	A

n.	Processo	Catalogo dei rischi principali	Indicatori di stima del livello di rischio					
			livello di interesse "esterno"	discrezionalità del decisore interno alla PA	manifestazione di eventi corruttivi in passato	trasparenza del processo decisionale	livello di collaborazione del responsabile	grado di attuazione delle misure di trattamento
101	Gestione dell'elettorato	violazione delle norme per interesse di parte	B-	B-	N	A	A	A



# COMUNE DI PREMANA

Provincia di Lecco

Via Vittorio Emanuele n. 15 -23834 PREMANA

Sito internet: [www.comune.premana.lc.it](http://www.comune.premana.lc.it)

Tel. 0341 890127 – Fax 0341 890437 C.F. 00622450138 – PEC: [comune.premana@halleypec.it](mailto:comune.premana@halleypec.it)



QUALITÀ AD ALTA QUOTA

## PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE

P.I.A.O.

2023 – 2025

(Art. 6 Decreto Legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito in Legge 6 agosto 2021, n. 113)

## ALLEGATO C TABELLE SPESA DI PERSONALE

TABELLA 1

SPESA PERSONALE 2018/2019/2020 - Art. 2, comma 1, lettera a) D.M. 17 marzo 2020 - Rendiconti 2018/2019/2020 - Calcolo effettuato utilizzando tutti i codici indicati nella Circolare ministeriale, AL NETTO IRAP, e con le indicazioni di cui alla Deliberazione Corte Conti Lombardia n. 125/2020

	2018	2019	2020	2021	2022	
BDAP Macroaggregato U.1.01.00.00.000	254.592,24 €	291.049,45 €	265.522,49 €	289.850,89 €	296.782,04 €	
BDAP Macroaggregato U.1.3.02.12.001	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.002	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.003	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.999	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>A - TOTALE SPESA CODICI CIRCOLARE</b>	<b>254.592,24 €</b>	<b>291.049,45 €</b>	<b>265.522,49 €</b>	<b>289.850,89 €</b>	<b>296.782,04 €</b>	
<b>VOCI DA ESCLUDERE</b>	Rimborso da altri Comuni Segretario in convezio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Straordinari elezioni (rimborsati al 100%)	3.409,93 €	5.828,23 €	4.482,57 €	0,00 €	10.395,23 €
	Incentivi Codici Contratti (finanziamento dedicato)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.440,10 €	8.948,32 €
	Diritti rogito (finanziamento dedicato)	0,00 €	0,00 €	4.175,66 €	6.764,75 €	0,00 €
	Altri rimborsi	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.147,00 €	3.280,50 €
	Compensi ISTAT (rimborsati al 100%)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Altre voci con finanziamento dedicato	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>B - TOTALE VOCI DA ESCLUDERE</b>	<b>3.409,93 €</b>	<b>5.828,23 €</b>	<b>8.658,23 €</b>	<b>11.351,85 €</b>	<b>22.624,05 €</b>	
<b>VOCI DA INCLUDERE (spese non comprese nei Macroaggregati della Circolare e riferibili alle spese stabili di personale)</b>	Altre spese - Utilizzo dipendenti altri Comuni - Trasferimenti	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.000,00 €
	Convenzione segreteria	0,00 €	0,00 €	13.854,96 €	20.253,70 €	20.847,89 €
	Altre spese	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C - TOTALE VOCI DA INCLUDERE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>13.854,96 €</b>	<b>20.253,70 €</b>	<b>39.847,89 €</b>	
<b>TOTALE SPESA PERSONALE RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' SPESA E FABBISOGNO (A - B + C)</b>	<b>251.182,31 €</b>	<b>285.221,22 €</b>	<b>270.719,22 €</b>	<b>298.752,74 €</b>	<b>314.005,88 €</b>	
<b>CONFRONTO TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020 CON TOTALE SPESA RILEVANTE IN APPLICAZIONE DELLA DISCIPLINA PREVIGENTE (VALORE MEDIO TRIENNIO 2011/2013 - ART. 1, COMMI 557 QUATER E 562, LEGGE 27 DICEMBRE 2006, N. 296) - IL CONFRONTO VIENE EFFETTUATO PER LE FINALITA' DI CUI ALL'ART. 7, COMMA 1, DEL D.M. 17 MARZO 2020 SUI TOTALI DELLA SPESA - SI PRECISA CHE I TOTALI DELLA SPESA SONO CALCOLATI IN BASE A CRITERI PARZIALI DIFFERENTI, COSI' COME STABILITO DALLE DIVERSE NORMATIVE APPLICABILI NEL TEMPO</b>						
	2018	2019	2020	2021	2022	
TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020	251.182,31 €	285.221,22 €	270.719,22 €	298.752,74 €	314.005,88 €	
TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI L. 296/2006 - MEDIA TRIENNIO 2011/2013	361.513,21 €	361.513,21 €	361.513,21 €	361.514,21 €	361.515,21 €	
<b>DIFFERENZA</b>	<b>-110.330,90 €</b>	<b>-76.291,99 €</b>	<b>-90.793,99 €</b>	<b>-62.761,47 €</b>	<b>-47.509,33 €</b>	

TABELLA 2

**SPESA CONSOLIDATA PERSONALE 2023/2024/2025 - Art. 2, comma 1, lettera a) D.M. 17 marzo 2020 - Calcolo effettuato utilizzando tutti i codici indicati nella Circolare ministeriale, AL NETTO IRAP, e con le indicazioni di cui alla Deliberazione Corte Conti Lombardia n. 125/2020**

	2023	2024	2025
<b>A - TOTALE (vedi dettaglio ALLEGATO)</b>	<b>259.800,00 €</b>	<b>247.800,00 €</b>	<b>239.800,00 €</b>
<b>ALTRE SPESE Macro 1.01.00.00.000</b>			
Indennità comparto a carico bilancio	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Assegni familiari	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Altri assegni o simili + formazione + mensa + missioni + previdenza PL	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Straordinario	300,00 €	300,00 €	300,00 €
Fondo decentrato	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
Arretrati contrattuali	6.030,00 €	6.030,00 €	6.030,00 €
Straordinario elezioni	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
Incentivi Codice Contratti	11.000,00 €	11.000,00 €	11.000,00 €
Compensi ISTAT	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €
Posizioni organizzative	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diritti rogito + maggiorazione posizione Segretario + rimborsi reggenze	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
<b>B - TOTALE ALTRE SPESE Macro 1.01.00.00.000</b>	<b>38.830,00 €</b>	<b>46.330,00 €</b>	<b>38.830,00 €</b>
BDAP Macroaggregato U.1.3.02.12.001	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.002	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.003	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.999	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C - TOTALE ALTRI Macro</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>D - TOTALE SPESE Macro 1.01.00.00.000 rilevanti per verifica capacità finanziaria bilancio (A + B)</b>	<b>298.630,00 €</b>	<b>294.130,00 €</b>	<b>278.630,00 €</b>
<b>E - TOTALE SPESE ALTRI Macro rilevanti per verifica capacità finanziaria bilancio (C)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>ALTRE SPESE RILEVANTI PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE NON COMPRESSE NEI MACRO PRECEDENTI</b>			
Convenzione Segreteria	21.000,00 €	21.000,00 €	21.000,00 €
Convenzione polizia locale	18.800,00 €	18.800,00 €	18.800,00 €
Altre spese	-00 €	-00 €	-00 €
Altre spese	-00 €	-00 €	-00 €
Altre spese	-00 €	-00 €	-00 €
<b>F - TOTALE ALTRE SPESE RILEVANTI PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE NON COMPRESSE NEI MACRO PRECEDENTI</b>	<b>39.800,00 €</b>	<b>39.800,00 €</b>	<b>39.800,00 €</b>
<b>SPESE COMPRESSE NEI MACRO PRECEDENTI DA TOGLIERE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE</b>			
Straordinario elezioni	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
Diritti rogito	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Rimborso spesa Assistenti sociali NEOASSUNTI	-00 €	-00 €	-00 €
Rimborso personale PNRR	20.000,00 €	8.000,00 €	-00 €
Codice Contratti + ISTAT	11.000,00 €	18.500,00 €	11.000,00 €
<b>G - SPESE COMPRESSE NEI MACRO PRECEDENTI DA TOGLIERE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE</b>	<b>48.000,00 €</b>	<b>43.500,00 €</b>	<b>28.000,00 €</b>
<b>H - TOTALE SPESE RILEVANTI PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE (A + B + C + F - G)</b>	<b>290.430,00 €</b>	<b>290.430,00 €</b>	<b>290.430,00 €</b>

**CONFRONTO TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020 CON TOTALE SPESA RILEVANTE IN APPLICAZIONE DELLA DISCIPLINA PREVIGENTE (VEDI CONSIDERAZIONI IN CALCE ALLA TABELLA 1)**

	2023	2024	2025
TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020	290.430,00 €	290.430,00 €	290.430,00 €
TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI L. 296/2006 - MEDIA TRIENNIO 2011/2013	361.513,21 €	361.513,21 €	361.513,21 €
<b>DIFFERENZA</b>	<b>-71.083,21 €</b>	<b>-71.083,21 €</b>	<b>-71.083,21 €</b>

ALLEGATO TABELLA 2 - SPESA CONSOLIDATA 2023/2024/2025

n.		GIURIDICA	ECONOMICA	NOME	%	NOTE	SPESA - Tabellare + 26,68% (23,8% + 2,88%) + comparto + progressioni economiche		
							2023	2024	2025
1	D5		D5		100	12 mesi	€ 39.200,00	€ 39.200,00	€ 39.200,00
2	D5		D5		61,12	12 mesi	€ 24.900,00	€ 24.900,00	€ 24.900,00
3	C5		C5		83,33	12 mesi	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
4	C5		C5		50	12 mesi	€ 16.200,00	€ 16.200,00	€ 16.200,00
5	C4		C4		100	12 mesi	€ 31.300,00	€ 31.300,00	€ 31.300,00
6	C2		C2		100	12 mesi	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
7	C1		C1		63,89	12 mesi	€ 18.600,00	€ 18.600,00	€ 18.600,00
8	B3		B3		97,22	12 mesi	€ 25.900,00	€ 25.900,00	€ 25.900,00
9	B1		B1		100	12 mesi	€ 26.700,00	€ 26.700,00	€ 26.700,00
Dipendente tempo determinato							€ 20.000,00	€ 8.000,00	€ -
<b>TOTALE DIPENDENTI TABELLARI</b>							<b>€ 259.800,00</b>	<b>€ 247.800,00</b>	<b>€ 239.800,00</b>
SEGRETARIO - polizia locale							€ 39.800,00	€ 39.800,00	€ 39.800,00
<b>TOTALE DIPENDENTI TABELLARE CON SEGRETARIO</b>							<b>€ 299.600,00</b>	<b>€ 287.600,00</b>	<b>€ 279.600,00</b>
ALTRE SPESE							€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
fondo							€ 6.030,00	€ 6.030,00	€ 6.030,00
arretrati							€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
missioni							€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
straordinario elezioni							€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
diritti segretario							€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
incentivi gare rup							€ -	€ -	€ -
compensi istat							€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ -
<b>TOTALE ALTRE SPESE</b>							<b>€ 38.530,00</b>	<b>€ 46.030,00</b>	<b>€ 38.530,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>							<b>€ 338.130,00</b>	<b>€ 333.630,00</b>	<b>€ 318.130,00</b>

**TABELLA 3****MEDIA ENTRATE CORRENTI - Art. 2, comma 1, lettera b) D.M. 17 marzo 2020**

TITOLO	2020	2021	2022	MEDIA
I	1.186.996,92 €	1.195.651,30 €	1.194.587,27 €	1.192.411,83 €
II	221.499,64 €	165.087,71 €	221.924,19 €	202.837,18 €
III	231.685,55 €	268.519,85 €	302.484,47 €	267.563,29 €
<b>TOTALI</b>	<b>1.640.182,11 €</b>	<b>1.629.258,86 €</b>	<b>1.718.995,93 €</b>	<b>1.662.812,30 €</b>
FCDE assestato 2022 da togliere				19.106,00 €
<b>MEDIA ENTRATE RILEVANTE AI FINI CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE</b>				<b>1.407.704,10 €</b>

**TABELLA 4****FASCIA DEMOGRAFICA ENTE E VALORI SOGLIA - Art. 3, art. 4, art. 6 D.M. 17 marzo 2020**

FASCIA DEMOGRAFICA Art. 3	% VALORE SOGLIA Art. 4	% VALORE SOGLIA DI RIENTRO
Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	27,60	31,60

TABELLA 5

## RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI E VERIFICA VALORE SOGLIA

ANNO	RAPPORTO %	SPESA DA RIDURRE	POSSIBILITA' INCREMENTO SPESA
	(utilizzando media entrate Tabella 3)		
2018 (Valore spesa casella C22)	17,84	NO	SI
2019 (Valore spesa casella D22)	20,26	NO	SI
2020 (valore spesa casella E22)	19,23	NO	SI
2021 (valore spesa casella F22)	21,22	NO	SI
2022 (Valore spesa casella G22)	22,31	NO	SI
2023 (Valore spesa Totale H Tabella 2)	20,63	NO	SI
2024 (Valore spesa Totale H Tabella 2)	20,63	NO	SI
2025 (Valore spesa Totale H Tabella 2)	20,63	NO	SI

**TABELLA 6****SPESA MASSIMA TEORICA DI PERSONALE al fine del rispetto del limite del 27,60%**

Spesa massima teorica di personale in base alla fascia demografica Ente (27,60% entrate medie Tabella 3)	388.526,33 €
Incremento massimo teorico spesa rispetto alla spesa rendiconto 2020	117.807,11 €
Incremento massimo teorico spesa rispetto alla spesa rendiconto 2021	89.773,59 €
Incremento massimo teorico spesa rispetto alla spesa rendiconto 2022	74.520,45 €
Incremento massimo teorico spesa rispetto alla spesa 2023 consolidata Tabella 2 Totale II	98.096,33 €
Incremento massimo teorico spesa rispetto alla spesa 2024 consolidata Tabella 2 Totale H	98.096,33 €
Incremento massimo teorico spesa rispetto alla spesa 2025 consolidata Tabella 2 Totale H	98.096,33 €

**TABELLA 7****CALCOLO CAPACITA' DI SPESA MASSIMA POTENZIALE - Art. 5 D.M. 17 marzo 2020**

ANNO	% INCREMENTO MASSIMO SPESA 2018 - Art. 5, comma 1	COLONNA A - AUMENTO SPESA PERSONALE REALIZZABILE RISPETTO SPESA 2018	COLONNA B - FACOLTA' ASSUNZIONALI RESIDUE QUINQUENNIO PRECEDENTE NON UTILIZZATE	TOTALE AUMENTO POTENZIALE SPESA (SOLO COLONNA A per motivazione sotto indicata)
2021	25	62.795,58 €	0,00 €	62.795,58 €
2022	28	70.331,05 €	0,00 €	70.331,05 €
2023	29	72.842,87 €	0,00 €	72.842,87 €
2024	30	75.354,69 €	0,00 €	75.354,69 €
2025	30	75.354,69 €	0,00 €	75.354,69 €

Al sensi del parere prot. n. 12454 del 15 gennaio 2021 della Ragineria Generale dello Stato NON è possibile sommare i valori delle colonne A e B ma è necessario scegliere il valore più favorevole tra i due

**TABELLA 8****CALCOLO SPESA MASSIMA PER ANNO - CALCOLO MARGINE INCREMENTO SPESA EFFETTIVO DISPONIBILE PER ANNO**

ANNO	COLONNA A - TOTALE MASSIMO SPESA (SPESA 2018 + incremento potenziale Tabella 7)	VERIFICA RISPETTO VALORE SOGLIA 27,60%	COLONNA B - TOTALE MASSIMO SPESA PER RISPETTO SOGLIA 27,60%	COLONNA C - SPESA CONSOLIDATA TABELLA 2 TOTALI LETTERA H	COLONNA D - MARGINE INCREMENTO EFFETTIVO DISPONIBILE PER NUOVE ASSUNZIONI (Colonna A - Colonna C)
2021	313.977,89 €	SI	388.526,33 €		
2022	321.513,36 €	SI	388.526,33 €		
2023	324.025,18 €	SI	388.526,33 €	290.430,00 €	33.595,18 €
2024	326.537,00 €	SI	388.526,33 €	290.430,00 €	36.107,00 €
2025	326.537,00 €	SI	388.526,33 €	290.430,00 €	36.107,00 €

**TABELLA 9**

**VERIFICA SOSTENIBILITA' FINANZIARIA COMPLESSIVA IN BASE AGLI ATTUALI STANZIAMENTI DI BILANCIO**

**STANZIAMENTI BILANCIO PREVISIONE 2023**

	2023	2024	2025
BDAP Macroaggregato U.1.01.00.00.000	311.300,00 €	320.800,00 €	311.300,00 €
BDAP Macroaggregato U.1.3.02.12.001	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.002	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.003	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.999	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTALI</b>	<b>311.300,00 €</b>	<b>320.800,00 €</b>	<b>311.300,00 €</b>
<b>ALTRE SPESE NON COMPRESSE NEI MACRO CHE PRECEDONO RILEVANTI - TABELLA 2 TOTALI F</b>	<b>41.000,00 €</b>	<b>41.000,00 €</b>	<b>41.000,00 €</b>
<b>A - TOTALI STANZIAMENTI COMPLESSIVI BILANCIO DI PREVISIONE 2022</b>	<b>352.300,00 €</b>	<b>361.800,00 €</b>	<b>352.300,00 €</b>
<b>UTILIZZO CONSOLIDATO DIPENDENTI IN SERVIZIO</b>			
Spesa Tabella 2 - TOTALE lettera D	298.630,00 €	294.130,00 €	278.630,00 €
Spesa Tabella 2 - TOTALE lettera E	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Spesa Tabella 2 - TOTALE lettera F	39.800,00 €	39.800,00 €	39.800,00 €
<b>B - TOTALE SPESA CONSOLIDATA DIPENDENTI IN SERVIZIO</b>	<b>338.430,00 €</b>	<b>333.930,00 €</b>	<b>318.430,00 €</b>
<b>C - MARGINE SPESA ULTERIORE GIA' STANZIATO IN BILANCIO (A - B)</b>	<b>13.870,00 €</b>	<b>27.870,00 €</b>	<b>33.870,00 €</b>
<b>D - MARGINE INCREMENTO EFFETTIVO DISPONIBILE PER NUOVE ASSUNZIONI - TABELLA 8 - COLONNA D</b>	<b>33.595,18 €</b>	<b>36.107,00 €</b>	<b>36.107,00 €</b>
<b>DIFFERENZA FRA TOTALE C E TOTALE D</b>	<b>-19.725,18 €</b>	<b>-8.237,00 €</b>	<b>-2.237,00 €</b>