COMUNE DI SEGRATE
Città Metropolitana di Milano

RELAZIONE DELL'ORGANO ESECUTIVO SULLA GESTIONE 2019

(artt. 151, comma 6, e 231 D.Lgs. n. 267/2000 - art. 11, comma 6, D.Lgs. n. 118/2011)

ALLEGATO B

La presente relazione sostituisce ad ogni effetto, il documento approvato con deliberazione n.60 del 5 maggio 2020

INDICE

	PREMESSA	**4**
	STRUTTURA DELLA RELAZIONE	**5**
PRIMA PARTE – ANALISI DEL CONTO DI BILANCIO 2019		**6**
1	**Il conto del Bilancio**	**7**
1.1	Approvazione e variazione del Bilancio di previsione 2019-2021	7
1.2	La gestione di competenza	10
1.2.1	Equilibrio del Bilancio corrente	12
1.2.2	Equilibrio del Bilancio investimenti	15
1.2.3	Equilibrio del Bilancio movimento fondi	15
1.2.4	Equilibrio del Bilancio di terzi	16
1.3	La gestione dei residui	16
1.4	La gestione di cassa	19
1.5	Risultato della gestione finanziaria	22
1.5.1	Verifica ripiano quota annua disavanzo	24
1.5.2	Analisi quote accantonate nel risultato di amministrazione	25
1.5.2.1	Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)	27
1.5.2.2	Fondo rischi contenzioso	35
1.5.2.3	Fondo perdite Società partecipate	36
1.5.3	Analisi quote vincolate del risultato di amministrazione	37
1.6	Analisi delle entrate	41
1.6.1	Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	42
1.6.2	Titolo II - Trasferimenti correnti	47
1.6.3	Titolo III - Entrate extra-tributarie	48
1.6.4	Titolo IV - Entrate in conto capitale	51
1.7	Analisi della spesa	52
1.7.1	Le spese per macroaggregati (ex interventi)	53
1.7.2	Verifica contenimento delle spese (art.6 D.L. n.78/2010 e art. 5 D.L. n.95/2012	54
1.7.3	Spesa per il personale	55
1.7.4	Titolo II - Spese conto capitale	57
1.7.4.1	I macroaggregati delle spese in conto capitale	59
1.7.5	Fondo pluriennale vincolato	59
1.8	Indebitamento e gestione del debito	60
1.9	Rapporto sulla tempestività dei pagamenti	61
1.10	Garanzie fidejussorie	62
1.11	Contratti in strumenti finanziari derivati	62
1.12	Indicatori Finanziari	62
1.13	Debito fuori Bilancio	62
1.14	Parametri di condizione strutturalmente deficitaria	63
1.15	Servizi a domanda individuale	64

ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI		**65**
	Rappresentazione delle Società partecipate dal Comune	66
	Rapporti finanziari con organismi partecipati	67
	Parificazione dei crediti e debiti reciproci tra il Comune e le Società partecipate (art. 11, comma 6, lett. j), del D. Lgs. n. 118/2011)	67
SECONDA PARTE – GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE		**70**
	NOTA INTEGRATIVA	**71**
1	**Stato Patrimoniale**	**71**
1.1	Stato Patrimoniale - attivo	73
1.1.1	Immobilizzazioni materiali e immateriali	73
1.1.2	Immobilizzazioni finanziarie	75
1.1.3	Crediti	75
1.1.4	Disponibilità liquide	76
1.1.5	Ratei e risconti	76
1.2	Stato patrimoniale - passivo	77
1.2.1	Patrimonio netto	78
1.2.2	Fondi per rischi e oneri	80
1.2.3	Debiti	80
1.2.4	Ratei, risconti passivi e contributi agli investimenti	80
2	**Il Conto Economico**	**82**
2.1	Componenti positivi della gestione	84
2.2	Componenti negativi della gestione	84
TERZA PARTE – MONITORAGGIO DUP		**89**
	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI E DI GESTIONE	91
	Programma 1 - Organi Istituzionali	91
	Programma 2 - Segreteria Generale	95
	Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	99
	Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100
	Programma 6 - Ufficio tecnico	104
	Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	105
	Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	106
	Programma 10 - Risorse Umane	109
	MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	112
	Programma 1 - Polizia Locale e Amministrativa	112
	Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana	112
	MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	115
	Programma 1 - Istruzione prescolastica	115
	Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	116
	Programma 6 - Servizi ausiliari all’istruzione	117
	Programma 7 - Diritto allo Studio	118
	MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	121
	Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	121
	MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	125

Programma 1 - Sport e tempo libero 125
Programma 2 - Giovani 126
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA 128
Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio 128
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE 133
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale 133
Programma 3 - Rifiuti 137
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' 138
Programma 2 - Trasporto pubblico locale 138
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali 139
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE 141
Programma 1 - Sistema di protezione civile 141
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA 143
Programma 1 - Interventi per l’infanzia e i minori e per asili nido 143
Programma 2 - Interventi per la disabilità 145
Programma 3 - Interventi per gli anziani 146
Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale 147
Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa 149
Programma 8 - Cooperazione e associazionismo 150
Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale 150
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' 152
Programma 2 - Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori 152
Programma 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità 153
MISSIONE 15 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA' 154
Programma 3 - Sostegno all’occupazione 154

ALLEGATO Nr. 1: Elenco contenzioso

PREMESSA

Il "***Rendiconto della Gestione***" rappresenta il documento di sintesi di una gestione annuale e pertanto assume un ruolo fondamentale in quanto offre un riscontro a posteriori del regolare svolgimento della gestione nonché la sussistenza delle condizioni di equilibrio gestionale.

I rendiconti devono rappresentare in modo chiaro, veritiero e corretto, la situazione finanziaria, economica e patrimoniale ed i flussi finanziari dell'ente locale, rappresentando altresì il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo previsto dal legislatore nel vigente ordinamento contabile, nel quale:

- con il bilancio di previsione si fornisce una rappresentazione preventiva delle attività pianificate dall'amministrazione, esplicitando in termini contabili e descrittivi le linee della propria azione di governo attraverso l'individuazione degli obiettivi e dei programmi;
- con il Rendiconto delle Gestione composto dal conto del Bilancio, Conto economico e Conto del patrimonio si procede alla misurazione ex post dei risultati conseguiti permettendo, in tal modo, la valutazione dell'operato della Giunta e dei Dirigenti.

Occorre osservare che, nell'attuale ordinamento finanziario e contabile, il raggiungimento di un equilibrio finanziario non è sufficiente per esprimere un giudizio complessivo sulla gestione presente e futura di un ente locale. Per far ciò occorre necessariamente verificare il conseguimento dell'equilibrio economico che diviene un obiettivo essenziale dell'ente, da monitorare ed analizzare in sede d'esame ed approvazione del rendiconto della gestione.

Il rendiconto diviene quindi un documento complesso con funzioni diverse, che permette di verificare ex post sia il rispetto del principio autorizzatorio – finanziario, da sempre proprio del "sistema bilancio", sia la situazione economica e patrimoniale dell'ente, mettendone in evidenza gli eventuali mutamenti anche in relazione agli andamenti economici programmati dall'ente

Secondo la vigente normativa il rendiconto della gestione è composto da una serie di documenti aventi finalità diverse ma strettamente tra loro collegati:

a) il *conto del bilancio*, previsto dall'art. 228 del D.Lgs. 267/2000, ha la funzione di rappresentare le risultanze della gestione finanziaria, costituito dall'avanzo o disavanzo di amministrazione;
b) il *conto economico*, previsto dall'art. 229 del D.Lgs. 267/2000, ha la funzione di esprimere le risultanze della gestione reddituale dell'ente locale;
c) il *conto del patrimonio*, previsto dall'art. 230 del D.Lgs. 267/2000, avente la funzione di rappresentare la consistenza iniziale e finale della gestione patrimoniale dell'ente consistente nella totalità dei beni di proprietà e dei rapporti giuridici attivi e passivi in essere; la sua sintesi quantitativa è espressa nel patrimonio netto.

La relazione sulla gestione allegata al Rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'Ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. La presente relazione – redatta in conformità alle disposizioni previste dagli articoli 151, comma 6, e 231 del D.Lgs. n. 267/2000 e dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 – esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenzia i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche, analizza gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

All'illustrazione delle più significative caratteristiche del conto del bilancio, del conto economico e del conto del patrimonio, raffrontate alle risultanze degli anni precedenti, segue la rendicontazione degli obiettivi e dei programmi indicati dal Documento unico di programmazione (DUP) 2019-2021.

STRUTTURA DELLA RELAZIONE

Al fine di facilitare la lettura e la contestualizzazione delle informazioni (prescritte dall'art.11, comma 6 del D.Lgs.118/2011 e successive modifiche) che questo elaborato deve fornire, la trattazione è stata organizzata in tre parti:

- la **PRIMA PARTE** è dedicata all'analisi delle principali voci del Conto di Bilancio e della gestione finanziaria, del risultato di amministrazione (distinguendo la gestione di competenza e quella dei residui), nonché quelle previste dalla normativa vigente in materia.

- La **SECONDA PARTE** è dedicata all'analisi della gestione economica e patrimoniale, che evidenzia le variazioni del Patrimonio netto dell'Ente per effetto dell'attività dell'esercizio;

- la **TERZA PARTE** è dedicata alla rendicontazione degli obiettivi programmati nel DUP 2019-2021.

PRIMA PARTE

ANALISI DEL CONTO DI BILANCIO 2019

1. IL CONTO DEL BILANCIO

La gestione finanziaria è esplicitata dal Conto del Bilancio che, redatto ai sensi dell'art. 228 del D.Lgs. 267/2000, riveste la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati ed integrati a seguito di variazioni intervenute nel corso dell'anno, con quelli finali.
Il Conto del Bilancio espone le entrate e le spese secondo la medesima articolazione, tenendo conto delle unità elementari previste nel bilancio di previsione ed evidenziando per ciascuna di esse:

- le entrate di competenza dell'anno previste, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere e le spese di competenza previste, impegnate, pagate o rimaste da pagare,
- la gestione dei residui degli anni precedenti ottenuta attraverso l'indicazione della consistenza dei residui iniziali ed un loro confronto con quelli finali,
- il conto del tesoriere in cui trovano riscontro le movimentazioni di cassa avvenute nel corso dell'esercizio.

Nei successivi paragrafi sarà illustrata la gestione finanziare a partire dalle previsioni di bilancio fino all'analisi di tutte le componenti che hanno partecipato ai risultati della gestione finanziaria per l'anno 2019.

1.1 APPROVAZIONE E VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

Il Bilancio di previsione finanziario 2019-2021 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.9 del 21/02/2019, unitamente al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019-2021 (GC.n.19 del 31/01/2019).

Nel corso dell'esercizio 2019 sono state apportate variazioni di bilancio in forza dei seguenti provvedimenti – esecutivi ai sensi di legge – in relazione alle necessità rappresentate dalle Strutture comunali:

Variazioni di bilancio di competenza del Consiglio Comunale

- Deliberazione G.C. n. 83 del 21/05/2019 (1° provvedimento di variazione) ratificata con deliberazione C.C. n. 19 del 17/06/2019;
- deliberazione C.C. n. 20 del 17/06/2019 (2°provvedimento di variazione);
- deliberazione G.C. n. 97 del 18/06/2019 (3° provvedimento di variazione) ratificata con deliberazione C.C. n. 26 del 15/07/2019;
- deliberazione C.C. n. 27 del 15/07/2019 (Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio);
- deliberazione C.C. n. 31 del 30/09/2019 (5°provvedimento di variazione);
- deliberazione G.C. n. 160 del 24/10/2019 (6°provvedimento di variazione);
- deliberazione G.C. n. 170 del 7/11/2019 (7° provvedimento di variazione);
- deliberazione C.C. n. 38 del 25/11/2019 (8° provvedimento di variazione);
- deliberazione G.C. n. 190 del 5/12/2019 (9° provvedimento di variazione).

Variazioni di bilancio di competenza della Giunta Comunale

Variazioni di cassa, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D.Lgs. n. 267/2000:

- G.C. n. 43 del 14/03/2019, G.C. n. 53 del 2/04/2019, G.C. n. 80 del 14/05/2019, G.C. n. 99 del 25/06/2019, G.C. n. 149 del 3/10/2019, G.C. n. 170 del 7/11/2019, G.C. n. 202 del 12/12/2019.

Prelevamenti dal Fondo di Riserva

- prelevamenti disposti nel corso: G.C. n.192 del 5/12/2019.

Applicazione avanzo vincolato (art. 175, comma 5-quater, lettera c), D.Lgs. n. 267/2000)

- determinazione dirigenziale n. 605 del 26/06/2019.

Variazioni compensative di P.EG. fra capitoli del medesimo macroaggregato (art. 175, comma 5-quater, lett. a), D.Lgs. n. 267/2000);

- determinazioni dirigenziali n.170 del 28/02/2019, n.177 del 1/03/2019, n. 351 del 12/04/2019, n. 623 del 1/07/2019, n. 676 del 11/07/2019, n. 876 del 9/09/2019, n. 980 del 10/10/2019, n. 1034 del 21/10/2019, n. 1083 del 31/10/2019, n. 1102 del 6/11/2019, n. 1146 del 14/11/2019, n. 1407 e n. 1408 del 31/12/2019 (iscrizione di somme al FPV 2019 lettera b).

Variazioni partite di giro (art. 175, comma 5-quater, lett. e), D.Lgs. n. 267/2000)

- determinazioni dirigenziali: n. 277 del 25/03/2019, n. 606 del 27/06/2019, n. 645 del 5/07/2019.

Le sopra elencate variazioni di bilancio, formalmente adottate, hanno comportato le seguenti modifiche rispetto agli stanziamenti iniziali del bilancio di previsione 2019:

– segue tabella –

TABELLA 1				
ENTRATA	previsioni iniziali	previsioni definitive	variazioni	scostamento %
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	26.843.178,00	26.520.418,28	- 322.759,72	-1,20%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.346.730,00	1.909.406,82	562.676,82	41,78%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.342.220,00	5.998.714,12	656.494,12	12,29%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.469.600,00	12.858.326,40	3.388.726,40	35,79%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.155.000,00	9.155.000,00	-	-
Titotlo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	6.936.300,00	6.961.320,18	25.020,18	0,36%
Totale parziale	**59.093.028,00**	**63.403.185,80**	**4.310.157,80**	
Avanzo applicato	126.040,74	1.742.085,99	1.616.045,25	
Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti	337.185,95	453.018,40	115.832,45	34,35%
Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale	-	4.730.210,38	4.730.210,38	-
TOTALE	**59.556.254,69**	**70.328.500,57**	**10.772.245,88**	

TABELLA 2				
SPESA	previsioni iniziali	previsioni definitive	variazioni	scostamento %
Titolo 1 - Spese correnti	32.460.835,68	34.949.534,60	2.488.698,92	7,67%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.778.891,01	12.037.417,79	8.258.526,78	218,54%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	-		-	-
Titolo 4 - Rimborso prestiti	5.873.681,00	5.873.681,00	-	
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere	9.155.000,00	9.155.000,00	-	-
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	6.936.300,00	6.961.320,18	25.020,18	0,36%
Totale parziale	**58.204.707,69**	**68.976.953,57**	**10.772.245,88**	**18,51%**
Disavanzo di amministrazione	1.351.547,00	1.351.547,00	-	-
TOTALE	**59.556.254,69**	**70.328.500,57**	**10.772.245,88**	**18,09%**

1.2 LA GESTIONE DI COMPETENZA

Nella gestione di competenza sono comprese le sole operazioni relative all'esercizio in esame, senza tenere conto di quelle derivanti da esercizi precedenti.
Il *risultato della gestione di competenza*, determinato dalla somma algebrica delle riscossioni e dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio finanziario nonché dei residui attivi e dei residui passivi movimentati contabilmente nello stesso periodo, indica il valore differenziale tra i flussi di entrata e di spesa sia in termini di numerario che in termini di accertamento e di impegno della gestione competenza.

Il risultato della gestione di competenza evidenzia la capacità da parte dell'Ente di prevedere dei flussi di entrata e di spesa, sia nella fase di impegno/accertamento che in quella di pagamento/riscossione, tali da consentire il principio di pareggio finanziario, non solo in fase previsionale, ma anche durante l'intero esercizio finanziario.

L'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000 impone, infatti, il rispetto durante la gestione e nelle variazioni di bilancio del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili previste dalla normativa stessa.

Al termine dell'esercizio, pertanto, una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato, di pareggio o positivo, in grado di dimostrare la capacità dell'Ente di conseguire un adeguato flusso di risorse (accertamenti di entrate) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

Nelle tabelle sotto riportate sono indicati:
- le somme accertate e quelle impegnate, suddivise per titoli, rispetto a quelle previste nel bilancio assestato;
- il risultato della gestione, suddiviso in quattro componenti (bilancio corrente, bilancio investimenti, bilancio movimentazione fondi, bilancio di terzi):

– segue tabella –

TABELLA 3

RIEPILOGO ENTRATE	stanziamenti	accertamenti	%	riscossioni	%
	(a)	(b)	(b/a)	(c)	(c/b)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	26.520.418,28	27.751.211,84	104,64%	20.830.336,43	75,06%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.909.406,82	1.578.783,03	82,68%	1.295.774,51	82,07%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.998.714,12	5.154.060,82	85,92%	4.291.377,51	83,26%
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.858.326,40	12.372.241,04	96,22%	12.371.725,04	100,00%
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-		-	
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	-		-	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.155.000,00	-		-	
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	6.961.320,18	4.684.809,56	67,30%	4.635.751,46	98,95%
TOTALE	**63.403.185,80**	**51.541.106,29**	**81,29%**	**43.424.964,95**	**84,25%**
Avanzo applicato al bilancio corrente	1.742.085,99	1.742.085,99	100,00%		
Avanzo vincolato applicato agli investimenti					
Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti	453.018,40	453.018,40	100,00%		
Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale	4.730.210,38	4.730.210,38	100,00%		
TOTALE GENERALE ENTRATA	**70.328.500,57**	**58.466.421,06**	**83,13%**	**43.424.964,95**	**74,27%**

RIEPILOGO SPESE	stanziamenti	impegni	%	pagamenti	%
	(a)	(b)	(b/a)	(c)	(c/b)
Titolo 1 - Spese correnti	34.949.534,60	30.144.419,79	86,25%	23.521.084,77	78,03%
Titolo 2 - Spese in conto capitale	12.037.417,79	5.645.391,98	46,90%	4.633.907,00	82,08%
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie					
Titolo 4 - Rimborso prestiti	5.873.681,00	5.797.900,58	98,71%	5.797.900,58	100,00%
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere	9.155.000,00				
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	6.961.320,18	4.684.809,56	67,30%	3.852.640,47	82,24%
TOTALE	**68.976.953,57**	**46.272.521,91**	**67,08%**	**37.805.532,82**	**81,70%**
Disavanzo di amministrazione	1.351.547,00				
Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti		498.307,28			
Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale		3.350.636,28			
TOTALE GENERALE SPESA	**70.328.500,57**	**50.121.465,47**	**71,27%**	**37.805.532,82**	**75,43%**

TABELLA 4

RISULTATI DIFFERENZIALI	stanziamenti	(+)accertamenti (-)impegni		(+) riscossioni (-) pagamenti	
Bilancio Corrente	- 5.551.118,99	238.532,43		- 2.901.496,90	
Bilancio Investimenti	5.551.118,99	8.106.423,16		7.737.818,04	
Movimentazione fondi	-	-		-	
bilancio di terzi	-	-		783.110,99	
TOTALE	**- 0,00**	**8.344.955,59**		**5.619.432,13**	

TABELLA 5		
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
Accertamenti di competenza	+	51.541.106,29
Impegni di competenza	-	46.272.521,91
Quota di FPV iscritta in entrata all'1/1	+	5.183.228,78
Impegni confluiti nel FPV al 31/12	-	3.848.943,56
AVANZO (+) DISAVANZO (-)	=	**6.602.869,60**
Disavanzo di amministrazione	-	1.351.547,00
Avanzo di amministrazione	+	1.742.085,99
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	=	**6.993.408,59**

Il valore “segnaletico” del risultato della gestione di competenza si arricchisce di ulteriori significati se viene disaggregato ed analizzato, secondo una classificazione ormai fatta propria dalla dottrina e dal legislatore in quattro principali componenti ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione:

– Il **Bilancio corrente** è deputato ad evidenziare le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l’ordinaria gestione dell’Ente, oltre al sostenimento di quelle spese che non presentano effetti sugli esercizi successivi;

– Il **Bilancio investimenti** è volto a descrivere le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio del Comune;

– Il **Bilancio per movimenti di fondi** è finalizzato a presentare quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione senza influenzare quegli economici;

– Il **Bilancio di terzi** sintetizza posizioni compensative e correlate di entrate e di uscite estranee al patrimonio dell’Ente.

TABELLA 6	
LE PARTI DEL BILANCIO	**saldo**
Risultato del Bilancio corrente (entrate correnti (–) spese correnti)	4.398.004,19
Risultato del Bilancio investimenti (entrate investimenti (–) spese investimenti)	2.595.404,40
Risultato del Bilancio movimento fondi (entrate movimenti fondi (–) spese movimenti fondi)	-
Risultato del Bilancio di terzi (entrate di terzi/partite di giro (–) spese di terzi partite di giro)	-
SALDO COMPLESSIVO 2019 (ENTRATE - SPESE)	**6.993.408,59**

1.2.1 Equilibrio del Bilancio corrente

I principi generali di bilancio prevedono che le spese di parte corrente, sommate alle quote capitale delle rate di ammortamento mutui, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di entrata corrente, salvo eccezioni previste per legge. Ove le entrate correnti risultino superiori alle spese correnti, fermo restando l’obbligo del pareggio complessivo, l’eccedenza può essere destinata al finanziamento degli investimenti.

Nella Tabella seguente è riportato il bilancio di parte corrente, che evidenzia i relativi risultati di gestione.

TABELLA 7			
EQUILIBRIO DEL BILANCIO DI PARTE CORRENTE			
Entrate	**importo**	**Spese**	**importo**
Utilizzo avanzo amministrazione spese correnti	1.416.045,25	Disavanzo di amministrazione	1.351.547,00
FPV spese correnti (entrata)	453.018,40	FPV spese correnti	498.307,28
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	27.751.211,84	Titolo 1 - spese correnti	30.144.419,79
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.578.783,03	Titolo 4 - Rimborso prestiti	5.797.900,58
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.154.060,82		
Totale Titoli 1+2+3+FPV+avanzo	**36.353.119,34**	**Totale 1+4+FPV+Disavanzo**	**37.792.174,65**
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	5.900.074,81		
Entrate di parte corrente destinate a spese titolo 2 (-)	63.015,31		
Totale entrata	**42.190.178,84**	**Totale spesa**	**37.792.174,65**
		Risultato del Bilancio corrente (Entrata-Spesa)	**4.398.004,19**

Tra le eccezioni previste dalla legge per il finanziamento di spese correnti vi è quella relativa all'impiego dei proventi per permessi di costruire. Il comma 460 della Legge 232/2016 ha previsto che a decorrere dal 1° gennaio 2018 i proventi dei titoli abilitativi e delle sanzioni sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali:

a) alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
b) al risanamento dei complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
c) a interventi di riuso e di rigenerazione;
d) a interventi di demolizione di costruzioni abusive;
e) spese di progettazione;
f) all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
g) a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio;
h) a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano.

A fronte di un accertamento complessivo di €. 8.456.726,87= derivante dai contributi per permessi di costruire allocati al Titolo IV delle entrate, è stato destinato alla spesa corrente una quota pari al 69,23 % ripartita come da dettaglio che segue:

- l'importo di € **1.516.180,36**=per le manutenzioni ordinarie delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- € **4.338.194,45**= per il finanziamento dell'estinzione anticipata dei mutui contratti negli anni precedenti. La riduzione dell'indebitamento è stata prevista al fine di perseguire l'alleggerimento della rigidità strutturale della parte corrente.
  Nel merito di tale operazione è stata interessata la competente Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti che, con deliberazione n. 372/2017/PAR del 20/12/2017 che si è così espressa: *"La necessità di sostenere il piano di riequilibrio attivato con*

deliberazione del consiglio comunale numero 1 del 13 febbraio 2017, e successivamente approvato con deliberazione consiliare n. 19 del 12 maggio 2017 (e rettificato con successiva deliberazione n. 21 del 19/05/2017), attualmente in fase di istruttoria (Piano di riequilibrio 2017 – 2026), non può non far rilevare come la procedura di riequilibrio pluriennale si configura come "una terza fattispecie che si aggiunge" a quelle già previste dal TUEL, relative rispettivamente agli enti in condizioni strutturalmente deficitarie e a quelli in situazioni di dissesto finanziario. In altre parole la situazione debitoria, cui il Piano deve fornire "una quantificazione veritiera e attendibile", intesa in senso largo, nelle molteplici dimensioni assunte dallo squilibrio finanziario, diventa il punto cruciale sul quale focalizzare la governance finanziaria. Tutte le energie amministrative e contabili devono essere quindi spese, una volta valutati positivamente i presupposti, nel tentativo di evitare il dissesto, che diviene un percorso obbligato al verificarsi delle condizioni previste dall'art. 244 del TUEL.".

Di seguito si riporta il prospetto delle entrate del titolo IV con evidenza della percentuale utilizzata rapportata alla spesa corrente.

TABELLA 8

	previsione 2019	accertamenti 2019	%	Riscossione	%
A) urbanizzazione primaria (40501100)	563.000,00	576.254,33	102,35%	576.254,33	100,00
B) urbanizzazione secondaria (40501110)	433.928,00	488.069,78	112,48%	488.069,78	100,00
C) costo di costruzione (40501105)	7.186.210,00	7.260.532,73	101,03%	7.260.532,73	6,72
D) standard qualitativo (40501120)					
E) smaltimento rifiuti (40501130)	30.000,00	475,20	1,58%	475,20	100,00
(L) Sanatorie edilizie e oblazioni (40501150)	77.350,00	131.394,83	169,87%	130.878,83	99,61
TOTALE (A)	**8.290.488,00**	**8.456.726,87**	102,01%	**8.325.332,04**	**98,45**
Opere a scomputo (40401140)	927.000,00	926.298,36	100,00%		
Totale A+A1	**9.217.488,00**	**9.383.025,23**			
F) monetizzazione aree standard (40402130)	680.493,32	681.468,32	100,14%	681.468,32	100,00
H) Contributo investimenti Teralp Srl (40203000)	800.000,00	800.000,00	100,00%	800.000,00	100,00
(I) Contributo investimenti Immobiliare 2C (40203100)	670.342,00	670.341,16	100,00%	670.341,16	100,00
(L)Trasferimento regionale per interventi riduzione incidentalità		49.517,88		49.517,88	100,00
Contributo ministeriale per efficientamento energetico (40402106)	130.000,00				
TOTALE (B)	**2.280.835,32**	**2.201.327,36**	96,51%	**2.201.327,36**	**100,00**
(M) Proventi da alienazioni immobili (40401100)	1.024.000,00	457.000,00	44,63%	457.000,00	100,00
Proventi diritti di superficie	3.500,00	9.416,62	269,05%	9.416,62	100,00
Indennità per esproprio	225.003,00	225.003,08	100,00%	225.003,08	100,00
G) Concessioni aree cimiteriali (40402100)	107.500,00	96.468,75	89,74%	96.468,75	100,00
TOTALE (C)	**1.360.003,00**	**787.888,45**	57,93%		
TOTALE (A+B+C)	**12.858.326,32**	**12.372.241,04**	96,22%		

destinazione	**importo**	**impegni 2019**	**% impegni**
Titolo I - Spesa corrente			
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o principi contabili	5.982.995,00	5.854.374,81	97,85%
Entrate - TOTALE (A)	**8.290.488,00**	**8.456.726,87**	**102,01%**
% utilizzo proventi per finanziamento spesa corrente	72,17%	69,23%	

1.2.2 Equilibrio del Bilancio investimenti

La spesa relativa agli investimenti è allocata nel titolo II, spese in conto capitale, del bilancio. Essa è finanziata con entrate allocate al titolo IV e V, salvo quelle finanziate con entrate correnti. Nel bilancio deve essere rispettato un equilibrio complessivo tra le spese e le fonti di finanziamento degli investimenti.

TABELLA 9

EQUILIBRIO DEL BILANCIO INVESTIMENTI			
Entrate	**Importo 2019**	**Spese**	**Importo 2019**
Utilizzo avanzo mministrazione spese investimento	326.040,74		
FPV spese investimenti (entrata)	4.730.210,38	FPV spese conto capitale	3.350.636,28
Titolo 4 - Entrate conto capitale	12.372.241,04	**Titolo 2** - spese in conto capitale	5.645.391,98
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie		**Titolo 3**- Spese per acquisizione di attività finanziare	
Titolo 6 - Accensione prestiti			
Totale Titoli 4+5+6+FPV+avanzo	**17.428.492,16**	**Totale 2+FPV**	**8.996.028,26**
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	5.900.074,81		
Entrate di parte corrente destinate a spese titolo 2 (+)	63.015,31		
Totale entrata	**11.591.432,66**	**Totale spesa**	**8.996.028,26**
Risultato del Bilancio Investimento (Entrata-Spesa)			**2.595.404,40**

1.2.3 Equilibrio del Bilancio movimento fondi

Il bilancio dell'Ente, oltre alla sezione "corrente" ed a quella di "investimento" si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo né tanto meno sul patrimonio dell'Ente.
Il bilancio "movimento fondi" pone in correlazione tutti quei flussi di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità.

L'equilibrio del Bilancio movimento fondi è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione: *Entrate movimento fondi = Spese movimento fondi*

TABELLA 10

EQUILIBRIO DEL BILANCIO MOVIMENTO FONDI			
Entrate	**importo**	**Spese**	**importo**
Titolo 7 - Anticipazione da istituto di tesoreria	-	anticipazione da istituto di tesoreria	-
Totale Titolo 7	**-**	**Totale Titolo 5**	**-**
Totale rettifiche	-	**Totale rettifiche**	-
Totale entrata	**-**	**Totale spesa**	**-**
Risultato del Bilancio movimento fondi (Entrata-Spesa)			**-**

1.2.4 Equilibrio del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi e delle partite di giro, comprende tutte quelle operazioni poste in essere dall'Ente in nome e per conto di altri soggetti, in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dello stesso.
Le entrate e le spese per conto terzi nel Bilancio, sono collocate rispettivamente al Titolo 9° ed al Titolo 7° ed hanno un effetto figurativo perché l'Ente è al tempo stesso creditore e debitore.
Sulla base di quanto disposto dall'art.168 del TUEL e del punto n.7 del Principio contabile applicato alla contabilità finanziaria nelle entrate e nelle spese per servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relative alle seguenti fattispecie: le ritenute d'imposta, le somme destinate al servizio economato, i depositi contrattuali, la riscossione di tributi per conto di altre amministrazioni.

La correlazione delle voci di entrate e di spesa presuppongono il seguente equilibrio:

Entrate c/terzi e partite di giro = Spese c/terzi e partite di giro

TABELLA 11

EQUILIBRIO DEL BILANCIO DI TERZI			
Entrate	**importo**	**Spese**	**importo**
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.684.809,56	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.684.809,56
Totale Titolo 7	**4.684.809,56**	**Totale Titolo 5**	**4.684.809,56**
Totale rettifiche	-	**Totale rettifiche**	-
Totale entrata	**4.684.809,56**	**Totale spesa**	**4.684.809,56**
Bilancio partite di giro (Entrata-Spesa)			**-**

1.3 LA GESTIONE DEI RESIDUI

Accanto alla gestione di competenza, ha un ruolo determinante, ai fini del risultato complessivo, la gestione dei residui. Tale gestione misura l'andamento e lo smaltimento dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta principalmente al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto quali voci di credito o di debito. A riguardo l'articolo 228, comma 3 del TUEL dispone che: "3*. Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui ((e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazion*i"
Dunque, per ogni residuo si deve verificare se sussiste un'obbligazione giuridica tra l'ente ed i terzi, o se i residui corrispondono a debiti o crediti effettivi.
Le modifiche derivanti dal processo di riaccertamento dei residui influiscono sui livelli dei risultati della gestione residui e, di conseguenza, sul risultato di amministrazione.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 48 del 31/03/2020, – esecutiva – è stato operato il riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio finanziario 2018, ai sensi dell'art. 228, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000, determinando la seguente situazione contabile:

TABELLA 12

RESIDUI ATTIVI (provenienti da esercizio 2018 e precedenti)				
residui iniziali al 01/01/2019	residui riscossi al 31/12/2019	residui eliminati al 31/12/2019	Maggiori entrate sui residui	residui conservati al 31/12/2019
13.994.816,82	7.294.223,53	2.076.340,33	471.267,09	5.095.520,05
RESIDUI PASSIVI (provenienti da esercizio 2018 e precedenti)				
residui iniziali al 01/01/2019	residui pagati al 31/12/2019	residui eliminati al 31/12/2019		residui conservati al 31/12/2019
11.594.586,64	7.386.045,20	1.108.681,04		3.099.860,40

residui attivi finali al 31/12/2019		residui passivi finali al 31/12/2019	
dalla gestione residui	5.095.520,05	dalla gestione residui	3.099.860,40
dalla gestione competenza	8.116.141,34	dalla gestione competenza	8.466.989,09
TOTALE	**13.211.661,39**	**TOTALE**	**11.566.849,49**

TABELLA 13

RISULTATO GESTIONE RESIDUI

Eliminazione residui attivi (residui eliminati in sede di rendicontazione a seguito di sopravvenuta insussistenza o inesigibilità)	-	2.076.340,33
Eliminazione residui passivi (residui passivi eliminati in sede di rendiconto poiché divenuti effettiva economia di spesa, a seguito di insussistenza o prescrizione)	+	1.108.681,04
Maggiori residui attivi riaccertati	+	471.267,09
Saldo della gestione residui		**-496.392,20**

Nella tabella che segue viene illustrata la situazione dei **residui attivi**:

- nella colonna “Residui iniziali (1)” sono riportati quelli esistenti al 1° gennaio 2019, provenienti dagli esercizi precedenti;
- nella colonna (2) è riportato il maggiore accertamento sui residui;
- nella colonna (3) sono riportati i minori residui accertati.

–

TABELLA 14

E N T R A T A	Residui Iniziali al 1/01/2019	Maggiori residui accertati	Residui Riaccertati minori residui	Residui riscossi	Residui Conservati al 31/12/2019
	(1)	(2)	(3)		(4)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	7.753.936,13	443.263,25	- 22,35	6.075.396,06	2.121.780,97
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	313.747,77		- 34.111,81	269.278,13	10.357,83
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.459.908,93	28.003,84	- 1.872.519,90	810.768,44	2.804.624,43
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	289.493,04		- 134.822,97	76.517,90	78.152,17
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					-
Titolo 6 - Accensione prestiti					-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	177.730,95		- 34.863,30	62.263,00	80.604,65
totale	**13.994.816,82**	**471.267,09**	**-2.076.340,33**	**7.294.223,53**	**5.095.520,05**

Nella tabella successiva si evidenzia la situazione dei **residui passivi**:

– “Residui iniziali (1)” sono riportati quelli esistenti al 1° gennaio 2019, provenienti dagli esercizi precedenti;

– “Residui riaccertati (2)” sono indicati quelli risultanti a seguito verifica delle ragioni del mantenimento dei medesimi.

TABELLA 15

Tipologia	Residui Iniziali al 1/01/2019	Residui eliminati per insussistenza	Residui Pagati	Residui Conservati al 31/12/2019
	(1)	(2)	(3)	(4)
Titolo 1 - Spese correnti	9.215.330,31	- 740.341,75	6.272.787,49	2.202.201,07
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.118.253,22	- 274.116,29	422.119,53	422.017,40
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie				-
Titolo 4 - Rimborso prestiti				-
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere				-
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.261.003,11	- 94.223,00	691.138,18	475.641,93
totale	**11.594.586,64**	**-1.108.681,04**	**7.386.045,20**	**3.099.860,40**

Dei residui attivi eliminati dalla contabilità finanziaria è stato iscritto nel Conto del Patrimonio 2019, fra i crediti, l’importo complessivo di €. 1.620.942,06=, come da dettaglio della tabella che segue:

– segue tabella –

TABELLA 16

Residui attivi eliminati dalla contabilità finanziaria ed iscritti nel Conto del Patrimonio - anno 2019				
Anno	**N.acc.to**	**Capitolo**	**Oggetto**	**Importo eliminato al 31/12/2019**
2013	1163	30101110	Occupazione Extra-Contrattuale New Car 2000 S.R.L. Fino Al 21/12/2008	14.306,78
2014	417	30101110	Det. N. 421/2014 -Gara 5/2014 S- Concessione Fabbricato Bar Centroparco Attivita' Somministraz. Pasti E Bevande - Le Delizie Della Sicilia Di Fuschi A	12.056,48
2015	4	30101110	Det. N. 695/2015 - Revoca Gara 5/2014 S- Concess. Fabbricato Bar Centroparco Attivita' Somministraz. Pasti E Bevande - Le Delizie Della Sicilia	21.350,00
2015	433	30502110	Det. N. 695/2015 - Revoca Gara 5/2014 S- Concess. Fabbricato Bar Centroparco Attivita' Somministraz. Pasti E Bevande - Le Delizie Della Sicilia	7.986,79
2012	1247	30201100	Ruoli Sanzioni Codice Della Strada Emessi 2012	187.693,48
2013	1103	30201100	Det. N. 1205-2016 - Saldo Anno 2013 Riscossione Sanzioni Cds A M-Ccp	262.624,35
2013	1151	30201100	Ruoli Sanzioni Codice Della Strada 2009 2010	285.219,26
2014	1299	30201100	Det. N. 277-2017 - Sanzioni Codice Della Strada - Verbali Emessi 2014 - Saldo	173.048,14
2014	1300	30201100	Ruolo Proventi Codice Della Strada Anno 2011	634.714,23
2015	133	30201100	Det. N. 838/2015 - Accertamento Entrate Da Violazione Al Cds - Periodo Aprile/Giugno 2015	21.942,55
			TOTALE	**1.620.942,06**

Residui attivi con anzianità superiore a 5 anni e di maggiore consistenza

Per ottemperare alle previsioni dell'art. 11, comma 6, lettera e), del D.Lgs.118/2011, in merito alle ragioni della persistenza ed alla fondatezza dei residui con anzianità superiore a 5 anni, si riportano le informazioni, relative alle partite di maggiore consistenza, riassunte nella tabella n.18

TABELLA 17

descrizione residui attivi	importo	motivazione
Tassa smaltimento rifiuti (TARI e TARSU)	83.416,91	Riscossione coattiva in atto dal concessionario
Rette nido	6.661,80	Riscossione coattiva in atto dal concessionario
Arretrati servizio mensa scolastica 2012/2014	78.992,91	Riscossione coattiva in atto dal concessionario
Proventi sanzioni violazione codice della strada (accertamenti fino 2014)	32.148,36	Riscossione coattiva in atto dal concessionario
Totale	**201.219,98**	

1.4 LA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa, nel nuovo ordinamento contabile introdotto con il D.Lgs. n. 118/2011 ha assunto una importanza fondamentale, rispetto al previgente sistema contabile per le seguenti motivazioni:

- Nella nuova formulazione dell'art.162, comma 6 del D.Lgs. 267/2000 secondo cui *"Il Bilancio di previsione è deliberato (…) garantendo il fondo di cassa finale non negativo";*
- Reintroduzione delle previsioni di cassa nel bilancio armonizzato;
- Rispetto dei tempi medi di pagamento.

I valori risultanti dal conto di Bilancio sono allineati con il Conto del Tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato da questa amministrazione.

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente sono contabilizzate nel titolo istituito appositamente per tale tipologia di entrate che non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente
Le entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio contabile n. 4 (dell'integrità), per il quale le entrate e le spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate spese e entrate.
Al fine di consentire la contabilizzazione al lordo, il principio contabile della competenza finanziaria n. 16, prevede che gli stanziamenti riguardanti i rimborsi delle anticipazioni erogate dal tesoriere non hanno carattere autorizzatorio.

Il dettaglio delle riscossioni/pagamenti per Titoli – suddivisi per entrate e spese – effettuate nel corso dell'esercizio è dettagliatamente riportato nella precedente **Tabella 21**.

Per il secondo anno consecutivo il fondo cassa è positivo per un importo pari a € 15.231.273,21 e durante l'esercizio l'Ente non ha fatto mai ricorso all'anticipazione di cassa come meglio illustrato nella tabella 19.

TABELLA 18

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2019			9.703.662,75
Riscossioni	7.294.223,53	43.424.964,95	50.719.188,48
Pagamenti	7.386.045,20	37.805.532,82	45.191.578,02
Fondo di cassa al 31/12/2019	**- 91.821,67**	**5.619.432,13**	**15.231.273,21**
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12			**-**
		Differenza	**15.231.273,21**

Di seguito si riporta il trend delle anticipazioni di tesoreria:

TABELLA 19	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art. 222 del TUEL	9.903.135,60	15.520.890,65	14.380.957,09	12.876.640,99	7.020.609,97	-
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	363	332	360	263	177	-
Importo massimo della anticipazione giornaliera utilizzata	8.893.372,42	9.914.435,12	9.615.282,76	7.590.179,02	5.220.629,40	-
Importo anticipazione non restituita al 31/12	1.038.699,73	2.419.486,43	5.462.427,90	4.876.185,73	-	-
Importo delle somme maturate a titolo di interessi passivi al 31/12	---	---	174.713,69	105.300,42	43.268,58	-

Il risultato complessivo di cassa può essere scomposto in due distinte parti: la prima riferita alla gestione di competenza e la seconda riferita alla gestione dei residui, come evidenziato nella tabella di seguito riportata, ove il risultato complessivo può essere analizzato attraverso le

componenti fondamentali del bilancio, cercando di evidenziare quale di esse partecipa più attivamente al conseguimento del risultato finale.

TABELLA 20

GESTIONE COMPETENZA - ENTRATE	RISCOSSIONI (a)	GESTIONE COMPETENZA - SPESE	PAGAMENTI (b)	DIFFERENZA (a - b)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	20.830.336,43	Titolo 1 - Spese correnti	23.521.084,77	2.896.403,68
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.295.774,51			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.291.377,51			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.371.725,04	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.633.907,00	7.737.818,04
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie		-
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	Titolo 4 - Rimborso prestiti	5.797.900,58	- 5.797.900,58
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere		-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.635.751,46	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.852.640,47	783.110,99
totale	**43.424.964,95**		**37.805.532,82**	**5.619.432,13**

GESTIONE RESIDUI - ENTRATE	RISCOSSIONI (a)	GESTIONE RESIDUI - SPESE	PAGAMENTI (b)	DIFFERENZA (a - b)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	6.075.396,06	Titolo 1 - Spese correnti	6.272.787,49	882.655,14
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	269.278,13			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	810.768,44			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	76.517,90	Titolo 2 - Spese in conto capitale	422.119,53	- 345.601,63
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie		-
Titolo 6 - Accensione prestiti	-	Titolo 4 - Rimborso prestiti		-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere		-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	62.263,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	691.138,18	- 628.875,18
totale	**7.294.223,53**	**totale**	**7.386.045,20**	**- 91.821,67**
TOTALE gestione Competenza + Residui	**50.719.188,48**		**45.191.578,02**	**5.527.610,46**

L'analisi dei risultati della **gestione di competenza** dimostra la capacità dell'ente di trasformare, in tempi brevi, accertamenti ed impegni in flussi finanziari di entrata e di uscita e, nello stesso tempo, di verificare se l'ente è in grado di produrre un flusso continuo di risorse monetarie tale da soddisfare le esigenze di pagamento riducendo il ricorso ad anticipazioni di tesoreria o a dilazioni di pagamento con addebito degli interessi passivi.

Per la **gestione dei residui**, occorre rilevare che per il 2019 il flusso di cassa non è stato sufficiente per coprire i pagamenti che, invece, è stato compensato dal differenziale positivo della gestione di competenza.
Nella seguente tabella sono riportate le somme incassate ed i pagamenti effettuati, in conto competenza ed in conto residui, ripartiti per titoli, evidenziando la loro incidenza percentuale sul totale.

TABELLA 21

Entrata	Riscossioni competenza	%	Riscossioni conto residui	%	Spesa	Pagamenti competenza	%	Pagamenti conto residui	%
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	20.830.336,43	47,97%	6.075.396,06	83,29%	Titolo 1 - Spese correnti	23.521.084,77	62,22%	6.272.787,49	84,93%
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.295.774,51	2,98%	269.278,13	3,69%	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.633.907,00	12,26%	422.119,53	5,72%
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.291.377,51	9,88%	810.768,44	11,12%	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	12.371.725,04	28,49%	76.517,90	1,05%	Titolo 4 - Rimborso prestiti	5.797.900,58	15,34%		
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie									
Titolo 6 - Accensione prestiti									
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere				
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.635.751,46	10,68%	62.263,00	0,85%	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	3.852.640,47	10,19%	691.138,18	9,36%
TOTALE RISCOSSIONI	**43.424.964,95**	**100,00%**	**7.294.223,53**	**100,00%**	**TOTALE PAGAMENTI**	**37.805.532,82**	**100,00%**	**7.386.045,20**	**100,00%**
TOTALE CP + RS			**50.719.188,48**		**TOTALE CP + RS**			**45.191.578,02**	

1.5 RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria si conclude con la rilevazione delle risultanze finali del Conto del Bilancio, espresse in termini di avanzo, disavanzo, o pareggio finanziario, nella parte precedente sono stati evidenziati i risultati della gestione di competenza e della gestione dei residui mentre nel presente paragrafo sarà dettagliato il risultato di amministrazione dettagliato nelle varie componenti.

Il **risultato di amministrazione** tiene conto oltre della gestione di competenza anche della gestione dei residui degli anni precedenti ed è determinato dalla somma del fondo di cassa al 31 dicembre, sommato ai residui attivi finali, decurtato dei residui passivi finali (entrambi derivanti sia dalla gestione di competenza, sia da quella dei residui). Da tale operazione si rileva il risultato di sintesi di tutta la gestione finanziaria ed evidenzia la sussistenza, o meno, delle condizioni di equilibrio derivanti dalla gestione finanziaria.
Il risultato finale può essere

- positivo, determinando un avanzo di amministrazione,
- negativo, determinando un disavanzo di amministrazione,
- nullo, determinando un pareggio.

La tabella seguente mostra il risultato di amministrazione risultante al 31 dicembre 2019 ed i relativi vincoli di impiego:

TABELLA 22

Descrizione	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 01/01/2019			9.703.662,75
Riscossioni	7.294.223,53	43.424.964,95	50.719.188,48
Pagamenti	7.386.045,20	37.805.532,82	45.191.578,02
Fondo di cassa al 31/12/2019	**- 91.821,67**	**5.619.432,13**	**15.231.273,21**
Residui attivi	5.095.520,05	8.116.141,34	13.211.661,39
Da cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			4.445.039,41
Residui passivi	3.099.860,40	8.466.989,09	11.566.849,49
Differenza	**1.995.659,65**	**- 350.847,75**	**16.876.085,11**
FPV di parte corrente spesa			498.307,28
FPV di parte capitale spesa			3.350.636,28
A) Risultato di amministrazione			**13.027.141,55**

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019		
B) parte accantonata:		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		6.311.019,70
Fondo anticipazioni liquidità DL 35/2013 e rifinanziamenti		-
Fondo perdite società partecipate		-
Fondo contenzioso		2.873.000,00
Altri accantonamenti		1.560.616,82
	(B) Totale parte accantonata	**10.744.636,52**
C) parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		**248.113,77**
Vincoli derivanti da trasferimenti		**1.391.970,39**
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui 0,00		-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente 0,00		-
Altri vincoli 0,00		-
	(C) Totale parte vincolata	**1.640.084,16**
D) Parte destinata agli investimenti		9.863.254,01
	D) Totale destinata agli investimenti	**9.863.254,01**
	E) Totale parte disponibile (E = A-B-C-D)	**- 9.220.833,14**

Il risultato di amministrazione può essere ulteriormente analizzato in funzione dell'utilizzabilità dei fondi che lo costituiscono distinguendo ai sensi dell'art.187 del TUEL la quota libera (fattispecie non per il Comune di Segrate), destinata, vincolata ed accantonata.

La parte **accantonata** è costituita:

a) accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità;
b) dagli ulteriori accantonamenti per passività potenziali, fondi spese e rischi (quali ad esempio il fondo contenzioso e il trattamento di fine mandato Sindaco)

La parte vincolata è costituita:

a) da entrate per le quali le leggi e i principi contabili individuano un vincolo di destinazione alla spesa;
b) da trasferimenti erogati da soggetti terzi a favore dell'Ente per una specifica finalità;
c) da mutui e altri finanziamenti;
d) da entrate straordinarie, non avente natura ricorrente per le quali l'Amministrazione ha formalmente attributo un vincolo di destinazione.

La parte destinata agli investimenti è costituita da entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese.

La tabella seguente mostra l'andamento del risultato di amministrazione conseguito nell'ultimo quinquennio. I dati fanno riferimento alla gestione finanziaria complessiva (competenza + residui).

TABELLA 23

	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo di cassa iniziale	**-**	**-**	**-**		**9.703.662,75**
Riscossioni (+)	66.608.837,03	67.133.671,69	58.209.857,82	72.684.576,85	50.719.188,48
Pagamenti (-)	66.608.837,03	67.133.671,69	58.209.857,82	62.980.914,10	45.191.578,02
Fondo di cassa finale	**-**	**-**	**-**	**9.703.662,75**	**15.231.273,21**
Residui attivi	21.098.682,60	17.623.893,03	20.575.664,74	13.994.816,82	13.211.661,39
Residui passivi	14.255.166,38	15.899.002,40	16.912.780,64	11.594.586,64	11.566.849,49
Differenza	**6.843.516,22**	**1.724.890,63**	**3.662.884,10**	**12.103.892,93**	**16.876.085,11**
FPV di parte corrente spesa	524.894,24	396.521,70	407.060,16	453.018,40	**498.307,28**
FPV di parte capitale spesa	1.417.996,72	649.237,24	240.362,20	4.730.210,38	**3.350.636,28**
Avanzo di amministrazione	**4.900.625,26**	**679.131,69**	**3.015.461,74**	**6.920.664,15**	**13.027.141,55**

Il trend evidenzia il miglioramento progressivo della gestione per gli esercizi 2017-2019, interessati dalle misure adottate con il Piano di Riequilibrio pluriennale 2017-2026.

1.5.1 VERIFICA RIPIANO QUOTA ANNUA DISAVANZO

L'art. 4 (Verifica del ripiano) del Decreto MEF 02/04/2015 (G.U. n. 89 del 17/04/2015 – S.g.) dispone, al punto 5, che *"La relazione sulla gestione al rendiconto analizza la quota di disavanzo ripianata nel corso dell'esercizio, distinguendo il disavanzo riferibile al riaccertamento straordinario da quello derivante dalla gestione. La relazione analizza altresì la quota ripianata dell'eventuale disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011. In caso di mancato recupero del disavanzo, la relazione indica le modalità di copertura da prevedere in occasione dell'applicazione al bilancio in corso di gestione delle quote non ripianate."*.
Vengono di seguito riportate le tabelle esplicative da cui si evince il rispetto, per l'esercizio 2019, delle modalità di ripiano del disavanzo di amministrazione risultante dal Rendiconto dell'esercizio finanziario 2016, da attuarsi in dieci annualità – dal 2017 al 2026 – come previsto dal Piano di Riequilibrio pluriennale ex art. 243-bis del TUEL approvato dal Consiglio Comunale e dalla Sezione di Controllo della Corte dei Conti della Lombardia deliberazione n.275/2019/PRSP.
.

– segue tabella –

TABELLA 24

ANALISI DEL DISAVANZO	Disavanzo risultante dal rendiconto del penultimo esercizio precedente	Disavanzo da rendiconto approvato	Disavanzo ripianato nell'esercizio 2017	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio 2018	Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio 2019
Disavanzo da ripianare secondo le procedure di cui all'art. 243 -bis del TUEL	---	-13.467.669,14	920.408,00	1.974.881,00	1.351.547,00

		RIPIANO DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					
Descrizione	Importo €	2017	2018	2019	2020	2021	dal 2022 al 2026 (importo annuo)
Disavanzo di amministrazione rilevato al 31 dicembre 2016 e ripianato attraverso Piano riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art.243 bis TUEL	-13.467.669,14	920.408,00	1.974.881,00	1.351.547,00	1.317.261,00	1.317.261,00	1.317.261,00

	2016	2017	2018	2019
A) Disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio 2016 da ripianare in 10 anni a decorrere dal 2017	-13.467.669,14	-13.467.669,14	12.547.261,14	10.572.380,14
B) Quota annua a carico dell'esercizio		-920.408,00	1.974.881,00	1.351.547,00
C) Disavanzo residuo atteso (A-B)		**-12.547.261,14**	**10.572.380,14**	**9.220.833,14**
D) Disavanzo accertato con rendiconto		-12.547.261,14	10.572.380,14	-9.220.833,14
E) Quota non ripianata		-		

1.5.2 ANALISI QUOTE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Con riferimento alle prescrizioni obbligatorie di cui all'art.11, comma 6, lettera d), del D.Lgs. n.118/2011, che prevede l'indicazione analitica delle quote vincolate ed accantonate del risultato di amministrazione, nonché del punto 9.11.4 lettera b), del Principio contabile applicato della programmazione che prescrive la compilazione delle tabelle a1), a2) e a)3 nella presente relazione allegata al rendiconto, si evidenzia quanto segue:

Nella tabella seguente viene analizzata l'evoluzione delle risorse accantonate al 31 dicembre 2019, come risultanti dal prospetto del risultato di amministrazione.

– segue tabella –

TABELLA 25

ANALISI RISORSE ACCANTONATE NEL PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE					
Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2019	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2019	Risorse accantonate stanziate nella spesa del biancio dell'esercizio 2019	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2019
Fondo crediti di dubbia esigibilità - FCDE	6.148.561,05		1.174.833,00	-1.012.374,35	6.311.019,70
Fondo contenzioso legale	2.162.417,00	-1.001.617,00	411.450,44	1.300.749,56	2.873.000,00
Altri Accantonamenti:					
PREVIDENZA INTEGRATIVA PL ANNI PRECEDENTI – PL*	32.000,00			-32.000,00	0,00
Fondo accantonamento aumenti contrattuali dipendenti	20.000,00			110.000,00	130.000,00
Fondo accantonamento indennità fine mandato sindaco	16.133,00		4.500,00	1.367,00	22.000,00
Fondo accantonamento maggiore recupero disavanzo 2017	153.027,14			-153.027,14	0,00
Fondo accantonamento maggiore recupero disavanzo consuntivo 2019				66.048,83	66.048,83
Fondo accantonamento per rettifica FCDE 2018				381.597,10	381.597,10
Fondo accantonamento per rimborso pubblicità art.1 c.917 L.145/2018	165.970,89			-30.000,00	135.970,89
Fondo accantonamento per conguagli consumi utenze				375.000,00	375.000,00
Fondo accantonamento per liquidazione proventi CDS art.142 - L.285/1992 - quota proprietario strada ai sensi del Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti del 30/12/2019				100.000,00	100.000,00
Fondo passività potenziali per emergenza COVID-19				350.000,00	350.000,00
TOTALE	**8.698.109,08**	**-1.001.617,00**	**1.590.783,44**	**1.457.361,00**	**10.744.636,52**

*La quota 2019 è riportata nelle risorse vincolate

In relazione alla determinazione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità esercizio 2018, nella fase istruttoria del Piano di riequilibrio finanziario 2017-2026, la Sezione di Controllo della Corte dei Conti della Lombardia evidenziava uno scostamento dovuto ad errore di calcolo della formula nella determinazione della media degli incassi/accertamenti proventi delle sanzioni al codice della strada. Quindi nella Relazione inviata dall'Organo di Revisione ai sensi dell'art. 243 quater comma 6 del D.l.gs.267/2000 è stata data l'indicazione di recuperare l'importo di € 381.597,14= in fase di rendiconto 2019 come da tabella sotto riportata:

TABELLA 26

Dettaglio FCDE 2018	Accantonamento
Fondo crediti di dubbia esigibilità - FCDE	6.148.561,05
Decremento accantonamento maggior recupero disavanzo da rendiconto 2017	153.027,14
Decremento accantonamento per rimborsi imposta pubblicità art. 1 comma 917 Legge 30 dicembre 2018 n.145	130.000,00
Recupero disavanzo da rendiconto 2019	98.569,96
Totale FCDE 2018	**6.530.158,15**

Indicazione delle ulteriori quote accantonate del risultato:

- Incremento di € 110.000,00 per il Fondo accantonamento rinnovi contrattuali personale dipendente necessario per il pagamento delle poste arretrate per sottoscrizione di CCNL.

- costituzione di Fondo accantonamento per conguagli consumi utenze per € 375.000,00= di cui l'importo è stato eliminato dalla contabilità finanziaria;

- costituzione di Fondo accantonamento di € 100.000,00= per la liquidazione dei proventi al proprietario della strada per riscossione proventi codice della strada ai sensi dell'art.142 della Legge 285/1992- periodo 2012-2016. Le modalità di rendicontazione sono state definite con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 30/12/2019.

- Costituzione di Fondo rischi potenziali per emergenza COVID- 19 per € 350.000,00= destinato a fronteggiare gli effetti sul bilancio dell'emergenza sanitaria in corso.

- Costituzione di accantonamento per maggiore recupero del disavanzo 2019.
Il disavanzo effettivo 2019 è migliorativo rispetto al disavanzo atteso per € 66.048,83 e dunque si è provveduto ad accantonare tale eccedenza a garanzia di eventuali mancati recuperi che potrebbero verificarsi nelle annualità successive in una logica prudenziale (in tal senso, Corte dei Conti Piemonte, deliberazione n.28/2018).

1.5.2.1 Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'art. 167, c. 1 del TUEL prevede che: <<Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo crediti di dubbia esigibilità" è stanziato l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni>>.
L'accantonamento al FCDE non è oggetto di impegno e alla chiusura dell'esercizio genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.
A questo proposito l'art. 167, comma 2, del TUEL precisa che: *"Una quota del risultato di amministrazione è accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, il cui ammontare è determinato, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, in considerazione dell'ammontare dei crediti di dubbia esazione, e non può essere destinata ad altro utilizzo"*.
La metodologia utilizzata, in sintesi, è la seguente.
In primo luogo, si sono individuate le categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione. La scelta del livello di analisi, è lasciata al singolo ente, il quale può decidere di fare riferimento alle tipologie o di scendere ad un maggior livello di analisi, costituito dalle categorie o dai capitoli.
Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità:

a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante;
b) i crediti assistiti da fideiussione;
c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi sono accertate per cassa.

Con riferimento alle entrate che l'ente non considera di dubbia e difficile esazione, per le quale non si provvede all'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, se ne fornisce, in seguito, illustrazione.
Dopo aver individuato le categorie di entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia o difficile esazione, si è provveduto a:

1) determinare, per ciascuna delle categorie di entrate ritenute rilevanti per la quantificazione del FCDE, l'importo dei residui complessivo come risulta alla fine dell'esercizio appena concluso, a

seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario di cui all'articolo 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011;
2) calcolare, in corrispondenza di ciascuna entrata di cui al punto 1), la media del rapporto tra gli incassi (in c/residui) e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi.
3) applicare all'importo complessivo dei residui classificati secondo le modalità di cui al punto 1) una percentuale pari al complemento a 100 delle medie di cui al punto 2).

Con riferimento al punto 2) la media può essere calcolata secondo le seguenti modalità:

1) media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);
2) rapporto tra la sommatoria degli incassi in c/residui di ciascun anno ponderati con i seguenti persi: 0,35 in ciascuno del biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio – rispetto alla sommatoria dei residui attivi al 1° gennaio di ciascun anno ponderati con i medesimi pesi indicati per gli incassi;
3) media ponderata del rapporto tra incassi in c/residui e i residui attivi all'inizio di ciascun anno del quinquennio con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e il 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio.

Si precisa che è stato adottato, fin dal 2015, il criterio della media semplice (tra incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 esercizi) in mancanza di ragioni atte a giustificare una differente ponderazione dei dati riferiti ad annualità diverse. Fra l'altro la metodologia adottata risultava particolarmente prudenziale.

Dalle risultanze del calcolo FCDE 2019 sotto riportate in tabelle si rileva che, rispetto all’accantonamento 2018, il Fondo aumenta di € 162.458,65= malgrado l’avvenuto stralcio di crediti aventi un’anzianità superiore a 5 anni già in riscossione coattiva.

Di seguito si riporta il dettaglio degli accantonamenti.

TABELLA 27 a)

Tip.	Descrizione Tipologia	Descrizione	Residuo al 31.12.2019	% FCDE Media semplice (arrot.)	Accanton.to minimo	% FCDE Accan.to effettivo	Accanton.to effettivo (€)
101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	IMU e ICI quote arretrate	2.194.029,46	71,00%	1.557.760,92	79,969%	1.754.549,27
101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	TARI - Tassa sui Rifiuti	1.322.310,42	65,00%	859.501,77	73,00%	965.286,61
101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate	516.278,30	53,00%	273.627,50	70,00%	361.394,81
101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	Imposta Comunale sulla Pubblicità	9.606,56	62,00%	5.956,07	62,00%	5.956,07
101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	TASI - Imposta sui servizi comunali	110,00	35,00%	38,50	35,00%	38,50
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Diritti di notifica	15.856,10	48,00%	7.610,93	48,00%	7.610,93
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi trasporto e servizi funebri	6.743,00	35,00%	2.360,05	35,00%	2.360,05
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Rette frequenza refezione scolastica - servizio rilevante ai fini IVA	562.691,57	93,00%	523.303,16	93,00%	523.303,16
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi corsi integrativi scolastici	5.720,66	73,00%	4.176,08	73,00%	4.176,08
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi asili nido comunali	42.027,45	45,00%	18.912,35	45,00%	18.912,35
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi servizio nettezza urbana	126.113,06	56,00%	70.623,31	56,00%	70.623,31
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi servizi socio-assistenziali anziani	12.801,10	58,00%	7.424,64	58,00%	7.424,64
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi servizio assistenza domiciliare - SAD	24.839,30	51,00%	12.668,04	51,00%	12.668,04
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Fitti reali e canoni di locazione	55.671,67	61,00%	33.959,72	61,00%	33.959,72
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Rimborsi stampati	4.373,18	74,00%	3.236,15	74,00%	3.236,15
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi concessione servizio distribuzione gas metano	32.307,13	100,00%	32.307,13	100,00%	32.307,13
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Proventi concessione loculi	4.604,84	31,00%	1.427,50	31,00%	1.427,50
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Canoni ed altre prestazioni attive	46.223,19	70,00%	32.356,23	70,00%	32.356,23
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Concessione locali associazioni no profit	700,00	56,00%	392,00	56,00%	392,00
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	Fitti attivi alloggi comunali	443.381,81	84,00%	372.440,72	95,00%	421.212,72
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Proventi sanzioni CDS vari capitoli	2.019.413,81	95,00%	1.918.443,12	100,00%	2.019.413,81
5	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	Rimborsi utenze	62.126,14	49,00%	30.441,81	49,00%	30.441,81
5	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	Introiti e rimborsi diversi personale	8.949,11	22,00%	1.968,80	22,00%	1.968,80
		TOTALE	**7.516.877,86**		**5.770.936,51**		**6.311.019,70**

Di seguito si riporta la modalità di accantonamento degli importi soggetti a FCDE 2019.

- *segue tabella-*

TABELLA 27 b)

IMU e ICI quote arretrate

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	934.477,90	471.281,24	1.092.684,46	970.236,71	1.323.226,36	4.791.906,67			
Incassato c/R.A.	659.999,36	79.883,76	234.831,94	130.910,65	299.013,12	1.404.638,83			
	70,63	16,95	21,49	13,49	22,60				
						29,03	**71**	**2.194.029,46**	**1.557.760,92**
								Accant.to effettivo (79,969%)	**1.754.549,27**

TARI - Tassa sui Rifiuti

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	2.171.566,12	2.203.175,76	1.888.620,83	2.092.388,69	1.454.430,27	9.810.181,67			
Incassato c/R.A.	630.102,09	466.326,84	556.046,72	736.296,63	898.353,30	3.287.125,58			
	29,02	21,17	29,44	35,19	61,77				
						35,32	**65,00**	**1.322.310,42**	**859.501,77**
								Accant.to effettivo (73%)	**965.286,61**

Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	1.124.770,52	979.495,78	842.084,48	310.198,27	338.324,82	3.594.873,87			
Incassato c/R.A.	625.881,56	375.522,90	554.766,36	151.307,95	105.289,41	1.812.768,18			
	55,65	38,34	65,88	48,78	31,12				
						47,95	**53,00**	**516.278,30**	**273.627,50**
								Accant.to effettivo (70%)	**361.394,81**

TASI - Imposta sui servizi comunali

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	2019
Residuo attivo alla data 1/01	149.996,81	64.343,34	46.375,26	54.108,83	18.970,26	333.794,50			
Incassato c/R.A.	85.817,94	17.968,08	21.844,00	35.138,57	24.427,86	185.196,45			
	57,21	27,93	47,10	64,94	128,77				
						65,19	**35,00**	**110,00**	**38,50**

Imposta Comunale sulla Pubblicità

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	617.791,99	357.782,00	240.160,30	44.725,84	20.818,64	1.281.278,77			
Incassato c/R.A.	67.220,46	107.278,30	34.720,65	17.101,26	20.818,64	247.139,31			
	10,88	29,98	14,46	38,24	100,00				
						38,71	**62,00**	**9.606,56**	**5.956,07**

Diritti di notifica

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	9.201,06	7.574,63	7.763,30	9.624,40	10.734,27	44.897,66			
Incassato c/R.A.	6.109,53	5.106,25	3.074,96	4.513,12	4.688,00	23.491,86			
	66,40	67,41	39,61	46,89	43,67				
						52,80	**48,00**	**15.856,10**	**7.610,93**

Proventi trasporto e servizi funebri

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	1.336,00	5.242,00	6.250,00	7.479,00	8.322,00	28.629,00			
Incassato c/R.A.	1.336,00	2.859,00	4.959,00	4.603,00	2.764,00	16.521,00			
	100,00	54,54	79,34	61,55	33,21				
						65,73	**35,00**	**6.743,00**	**2.360,05**

Rette frequenza refezione scolastica

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	562.929,08	609.408,02	578.005,29	359.632,45	465.906,71	2.575.881,55			
Incassato c/R.A.	23.723,40	31.402,73	41.339,10	36.183,97	60.040,50	192.689,70			
	4,21	5,15	7,15	10,06	12,89				
						7,89	**93,00**	**562.691,57**	**523.303,16**

Proventi corsi integrativi scolastici

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	48.622,19	26.883,17	20.463,26	8.303,03	6.699,81	110.971,46			
Incassato c/R.A.	27.117,53	6.187,91	3.034,87	2.261,49	1.165,93	39.767,73			
	55,77	23,02	14,83	27,24	17,40				
						27,65	**73,00**	**5.720,66**	**4.176,08**

Proventi asilo nido

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	167.227,68	169.940,11	181.989,70	129.984,29	64.765,27	713.907,05			
Incassato c/R.A.	110.971,57	112.027,71	93.367,56	81.299,82	20.792,06	418.458,72			
	66,36	65,92	51,30	62,55	32,10				
						55,65	**45,00**	**42.027,45**	**18.912,35**

Proventi servizio nettezza urbana

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	128.831,56	125.389,28	138.049,66	85.351,73	87.606,52	565.228,75			
Incassato c/R.A.	67.274,56	52.060,28	24.229,20	65.560,92	28.802,74	237.927,70			
	52,22	41,52	17,55	76,81	32,88				
						44,20	**56,00**	**126.113,06**	**70.623,31**

Proventi servizi socio-assistenziali anziani

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	20.641,70	30.441,20	16.469,12	20.347,94	15.984,30	103.884,26			
Incassato c/R.A.	5.527,50	9.260,00	5.721,50	12.175,50	9.904,00	42.588,50			
	26,78	30,42	34,74	59,84	61,96				
						42,75	**58,00**	**12.801,10**	**7.424,64**

Proventi servizio assistenza domiciliare

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	38.919,22	34.148,60	20.175,00	28.451,50	29.767,00	151.461,32			
Incassato c/R.A.	10.056,50	20.022,00	10.039,00	14.314,50	18.226,00	72.658,00			
	25,84	58,63	49,76	50,31	61,23				
						49,15	**51,00**	**24.839,30**	**12.668,04**

Canoni occupazione spazi ede aree pubbliche

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	133.250,27	203.163,41	157.340,48	52.196,52		545.950,68			
Incassato c/R.A.	119.474,82	44.581,91	103.186,60	52.196,52		319.439,85			
	89,66	21,94	65,58	100,00	0,00				
						55,44	**45,00**	**-**	**-**

Fitti reali e canoni di locazione

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	284.956,55	393.704,55	394.430,08	65.482,49	106.798,01	1.245.371,68			
Incassato c/R.A.	66.695,95	116.927,58	341.470,66	6.840,60	52.680,89	584.615,68			
	23,41	29,70	86,57	10,45	49,33				
						39,89	**61,00**	**55.671,67**	**33.959,72**

Fitti attivi (alloggi comunali)

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	308.693,80	397.530,16	430.843,90	477.174,04	496.838,47	2.111.080,37			
Incassato c/R.A.	76.340,90	77.993,95	65.588,40	78.486,49	35.514,90	333.924,64			
	24,73	19,62	15,22	16,45	7,15				
						16,63	**84,00**	**443.381,81**	**372.440,72**

Accant.to effettivo (95%)	**421.212,72**

Rimborsi stampati

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	31.344,20	27.665,10	26.793,00	12.814,74	4.504,58	103.121,62			
Incassato c/R.A.	310,20	1.134,10	20.686,32	5.474,36	294,20	27.899,18			
	0,99	4,10	77,21	42,72	6,53				
						26,31	**74,00**	**4.373,18**	**3.236,15**

Canone di concessione

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	13.148,86	13.148,86	48.646,19	48.646,19	48.646,19	172.236,29			
Incassato c/R.A.	13.148,86	13.148,86	48.646,19	48.646,19	48.646,19	172.236,29			
	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00				
						100,00	**0,00**	**21.000,00**	**-**

Proventi concessione servizio distribuzione gas metano

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	-	32.307,13	32.307,13	109.307,13	109.307,13	283.228,52			
Incassato c/R.A.	-	-	-	-	-	-			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
						0,00	**100,00**	**32.307,13**	**32.307,13**

Proventi concessione loculi

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	7.162,00	6.480,00	1.237,50	7.995,50	7.475,50	30.350,50			
Incassato c/R.A.	7.162,00	6.092,50	250,00	5.423,00	4.982,50	23.910,00			
	100,00	94,02	20,20	67,83	66,65				
						69,74	**31,00**	**4.604,84**	**1.427,50**

Canoni ed altre prestazioni attive

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	456.921,96	356.666,76	334.286,37	391.216,52	101.866,96	1.640.958,57			
Incassato c/R.A.	62.216,83	33.360,29	31.901,87	80.974,43	101.866,91	310.320,33			
	13,62	9,35	9,54	20,70	100,00				
						30,64	**70,00**	**46.223,19**	**32.356,23**

Concessione locali associazioni no profit

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	-	-	2.200,00	2.600,00	1.500,00	6.300,00			
Incassato c/R.A.	-	-	1.000,00	2.400,00	1.300,00	4.700,00			
	0,00	0,00	45,45	92,31	86,67				
						44,89	**56,00**	**700,00**	**392,00**

Proventi sanzioni violazione codice della strada

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	5.993.954,41	5.632.764,84	5.375.875,55	4.558.435,00	3.684.260,37	25.245.290,17			
Incassato c/R.A.	559.152,74	269.837,14	403.512,81	385.024,75	318.662,89	1.936.190,33			
	9,33	4,79	7,51	8,45	8,65				
						7,74	**93,00**	**2.019.413,81**	**1.878.054,84**

Accant.to effettivo (100%)	**2.019.413,81**

Rimborso utenze

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	286.676,31	234.644,19	182.736,10	67.421,18	87.039,32	858.517,10			
Incassato c/R.A.	189.670,65	67.980,68	99.321,66	23.258,49	62.631,13	442.862,61			
	66,16	28,97	54,35	34,50	71,96				
						51,19	**49,00**	**62.126,14**	**30.441,81**

Introiti e rimborsi diversi personale

	2015	2016	2017	2018	2019	Totale quinquennio	% FONDO (100%-%media)	Residui	FCDE 2019
Residuo attivo alla data 1/01	-	1.500,33	8.937,45	7.683,85	19.454,58	37.576,21			
Incassato c/R.A.	-	1.500,33	8.331,85	10.683,83	11.620,38	32.136,39			
	0,00	100,00	93,22	139,04	59,73				
						78,40	**22,00**	**8.949,11**	**1.968,80**

FCDE 2019	**6.311.019,70**

1.5.2.2 Fondo rischi contenzioso

Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (all. 4/2 al D.lgs 118/2011, punto 5.2, lett. h) prevede che nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. A tal fine si ritiene necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi. Nel caso in cui il contenzioso nasce con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata.
L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso, ove quantificate dalle controparti.
In occasione dell'approvazione del rendiconto è possibile vincolare una quota del risultato di amministrazione pari alla quota degli accantonamenti riguardanti il fondo rischi spese legali rinviati agli esercizi successivi, liberando in tal modo gli stanziamenti di bilancio riguardanti il fondo rischi spese legali (in quote costanti tra gli accantonamenti stanziati nel bilancio di previsione).
L'organo di revisione dell'ente provvede a verificare la congruità degli accantonamenti.
Ulteriori indicazioni sono fornite dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria (all. 4/3 al d.lgs 118/2011) relativamente alle passività potenziali.
In sostanza, seguendo i principi contabili applicati, nella quantificazione del fondo spese rischi legali occorre distinguere tra contenzioso giunto a sentenza (ancorché non definitiva o esecutiva) e contenzioso riferito a sentenza da definire (includendo in questa tipologia il caso in cui si attende

una sentenza di grado superiore al primo qualora il precedente giudizio sia stato favorevole all'ente).
Nella prima ipotesi il riferimento è costituito dagli oneri previsti dalle sentenze. Nella seconda ipotesi, secondo prudente valutazione, si considera il grado di realizzazione e di avveramento dell'evento futuro sfavorevole. Quando gli ammontari richiesti in una causa o in una controversia sono marcatamente esagerati rispetto alla reale situazione, non è necessario, anzi può essere fuorviante, mettere in evidenza l'ammontare dei danni richiesti.
Gli stanziamenti da prevedere per i rischi legali includono anche la stima delle spese legali e degli altri costi che saranno sostenuti per quella fattispecie.
Una approfondita ricognizione del contenzioso in essere è stata effettuata dall'Avvocatura comunale, in esecuzione della deliberazione G.C. n. 4 del 23/01/2017, ad oggetto “Atto di indirizzo per la *ricognizione sull’eventuale sussistenza di debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell’articolo 194 del T.U.E.L. e la valutazione del rischio derivante dal contenzioso legale in essere”.*
Nella valutazione si è considerato il valore della causa negli importi richiesti dalle controparti (ove quantificati), classificando le cause medesime sulla base del rischio di soccombenza valutato dalla stessa Avvocatura Comunale, determinando la quota di accantonamento sulla base dei seguenti parametri:

1) rischio di soccombenza “alto” = accantonamento da un minimo del 50% ad un massimo del 100% del valore della causa
2) rischio di soccombenza “medio” = accantonamento da un minimo del 20% ad un massimo del 30% del valore della causa
3) rischio di soccombenza “basso” = accantonamento da un minimo del 5% ad un massimo del 10% del valore della causa

Applicando i suddetti parametri di valutazione del rischio, è stato determinato per l’esercizio 2019 un accantonamento complessivo di €.2.873.000=, come risultante dalla tabella allegata alla presente relazione (ALL.n. 1).

1.5.2.3 Fondo perdite Società Partecipate

Si dà atto, che alla data odierna l’Ente non ha avuto da parte delle società partecipate dati e notizie per i quali sarebbe necessario procedere ad accantonamenti di quote di avanzo di amministrazione per risultati negativi da coprire.
La società CORE Spa ha evidenziato nel Bilancio di esercizio 2019 una perdita di € 2.717.496,00= dovuta essenzialmente allo stralcio di crediti inesigibili. Poiché la perdita è stata interamente ed immediatamente ripianata mediante utilizzo delle riserve di patrimonio netto della Società, non si rende necessario procedere all’accantonamento al fondo perdite di cui all’art. 21, comma 21 del D.Lgs. 175/2016.

1.5.3 ANALISI QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Nella tabella seguente vengono analizzate le quote di avanzo vincolato risultante alla chiusura dell'esercizio 2019.

TABELLA 28

AVANZO VINCOLATO (vincoli di legge e principi contabili)	Avanzo vincolato al 01/01/2019	Applicazione Avanzo vincolato esercizio 2019	Saldo Avanzo vincolato al 31/12/2019 non applicato da avanzo 2018	Accantonamento 2019	Avanzo vincolato al 31/12/2019
Proventi accertati per sanzioni violazione codice della strada art.142	12.136,39		12.136,39		12.136,39
Trasferimento all'Ente proprietario della strada - Sanzioni CDS art. 142	44.731,87		44.731,87		44.731,87
Proventi accertati per sanzioni violazione codice della strada art.208 - lettera a)	32.855,00		32.855,00	4.153,64	37.008,64
proventi art. 208 cds ettera a) 12,5% - Proventi sanzioni violazione codice della strada 2019			-	12.973,82	12.973,82
proventi art. 208 cds lettera b) 12,5% - Proventi sanzioni codice della strada a carico di imprese 2019			-	16.081,96	16.081,96
proventi art. 208 cds lettera c) 25% - Proventi sanzioni codice della strada a carico di imprese 2019			-	52.760,15	52.760,15
Esproprio citta' metropolitana - indennità per esproprio terreni 2019			-	-	-
Sanzioni ex art 142 cds - quota ente proprietario - proventi sanzioni violazione codice della strada - art. n. 142 del cds - 2019			-	22.545,60	22.545,60
Sanzioni ex art 142 cds competenza comunale - proventi sanzioni violazione codice della strada - art. n. 142 del cds - 2019			-	49.875,34	49.875,34
TOTALE - vincoli di legge e principi contabili	**89.723,26**	**-**	**89.723,26**	**158.390,51**	**248.113,77**

TABELLA 29

AVANZO VINCOLATO (vincoli derivanti da trasferimenti)	Avanzo vincolato al 01/01/2019	Applicazione Avanzo vincolato esercizio 2019	Saldo Avanzo vincolato al 31/12/2019 non applicato da avanzo 2018	Accanton.to 2019	Avanzo vincolato al 31/12/2019
bando contributi a commercianti approvato con determinazione n. 860 del 09/10/2015 e finanziato con entrata regionale di cui al decreto regionale n.1222 del 19/02/2015 (esercizio 2015)	18.594,78		18.594,78		18.594,78
trasferimenti correnti ad amministrazioni locali finanziati con entrata regionale di cui al decreto regionale n. 1222 del 19/02/2015 (esercizio 2015)	277.400,00	268.766,78	8.633,22	10.582,40	19.215,62
prestazioni di servizi finanziati con entrata regionale di cui al decreto regionale n. 1222 del 19/02/2015 (esercizio 2015)	38.286,43		38.286,43		38.286,43
Contributo DGR n. 5644/2016 "Morosità incolpevole"	161.874,76	62.000,00	99.874,76	36.400,00	136.274,76
Contributo provinciale assistenza scolastica	20.740,67		20.740,67	64.003,05	84.743,72
Contributo DGR 5448 del 25/07/2016 "contributo di solidarietà agli assegnatari dei servizi abitativi"	0,00		-	28.100,00	28.100,00
DGR 6755/2017 Solidarietà abitativa - DET. N. 972 DEL 19.10.2017	32.400,05	32.400,05	-	59.400,05	59.400,05
Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche	6.861,42	6.861,42	-	8.480,10	8.480,10
Contributo sostegno alla locazione delibera di Giunta Regionale n. X/2207 del 25.07.2014	12.400,00	12.400,00	-	7.665,00	7.665,00

AVANZO VINCOLATO (vincoli derivanti da trasferimenti)	Avanzo vincolato al 01/01/2019	Applicazione Avanzo vincolato esercizio 2019	Saldo Avanzo vincolato al 31/12/2019 non applicato da avanzo 2018	Accanton.to 2019	Avanzo vincolato al 31/12/2019
Contributo regionale ad oggetto "Programma di recupero e razionalizzazione immobili E.R.P. ex art. 4, comma 1, del decreto legge 28 marzo 2014, n. 47 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 maggio 2014, n. 80, art.4	126.040,74	126.040,74	-		-
Trasferimento regionale per bando riduzione incidentalità - contributo regionale interventi di recupero e riqualificazione patrimonio 2019			-	49.517,88	49.517,88
Contributo dalla Società Immobiliare 2C - Contributo per investimenti da parte di Immobiliare 2C S.p.A. (Contributo urbanizzativo straordinario) 2019			-	670.341,16	670.341,16
Trasferimento Immobiliare 2C parte corrente - Contributo ai Comuni per misure di sostegno al settore commercio 2019			-	1.887,33	1.887,33
Sponsorizzazione 2019			-	194.396,70	194.396,70
Contributo Teralp 2019 - Contributo per investimenti da parte di Teralp S.r.l.			-	75.066,86	75.066,86
TOTALE - vincoli derivanti da trasferimenti	**694.598,85**	**508.468,99**	**186.129,86**	**1.205.840,53**	**1.391.970,39**

TABELLA 30

AVANZO VINCOLATO a investimenti	Avanzo vincolato al 01/01/2019	Applicazione Avanzo vincolato esercizio 2019	Saldo Avanzo vincolato al 31/12/2019 non applicato da avanzo 2018	Accanton.to 2019	Avanzo vincolato al 31/12/2019
interventi campo Pastrengo (esercizio 2015) - finanziamento oneri	79.743,82		79.743,82		79.743,82
manutenzione strade (esercizio 2015)- finanziamento oneri	669.908,97		669.908,97		669.908,97
barriere architettoniche (10% primaria e secondaria) – oneri urb.	142.971,08		142.971,08		142.971,08
interventi strutture di culto (8% secondaria) – oneri urb.	126.583,00	126.583,00	-		-
Incremento destinazione oneri accertati destinati alle strutture di culto	73.417,00	73.417,00	-		-
scuola media MI2 – monetizzazioni	251.500,00		251.500,00		251.500,00
giardino q.re Novegro – monetizzazioni	215.000,00		215.000,00		215.000,00
manutenzione parco Milano Oltre – monetizzazioni	45.000,00		45.000,00		45.000,00
manutenzione strade – monetizzazioni	915.360,12		915.360,12		915.360,12
oneri urbanizzazione destinati al Titolo 1 non impegnati nell'esercizio 2016	632.131,67		632.131,67		632.131,67
oneri urbanizzazione destinati al Titolo 2 non impegnati nell'esercizio 2016	724.850,03		724.850,03		724.850,03
scuola elementare Modigliani (q.p.) - proventi alienazioni	40.826,25		40.826,25		40.826,25
Quota 10% alienazioni destinata ad estinzione mutui – proventi alienazioni	40.301,98		40.301,98		40.301,98
oneri di urbanizzazione destinati al Titolo 1 e Titolo 2 e non impegnati nell'esercizio 2017 *	912.438,89		912.438,89		912.438,89
oneri di urbanizzazione destinati al Titolo 1 e Titolo 2 e non impegnati nell'esercizio 2018	916.921,63		916.921,63		916.921,63
entrate derivanti da proventi cimiteriali accertate e non impegnate	156.548,63		156.548,63		156.548,63
entrate da monetizzazione destinate alla spesa del Titolo 2 e non impegnata	1.636.736,77		1.636.736,77		1.636.736,77
Economia da FPV 2016 costituito da €. 2854,32= di avanzo amministrazione vincolato 2015 e da €. 29,28 per permessi di costruire anno 2016	2.883,60		2.883,60		2.883,60

AVANZO VINCOLATO a investimenti	Avanzo vincolato al 01/01/2019	Applicazione Avanzo vincolato esercizio 2019	Saldo Avanzo vincolato al 31/12/2019 non applicato da avanzo 2018	Accanton.to 2019	Avanzo vincolato al 31/12/2019
barriere architettoniche (10% primaria e secondaria) – oneri urb.	209.762,66		209.762,66		209.762,66
Contributo investimento TERALP	17.902,59		17.902,59		17.902,59
Contributo immobiliare 2C	46.891,20		46.891,20		46.891,20
Sanzioni edilizie /oblazioni	95.476,32		95.476,32		95.476,32
Proventi alienazione patrimonio disponibile 2019				27.944,27	27.944,27
art. 15 L.R. n. 6/1989 10% abbattimento barriere 2019				6.739,38	6.739,38
Concessioni cimiteriali - proventi concessioni aree cimiteriali 2019			-	-	-
art. 70, comma 1 L.R. 12/2005 8% secondaria culto - Contributo rilascio permesso di costruire - secondaria 2019			-	39.045,59	39.045,59
Monetizzazione aree standard 2019			-	456.056,43	456.056,43
Sanzioni e oblazioni - Sanatorie edilizie e oblazioni 2019			-	106.394,83	106.394,83
Permessi di costruire anno 2019			-	338.988,20	338.988,20
Proventi permessi di costruire a scomputo - permessi costruire opere a scomputo 2019			-	-	-
Contributo Teralp 2019 - Contributo per investimenti da parte di Teralp S.r.l.			-	75.066,86	75.066,86
Riaccertamento ordinario 2019 per eliminazione residui passivi Oneri di urbanizzazione 2012				274.116,27	274.116,27
Riaccertamento ordinario 2019 per eliminazione residui passivi Oneri di urbanizzazione 2018				344.532,61	344.532,61
Riaccertamento ordinario 2019 per eliminazione residui passivi Monetizzazioni 2018				368.556,19	368.556,19
Riaccertamento ordinario 2019 per eliminazione residui passivi contributi Teralp 2018				15.200,28	15.200,28
TOTALE AVANZO vincolato a investimenti (A)	**7.953.156,21**	**200.000,00**	**7.753.156,21**	**2.052.640,91**	**9.805.797,12**

AVANZO VINCOLATO a investimenti	Avanzo vincolato al 01/01/2019	Applicazione Avanzo vincolato esercizio 2019	Saldo Avanzo vincolato al 31/12/2019 non applicato da avanzo 2018	Accanton.to 2019	Avanzo vincolato al 31/12/2019
a) PERMESSI DI COSTRUIRE ANNO 2014	942,46		942,46		942,46
b) PERMESSI DI COSTRUIRE ANNO 2015	41,60		41,6		41,6
c) PERMESSI DI COSTRUIRE ANNO 2016	34.595,56		34595,56		34595,56
d) PROVENTI ART. 208 CDS LETTERA A)	1.462,27		1462,27		1462,27
e) PROVENTI ART. 208 CDS LETTERA B)	348,31		348,31		348,31
f) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	93,86		93,86		93,86
Totale 2017					
TOTALE AVANZO vincolato a investimenti (B)	**37.484,06**	**-**	**37.484,06**	**-**	**37.484,06**

AVANZO VINCOLATO a investimenti	Avanzo vincolato al 01/01/2019	Applicazione Avanzo vincolato esercizio 2019	Saldo Avanzo vincolato al 31/12/2019 non applicato da avanzo 2018	Accanton.to 2019	Avanzo vincolato al 31/12/2019
Permessi di costruire 2016	249,42		249,42		249,42
Permessi di costruire 2017	18,3		18,3		18,3
Permessi di costruire 2017	286,38		286,38		286,38
Permessi di costruire 2017	16,43		16,43		16,43
Permessi di costruire 2016	32,38		32,38		32,38
Permessi di costruire 2017	463,6		463,6		463,6
Permessi di costruire 2016	67,26		67,26		67,26
Permessi di costruire 2017	375		375		375
Permessi di costruire 2017	854,42		854,42		854,42
Permessi di costruire 2017	12325,95		12325,95		12325,95
Permessi di costruire 2017	257,56		257,56		257,56
Permessi di costruire 2017	176,64		176,64		176,64
Permessi di costruire 2017	4137,98		4137,98		4137,98
Permessi di costruire 2015	249,01		249,01		249,01
Avanzo vincolato 2015	409,69		409,69		409,69
Permessi di costruire 2016	52,81		52,81		52,81
TOTALE AVANZO vincolato a investimenti (C)	**19.972,83**	**-**	**19.972,83**	**-**	**19.972,83**

	Avanzo vincolato al 31/12/2018	Applicazione Avanzo vincolato esercizio 2019	Saldo Avanzo vincolato al 31/12/2019 non applicato da avanzo 2018	Accanton.to 2019	Avanzo vincolato al 31/12/2019
TOTALE AVANZO A+B+C	**8.010.613,10**	**200.000,00**	**7.810.613,10**	**2.052.640,91**	**9.863.254,01**

1.6 ANALISI DELLE ENTRATE

Le **Entrate** sono classificate in:
a) titoli, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
b) tipologie, definite in base alla natura delle entrate;
Ai fini della gestione, nel Piano esecutivo di gestione, le tipologie sono ripartite in categorie, in capitoli ed eventualmente in articoli.

In particolare, i Titoli sono classificati in:
- Titolo I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
- Titolo II – Trasferimenti correnti
- Titolo III - Entrate extratributarie
- Titolo IV - Entrate in conto capitale
- Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie
- Titolo VI - Accensione prestiti
- Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
- Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro

La tabella seguente rappresenta le entrate di competenza, accertate a consuntivo, suddivise per titoli. L'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale.

TABELLA 31

RIEPILOGO ENTRATE	ACCERTAMENTI	%
Titolo I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	27.751.211,84	53,84%
Titolo II – Trasferimenti correnti	1.578.783,03	3,06%
Titolo III - Entrate extratributarie	5.154.060,82	10,00%
Titolo IV - Entrate in conto capitale	12.372.241,04	24,00%
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	
Titolo VI - Accensione prestiti	-	
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.684.809,56	9,09%
TOTALE	**51.541.106,29**	**100,00%**

Nella tabella seguente le entrate accertate nell'esercizio 2019 sono confrontate con quelle del quadriennio precedente (fino all'annualità 2015 la classificazione dei Titoli è quella stabilita dal DPR n. 194/1996).

TABELLA 32

RIEPILOGO ENTRATE	DPR 194	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	I	23.174.561,63	21.568.387,61	29.565.382,95	27.115.451,13	27.751.211,84
Titolo II – Trasferimenti correnti	II	1.513.167,39	914.491,85	1.187.764,04	1.105.831,94	1.578.783,03
Titolo III - Entrate extratributarie	III	6.216.209,35	5.599.560,42	5.866.114,73	5.629.199,72	5.154.060,82
Titolo IV - Entrate in conto capitale	IV	10.761.236,01	8.483.699,89	4.596.159,32	18.295.169,32	12.372.241,04
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie				-	-	
Titolo VI - Accensione prestiti	V	21.270.040,32		-	-	
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			26.905.041,63	16.225.115,88	10.918.895,16	-
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	VI	5.073.719,69	5.238.156,23	6.196.433,74	4.914.316,30	4.684.809,56
TOTALE		**68.008.934,39**	**68.709.337,63**	**63.636.970,66**	**67.978.863,57**	**51.541.106,29**

1.6.1 Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate afferenti il Titolo I sono state accertate a consuntivo in €. 27.751.211,84, a fronte di una previsione assestata di € 26.520.418,28 il maggiore accertamento rispetto alla previsione è di €. 1.230.793,56=.

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	%	RISCOSSIONI	%
Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	26.340.418,28	27.570.535,55	104,67%	20.649.660,14	74,90%

Nella tabella seguente è illustrato l'andamento per l’esercizio 2019 delle entrate del Titolo I:

– segue tabella –

TABELLA 33

Titolo 1- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati			
Descrizione	Previsione 2019	Accertato	Riscosso
Imposta Municipale Propria - IMU	12.318.400,00	11.371.952,80	11.053.055,69
Imposta Comunale Municipale - IMU - quote arretrate	550.000,00	1.608.170,66	981.421,85
Imposta Municipale Propria - anni precedenti	94.000,00	903.812,31	470.054,89
IRPEF addizionale comunale	6.400.000,00	6.400.000,00	1.954.960,59
Irpef addizionale comunale - anni precedenti	59.000,00	66.550,39	58.627,38
TARI - Tassa sui Rifiuti	5.035.678,00	5.039.178,80	4.347.414,83
Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate	500.000,00	562.375,33	280.957,18
Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - permanente	130.000,00	206.090,66	145.219,63
Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - temporanea	85.000,00	62.347,99	61.848,52
Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche -quote arretrate	8.000,00	39.578,31	4.859,25
Imposta comunale sulla pubblicita' - quote arretrate	45.000,00	106.430,22	97.930,95
Imposta comunale sulla pubblicita'	970.000,00	1.014.081,04	1.004.474,48
Diritti sulle Pubbliche Affissioni	20.000,00	16.822,00	15.904,00
TASI - Imposta sui servizi comunali	100.000,00	87.775,45	87.665,45
TASI - Imposta sui servizi comunali - quote arretrate	500,00	62.488,89	62.384,75
Quota 5 per mille dell'IRE	22.840,28	22.840,28	22.840,28
ALTRE IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	2.000,00	40,42	40,42
Totale tipologia 101	**26.340.418,28**	**27.570.535,55**	**20.649.660,14**
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali			
Descrizione	Previsione 2019	Accertato	Riscosso
Fondo di solidarietà comunale	180.000,00	180.676,29	180.676,29
Fondo di solidarietà comunale - anni precedenti	-	-	-
Totale tipologia 301	**180.000,00**	**180.676,29**	**180.676,29**

TOTALE Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	**26.520.418,28**	**27.751.211,84**	**20.830.336,43**

➢ Imposta Municipale sugli Immobili

- <u>IMU competenza</u>

Le aliquote e detrazioni IMU 2019 sono state approvate, con deliberazione consiliare n. 2 del 21/02/2019 come da tabella sotto indicata:

descrizione fattispecie	aliquota %	detrazione
Unità immobiliare adibita ad **abitazione principale** appartenenti alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (una per ciascuna categoria catastale C/2-C/6-C/7).	**0,6**	**€ 200,00**
Unità immobiliare appartenenti alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (una per ciascuna categoria catastale C/2-C/6-C/7) possedute a titolo di proprietà o di usufrutto da soggetto anziano **residenti in istituto di ricovero o sanitari** a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata.	**0,6**	**---**
Unità immobiliare appartenenti alle categorie catastali **A/1, A/8 e A/9** e relative pertinenze (una per ciascuna categoria catastale C/2-C/6-C/7) posseduta da **cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato** e iscritti all'Anagrafe degli italiani residenti all'estero (AIRE), **<u>già pensionati</u>** nei rispettivi Paesi di residenza, a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia a condizione che non risulti locata o data in comodato d'uso	**0,6**	**€ 200,00**
Unità immobiliare e relative pertinenze (una per ciascuna categoria catastale C/2-C/6-C/7) adibita ad **abitazione principale** dei soggetti passivi non compresi nell'esenzione di cui al comma 707 della legge 27 dicembre 2013, n.147	**0,6**	**€ 200,00**
Unità immobiliari di proprietà **degli IACP** (Istituti Autonomi delle Case Popolari) non aventi le caratteristiche di alloggio sociale di cui al D.M. 28 aprile 2008	**0,6**	**€ 200,00**

Unità immobiliare appartenente alle categorie catastali A e relative pertinenze, possedute da **cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato** a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia	**1,06**	---
Unità immobiliari appartenenti alla categoria del gruppo catastale "Negozi e botteghe" – categoria catastale C/1	**0,95**	---
Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al **gruppo catastale D** (ad esclusione della categoria D/10 "immobili produttivi strumentali agricoli" esenti dal 1° gennaio 2014)	**1,06** (0,76 gettito allo Stato 0,30 gettito al Comune)	---
Aree fabbricabili	**1,06**	---
Tutte le fattispecie immobiliari non comprese nelle categorie precedenti	**1,06**	---

L'accertamento delle entrate IMU 2019 pari a €. 11.371.952,80= è stato effettuato ai sensi del punto 3.7.5 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria Allegato 4/2 del D.Lgs.118/2011 che prescrive "*Le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e, comunque, entro la scadenza prevista per l'approvazione del rendiconto*".

- <u>IMU recupero evasione</u>

L'accertamento di entrata per l'attività di recupero evasione IMU/ICI è stato effettuato sulla base del programma di controllo del Concessionario. Di seguito si riporta il trend degli accertamenti degli ultimi cinque anni:

Titolo I - Entrate Tributarie	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
ICI/IMU - quote arretrate	844.633,45	1.034.211,41	2.466.623,00	1.441.188,88	1.608.170,66

➢ TASI

La TASI è un tributo a base patrimoniale, il cui presupposto non è il possesso dell'immobile, bensì la fruizione di servizi comunali indivisibili. Si applica quindi a tutti i detentori di immobili presenti sul territorio comunale, possessori e non, con ampie facoltà di graduazione e non applicazione attribuite ai comuni. Il gettito della TASI sostituisce l'IMU sull'abitazione principale abolita nel corso del 2013.
La base imponibile è la stessa di quella prevista per l'applicazione dell'IMU.
Per servizi indivisibili s'intendono in linea generale, i servizi, prestazioni fornite dai comuni alla collettività per i quali non è attivo alcun tributo o tariffa secondo le seguenti definizioni:

- servizi generali, prestazioni, attività, opere la cui utilità ricade omogeneamente su tutta la collettività del comune;
- servizi dei quali ne beneficia l'intera collettività, ma di cui non si può quantificare il maggiore o minore beneficio tra un cittadino ed un altro e per i quali non è possibile effettuare alcuna suddivisione in base all'effettivo utilizzo individuale.

Con deliberazione n. 3 del 21/02/2019 il Consiglio Comunale ha approvato per l'anno 2019 l'aliquota del 2,5 per mille per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che rimanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati.
Per tutte le altre fattispecie imponibili previste dall'art. 1, comma 669, della Legge n. 147 del 27/12/2013, come modificato dalla Legge n. 208/2015, la TASI è azzerata.

Titolo I - Entrate Tributarie	Stanziamento definitivo 2019	Accertamento 2019	Riscossione
TASI	100.000,00	87.775,45	87.665,45

- TARI

La principale entrata della categoria è il tributo sui rifiuti (TARI).

La Tariffa sui rifiuti (TARI) è disciplinata dalla normativa e dal relativo Regolamento comunale.
La metodologia tariffaria si è articolata nelle seguenti fasi:
- Individuazione e classificazione dei costi del servizio;
- ripartizione dei costi fissi e variabili in quote imputate alle utenze domestiche e alle utenze non domestiche;
- calcolo delle voci tariffarie, fisse e variabili da attribuire alle singole categorie di utenza in base alle formule e ai coefficienti del D.P.R. n. 158/1999.

Nel Piano Finanziario approvato con deliberazione consiliare n. 4 del 21/02/2018, sono stati valutati analiticamente i costi di gestione del servizio da coprire con la tariffa calcolata con il metodo normalizzato.
Le tariffe per le utenze domestiche e non domestiche sono state approvate con deliberazione di consigliare n. 5 del 21/02//2019.

Titolo I - Entrate Tributarie	Stanziamento definitivo 2019	Accertamento 2019	Riscossione
TARI	5.035.678,00	5.039.178,80	4.347.414,83

Titolo I - Entrate Tributarie	Stanziamento definitivo 2019	Accertamento 2019	Riscossione
Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate	500.000,00	562.375,33	280.957,18

- Addizionale Comunale IRPEF

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 21/02/2019 è stata confermata l’aliquota unica dell’addizionale IRPEF comunale, massima dello 0,8% e la soglia di esenzione a €. 15.000,00=.

Ai fini dell’accertamento dell’addizionale comunale IRPEF si è tenuto conto dei dati resi disponibili dall’Agenzia delle Entrate, attraverso il Portale del Federalismo Fiscale nonché dalle riscossioni degli esercizi 2017 e 2018.

- IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

La tassa è disciplinata dalle disposizioni del D.Lgs. n. 507/1993 e dal vigente "Regolamento per la disciplina della pubblicità e per l'installazione di impianti pubblicitari e Piano della Pubblicità e delle Pubbliche Affissioni", approvato con deliberazione consiliare n. 31 del 16/07/2012; con deliberazione consiliare n. 8 del 27/03/2017 è stato modificato l'Allegato A (Aree di circolazione classificate in categoria speciale per l'applicazione dell'imposta sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni) del citato Regolamento.
Le tariffe per l'anno 2019 sono state approvate con deliberazione G.C. n. 2 del 10/01/2019 e gli accertamenti assunti in base ai principi contabili del D.Lgs. n. 118/2011 sono esposti nella tabella che segue:

TABELLA 34

Titolo I - Entrate Tributarie	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamento definitivo 2019 (a)	Accertamento 2019 (b)	Riscossione (c)	% (b/a)
Imposta comunale sulla pubblicità	1.006.413,34	1.120.000,00	970.000,00	1.014.081,04	1.004.474,48	104,54%
Imposta comunale sulla pubblicità - quote arretrate	21.063,07	30.000,00	45.000,00	106.430,22	97.930,95	236,51%
Diritti sulle Pubbliche Affissioni	32.692,00	35.000,00	20.000,00	16.822,00	15.904,00	84,11%
Totale	**1.060.168,41**	**1.185.000,00**	**1.035.000,00**	**1.137.333,26**	**1.118.309,43**	

A seguito della sentenza della Corte Costituzionale n.15/2018 e della legge 30 dicembre 2018, n. 145, il gettito dell'imposta sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni è in netta flessione.

➢ TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO – TOSAP

La tassa è disciplinata dalle disposizioni del D.Lgs. n. 507/1993 e dal vigente Regolamento Unico delle Entrate approvato con deliberazione consiliare n. 11 del 31/01/2005, successivamente modificato con deliberazioni C.C. n.ri 121/2005, 37/2006, 8/2207, 24/2207, 15/2008. 76/2208, 16/2011, 49/2011, 2/2012, 36/2012, 47/2012, 6/20014 e n. 14/2016.
Con deliberazione G.C. n. 29 del 30/03/2017 sono state aumentate entro i limiti previsti dal legislatore e con deliberazione G.C. n. 1 del 10/01/2019 sono state confermate le aliquote per l'anno 2019.

Le richieste di autorizzazione TOSAP 2019 hanno determinato un accertamento di € 206.090,66, maggiore rispetto al dato 2018.

TABELLA 35

Titolo I - Entrate Tributarie	Rendiconto 2018	Stanziamento definitivo 2019 (a)	Accertamento 2019 (b)	Riscossione (c)	% (b/a)	% (c/b)
Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - permanente	202.932,26	130.000,00	206.090,66	145.219,63	158,53%	70,46%
Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - temporanea	81.276,80	85.000,00	62.347,99	61.848,52	73,35%	99,20%
Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche -quote arretrate	32.468,21	8.000,00	39.578,31	4.859,25	494,73%	12,28%
Totale	**400.057,40**	**223.000,00**	**308.016,96**	**211.927,40**		

➢ Fondo Solidarietà Comunale (F.S.C.)

La Legge di Stabilità 2013 ha previsto l'istituzione del Fondo di solidarietà comunale da alimentare con una quota dell'IMU di spettanza ai Comuni, secondo criteri di stabiliti come su evidenziato dal prospetto sotto riportato, relativamente all'esercizio 2019:

TABELLA 36

Quota (22,43%) calcolata sul gettito IMU stimato da trattenere per alimentare il FSC	-1.994.579,35
quota FSC risultante da perequazione risorse	-1.194.586,79
quota FSC risultante dai ristori per minori introiti IMU e TASI	1.385.106,27
FSC al lordo di accantonamenti	**190.519,48**
Accantonamento 15 ml per rettifiche 2019 - art.6 DPCM 25/05/2017	9.304,09
FSC spettante	**181.215,39**
Riduzione per mobilità ex AGES (art.7 c.31 Sexies, DL 78/2010)	-20.786,77
FSC netto spettante	**160.428,62**

L'importo a debito del Comune è stato recuperato dall'Agenzia delle Entrate a valere sui versamenti IMU dell'esercizio 2019 di cui il 50% sulla prima rata in scadenza a giugno 2019 e l'ulteriore 50% con la rata a saldo a dicembre.

1.6.2 Titolo II – Trasferimenti correnti

Le entrate afferenti il Titolo II sono state accertate a consuntivo in €. 1.578.783,03, a fronte di una previsione assestata di €. 1.909.406,82, con un minor accertamento rispetto alla previsione di €. 330.623,79 (pari al 17,32%).

TABELLA 37

TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	%	RISCOSSIONI	%
	(1)	(2)	(2/1)	(3)	(3/2)
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.382.711,82	1.219.393,03	88,19%	939.994,51	77,09%
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese	526.695,00	359.390,00	68,23%	355.780,00	99,00%
TOTALE	**1.909.406,82**	**1.578.783,03**	**82,68%**	**1.295.774,51**	**82,07%**

Nella tabella seguente è riportato il dettaglio delle entrate del Titolo II:

TABELLA 38

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Contributo per gli interventi dei comuni (ex sviluppo investimenti)	104.500,00	104.338,26	104.338,26
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato - altri contributi	350.000,00	269.547,63	269.547,63
Contributo fondo nazionale accoglienza minori stranieri non accompagnati	50.000,00	29.655,00	29.655,00
Contributo regionale per gestione asili nido	38.000,00	34.103,38	-
Contributo regionale per minori	77.000,00	91.194,07	-
Contributo regionale servizi socio-assistenziali anziani	56.000,00	60.309,40	-
Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche	28.083,02	32.094,73	32.094,73
Contributo regionale cofinanziamento progetto strade sicure	27.602,00	27.602,34	27.602,34
Contributo provinciale per assistenza scolastica	150.000,00	73.186,00	38.473,00
Contributo DGR 5448 del 25/07/2016 "Contributo regionale di solidarietà agli assegnatari dei servizi abitativi"	28.100,00	28.100,00	28.100,00
Contributo DGR n. XI/4/2018 - Rimborsi a nidi convenzionati	92.000,00	91.307,57	91.307,57
DGR 16506/2018 -Contributo per sistema educativo integrato 0-6 anni	195.035,80	195.035,80	195.035,80
Contributo DGR n. XI/4/2018 - Rimborsi a Concessionario	121.000,00	118.143,18	118.143,18
Contributo DGR n. XI/1668/2019 - Rimborsi a Concessionario e nidi convenzionati	59.100,00	59.078,67	-
ISTAT - Contributo fisso funzionamento UCC	6.291,00	5.697,00	5.697,00
Totale tipologia 101	**1.382.711,82**	**1.219.393,03**	**939.994,51**
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Proventi da sponsorizzazioni	217.060,00	52.190,00	48.580,00
Proventi da sponsorizzazione servizi educativi	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Proventi derivanti da sponsorizzazione	183.000,00	183.000,00	183.000,00
Contributo ai Comuni per misure di sostegno al settore commercio	118.200,00	118.200,00	118.200,00
Contributo progetto ReLambro	2.435,00	-	-
Totale tipologia 103	**526.695,00**	**359.390,00**	**355.780,00**
TOTALE Titolo 2 - Trasferimenti correnti	**1.909.406,82**	**1.578.783,03**	**1.295.774,51**

1.6.3 Titolo III – Entrate extra-tributarie

Le entrate afferenti il Titolo III sono state accertate a consuntivo in €. 5.154.060,82= a fronte di una previsione assestata di €.5.998.714,12= con un minor accertamento rispetto alla previsione di €. 844.653,30=.

TABELLA 39

TITOLO III - ENTRATE EXRA-TRIBUTARIE	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	%	RISCOSSIONI	%
	(1)	(2)	(2/1)	(3)	(3/2)
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.502.037,39	3.425.617,75	97,82%	2.858.373,95	83,44%
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	976.300,00	474.969,22	48,65%	294.618,34	62,03%
Tipologia 300: Interessi attivi	1.310,00	1.348,16	102,91%	1.198,67	88,91%
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	129.760,00	129.760,00		129.760,00	100,00%
Tipologia 500. Rimborsi e altre entrate correnti	1.389.306,73	1.122.365,69	80,79%	1.007.426,55	89,76%
TOTALE	**5.998.714,12**	**5.154.060,82**	**85,92%**	**4.291.377,51**	**83,26%**

Nelle tabelle seguenti è illustrato il dettaglio del titolo III:

TABELLA 40

Titolo 3

Tipologia 100: vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Canoni occupazione spazi ed aree pubbliche	5.967,08	5.967,08	5.967,08
Fitti reali e canoni di locazione	294.424,84	311.386,06	255.730,51
Canone di concessione	154.000,00	153.996,39	132.996,39
Contributi industrie estrattive	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Proventi concessione servizio distribuzione gas metano	427.000,00	427.000,00	427.000,00
Proventi concessione loculi	400.000,00	369.832,91	367.691,07
Canoni ed altre prestazioni attive	224.000,00	220.785,19	174.562,00
Concessione locali associazione no profit	10.000,00	5.750,00	5.050,00
Canoni di locazione distributori automatici	24.668,40	24.668,40	24.668,40
Diritti di segreteria	3.000,00	3.349,68	3.297,42
Diritti di rogito	66.000,00	77.590,30	76.081,63
Diritti di notifica	5.000,00	12.670,71	2.860,88
Diritti di segreteria	128.000,00	132.924,98	131.172,98
Diritti rilascio carte d'identit…	14.700,00	23.271,57	22.703,97
Proventi trasporto e servizi funebri	30.000,00	24.630,00	24.240,00
Proventi trasporto e servizi funebri - servizio rilevante ai fini IVA	25.000,00	25.513,00	24.658,00
Proventi derivanti da illuminazione votiva - servizio rilevante ai fini IVA	45.000,00	40.869,67	40.854,67
Rette frequenza refezione scolastica - servizio rilevante ai fini IVA	142.900,00	145.781,30	3.175,44
Proventi asili nido comunali			
Proventi diversi servizio nettezza urbana	71.000,00	78.472,28	5.490,00
Proventi riciclo rifiuti - olii e grassi -servizio rilevante ai fini IVA	2.000,00	1.189,50	54,90
Proventi riciclo rifiuti - rottami, plastica, carta (rilevante ai fini IVA)	467.877,07	467.874,29	467.874,29
Proventi mensa dipendenti comunali	35.000,00	31.879,50	31.744,70
Proventi utilizzo locali - servizio rilevante ai fini IVA	14.000,00	15.643,10	15.643,10
Proventi servizi socio-assistenziali anziani	33.000,00	45.027,32	34.352,22
Rimborso stampati - servizio rilevante ai fini IVA	19.000,00	13.310,03	13.147,23
Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	280.000,00	262.414,01	242.338,65
Proventi rilascio pass	7.900,00	7.553,97	7.453,97
Proventi servizio assistenza domiciliare	40.000,00	52.698,85	35.303,55
Introiti rimborso stampati anagrafe	3.300,00	6.121,71	5.939,11
Introiti vendita biglietti trasporto pubblico	88.000,00	88.000,00	59.170,81
Affitti alloggi comunali e rimborso spese condominiali	221.300,00	214.235,26	82.275,83
Canoni polizia idraulica	140.000,00	55.210,69	54.875,15
Totale Tipologia 100	**3.502.037,39**	**3.425.617,75**	**2.858.373,95**

TABELLA 41

Titolo 3

Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Proventi sanzioni violazione codice della strada	371.000,00	266.520,40	166.162,48
Sanzioni amministrative violazione di regolamenti comunali, ordinanze,norme di legge	4.500,00	10.364,91	10.364,91
Sanzione ammnistrativa	10.000,00	-	-
Sanzione a carico delle famiglie per errata raccolta differenziata	10.000,00	-	-
Sanzione amministrativa servizi sociali	800,00	1.000,00	1.000,00
Riscossione coattiva Sanzioni Codice della Strada	350.000,00	-	-
Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds	70.000,00	82.860,87	45.987,47
Proventi sanzioni codice della strada a carico di imprese	160.000,00	114.223,04	71.103,48
Totale Tipologia 200	**976.300,00**	**474.969,22**	**294.618,34**

TABELLA 42

Titolo 3

Tipologia 300: Interessi attivi			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Interessi attivi diversi	800,00	661,13	582,48
Interessi attivi di mora	510,00	687,03	616,19
Totale Tipologia 300	**1.310,00**	**1.348,16**	**1.198,67**

TABELLA 43

Titolo 3

Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Dividendo società Segrate Servizi S.p.A	129.760,00	129.760,00	129.760,00
Totale Tipologia 400	**129.760,00**	**129.760,00**	**129.760,00**

Il dividendo accertato nel corso dell'esercizio 2019 è stato deliberato dalla società Segrate Servizi S.r.l con l'approvazione del Bilancio di esercizio 2018.

TABELLA 44

Titolo 3

Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Rimborso derivante da risarcimento danni stradali	10.000,00	4.588,81	4.588,81
Rimborso quote emolumenti personale in comando	112.000,00	93.275,73	93.275,73
Rimborsi utenze	210.000,00	169.619,44	123.914,69
Rimborsi derivanti da risarcimenti danni	10.709,00	15.685,58	15.685,58
Rimborso per servizi resi a terzi da P.L.	106.456,00	105.480,20	105.480,20
Rimborso cedole librarie	6.246,59	6.682,70	6.321,69
Contributo gestione servizio tesoreria	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Risarcimenti derivanti da procedimenti legali	23.000,00	31.484,05	21.917,09
Rimborso spese mensa scolastica personale docente	77.500,00	78.818,72	78.818,72
Rimborso quota mutuo forno incenerimento	200.000,00	199.979,82	199.979,82
Entrate rimborso imposte indirette	25.000,00	24.737,51	11.050,01
Rimborso spese per pubblicazioni	60.000,00	33.397,72	33.397,72
Penali per manutenzioni ordinarie non eseguite	5.987,85	5.987,25	5.987,25
Recupero spese per rimozione di pubblicità abusiva (capitolo spesa collegato n. 54103200)	5.000,00	-	-
Convenzione SEA - Polizia Locale	42.666,67	-	-
Proventi derivanti da applicazioni penali	300,00	300,00	300,00
Rimborso spese per elezioni	78.556,00	78.555,85	78.555,85
Rimborso indennizzo progettaz. art. 113 D.lgs. 50/2016	44.034,00	18.379,88	17.215,94
Introiti e rimborsi diversi personale	25.000,00	15.368,71	14.253,80
Rimborso spese servizi sociali	20.000,00	17.845,50	10.700,00
Introiti e rimborsi diversi	7.000,00	2.988,78	2.570,48
Rimborso servizio smaltimento rifiuti scuole	20.000,00	18.752,38	18.752,38
Rimborso spese postali	1.050,00	475,54	474,97
Inversione contabile IVA (reverse charge)	15.000,00	21.598,39	21.598,39
Spese notifica concessionario tributi	22.000,00	19.713,29	19.621,29
Rimborso spese notifica concessionario per violazioni CDS	35.000,00	47.863,20	20.232,55
Diritti di ricerca archivio e costi di riproduzione	1.000,00	-	-
Iva derivante dalla scissione dei pagamenti	180.000,00	90.522,31	84.095,66
Spese notifica concessionario tributi	355,40	355,40	325,40
Rimborso incentivi - CUC	28.235,26	8.738,27	8.738,27
Fondo innovazione	11.163,30	5.124,00	3.527,60
Rimborso incentivi art. 113 D.lgs. 50/2016	1.046,66	1.046,66	1.046,66
Totale Tipologia 500	**1.389.306,73**	**1.122.365,69**	**1.007.426,55**

1.6.4 Titolo IV – Entrate in conto capitale

Le entrate del titolo IV sono destinate, unitamente a quelle del titolo V, al finanziamento delle spese d'investimento, e cioè all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi erogativi dell'ente locale.

TABELLA 45

TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	STANZIAMENTI	ACCERTAMENTI	%	RISCOSSIONI	%
	(1)	(2)	(2/1)	(3)	(3/2)
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	-				
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.600.342,00	1.519.859,04	94,97%	1.519.859,04	100,00%
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	-	-		-	
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.360.003,08	787.888,45	57,93%	787.888,45	100,00%
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	9.897.981,32	10.064.493,55	101,68%	10.063.977,55	99,99%
TOTALE	**12.858.326,40**	**12.372.241,04**	**96,22%**	**12.371.725,04**	**100,00%**

Nella tabella seguente è illustrato l'andamento per l'esercizio 2019 delle entrate del Titolo IV:

TABELLA 46

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

Tipologia 100: Tributi in conto capitale			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Contributo rilascio permessi costruire - costo costruzione	-	-	-
Totale Tipologia 100	**-**	**-**	**-**

Tipologia 200: Contributi agli investimenti			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI DI RECUPERO E	-	49.517,88	49.517,88
Contributo ministeriale per efficientamento energetico	130.000,00	-	-
Contributo per investimenti da parte di Teralp S.r.l.	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Contributo per investimenti da parte di Immobiliare 2C S.p.A. (Contributo	670.342,00	670.341,16	670.341,16
Totale Tipologia 200	**1.600.342,00**	**1.519.859,04**	**1.519.859,04**

Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Alienazione beni immobili	1.024.000,00	457.000,00	457.000,00
Alienazione per diritti di superficie	3.500,00	9.416,62	9.416,62
Proventi concessioni aree cimiteriali	107.500,00	96.468,75	96.468,75
Indennità per esproprio terreni	225.003,08	225.003,08	225.003,08
Totale Tipologia 400	**1.360.003,08**	**787.888,45**	**787.888,45**

Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale			
Descrizione	**Previsione**	**Accertato**	**Riscosso**
Monetizzazione aree standard	680.493,32	681.468,32	681.468,32
Contributo rilascio permesso di costruire - primaria	563.000,00	576.254,33	576.254,33
Contributo rilascio permesso di costruire - costo costruzione	7.186.210,00	7.260.532,73	7.260.532,73
Contributo rilascio permesso di costruire - secondaria	433.928,00	488.069,78	488.069,78
Contributo rilascio permesso di costruire - smaltimento rifiuti	30.000,00	475,20	475,20
Permessi costruire opere a scomputo	927.000,00	926.298,36	926.298,36
Sanatorie edilizie e oblazioni	77.350,00	131.394,83	130.878,83
Totale tipologia 500	**9.897.981,32**	**10.064.493,55**	**10.063.977,55**
TOTALE TITOLO 4	**12.858.326,40**	**12.372.241,04**	**12.371.725,04**

1.7 ANALISI della SPESA

La **Spesa** è classificata in:

a) missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
b) programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Ai fini della gestione, nel Piano esecutivo di gestione, i programmi sono ripartiti in titoli, macroaggregati, capitoli ed eventualmente in articoli.

I Titoli della spesa sono classificati in:

- Titolo I – Spese correnti:
- Titolo II – Spese in conto capitale
- Titolo III – Spese per incremento di attività finanziarie
- Titolo IV – Rimborso prestiti
- Titolo V – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere
- Titolo VII – Spese per conto terzi e partite di giro

Il quadro sottostante riporta l'elenco delle uscite di competenza, impegnate a consuntivo 2019 e suddivise per titoli. L'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica il peso di ogni singola voce sul totale generale della spesa.

TABELLA 47

RIEPILOGO SPESE	IMPEGNI	%
Titolo I – Spese correnti:	30.144.419,79	65,15%
Titolo II – Spese in conto capitale	5.645.391,98	12,20%
Titolo III – Spese per incremento di attività finanziarie	-	
Titolo IV – Rimborso prestiti	5.797.900,58	12,53%
Titolo V – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	
Titolo VII – Spese per conto terzi e partite di giro	4.684.809,56	10,12%
TOTALE	**46.272.521,91**	**100,00%**

Di seguito viene riportato l'andamento delle spese (impegni) nel quinquennio, suddivise per Titoli (fino all'annualità 2015 la classificazione dei Titoli è quella stabilita dal DPR n. 194/1996).

TABELLA 48

RIEPILOGO SPESE	DPR 194	2015	2016	2017	2018	2019
Titolo I – Spese correnti:	I	32.490.184,35	31.537.328,20	32.592.045,79	30.723.544,52	30.144.419,79
Titolo II – Spese in conto capitale	II	5.773.763,92	2.657.875,82	1.920.144,91	1.543.204,64	5.645.391,98
Titolo III – Spese per incremento di attività finanziarie					-	-
Titolo IV – Rimborso prestiti	III	23.480.040,32	2.474.862,37	2.426.065,36	9.724.786,55	5.797.900,58
Titolo V – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			26.905.041,63	16.225.115,88	10.918.895,16	-
Titolo VII – Spese per conto terzi e partite di giro	IV	5.073.719,69	5.238.156,25	6.196.433,74	4.914.316,30	4.684.809,56
TOTALE		**66.817.708,28**	**68.813.264,27**	**59.359.805,68**	**57.824.747,17**	**46.272.521,91**

Si precisa che, fino all'esercizio 2015 compreso, i dati contabili riportati nel Titolo IV si riferiscono esclusivamente a movimentazioni dell'anticipazione di cassa.

Nel corso dell'esercizio non vi è stato ricorso a nuovo indebitamento.

1.7.1 Le Spese per macroaggregati (ex interventi)

Un ulteriore livello di disaggregazione può essere realizzato analizzando la spesa corrente cercando di comprendere la natura economica, analizzando la stessa per "macroaggregati".

La tabella seguente rappresenta le spese di competenza, impegnate a consuntivo, suddivise per macroaggregati. L'ultima colonna, trasformando i valori monetari in valori percentuali, indica l'importanza delle singole voci sul totale generale:

TABELLA 49

SPESE CORRENTI per Macroaggregati		IMPEGNI	%
101	Redditi da lavoro dipendente	6.561.205,61	21,77%
102	Imposte e tasse a carico dell'Ente	512.198,49	1,70%
103	Acquisto di beni e servizi	19.791.519,42	65,66%
104	Trasferimenti correnti	1.143.887,30	3,79%
105	Trasferimenti di tributi	-	
106	Fondi perequativi	-	
107	Interessi passivi	57.385,52	0,19%
108	Altre spese per redditi da capitale	-	
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	144.401,89	0,48%
110	Altre spese correnti	1.933.821,56	6,42%
	TOTALE	**30.144.419,79**	**100,00%**

La tabella sottostante mostra andamento delle spese correnti (impegni) per Macroaggregati (ex Interventi) nell'ultimo quinquennio (l'ultima colonna evidenzia il raffronto fra gli esercizi 2018 e 2019):

– segue tabella –

TABELLA 50

SPESE CORRENTI per Macroaggregato	Interv. DPR 194	2015	2016	2017	2018	2019	variazione 2018/2019
101 - Redditi da lavoro dipendente	Interv. 01	6.892.643,39	6.732.273,36	6.607.608,11	6.690.496,70	6.561.205,61	- 129.291,09
102 - Imposte e tasse a carico dell'Ente	Interv. 07	655.656,38	510.393,13	483.804,51	487.403,47	512.198,49	24.795,02
103 - Acquisto di beni e servizi	Interv. 02	236.654,93	22.625.803,65	21.035.021,74	20.487.197,99	19.791.519,42	- 695.678,57
	Interv. 03	23.471.130,87					
	Interv. 04	35.426,02					
104 - Trasferimenti correnti	Interv. 05	595.663,86	845.037,38	609.725,34	647.484,04	1.143.887,30	496.403,26
105 - Trasferimenti di tributi			-	-			-
106 - Fondi perequativi			-	-			-
107 - Interessi passivi	Interv. 06	171.005,67	262.025,97	216.776,83	117.384,44	57.385,52	- 59.998,92
108 - Altre spese per redditi da capitale			-	-			-
(Intervento 08 - Oneri straordinari gestione corrente)	Interv. 08*	432.003,23					-
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate			57.656,58	50.833,56	1.824.241,11	144.401,89	- 1.679.839,22
110 - Altre spese correnti			504.138,13	3.588.275,70	469.336,77	1.933.821,56	1.464.484,79
TOTALE		**32.490.184,35**	**31.537.328,20**	**32.592.045,79**	**30.723.544,52**	**30.144.419,79**	**- 579.124,73**

* Intervento 08 - Oneri straordinari gestione corrente

1.7.2 Verifica contenimento delle spese (art. 6 D.L. n. 78/2010 e art. 5 D.L. n. 95/2012)

L'art. 6 del Decreto-Legge n. 78/2010, convertito nella Legge n. 122/2010, ha previsto una forte riduzione di alcune fattispecie di spesa degli apparati amministrativi, avendo come riferimento gli importi impegnati nell'esercizio 2009, nonché l'espresso divieto nel caso delle spese per sponsorizzazioni.

Si è provveduto a monitorare costantemente le spese soggette a tale riduzione, tenendo presente i numerosi pareri espressi, in merito, dalle Sezioni Regionali di Controllo della Corti dei Conti, nonché dalle Sezioni Unite e dalla Sezione Autonomie.

Nel merito, si è pronunciata anche la Corte Costituzionale (sentenza n. 139 del 23/05/2012), nonché la Sezione Autonomie della Corte dei Conti (deliberazione n. 26 del 20/12/2013), precisando che le disposizioni contenute nell'articolo 6 del D.L. 78/2010 non operano in via diretta, ma solo come disposizioni di principio; pertanto le Amministrazioni locali dovranno perseguire l'obiettivo di riduzione della spesa complessivamente determinato dall'art. 6 del decreto sviluppo, ma potranno scegliere liberamente le tipologie di spesa alle quali apportare i tagli che consentano di realizzare il risultato previsto.

Si riportano nella tabella che segue i valori derivanti dai limiti sopra richiamati:

– segue tabella –

TABELLA 51

Tipologia spesa	Rendiconto 2009 (impegni)	% limite di spesa	Limite di spesa	Impegni 2019
Studi e consulenze	196.187,66	20%	39.237,53	32.473,20
Spese di rappresentanza	379.018,51	20%	75.803,70	829,56
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità				9.494,00
Sponsorizzazioni	-	100%		-
Missioni	10.264,58	50%	5.132,29	1.549,68
Formazione	49.210,00	50%	24.605,00	15.984,32
TOTALE	**634.680,75**		**144.778,52**	**60.330,76**
	Rendiconto 2011 (impegni)	**% limite di spesa**	**Limite di spesa**	**Impegni 2019**
Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio autovetture	22.683,74	30%	6.805,12	2.119,59
TOTALE COMPLESSIVO			**151.583,65**	**62.450,35**

1.7.3 Spesa per il personale

La consistenza del personale del Comune dal 31/12/2015 al 31/12/2019 è riportata nella seguente tabella di raffronto:

TABELLA 52

(dati al 31 dicembre)	2015		2016		2017		2018		2019	
Personale dell'Ente	Posti in dotazione organica	Personale in servizio	Posti in dotazione organica	Personale in servizio	Posti in dotazione organica	Personale in servizio	Posti in dotazione organica	Personale in servizio	Posti in dotazione organica	Personale in servizio
Segretario Generale	-	1	-	1	-	1		1		1
Dirigenti tempo indeterminato	5	2	4	3	4	3	4	2	4	2
Dirigenti tempo determinato	-	-	-	-	-					1
- di cui all'art.110 co.1, TUEL	-	-	-	-	-					1
- di cui all'art.110 co.2, TUEL	-	-	-	-	-					
Personale comparto tempo Indeterminato	250	201	201	194	196	188	196	177	196	177
Personale comparto tempo determinato	-	3	-	3		2		6		3
- di cui all'art.90 del TUEL	-	3	-	3	-	2		2		2
TOTALE	**255**	**207**	**205**	**201**	**200**	**194**	**200**	**186**	**200**	**184**

L'art. 1 comma 557 e 557-quater L. 296/2006 e s.m.i., prevede che gli enti soggetti al patto di stabilità interno assicurino la riduzione della spesa del personale. Ai fini dell'applicazione del comma 557-quater, a decorrere dall'anno 2014, l'ente ha ridotto la spesa di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente.

Con deliberazione n. 27/CONTR/11 del 16/05/2011, le Sezioni Riunite della Corte dei Conti hanno dettato il criterio di formazione dell'aggregato "spesa di personale".

La tabella seguente dimostra il rispetto del limite stabilito dalla normativa sopra richiamata:

– segue tabella –

TABELLA 53

	COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:		Rendiconto 2019
1	Totale macroaggregato 01 - Redditi da lavoro dipendente	+	6.561.205,60
2	Altre spese contabilizzate in macroaggregati diversi dal 101 (rimborsi per missioni e spese formazione)	+	17.051,03
3	Irap macroaggregato 102	+	435.268,51
	(componenti spesa personale contabilizzate nelle spese		**7.013.525,14**
4	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+	
5	Personale Ufficio di Piano Distretto Sociale	+	53.570,34
	TOTALE SPESA DEL PERSONALE	**=**	**7.067.095,48**
	COMPONENTI ESCLUSE:		
6	Costo personale comandato/convezionato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato)	-	33.765,23
7	Spese per assunzioni di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	-	259.420,71
8	Spese per formazione del personale	-	15.984,32
9	Rimborsi per missioni	-	1.066,71
10	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-	34.282,70
11	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT	-	
12	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura e servizi resi a terzi	-	77.731,78
13	Spese di personale per personale in convenzione	-	7.391,37
14	oneri a carico del datore di lavoro per adesione fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei Conti Piemonte n.380/2013)	-	
15	fondo previdenza integrativa anni precedenti	-	31.999,00
16	Spese per il personale delle Province e Città metropolitana ricollocato ai sensi dell'art.1, comma 424, della legge n.190 del 23/12/2014 e dell'art. 5 del D.L. n.78/2015, convertito, con modificazioni, nella L.n.125/2015	-	
	TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	**=**	**461.641,82**
	COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA		**6.605.453,66**
	SPESE CORRENTI		30.144.419,79
	RAPPORTO SPESA PERSONALE/SPESA CORRENTE (%)		**21,91%**

MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013	8.397.454,33
L'Ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale	SI
MARGINE DI SPESA ANCORA SOSTENIBILE 2019	1.792.000,67

TABELLA 54		Rendiconto 2016 (DLgs 118/2011)	Rendiconto 2017 (DLgs 118/2011)	Rendiconto 2018 (DLgs 118/2011)	Rendiconto 2019 (DLgs 118/2011)
spesa macroaggregato 101	+	6.732.273,36	6.607.608,11	6.690.496,70	6.561.205,61
spesa macroaggregato 102	+	416.656,92	430.696,20	391.753,86	435.268,51
spesa macroaggregato 103	+	-	21.314,21	20.831,17	17.051,03
spesa macroaggregato 104	+	79.748,89	-	-	-
Altre spese da specificare:					
personale Ufficio di Piano Distretto	+	42.133,97	47.905,19	33.468,72	53.570,34
spesa per acquistare voucher INPS	+	800,00	-	-	
totale spese computate	**=**	**7.271.613,14**	**7.107.523,71**	**7.136.550,45**	**7.067.095,49**
totale spese corrente	**=**	31.537.328,20	32.592.045,79	30.723.544,52	30.144.419,79
% incidenza spesa personale	=	**23,06%**	**21,81%**	**23,23%**	**23,44%**

Complessivamente, la spesa di personale rilevata per l'esercizio 2019 subisce una lieve diminuzione rispetto al 2018..

1.7.4 Titolo II – Spese conto capitale

Con il termine "Spese in conto capitale" si fa riferimento all'entità delle somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti ad incrementare il patrimonio dell'ente.
L'analisi deve necessariamente partire dagli scostamenti delle somme impegnate rispetto agli stanziamenti definitivi; gli scostamenti che si determinano sono ascrivibili alla mancata realizzazione delle entrate al titolo IV quali fonti di finanziamento delle spese.
Le minori spese impegnate si traducono nella totale o parziale mancata realizzazione di talune opere originariamente previste nel piano triennale delle opere pubbliche, deliberate dal consiglio comunale in sede di predisposizione dei documenti programmatici del Bilancio di Previsione 2019.

Le spese confluite nel Fondo Pluriennale vincolato riguardano gli investimenti già finanziati da risorse accertate nel corso dell'anno 2019 ma esigibili in esercizio successivi a quello in corso.

Le seguenti tabelle riportano i dati previsionali definitivi ed a consuntivo degli investimenti programmati e realizzati in corso d'esercizio.

– segue tabella –

TABELLA 55	accertamenti / impegni a consuntivo 2019	
Mezzi propri di finanziamento	**importo €**	**importo €**
Costo costruzione	7.260.532,73	
Contributo rilascio permessi costruire primaria	576.254,33	
Contributo rilascio permessi costruire secondaria	488.069,78	
Oneri - smaltimento rifiuti	475,20	
Monetizzazione aree standard	681.468,32	
Proventi concessioni cimiteriali	96.468,75	
Contributo investimenti TERALP	800.000,00	
Contributo investimenti Immobiliare 2C	670.341,16	
Sanzioni edilizie e oblazioni	131.394,83	
Alienazioni beni immobili	457.000,00	
Permessi di costruire opere a scomputo	926.298,36	
Trasferimenti per riduzione incidentalità	49.517,88	
Proventi diritti di superficie	9.416,62	
Indennità di esproprio	225.003,08	
Totale (A)	**12.372.241,04**	
Fondo pluriennale vincolato (entrata)	4.730.210,38	
Utilizzo avanzo spese investimento	217.086,02	
Utilizzo avanzo corrente	63.015,31	
Totale (B)	**5.010.311,71**	
Totale risorse da impiegare	**17.382.552,75**	**17.382.552,75**
impieghi al titolo II della spesa		5.645.391,98
impieghi al titolo II della spesa – FPV Spesa		3.350.636,28
Destinazione contributi permessi di costruire a finanziamento spese correnti		5.900.074,81
di cui:		
Manutenzioni ordinarie titolo I	1.516.180,36	
Estinzione anticipata mutui	4.338.194,45	
Entrate da alienzioni utilizzate per rimborso anticipato mutui	45.700,00	
Risorse a disposizione - di cui:		**2.486.449,68**
Avanzo vincolato da oneri per opere titolo II		338.988,20
Avanzo vincolato destinato ad abbattimento barriere architettoniche		6.739,38
Avanzo vincolato destinato a strutture di culto		39.045,59
Avanzo monetizzazioni		456.056,43
Contributo Regione Lombardia per riduzione incidentalità		49.517,88
Avanzo alienazioni		27.944,27
Avanzo Contributo investimenti TERALP		75.066,86
Avanzo Contributo investimenti Immobiliare 2C		670.341,16
Avanzo per sanzioni e oblazioni		106.394,83
Economie da FPV 2018 - proventi da monetizzazioni		368.566,19
Economie da FPV 2018 - proventi da oneri		332.588,61
Economie da FPV 2018 - contributo Teralp		15.200,28
Risorse a disposizione per investimenti		**2.486.449,68**

1.7.4.1 I macroaggregati della spese in conto capitale

TABELLA 56

N.	TITOLO 2 - MACROAGGREGATI	Anno 2019	%
1	Tributi in conto capitale a carico dell'Ente	-	
2	Investimenti fissi lordi	5.445.391,98	82,58%
3	Contributi agli investimenti	200.000,00	17,42%
4	Trasferimenti in conto capitale	-	
5	Altre spese in conto capitale	-	
TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO II - SPESE IN C/CAPITALE		**5.645.391,98**	**100,00%**

1.7.5 Il Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) al 31/12/2019 è pari a €. 3.848.943,56 = e la composizione di spesa è la seguente:

TABELLA 57

FPV 2019		importo €
SPESA CORRENTE		498.307,28
di cui:		
salario accessorio e premiante	304.882,96	
trasferimenti correnti	80.007,85	
incarichi a legali	113.416,47	
altri incarichi		
altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente		
capitale)		
altre spese correnti reimputate per fatto sopravvenuto		
SPESA IN CONTO CAPITALE		3.350.636,28
TOTALE FPV 2019		**3.848.943,56**

	2016	2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato parte corrente accantonato al 31 dicembre	396.521,70	407.060,16	453.018,40	498.307,28

L'alimentazione del fondo pluriennale di parte capitale è la seguente:

	2016	2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato parte investimenti accantonato al 31 dicembre	649.237,24	240.362,20	4.730.210,38	3.350.636,28

A chiusura dell'esercizio 2019 le entrate esigibili che hanno finanziato spese di investimento non impegnate o (solo per i lavori pubblici) non prenotate a seguito di procedura attivata (compresi gli stanziamenti al fondo pluriennale vincolato) sono confluite nella corrispondente quota del risultato di amministrazione vincolato, destinato ad investimenti o libero, a seconda della fonte di finanziamento.

1.8 Indebitamento e gestione del debito

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

TABELLA 58

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui),* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		**Rendiconto**
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	27.115.451,13
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	1.105.831,94
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	5.629.199,72
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**84.247.319,64**
Livello massimo di spesa annuale 10%	(+)	2.808.243,99
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/*esercizio precedente (2)*	(-)	57.385,52
Disponibilità residua per nuovi interessi		**2.750.858,47**

La tabella sotto riportata evidenzia:

- La progressiva riduzione del debito per mutui oltre ad una riduzione del debito medio per abitante;
- L'evoluzione registrata dagli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale;
- L'evoluzione ed il tasso medio dell'indebitamento dell'ente.

– segue tabella

TABELLA 59

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	28.040.677,49	25.830.677,49	23.355.815,12	20.929.749,76	11.204.963,21
Nuovi prestiti (+)	-	-	-	-	
Prestiti rimborsati (-)	2.210.000,00	2.474.862,37	2.426.065,36	2.058.194,50	1.414.006,13
Estinzioni anticipate (-)	-	-	-	7.666.592,05	4.383.894,45
Totale fine anno	**25.830.677,49**	**23.355.815,12**	**20.929.749,76**	**11.204.963,21**	**5.407.062,63**
Nr. Abitanti al 31/12	35.037	35.538	35.814	36.245	36720
Debito medio per abitante	737,24	657,21	584,40	309,15	147,25
Anno	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
Oneri finanziari	171.005,67	87.312,28	86.762,30	72.384,44	57.385,52
Quota capitale	2.210.000,00	2.474.862,37	2.426.065,36	2.058.194,50	1.414.006,13
Totale fine anno	**2.381.005,67**	**2.562.174,65**	**2.512.827,66**	**2.130.578,94**	**1.471.391,65**
Indebitamento	25.830.677,49	23.355.815,12	20.929.749,76	11.204.963,21	5.407.062,63
Oneri finanziari	171.005,67	87.312,28	86.762,30	72.384,44	57.385,52
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	**0,6620%**	**0,3738%**	**0,4145%**	**0,6460%**	**1,0613%**

1.9 Rapporto sulla tempestività dei pagamenti

L'art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014, convertito in Legge n. 89/2014 dispone: *"A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche Amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33. (…)".*
Le modalità di acquisizione ed elaborazione dei dati elementari per il calcolo dell'indicatore di tempestività dei pagamenti sono definite nella Circolare MEF – R.G.S. n. 3 del 14/01/2015.
L'indicatore di tempestività dei pagamenti, calcolato secondo le modalità di cui all'art. 9 del D.P.C.M. 22/09/2014, nonché alla Circolare MEF – R.G.S. n. 3/2015, è così determinato, come risultante dall'attestazione sottoscritta dal Sindaco e dal Dirigente Ragioniere Capo:

TABELLA 60

Periodo	Anno 2018 gg.	Anno 2019 gg.
1° trimestre	24,90	19,47
2° trimestre	23,40	5,28
3° trimestre	25,60	- 0,90
4° trimestre	17,64	- 3,56
Annuale	23,00	4,26

Dal confronto dei dati con l'esercizio 2018 si rileva un netto miglioramento sia sull'indicatore trimestrale sia su quello annuale.

1.10 Garanzie fidejussorie

Non sussistono garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente ai sensi delle leggi vigenti.

1.11 Contratti in strumenti finanziari derivati

L'Ente non ha attivato e non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari o comunque contenenti componenti finanziarie derivate.

1.12 Indicatori Finanziari

La rappresentazione dei dati precedentemente proposti, seppur sufficiente a fornire una prima indicazione sulla situazione finanziaria dell'Ente, può essere ulteriormente esplicitata, per una riflessione più approfondita e completa, attraverso l'esposizione di parametri e di indici di struttura che mettendo a confronto dati contabili ed extracontabili aiutano nella lettura del bilancio, come allegati allo schema di Rendiconto, di cui costituiscono parte integrante e sostanziale.

1.13 Debito fuori bilancio

Nel corso dell'esercizio 2019 il Consiglio Comunale ha approvato i seguenti provvedimenti di riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio:

TABELLA 61

deliberazione	tipologia d.b.f	importo	Creditore
C.C. n. 16 del 9/05/2020	Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - comma 1, lettera a) - del D.lgs. n.267/2000 – Decreto Ingiuntivo n. 21067/2018 del 11.9.2018 del Tribunale di Milano	117.450,23	P.G
C.C. n. 17 del 9/05/2019	Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - comma 1, lettera a) - del D.lgs. n.267/2000 – Sentenza Tribunale di Milano, Sez. X Civile, n.11207 .(EUROPA 2000 Srl)	1.460.000,00	Europa 2000 Sr.
C.C. n. 32 del 30/09/2020	Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - comma 1, lettera a) - del D.lgs. n. 267/2000 – Sentenza Commissione Tributaria Regionale Lombardia, Sez. VII, n.2742/2019 (Il Morettone S.r.l.)	72.500,00	Il Morettone srl
C.C. n. 33 del 30/09/2019	Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - comma 1, lettera a) - del D.lgs. n.267/2000 – Sentenza Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia, Sez. IV, n.1445/2019 (Montello S.p.A).	13.295,60	Montello Spa
	TOTALE	**1.663.245,83**	

Ai sensi dell'art. 23, comma 5, della Legge n. 289/2002 (Legge Finanziaria 2003), copia delle sopra elencate deliberazioni di riconoscimento di debiti fuori bilancio sono state trasmesse alla Corte dei Conti – Procura Regionale presso la Sezione Giurisdizionale per la Regione Lombardia – con note prot. comunale n. 19418 del 20/05/2019, n. 19419 del 20/05/2019, n. 40477 del 31/10/2019, n. 40476 del 31/10/2019.

Il Segretario Generale, i Dirigenti e l'Avvocatura comunale, hanno attestato – per quanto di rispettiva competenza – l'esistenza, o meno, di debiti fuori bilancio alla data del 31 dicembre 2019.

L'Avvocatura comunale ha attestato n.2 debiti fuori bilancio di cui il riconoscimento avvenuto con deliberazioni di CC n. 4 e 5 del 24/02/2020 (copertura finanziaria per Bilancio di Previsione 2020/2020).

1.14 Parametri di condizione strutturalmente deficitaria

In base all'articolo 242, comma 1, del testo unico degli Enti locali (D.Lgs. n. 267/2000), si trovano in condizioni strutturalmente deficitarie i Comuni che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio.
Sempre in forza del citato articolo 242, le gravi e incontrovertibili condizioni di squilibri sono rilevabili da un'apposita tabella da allegare al certificato di rendiconto di gestione, contenente parametri obiettivi dei quali almeno la metà presentino valori deficitari.
A decorrere dal Rendiconto della gestione 2018, debuttano i nuovi parametri approvati con Decreto Ministero Interno del 28/12/2018 con l'individuazione di opportune soglie al di sotto o al di sopra del quale scatta la positività. Il fulcro centrale dei nuovi parametri si basa in particolare sui seguenti elementi:

- Capacità di riscossione delle entrate;
- Indebitamento;
- Disavanzo;
- Rigidità della spesa.

Di seguito si riporta la tabella con il valore degli indicatori:

Parametro	Codice Indicatore	Denominazione Indicatore	Valore indicatore 2018	Valore indicatore 2019	Condizione di deficitarieta del parametro
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	50,14	37,21	deficitario se maggiore del 48,00%
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	92,49	94,84	deficitario se minore del 22,00%
P3	3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	0	0	deficitario se maggiore di 0,00%
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari	6,12	4,27	deficitario se maggiore del 16,00%
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	5,83	3,92	deficitario se maggiore del 1,20%
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	7,61	4,65	deficitario se maggiore del 1,00%
P7	13.2+13.3	Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0	0	deficitario se maggiore dello 0,60%
P8		Effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	82,08	77,39	deficitario se minore del 47,00%

L'Ente risulta deficitario per il 2019 di due parametri, peraltro strettamente connessi alla situazione di disequilibrio che ha giustificato il ricorso alla procedura ex art. 243-bis del TUEL.

- parametro P1 – migliora rispetto al 2018 in quanto risulta minore la quota dell'estinzione anticipata rimborsata nel 2019.
- Parametro P5 – migliora rispetto al 2018 in quanto la quota del disavanzo 2019 (€1.351.547=) è più bassa di quella coperta nel 2018 (€ 1.974.881=) .
- Parametro P6 – migliora rispetto al 2018 ma rimane sempre deficitario.

1.15 Servizi a domanda individuale

Per determinate prestazioni di carattere socio-assistenziale, i cittadini che versano in situazioni economiche di disagio possono beneficiare delle tariffe agevolate adottate dall'ente locale nell'esercizio della propria autonomia regolamentare. A tale proposito il legislatore ha previsto l'indicatore della situazione economica del contribuente attraverso una sua parametrazione con la composizione e la situazione familiare dell'interessato, definito ISEE e la cui applicazione costituisce un valore da raffrontare con quella soglia stabilita dall'ente erogatore per beneficiare delle prestazioni agevolate.
Per effetto di questa disposizione l'ente locale può individuare le prestazioni fondamentali per le quali applicare tariffe agevolate ai soggetti per i quali sono riscontrati valori ISEE sottosoglia.

La tabella seguente mostra il grado di copertura realizzata dei servizi a domanda individuale.

TABELLA 62

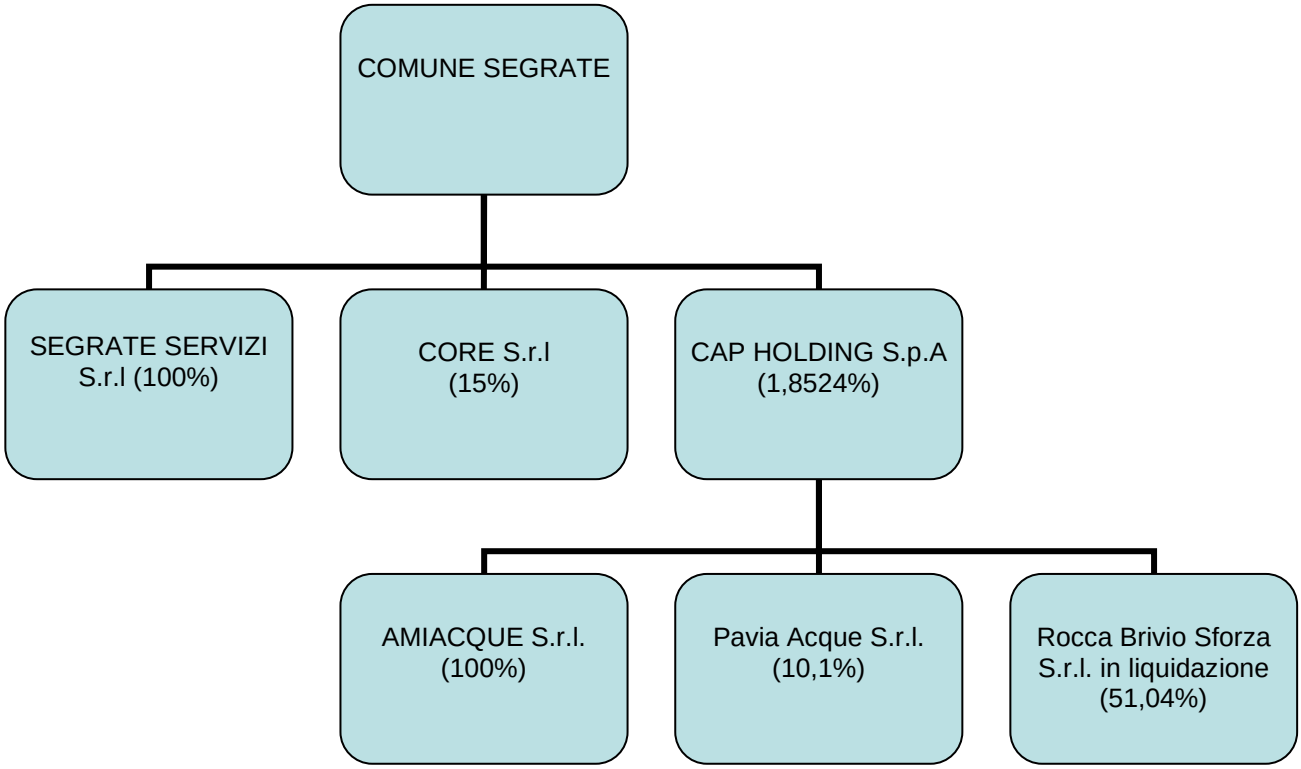
	2017			2018			2019		
Servizio	***Proventi 2017***	***Costi 2017***	***% di cop.***	***Proventi 2018***	***Costi 2018***	***% di cop.***	***Proventi 2019***	***Costi 2019***	***% di cop.***
Asilo nido (*) (***)	575.358,25	751.145,47	76,60%	606.675,17	730.413,42	83,06%	611.924,19	714.373,61	85,66%
Impianti sportivi	309.420,94	438.043,37	70,64%	352.974,89	409.451,18	86,21%	153.996,39	445.215,19	34,59%
Centro diurno estivo anziani (**)									
Centro diurno estivo minori (**)									
Mensa dipendenti	37.333,82	97.321,67	38,36%	30.984,95	99.859,95	31,03%	31.879,50	99.840,00	31,93%
Mensa scolastica (***)	1.831.079,98	2.867.882,79	63,85%	1.926.596,19	2.841.197,98	67,81%	2.112.856,09	2.393.061,42	88,29%
Servizio assistenza domiciliare (SAD)	42.192,00	224.874,64	18,76%	38.993,00	292.800,00	13,32%	52.698,85	244.000,00	21,60%
Fornitura pasti a domicilio	35.707,50	88.483,34	40,36%	35.983,50	88.483,34	40,67%	45.027,32	88.483,34	50,89%
Servizi trasporto funebri	44.631,90	45.062,86	99,04%	53.262,90	37.363,86	100,00%	50.143,00	65.602,81	100,00%
Trasporto scolastico	5.210,00	86.373,78	6,03%	-	-		-	-	
Utilizzo locali	19.896,00	39.855,07	49,92%	16.637,50	35.075,10	47,43%	15.643,10	39.634,80	39,47%
TOTALE	**2.900.830,39**	**4.639.042,99**	**62,53%**	**3.062.108,10**	**4.534.644,83**	**67,53%**	**3.074.168,44**	**4.090.211,17**	**75,16%**

(*) I costi dell'asilo nido calcolati al 50% ai sensi dell'art. 5, comma 1, Legge 23/12/1992 n. 498
(**) dall'anno 2016 il servizio non è stato espletato
(***) il servizio è in concessione

Ove non diversamente indicato, le tariffe applicate per i sopra elencati servizi nel corso dell'anno 2019 sono state approvate con deliberazione G.C. n. 18 del 31/01/2019 ad oggetto "Servizi a domanda individuale e servizi pubblici locali: definizione costi complessivi, tariffe e contribuzioni per l'anno 2019".

ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI

Rappresentazione delle Società partecipate dal Comune



Con riferimento alle partecipazioni possedute dal Comune, si elencano le partecipazioni mantenute sulla base della deliberazione consiliare di CC n. 44 del 12/12/2019 ad oggetto "*Revisione ordinaria delle partecipazioni detenute al 31/12/2018 dal Comune di Segrate ai sensi dell'art.20 del D.lgs.175/2016 e relazione sull'attuazione del piano di razionalizzazione di cui alla deliberazione di CC n. 48 del 17/12/2018".*

partecipazioni comunali		**Attività svolte**	**Indirizzo internet**
SEGRATE SERVIZI S.r.l	100%	La società svolge le seguenti attività: - gestione n. 4 farmacie - servizio tutela integrato minori e famiglie - servizio di assistenza domiciliare anziani e diversamente abili - servizio prenotazioni ospedaliere	www.segrateservizi.it
CORE – Consorzio Recuperi Energetici S.p.A.	15%	La società svolge l'attività di gestione dei rifiuti nelle fasi di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento per termo distribuzione e/o altri metodi.	www.coresesto.it
CAP HOLDING S.p.A.	1,866%	Gestione ed erogazione servizi pubblici afferenti ciclo integrato acque, che comprende i pozzi, serbatoi, depuratori, reti fognarie.	www.gruppocap.it

Rapporti finanziari con organismi partecipati

Nel corso dell'esercizio 2019, l'Ente ha sostenuto le seguenti spese (impegni) a favore delle società partecipate:

Segrate Servizi S.p.A.		
Servizio:	Servizio integrato tutela minori	561.200,00
Servizio:	Assistenza domiciliare	244.000,00
CORE S.p.A.		
Servizio	Servizio smaltimento rifiuti	646.507,62

Parificazione dei crediti e debiti reciproci tra il Comune e le Società partecipate (art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011)

L'art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011 (che ha abrogato la previgente disposizione di cui all'art. 6, comma 4, del Decreto Legge 06/07/2012, n. 95, convertito in Legge 07/08/2012, n. 135) dispone che la relazione sulla gestione da allegare al rendiconto dell'ente territoriale debba, tra l'altro, riportare gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

Sulla base delle richieste di nota informativa formulate dalla Ragioneria Comunale alle n.3 Società direttamente partecipate dal Comune, ai sensi della normativa sopra citata, risultano pervenute tutte le attestazioni richieste, come segue:

- CAP Holding S.p.A. – attestazione prot. comunale n. 13042 del 08/04/2020
- CORE S.p.A. - attestazione prot. comunale n. 11655 del 02/04/2020
- Segrate Servizi S.r.l. – attestazione prot. comunale n. 8609 del 03/03/2020

Sulla base delle suddette attestazioni e dei dati desunti dalla contabilità comunale – come attestate dal Dirigente - emergono le risultanze dettagliatamente riportate nelle tabelle che seguono, indicando le opportune motivazioni in caso di rilevate discordanze.

– seguono tabelle di parificazione –

SEGRATE SERVIZI S.r.l								
CREDITI verso Comune €	**DEBITI verso Comune €**	**causale credito / debito**	**estremi provvedimento adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.)**	**Importo risultante nel Bilancio del Comune €**	**impegno / accertam.**	**Capitolo di bilancio**	**differenza €**	**note**
100.000,00		Servizio Minori quarto trim.2019 - Fattura 1E2020 del 07/02/2020	Determinazione n.1458 del 18/12/2018	122.000,00	338/2019	42103130	22.000,00	differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment)
48.970,51		Servizio SAD quarto trimestre 2019 - Fattura 2E2020 del 07/02/2020	Determinazione n.1461 del 18/12/2018	59.744,02	340/2019	44103110	10.773,51	differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment)
	5.576,00	Riscaldamento uffici e sede legale Cascina Nuova - dal 15/09/18 al 15/09/19	Email del Responsabile Sezione Gestione e Patrimonio in data 03/02/2020		195/2020	30502110	5.576,00	L'importo è stato accertato sull'esercizio 2020 Determina n.209 del 03/03/2020
	3.333,28	Acqua ed elettricità uffici e sede legale Cascina Nuova - anno 2019 - salvo conguaglio	Email del Responsabile Sezione Gestione e Patrimonio in data 03/02/2020		195/2020	30502110	3.333,28	L'importo è stato accertato sull'esercizio 2020 Determina n.209 del 03/03/2020
	1.668,52	Riscaldamento magazzino Cascina Nuova - dal 15/09/18 al 15/09/19	Email del Responsabile Sezione Gestione e Patrimonio in data 03/02/2020		195/2020	30502110	1.668,52	L'importo è stato accertato sull'esercizio 2020 Determina n.209 del 03/03/2020
	997,43	Acqua ed elettricità magazzino Cascina Nuova - anno 2019 - salvo conguaglio	Email del Responsabile Sezione Gestione e Patrimonio in data 03/02/2020		195/2020	30502110	997,43	L'importo è stato accertato sull'esercizio 2020 Determina n.209 del 03/03/2020
Nulla da rilevare.								
Segrate Servizi dichiara che nel fondo spese future è stato accantonato l'importo di €.4,700,00= per il rateo 16/09/19 - 31/12/19 di spese condominiali, acqua ed elettricità in quanto non si dispone ancora degli importi definitivi.								

CORE S.p.A.								
CREDITI verso Comune €	**DEBITI verso Comune €**	**causale credito / debito**	**estremi provvedimento adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.)**	**Importo risultante nel Bilancio del Comune €**	**impegno / accertam.**	**Capitolo di bilancio**	**differenza €**	**note**
58.537,10	-	Fattura n.2019 H0000143 del 31/12/2019	Determinazione n.753 del 23/07/2019	64.390,81	2449/2019	31103120	5.853,71	differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment)
4.961,30	-	fattura n.170 del 31/05/2014 - interessi di mora					4.943,30	non sussistono le motivazioni per il riconoscimento degli interessi fatturati (*) inoltre la fattura è di importo diverso da quello indicato nella parificazione ricevuta con protocollo n.13794 del 18/04/2020
(*) L'importo di €. 4.943,30= relativo alla fattura n.170 del 31/5/2014 emessa dalla Società a titolo di interessi di mora risulta già non riconosciuto in sede di parificazione effettuata in sede di Rendiconti degli esercizi finanziari 2015 (deliberazione C.C. n.21/2016) e 2016 (deliberazione C.C. n.18/2017) e 2017 (deliberazione C.C. n.17/2018) e 2018 (deliberazione C.C. n.15/2019) non sussistono le motivazioni per il riconoscimento degli interessi fatturati.								

CAP HOLDING S.p.A.								
CREDITI verso Comune €	**DEBITI verso Comune €**	**causale credito / debito**	**estremi provvedimento adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.)**	**Importo risultante nel Bilancio del Comune €**	**impegno / accertam.**	**Capitolo di bilancio**	**differenza €**	**note**
34.283,71		utenze consumo acqua potabile	Determinazione n.1382 del 10.12.2018 "Impegno di spesa per consumi e canoni acqua potabile utenze comunali anno 2019 – CAP HOLDING S.p.A. – P.I. 13187590156" Determinazione n.1011 del 16.11.2019 "Integrazione determina di spesa n.1382/2018 - CAP HOLDING spa"	34.283,71	vari	vari		L'importo indicato è al netto di note di credito - non si rilevano differenze crediti - debiti
Si rileva che l'attestazione trasmessa dalla suddetta Società non risulta asseverata dal proprio Organo di revisione; la Società ha precisato che l'asseverazione verrà fornita ad avvenuta certificazione del bilancio societario.								

SECONDA PARTE

GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

NOTA INTEGRATIVA

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale, ai sensi del D.Lgs.118/2011 come modificati dal D.lgs. 126/2014, sono redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria.

Con il Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziario, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniale) e al Principio contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui nonché alle variazioni dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale.

1. Stato Patrimoniale

Lo stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.
Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. (c.2 art. 230 TUEL).

Il passivo invece distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in 5 classi principali: patrimonio netto, fondi rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti passivi. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine che rappresentano scritture di memoria ed informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**	**0,00**		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	Avviamento			BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	Altre	10.638,40	15.957,60	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	**10.638,40**	**15.957,60**		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	75.915.098,99	76.236.631,80		
	1.1	Terreni	8.703.686,30	8.708.872,81		
	1.2	Fabbricati	3.495.302,39	3.596.397,28		
	1.3	Infrastrutture	63.716.110,30	63.931.361,71		
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	99.091.848,72	99.576.998,67		
	2.1	Terreni	21.122.130,55	21.408.267,92	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati	77.577.982,55	77.671.764,42		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	112.040,16	119.022,27	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	27.941,83	28.443,16	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	48.531,55	108.458,06		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	41.769,99	20.417,13		
	2.7	Mobili e arredi	159.280,49	217.368,31		
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali	2.171,60	3.257,40		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.341.148,38	1.328.304,73	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	**176.348.096,09**	**177.141.935,20**		
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1	Partecipazioni in	15.609.440,42	15.608.008,96	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	1.070.314,00	1.178.315,00	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	14.539.126,42	14.429.693,96	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**15.609.440,42**	**15.608.008,96**		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**191.968.174,91**	**192.765.901,76**	-	-
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		*Rimanenze*			CI	CI
		Totale rimanenze	**0,00**	**0,00**		
II		*Crediti (2)*				
	1	Crediti di natura tributaria	6.048.532,59	6.102.711,34		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*	6.048.532,59	6.102.711,34		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	356.244,23	318.076,77		

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	356.244,23	314.026,77		
	b	*imprese controllate*			CII2	CII2
	c	*imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*		4.050,00		
	3	Verso clienti ed utenti	301.078,68	1.171.153,74	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	324.799,00	253.739,74	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	1.754,24	0,33		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	671,17	4.432,68		
	c	*altri*	322.373,59	249.306,73		
		Totale crediti	**7.030.654,50**	**7.845.681,59**		
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	**0,00**		
IV		*Disponibilità liquide*				
	1	Conto di tesoreria	15.231.273,21	9.703.662,52		
	a	*Istituto tesoriere*	15.231.273,21	9.703.662,52		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**15.231.273,21**	**9.703.662,52**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**22.261.927,71**	**17.549.344,11**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	6.445,50	6.626,78	D	D
	2	Risconti attivi	21.806,25	8.405,48	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**28.251,75**	**15.034,26**		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**214.258.354,37**	**210.330.280,13**	-	-

1.1 Stato Patrimoniale - attivo

L'attivo è classificato, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi.

1.1.1 Immobilizzazioni materiali e immateriali

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che sono stati aggiornati al 31.12.2019

Di seguito si riportano in forma tabellare le voci esposte nelle immobilizzazioni con le relative variazioni e la quota di ammortamento applicata:

Immobilizzazioni immateriali

	DESCRIZIONE DELL'ATTIVO	CONSISTENZA 1/1/2019	Variazione + C/F	Variazione - C/F	Variazione + A/C	Variazione - A/C	Quota Ammort.	CONSISTENZA 31/12/2019
	B) IMMOBILIZZAZIONI							
	Immobilizzazioni immateriali							
9	Altre	15.957,60						**10.638,40**

Immobilizzazioni materiali

	DESCRIZIONE DELL'ATTIVO	CONSISTENZ. 31/12/2018	CONSISTENZ. 31/12/2019
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	Immobilizzazioni materiali		
1	**Beni demaniali- di cui:**	**76.236.631,80**	**75.915.098,99**
	Terreni demaniali	8.708.872,81	8.703.686,30
	Fabbricati Demaniali	3.596.397,28	3.495.302,39
	Infrastrutture Demaniali	63.931.361,71	63.716.110,30
02.01	**Terreni - di cui:**	**21.408.267,92**	**21.122.130,55**
	Terreni agricoli	11.628,56	11.628,56
	Terreni edificabili	9.682,88	9.682,88
	Altri terreni n.a.c	21.386.956,48	21.100.819,11
02.02	**Fabbricati - di cui:**	**77.671.764,41**	**77.577.982,55**
	Fabbricati ad uso abitativo	5.635.871,09	6.159.053,50
	Fabbricati ad uso commerciale	1.100.997,93	1.106.715,18
	Fabbricati ad uso scolastico	22.389.687,29	23.289.902,31
	Fabbricati e altre costruzioni leggere	3.272.258,55	2.586.023,04
	Fabbricati e altre strutture sanitarie	2.025.180,58	1.955.947,26
	Impianti sportivi	10.235.407,51	10.072.714,55
	Fabbricati destinati ad asilo nido	1.553.291,75	1.510.006,82
	Musei teatri e biblioteche	5.456.683,30	5.309.448,56
	Fabbricati ad uso strumentale	13.609.176,02	13.299.924,70
	Beni immobili n.a.c	12.393.210,39	12.288.246,63
02.03	**Impianti e macchinari**	**119.022,27**	**112.040,16**
02.04	**Attrezzature industriali e commerciali**	**28.443,16**	**27.941,83**
02.05	**Mezzi di trasporto**	**108.458,06**	**48.531,55**
02.06	**Macchine per ufficio e hardware**	**20.417,13**	**41.769,99**
02.07	**Mobili e arredi**	**217.368,31**	**159.280,49**
02.99	**Altri beni materiali**	**3.257,40**	**2.171,60**
03.00	**Immobilizzazioni in corso ed acconti**	**1.328.304,73**	**1.341.148,38**
	TOTALE	**177.141.935,19**	**176.348.096,09**

Variazioni

A seconda della natura del cespite, sono stati registrati tutti i pagamenti/liquidazioni eseguite dall'Ente a titolo 2° nell'anno 2019 relativi a spese in conto capitale, suddivisi tra pagamenti a residuo e pagamenti in competenza. Tali importi rappresentano spese di investimento e come tali determinano un aumento della consistenza patrimoniale dell'Ente

Sono intervenute nell'esercizio 2019 le seguenti variazioni:

- Euro 457.000,00 (accertamenti 20190000123-0 e 20190000124-0) per la cessione dei capannoni artigianali di via Shering, riportati per l'80% (Euro 356.600,00) sulla categoria Fabbricati industriali e costruzioni leggere, per il 20% (Euro 91.400,00) sulla categoria Altri terreni n.a.c.;
- Euro 225.003,08 (accertamento 20190001939-0) dovuta all'indennità di esproprio di alcuni terreni per la realizzazione del I lotto variante alla SP 103, in particolare Euro 4.859,23 sulla categoria Terreni demaniali e Euro 220.143,85 sulla categoria Altri terreni n.a.c.;
- Euro 9.416,62 (accertamenti 20190002760, 20190002761, 20190002762 e 20190002763) per il riscatto e la relativa trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà sulla categoria Altri terreno n.a.c.;
- **Euro 470.400,00** per la valorizzazione della Villetta di via Marmolada (NCEU foglio 11 mappale 1054 subb. 1 e 2) acquisita a titolo gratuito repertorio 99025/2019 di cui l'80% pari ad Euro 376.320,00 nella categoria Fabbricati ad uso abitativo e il 20% pari ad Euro 94.080,00 nella categoria Altri terreni n.a.c.;
- Euro 74.000,00 per la valorizzazione del fabbricato denominato PII Quartiere Stazione (NCEU foglio 31 mappale 116 subb. 712 e 713) acquisita a titolo gratuito repertorio 55387/2019 di cui l'80% pari ad Euro 59.200,00 nella categoria Fabbricati industriali e costruzioni leggere e il 20% pari ad Euro 14.800,00 nella categoria Altri terreni n.a.c..

1.1.2 Immobilizzazioni finanziarie

Sotto la voce "partecipazioni" sono considerate le quote di partecipazione del Comune distinte in imprese controllate, imprese partecipate e altri soggetti.
La valutazione delle partecipazioni è stata effettuata con il metodo del patrimonio netto utilizzando l'ultimo patrimonio netto disponibile.

Società	Valore partecipazione al 31/12/2018	% partecipazione al 31/12/2019	Patrimonio netto al 31/12/2018	Patrimonio Netto al 31/12/2019	Valore partecipazione al 31/12/2019
Segrate Servizi S.r.l	1.178.315,00	100	1.070.314,00		1.070.314,00
CORE S.p.A	911.201,25	15		3.448.075,00	517.211,24
CAP Holding S.P.A	13.518.492,72	1,85	757.941.361,00		14.021.915,18
Totale	**15.608.008,97**				**15.609.440,42**

1.1.3 Crediti

I crediti vengono rappresentati nello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito Fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi.

Il valore dei crediti corrisponde al valore dei residui attivi finali (al netto dei crediti stralciati dal conto del bilancio) pari a € 13.211.661,39 composti come evidenziati di seguito:

Totale residui attivi riaccertati AL 31/12/2019		**13.211.661,39**
Di cui:		
TITOLO I	9.042.656,38	
TITOLO II	293.366,35	
TITOLO III	3.667.307,74	
TITOLO IV	78.668,17	
TITOLO IX	129.662,75	

I suddetti residui attivi risultano epurati in contabilità finanziaria dei crediti stralciati e mantenuti nel Fondo Svalutazione Crediti (FSC) dello Stato Patrimoniale dell'Ente come da tabella sotto riportata:

RIFERIMENTO CO.FI.	FSC 2016 (crediti stralciati da co.fi)	FSC 2017 (crediti stralciati da co.fi)	FSC 2018 (crediti stralciati da co.fi)	FSC 2019 (crediti stralciati da co.fi)	Incrementi (FCDE 2019 - FCDE 2018)
TITOLO I	610.867,70	15.414,49	658.515,92	0,00	1.021.644,58
TITOLO III	406.415,79	737.022,08	1.224.980,07	1.620.942,06	-858.511,64
TOTALE	**1.017.283,49**	**752.436,57**	**1.883.495,99**	**1.620.942,06**	**163.132,94**

I crediti al 31.12.2019 al netto del FCDE e del FSC ammontano, quindi, ad € 7.030.654,50 come da tabella che segue:

RESIDUI ATTIVI (C+R) AL 31/12/2019	**13.211.661,39**
FCDE 2019 (rideterminazione)	6.311.694,00
CREDITI AL NETTO DI FCDE 2019	**6.899.967,39**
Fatture da emettere	126.283,96
Credito IVA	1.754,24
Rett. Contabilità generale	2.648,91
Totale crediti	**7.030.654,50**

1.1.4 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 15.231.273,21= corrispondenti al saldo di tesoreria al 31/12/2019.

1.1.5 Ratei e risconti

I ratei attivi sono ricavi di competenza dell'esercizio di cui la manifestazione numeraria è nell'esercizio 2020. I risconti attivi sono quote di costo non di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria è avvenuta anticipatamente nell'esercizio 2019 e corrispondono a costi per assicurazione rinviati al 2020.

1.2 Stato Patrimoniale - passivo

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	-76.331.510,29	-76.331.510,29	AI	AI
II		Riserve	237.308.785,42	229.659.825,34		
	a	*da risultato economico di esercizi precedenti*		871.341,73	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	*da capitale*			AII, AIII	AII, AIII
	c	*da permessi di costruire*	64.725.902,65	74.195.259,40		
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	170.916.519,49	154.593.224,21		
	e	*altre riserve indisponibili*	1.666.363,28			
III		Risultato economico dell'esercizio	-2.477.161,52	-767.958,63	AIX	AIX
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**158.500.113,61**	**152.560.356,42**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1		Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2		Per imposte			B2	B2
3		Altri	4.434.366,38	2.396.520,89	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**4.434.366,38**	**2.396.520,89**		
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
		TOTALE T.F.R. (C)	**0,00**	**0,00**		
		D) DEBITI (1)				
1		Debiti da finanziamento	5.408.793,95	11.249.963,21		
	a	*prestiti obbligazionari*			D1e D2	D1
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*	1.731,32	45.000,00	D4	D3 e D4
	d	*verso altri finanziatori*	5.407.062,63	11.204.963,21	D5	
2		Debiti verso fornitori	5.979.685,56	7.312.286,22	D7	D6
3		Acconti			D6	D5
4		Debiti per trasferimenti e contributi	299.776,19	57.919,06		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	126.284,51	9.113,28		
	c	*imprese controllate*			D9	D8
	d	*imprese partecipate*			D10	D9
	e	*altri soggetti*	173.491,68	48.805,78		
5		Altri debiti	5.287.387,44	4.179.381,36	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	*tributari*	810.643,80	1.010.167,77		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	282.057,13	261.138,36		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	4.194.686,51	2.908.075,23		
		TOTALE DEBITI (D)	**16.975.643,14**	**22.799.549,85**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	334.882,96	337.185,95	E	E
II		Risconti passivi	34.013.348,28	32.236.667,02	E	E
1		Contributi agli investimenti	29.327.317,84	28.050.643,81		
	a	*da altre amministrazioni pubbliche*	315.563,16	375.000,00		
	b	*da altri soggetti*	29.011.754,68	27.675.643,81		
2		Concessioni pluriennali	1.017.660,95	893.973,72		
3		Altri risconti passivi	3.668.369,49	3.292.049,49		
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**34.348.231,24**	**32.573.852,97**		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**214.258.354,37**	**210.330.280,13**	-	-
		CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri				
		5) Beni di terzi in uso				
		6) Beni dati in uso a terzi				
		7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
		8) Garanzie prestate a imprese controllate				
		9) Garanzie prestate a imprese partecipate				
		10) Garanzie prestate a altre imprese				

1.2.1 Patrimonio netto

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica.
Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli utili di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del bilancio consuntivo.
Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo.

L'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa all'interno della relazione sulla copertura delle perdite; in particolare, la perdita risultante dal bilancio d'esercizio deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione.

Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurarne la copertura con i ricavi futuri.
Per i comuni, la quota dei permessi di costruire che - nei limiti stabiliti dalla legge - non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Con decorrenza 1° gennaio 2017 (prima applicazione rendiconto 2017) è entrata in vigore la modifica al principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale riguardante la rappresentazione dei beni demaniali indisponibili e culturali nel Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale (DM 18 maggio 2017).

La composizione del Patrimonio netto al 31.12.2018 era la seguente:

Descrizione	Valore	Permessi a costruire 2018	Perdita esercizio 2017	copertura perdita 2017	incremento per altre riserve	VALORE P.N. AL 31/12/2018
Fondo di dotazione	-76.331.510,29					-76.331.510,29
riserva da risultato economico esercizi precedenti	3.140.232,41			-2.675.496,67		464.735,74
altre riserve					394.006,03	406.605,99
riserva da capitale						0
riserva da permessi di costruire	58.945.364,40	15.249.895,00				74.195.259,40
risultato economico esercizio 2018						-767.658,63
risultato economico esercizio 2017	-2.675.496,67					
riserva indisponibile beni demaniali e patrimoniali	154.593.224,21					154.593.224,21
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**137.671.814,06**					**152.560.356,42**

Con deliberazione di Consiglio comunale n.15 del 09/05/2019 l'Ente ha provveduto ad indicare le modalità di copertura della perdita d'esercizio risultante dal Conto Economico 2018 in applicazione del paragrafo 6.3 dell'Allegato 4/3 "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria" e la variazione delle voci del Patrimonio netto è esposto nella tabella sotto:

Descrizione	Importi al 31/12/2018	Copertura perdita 2018	Valore P.N.
Fondo di dotazione	-76.331.510,29	0	-76.331.510,29
Riserva risultato economico esercizio precedente	464.735,74	-464.735,74	0
Riserva da permessi di costruire	74.195.259,40	-303.222,89	73.892.036,51
Riserva indisponibile beni demaniali e patrimoniali indisponibili dal 01.01.2017	154.593.224,21		154.593.224,21
Altre riserve	406.605,99		406.605,99
Risultato economico esercizio 2018	-767.958,63		
Patrimonio netto	**152.560.356,42**	**-767.958,63**	**152.560.356,42**

Nell'esercizio 2019 sono stati capitalizzati nelle riserve i permessi a costruire non destinati alla parte corrente del bilancio di esercizio, come da tabella sottostante

permessi a costruire 2019	Importi
copertura tit. I spesa (importo confluito nel conto economico)	1.516.180,36
riserva Patrimonio Netto	8.416.918,36
Totale	**9.933.098,72**

Descrizione movimenti	Riserva da risultato economico esercizi precedenti	Riserva da permessi da costruire	Riserva indisponibile da valutazione partecipazione metodo patrimonio netto	Riserva indisponibile per beni demaniali e beni patrimoniali indisponibili
Situazione al 1.1.2019	464.735,74	74.195.259,40	406.605,99	154.593.224,21
Decremento copertura perdita esercizio 2018	-464.735,74	- 303.222,89		
Parziale dopo copertura		**73.892.036,51**	**406.605,99**	**154.593.224,21**
Riduzione riserva da permessi da costruire per incrementare riserva indisponibile da valutazione partecipazione metodo patrimonio netto esercizio (valutazione 2017)		- 1.259.757,29	1.259.757,29	
Incremento riserva da permessi da costruire 2019		8.416.918,36		
Decremento riserva indisponibile per beni demaniali e beni patrimoniali indisponibili anno 2018 (differenza netta ammortamento e incrementi attività)				-3.251.826,18
Incremento riserva indisponibile per beni demaniali e beni patrimoniali indisponibili anno 2019				19.575.121,46
Decremento Riserve da permesso a costruire per incremento riserva indisponibile beni demaniali e patrimoniali indisponibili.		- 16.323.295,28		
		64.725.902,30	**1.666.363,28**	**170.916.519,49**

La composizione del Patrimonio netto al 31.12.2019:

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
Descrizione	**2019**	**2018**
Fondo di dotazione al 31.12.2018	-76.331.510,29	-76.331.510,29
Riserva risultato economico esercizio precedente		464.735,74
Altre riserve		406.605,99
Riserva da permessi di costruire	64.725.902,65	74.195.259,40
Riserva indisponibile beni demaniali e patrimoniali	170.916.519,49	154.593.224,21
Altre riserve indisponibili (valutazione partecipazioni con metodo patrimonio netto)	1.666.363,28	
Risultato economico esercizio	- 2.477.161,52	- 767.958,63
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**158.500.113,61**	**152.560.356,42**

1.2.2 Fondi per rischi e oneri

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri è pari a € 4.434.366,38= così composto:

Descrizione	Importo al 31/12/2018	Utilizzi 2019	Variazione +/- 2019	Importo al 31/12/2019
Indennità fine mandato Sindaco	16.133,00		5.867,00	22.000,00
Fondo previdenza integrativa Polizia Locale	32.000,00	32.000,00		
Aumenti contrattuali	20.000,00		110.000,00	130.000,00
Accantonamento per rimborsi imposta pubblicità art. 1 comma 917 Legge 30 dicembre 2018 n.145	165.970,89		- 30.000,00	135.970,89
Fondo contenzioso	2.162.417,00	1.001.617,00	1.712.200,00	2.873.000,00
Fondo recupero minore disavanzo 2019			66.798,39	66.798,39
Fondo recupero FCDE 2018			381.597,10	381.597,10
Fondo accantonamento per conguaglio utenze			375.000,00	375.000,00
Fondo passività potenziale per COVID-19			350.000,00	350.000,00
Fondo accantonamento per liquidazione proventi CDS art.142 - L.285/1992 - quota proprietario della strada ai sensi del Decreto Ministero Infrastrutture e trasporti del 30/12/2019			100.000,00	100.000,00
TOTALE	**2.396.520,89**	**1.033.617,00**	**3.071.462,49**	**4.434.366,38**

1.2.3 Debiti

I debiti da finanziamento al 31.12.2019 sono pari a € 4.408.793,95 e sono composti da:

Descrizione	Importo
Valore debito residuo al 31/12/2018	+11.204.963,21
estinzione anticipata mutui	-4.383.894,45
Quota capitale restituita nel 2019	-1.414.006,13
Quota debito per tesoriere	+1.731,32
TOTALE	**5.408.793,95**

Gli altri debiti pari ad € 5.979.685,56= sono iscritti al valore nominale e sono conciliati con i residui passivi riaccertati sul Titolo 1, 2, 5 e 7 al 31.12.2019 come da tabelle successive.

Il valore dei residui passivi finali è così composto:

Valore residui passivi finali al 31/12/2019	**11.566.849,49**
Di cui:	
TITOLO I	8.825.536,19
TITOLO II	1.433.502,28
TITOLO VII	1.307.811,02

RESIDUI PASSIVI (C+R) AL 31/12/2019	**11.566.849,49**
quota debito per tesoriere	1.732,31
Totale debiti esclusi quelli relativi alla Tesoreria	11.566.849,49
Totale debiti	**16.975.643,14**

1.2.4 Ratei, risconti passivi e contributi agli investimenti

I ratei passivi ammontano ad € 334.882,96 e corrispondono al salario accessorio e premiante per i dipendenti relativo all'esercizio 2019.

I risconti passivi, invece, sono composti dalle seguenti voci:

a) da altre amministrazioni pubbliche per euro 315.563,16 come da dettaglio che segue:

	Saldo al 31/12/2018
Contributi da altre amministrazioni pubbliche lettera a)	
Contributo da Regione Lombardia per ristrutturazione immobili ERP	375.000,00
decremento esercizio 2019 per rendicontazione fine lavori (dato rilevato con riaccertamento ordinario 2019)	- 108.954,72
Incremento per trasferimento "riduzione incidentalità"	49.517,88
Netto al 31/12/2019	**315.563,16**

b) da altri soggetti per € 29.011.754,68= come da tabella che segue:

Risconti passivi da altri soggetti	**Importo**
Saldo al 31/12/2018	27.675.643,81
decremento quota 2019	193.430,29
Incremento 2019	1.529.541,16
Totale al 31/12/2019	**29.011.754,68**

La voce di cui alla lettera b) è stata ricostruita nel 2017 dagli inventari approvati negli anni precedenti e riguarda le opere a scomputo patrimonializzate. A partire dall'esercizio 2017 si è provveduto ad ammortizzare una quota di ricavo (punto 3, lettera b "*quota annuale contributi agli investimenti*") pari all'ammortamento del cespite di riferimento al fine di sterilizzare il costo imputato al conto economico.

La voce concessioni pluriennali è data dal totale delle concessioni cimiteriali 2019 pari ad € 369.832,91= la cui quota relativa all'anno è stata contabilizzata nei ricavi del conto economico, mentre le annualità successive al 2019 (29 anni) vengono rinviate agli esercizi successivi come si evince dalla tabella:

concessioni pluriennali (369.832,91/30) *29 anni	
entrata 2019, quota da rinviare agli esercizi successivi	357.505,15
Quota ricavo 2019	233.817,92

La voce altri risconti passivi è pari ad € 3.668.369,49 come da tabella che segue:

Altri risconti passivi al 31.12.2018	**3.292.049,49**
Incrementi 2019	376.320,00
TOTALE	**3.668.369,49**

2 Il Conto Economico

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di Competenza economica, rilevati dalla contabilità economico patrimoniale, nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.
Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2019, è pari a € - 2.447.161,52=
La gestione operativa chiude con un risultato negativo pari a € - 2.731.465,96 = (peggiorativo rispetto al 2018) per l'aumento della voce ammortamenti e gli accantonamenti per i fondi rischi e oneri.

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	27.882.606,67	27.115.560,73		
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.881.093,32	1.283.597,23		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	1.578.783,03	1.090.166,94		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	193.430,29	193.430,29		E20c
c	*Contributi agli investimenti*	108.880,00			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.272.256,15	3.135.967,84	A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	2.304.734,99	2.313.088,18		
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	967.521,16	822.879,66		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.550.999,03	1.643.577,61	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**34.586.955,17**	**33.178.703,41**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	126.820,69	173.187,20	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	19.074.757,19	19.177.144,92	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	29.847,88	58.195,62	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.563.500,50	645.153,35		
a	*Trasferimenti correnti*	1.363.500,50	631.850,20		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*				
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	200.000,00	13.303,15		
13	Personale	6.570.037,81	6.503.652,53	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.333.599,26	5.603.486,31	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	5.319,20	5.319,20	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	5.306.635,48	5.201.828,07	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	1.021.644,58	396.339,04	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi		1.152.753,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	2.726.462,49	222.853,89	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	893.395,31	280.774,37	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**37.318.421,13**	**33.817.201,19**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**-2.731.465,96**	**-638.497,78**	-	-
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	129.760,00	108.001,00	C15	C15
a	*da societ? controllate*				
b	*da societ? partecipate*	129.760,00	108.001,00		
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	1.348,16	3.254,74	C16	C16
	Totale proventi finanziari	**131.108,16**	**111.255,74**		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	57.385,52	117.385,12	C17	C17
a	*Interessi passivi*	57.385,52	117.385,12		
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	**57.385,52**	**117.385,12**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**73.722,64**	**-6.129,38**	-	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	503.422,46		D18	D18
23	Svalutazioni	393.990,00	17.276,09	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**109.432,46**	**-17.276,09**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	3.565.699,84	2.602.519,20	E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*	1.516.180,36	1.832.561,03		

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2019	2018	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	1.918.081,08	655.114,42		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	131.438,40	114.843,75		E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	Totale proventi straordinari	**3.565.699,84**	**2.602.519,20**		
25	Oneri straordinari	3.048.314,59	2.275.822,96	E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	2.624.743,49	2.275.822,96		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	423.571,10			E21a
d	*Altri oneri straordinari*				E21d
	Totale oneri straordinari	**3.048.314,59**	**2.275.822,96**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**517.385,25**	**326.696,24**	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**-2.030.925,61**	**-335.207,01**	-	-
26	Imposte (*)	446.235,91	432.751,62	E22	E22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**-2.477.161,52**	**-767.958,63**	**E23**	**E23**

2.1 Componenti positivi della gestione

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) **Proventi da tributi**. La voce comprende i proventi di natura tributaria di competenza economica dell'esercizio e accertati nella contabilità finanziaria.

A2) **Proventi da fondi perequativi**. La voce comprende i proventi di natura tributaria derivante dai fondi perequativi accertati nell'esercizio.

A3a) **Proventi da trasferimenti**. La voce comprende i trasferimenti assegnati al Comune dallo Stato e dalla Regione.

A3b) **Quota annuale di contributi agli investimenti**. La voce comprende la quota di competenza dell'esercizio di contributi agli investimenti.

A4a) **Proventi derivanti dalla gestione dei beni**. La voce comprende i ricavi relativi alla gestione dei beni iscritti tra le immobilizzazioni dello stato patrimoniale e accertati nella contabilità finanziaria fatte salve le rettifiche in contabilità economica. È, inoltre, inserita la quota annuale delle concessioni cimiteriali pluriennali.

A4c) **Proventi dalla prestazione di servizi**. La voce comprende i ricavi derivanti dall'erogazione di servizi di competenza economica dell'esercizio. Sono comprese in questa voce le entrate dei servizi a domanda individuale.

A8) **Altri ricavi e proventi diversi**. Si tratta di una voce residuale, relativa a proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario.

2.2 Componenti negativi della gestione

B9) **Acquisti di materie prime e/o beni di consumo**. La voce comprende i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente.

B10) **Prestazione di servizi**. La voce comprende i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa.

B11) **Utilizzo beni di terzi**. La voce comprende i corrispettivi pagati per l'utilizzo di beni di terzi.

B12a) **Trasferimenti correnti.** La voce comprende i trasferimenti correnti di competenza economica dell'esercizio.

B12c) **Contributi agli investimenti ad altri soggetti**. La voce comprende i contributi agli investimenti di competenza economica dell'esercizio.

B13) **Personale**. La voce comprende i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, oneri a carico dell'Ente) nell'esercizio. L'importo è comprensivo anche del salario accessorio confluito nel Fondo Pluriennale vincolato e registrato nei Ratei passivi.

B14a e b) **Ammortamento immobilizzazioni immateriali e materiali**. La voce comprende le quote di ammortamento d'esercizio calcolate con le percentuali previste dalla normativa vigente.

Gli ammortamenti ammontano ad € 5.287.387,44 e sono esposti nella tabella che segue:

Descrizione V° Livello	Quadro	Voce	Tipo	Codifica mod. 10	Categorie Accorpate Modello 10	Quota Ammortamento
Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	B	I	9	9	Altre	5.319,20
Terreni demaniali	B	II	1	01.01	Terreni Demaniali	
Altri beni immobili demaniali	B	II	1	01.02	Fabbricati Demaniali	115.858,30
Infrastrutture demaniali	B	II	1	01.03	Infrastrutture Demaniali	2.539.344,97
Terreni agricoli	B	III	2	02.01	Terreni	
Terreni edificabili	B	III	2	02.01	Terreni	
Altri terreni n.a.c.	B	III	2	02.01	Terreni	
Fabbricati ad uso abitativo	B	III	2	02.02	Fabbricati	146.292,20
Fabbricati ad uso commerciale	B	III	2	02.02	Fabbricati	27.931,99
Fabbricati ad uso scolastico	B	III	2	02.02	Fabbricati	699.393,87
Fabbricati industriali e costruzioni leggere	B	III	2	02.02	Fabbricati	73.600,05
Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	B	III	2	02.02	Fabbricati	71.084,41
Impianti sportivi	B	III	2	02.02	Fabbricati	306.810,30
Fabbricati destinati ad asili nido	B	III	2	02.02	Fabbricati	47.350,63
Musei, teatri e biblioteche	B	III	2	02.02	Fabbricati	161.738,37
Fabbricati ad uso strumentale	B	III	2	02.02	Fabbricati	368.852,07
Beni immobili n.a.c.	B	III	2	02.02	Fabbricati	437.056,06
Impianti	B	III	2	02.03	Impianti e macchinari	6.982,11
Attrezzature sanitarie	B	III	2	02.04	Attrezzature industriali e commerciali	1.347,64
Attrezzature n.a.c.	B	III	2	02.04	Attrezzature industriali e commerciali	22.597,74
Mezzi di trasporto stradali	B	III	2	02.05	Mezzi di trasporto	15.193,38
Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	B	III	2	02.05	Mezzi di trasporto	44.733,13
Macchine per ufficio	B	III	2	02.06	Macchine per ufficio e hardware	12.661,53
Server	B	III	2	02.06	Macchine per ufficio e hardware	4.672,42
Postazioni di lavoro	B	III	2	02.06	Macchine per ufficio e hardware	3.550,70
Periferiche	B	III	2	02.06	Macchine per ufficio e hardware	750,85
Apparati di telecomunicazione	B	III	2	02.06	Macchine per ufficio e hardware	584,46
Hardware n.a.c.	B	III	2	02.06	Macchine per ufficio e hardware	5.998,08
Mobili e arredi per ufficio	B	III	2	02.07	Mobili e arredi	65.376,90
Mobili e arredi n.a.c.	B	III	2	02.07	Mobili e arredi	20.980,11
Armi leggere ad uso civile e per ordine pubblico e sicurezza	B	III	2	0,1520833	Altri beni materiali	0,00

Descrizione V° Livello	Quadro	Voce	Tipo	Codifica mod. 10	Categorie Accorpate Modello 10	Quota Ammortamento
Strumenti musicali	B	III	2	0,1520833	Altri beni materiali	1.085,80
Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali	B	III	3	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	
					TOTALE AMMORTAMENTI AL 31.12.2019	**5.207.147,27**

B14d) **Svalutazione crediti**. La voce comprende la quota di Fondo svalutazione crediti accantonata durante l'esercizio derivante dai crediti stralciati dal Conto del Bilancio, registrata nella contabilità economica.

B17) **Altri accantonamenti.** In questa voce sono stati accantonati gli importi esposti nella tabella successiva:

Descrizione	Importo al 31/12/2019
Accantonamento per rinnovi contrattuali	110.000,00
TOTALE	**110.000,00**

Descrizione	Importo al 31/12/2019
Altri accantonamenti:	
di cui	
Indennità fine mandato Sindaco	5.867,00
Fondo accantonamento per contenzioso	1.712.200,00
Fondo passività potenziale per COVID-19	350.000,00
Fondo recupero FCDE 2018	381.597,10
Fondo accantonamento per liquidazione proventi CDS art.142 - L.285/1992 - quota proprietario della strada ai sensi del Decreto Ministero Infrastrutture e trasporti del 30/12/2019	100.000,00
Accantonamento per rimborsi imposta pubblicità art. 1 comma 917 Legge 30 dicembre 2018 n.145	
Fondo accantonamento per previdenza complementare	
Fondo recupero minore disavanzo 2019	66.798,39
TOTALE	**2.616.462,49**
Accantonamento per conguaglio utenze (*)	375.000,00
TOTALE	**2.991.462,49**

(*) l'accantonamento relativo al conguaglio delle utenze è stato imputato in conto economico nella voce energia elettrica.

B18) **Oneri diversi di gestione.** La voce è residuale e vengono rilevati gli oneri di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti.

C19) **Proventi da società controllate**. La voce comprende la distribuzione dell'utile dalla società Segrate Servizi S.r.l pagato nel 2019.

Proventi e oneri straordinari

- **Proventi (E24)**

La gestione straordinaria chiude con un risultato positivo di € 517.385,25= Tale risultato è dovuto dalle seguenti gestioni:

a) € 1.516.180,36= per permessi di costruzione destinati al finanziamento della spesa corrente.

b) € 1.918.081,08 per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, frutto principalmente di:

sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	Importi
Maggiori entrate tributarie	471.268,09
Minori debiti per ICP rimborsi	30.000,00
quota parte del FSC	858.511,64
Rettifiche per di poste crediti e debiti di esercizi precedenti	424.854,12
Rettifiche per riduzione trasferimenti Regione	108.954,72
Entrate per rimborsi di imposte indirette	24.492,51
TOTALE	**1.918.081,08**

c) € 131.438,40 per le plusvalenze patrimoniali realizzate per alienazione diritti di superficie su concessioni aree cimiteriali

Plusvalenze patrimoniali	Importo
Alienazione diritti reali	9.416,62
Alienazione diritti superficie (concessione aree cimiteriali per realizzazione cappelle di famiglia)	122.021,78
TOTALE	**131.438,40**

- **Oneri (E25)**

a) € 2.624.743,49 per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo, elencate nella tabella che segue di:

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Importo
minori residui attivi	2.076.339,63
rettifiche per allineamento residui e COGE	440.402,86
rettifica per partecipazione in imprese controllate	108.001,00
TOTALE	**2.624.743,49**

b) € 423.571,10 per minusvalenze patrimoniali, elencate nella tabella che segue di:

Minusvalenze patrimoniali	Importo
Alienazione di fabbricati industriali e costruzioni leggere	423.243,72
minusvalenze da cessione di terreni n.a.c.	327,38
TOTALE	**423.571,10**

La seguente tabella evidenzia la composizione dei minori residui attivi:

insussistenze dell'attivo	Importo
titolo I	21,65
titolo II	34.111,81
titolo III	1.872.519,90
titolo VI (prestiti)	134.822,97
titolo IX	34.863,30
TOTALE	**2.076.339,63**

E26) **Imposte**

Le imposte sono pari a € 446.235,91= per IRAP pagata nel 2019.

Risultato dell’esercizio

L’esercizio 2019 si chiude con una perdita di € 2.477.161,52=, il risultato peggiora rispetto al 2018 ma sul risultato di esercizio incidono in modo significativo gli accantonamenti per passività potenziali e gli ammortamenti.

Si propone di coprire la perdita dell’esercizio 2019 pari a € 2.477.161,52 utilizzando le riserve di patrimonio netto.

TERZA PARTE

RELAZIONE

RENDICONTO DI GESTIONE 2019

(artt. 151, comma 6, e 231 D.Lgs. n. 267/2000 - art. 11, comma 6, D.Lgs. n.118/2011)

In questa parte della relazione si riportano le principali attività condotte dall'Amministrazione Comunale in attuazione delle linee di indirizzo contenute negli atti di programmazione ed in particolare nel Documento Unico di Programmazione, con specifico riferimento alle singole missioni, programmi ed obiettivi operativi.

MISSIONE 01 - *Servizi istituzionali e generali e di gestione*

Programma 01 - Organi istituzionali

Obiettivo strategico: Attivare nuove forme di partecipazione attiva/consultazione dei cittadini

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Predisporre un regolamento per referendum comunali	Disciplinare la consultazione referendaria dei cittadini di Segrate in merito a temi, iniziative, programmi e progetti di interesse generale della comunità.	Cittadini	2019-20	Sindaco

Obiettivo strategico: Implementare la comunicazione e la partecipazione dei cittadini via web

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Implementare l'utilizzo dei social media per promuovere la partecipazione dei cittadini dei diversi quartieri attivando nuove metodologie di dialogo tra cittadini e amministrazione	L'ente si ripromette di raggiungere capillarmente tutti i cittadini e presentare, con chiarezza ed esaustività, le opportunità e le innovazioni messe a disposizione di privati e imprese, utilizzando anche nuovi strumenti di comunicazione offerti dai social media.	Cittadini	2019-20	Sindaco e tutti gli assessori

Obiettivo strategico: Istituire un sistema di partecipazione per dar ascolto ai bisogni dei residenti

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Attivazione software gestionale Pronto URP	L'ente si è dotato di un nuovo strumento tecnologico che sostituirà l'attuale strumento di gestione delle segnalazioni in dotazione all'URP, canalizzando tutte le segnalazioni e richieste dei cittadini in modo più ordinato e diretto	Cittadini	2019-20	Sindaco e tutti gli assessori

Obiettivo strategico: Aumentare le forme di trasparenza e agevolare l'accessibilità delle informazioni

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Restyling sito web comunale	Il sito web verrà ristrutturato migliorandone l'accessibilità, l'usabilità e la grafica. Dovrà essere facile da usare in modo da essere uno strumento di trasparenza e partecipazione, al passo con le novità introdotte dalla trasformazione digitale in atto anche nella Pubblica Amministrazione	Cittadini	2019-20	Sindaco e tutti gli assessori

Obiettivo strategico: Attivare nuove forme di partecipazione attiva/consultazione dei cittadini

Premesso che forme di consultazione e partecipazione della cittadinanza sono state attuate per tramite di sondaggi e indagini di soddisfazione e bisogni nell'ambito del controllo della qualità dei servizi, l'obiettivo nello specifico si è proposto di ampliare tale concetto, prevedendo una forma di consultazione più ampia.

Ad opera di alcuni consiglieri, nel mese di settembre è stata depositata in segreteria del consiglio comunale una prima versione del Regolamento sui referendum per avviare un confronto tra i consiglieri e le verifiche tecniche necessarie. Da tali verifiche è emersa la necessità di dover modificare l'art.58 del vigente Statuto comunale relativo proprio all'istituto del referendum comunale. Con delibera di CC n. 42 del 25/11/2019, è stata sottoposta al Consiglio comunale una proposta di deliberazione con una serie di modifiche ai commi dell'art. 58 dello Statuto per adeguare l'articolo alla normativa nazionale in materia. Tuttavia la votazione non ha ottenuto la necessaria

maggioranza di due terzi dei consiglieri assegnati, ovvero il quorum necessario per l'approvazione di modifiche statutarie in prima votazione. È stato pertanto necessario convocare un apposito consiglio comunale in data 12/12/2019 per concludere l'iter di modifica dello Statuto con la riproposta del testo già votato a maggioranza nella delibera 42/2019.
Con l'approvazione di una seconda delibera, la n. 47/2019, che ha ottenuto nuovamente il voto favorevole della maggioranza assoluta dei consiglieri, si sono definitivamente approvate le modifiche allo Statuto necessarie per poter proporre al Consiglio la proposta di regolamento, già predisposto, che disciplina l'istituto del referendum comunale.

Obiettivo strategico: Implementare la comunicazione e la partecipazione dei cittadini via web

Al fine di rilanciare e promuovere il commercio locale e raggiungere la cittadinanza con servizi informativi mirati, nel corso del 2019 è stata realizzata una "app" dedicata al commercio locale, con informative su negozi, associazioni e iniziative correlate. Successivamente sono state raccolte le adesioni dei commercianti segratesi a questa "app" che verrà presentata alla cittadinanza attraverso una serie di eventi da realizzarsi in tutti i quartieri di Segrate.

Obiettivo strategico: Istituire un sistema di partecipazione per dar ascolto ai bisogni dei residenti

A inizio anno è stato introdotto il nuovo software gestionale per le segnalazioni dei cittadini Pronto Urp, acquisito a fine 2018. Dal mese di gennaio è quindi operativo ed è stato utilizzato in via sperimentale da parte degli uffici.

Nel corso del 2019 sono state richieste delle modifiche e implementazioni software che consentono una più agile gestione sia lato cittadino che lato back office. In particolar modo è attiva la possibilità per il cittadino di inserire le richieste on line anche senza una specifica registrazione e di essere avvisato via mail quando vengono visionate o assegnate ai vari uffici, nonchè ogni volta che viene inserita una comunicazione inerente proprio ticket. Lato back office è stata implementata tutta la reportistica indispensabile per una corretta gestione del software anche in termini di verifiche delle tempistiche di risposta, indispensabili per la valutazione di qualità del sistema. Le implementazioni già consentono la gestione da parte degli uffici maggiormente interessati.

Obiettivo strategico: Aumentare le forme di trasparenza e agevolare l'accessibilità delle informazioni

Lo staff del Sindaco ha partecipato agli incontri preliminari per stabilire le caratteristiche base per il nuovo portale istituzionale, in particolare sotto il profilo di accessibilità, chiarezza ed estetica. Nel mese di dicembre la fornitura è stata aggiudicata e sono iniziati i lavori di progettazione e realizzazione del nuovo sito che è poi stato implementato e messo online ne corso dei primi mesi del 2020.

Avvocatura

Obiettivo strategico: Revisione dell'assetto organizzativo- funzionale dell'Avvocatura Comunale

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Ricognizione documentale	Ricognizione, riordino e razionalizzazione del patrimonio documentale agli atti dell'ufficio	Macchina Comunale Cittadini	2019-2021	Sindaco
2	Potenziamento dell'ufficio	Selezione per l'individuazione dei praticanti e inizio della pratica forense	Macchina Comunale Cittadini	2019	Sindaco

L'Avvocatura, in coerenza con gli indirizzi espressi dal Sindaco e dalla Giunta Comunale, ha svolto con la collaborazione degli altri uffici comunali le funzioni di assistenza, rappresentanza e difesa dell'Ente in sede giudiziale e stragiudiziale, con la collaborazione di Avvocati del libero foro nei casi eccezionali previsti dal regolamento di organizzazione secondo gli indirizzi espressi dal Sindaco e dalla Giunta Comunale. L'Avvocatura opera con autonomie ed indipendenza rispetto alle strutture gestionali dell'Ente, con un avvocato iscritto nell'elenco speciale annesso all'Albo Avvocati di Milano, abilitato al patrocinio dinanzi alle Giurisdizioni Superiori. Per lo svolgimento delle funzioni amministrative di supporto all'attività forense la Sezione si avvale di un dipendente inquadrato nel ruolo amministrativo impiegato per il 25% del proprio tempo lavoro. L'inserimento di un praticante avvocato è stato assicurato secondo l'obiettivo previsto, consentendo lo svolgimento della pratica forense presso l'ufficio e la relativa formazione professionale nel rispetto delle norme deontologiche vigenti.

Programma 02 - Segreteria Generale

Obiettivo strategico: Potenziare le azioni di contrasto alla corruzione

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Aggiornare e monitorare il Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza	Armonizzazione delle azioni previste nel PTPCT con gli altri strumenti programmatori e il sistema dei controlli dell'Ente.	Tutte le sezioni/Cittadini	2019	Sindaco e tutti gli Assessori

Con delibera di GC n. 9 del 31 gennaio 2019 è stato approvato il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e Trasparenza PTPCT 2019-21, il quale risulta integrato con il Piano delle Performance.
Nel corso del 2019 sono stati inoltre attuati i controlli successivi di legittimità effettuati dal Segretario Generale, con cadenza bimestrale, con verifica a campione di atti amministrativi, rilevando come esito un trend positivo, con una media di conformità pari al 95,3% su un totale di 149 atti controllati.

Ai controlli di regolarità amministrativa si sono affiancate altre tipologie di controllo. In particolare ai fini della prevenzione della corruzione e del coordinamento con il più generale sistema di monitoraggio delle performance, si segnala il controllo sulle società partecipate, rendicontato con verbale del Comitato di Controllo sulle società partecipate del 12.09.2019, di cui la giunta comunale ha preso atto con propria delibera di GC n. 145/2019, ed i controlli sulla qualità dei servizi, attuati anche per mezzo del sistema di gestione per la qualità, in cui sono ricompresi ambiti propri della qualità dei servizi ed il monitoraggio di standard ed obiettivi facenti capo all'ambito del piano di prevenzione della corruzione ed il rispetto degli obblighi di pubblicazione**.**

Le attività legate al mantenimento del sistema di gestione per la qualità sono proseguite per tutto l'anno. Nel mese di novembre 2019 è stata effettuata la visita ispettiva triennale per la rivalutazione della certificazione ISO 9001 che ha avuto esito positivo.

Digitalizzazione

Obiettivo strategico: Sviluppo Amministrazione digitale

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Gestire la conservazione della documentazione digitale dell'Ente	Condivisione del Manuale della Conservazione con il Conservatore. Approvazione del Manuale condiviso e nomina del Responsabile della Conservazione. Formazione del personale interno. Avvio di una procedura corretta di conservazione.	Dipendenti dell'Ente e cittadini	2019/2020	Bosco Santina Damiano Dalerba
2	Realizzare informazioni multimediali per l'Info Point S@C	Individuazione degli argomenti sui quali i cittadini chiedono maggiormente informazioni allo sportello. Realizzazione di contenuti multimediali, immediati e visivamente intuitivi che possano spiegare i passi da compiere per ottenere il servizio richiesto. Pubblicazione dei contenuti sullo schermo della sala d'attesa del S@C ed eventuale condivisione con gli altri schermi (reception Centro Verdi - centri civici) e con il sito comunale.	Cittadini	2019/2020	Bosco Santina Damiano Dalerba

Nel corso del 2019 l'Amministrazione comunale ha continuato a perseguire l'efficienza digitale delle proprie procedure, in ottemperanza a quelli che sono gli obblighi di legge e le linee guida Agid. È stato nominato, con disposizione dirigenziale n. 22 del 07/02/2019, il responsabile della conservazione, figura chiave con il responsabile della transizione digitale per concretizzare il processo di reale digitalizzazione dell'Ente. Il responsabile della conservazione dovrà coordinare l'invio dei primi pacchetti in conservazione.

Avviare una corretta procedura di conservazione, oltre che essere un obbligo normativo, consentirà di rendere i documenti digitali sempre accessibili e consultabili anche in futuro, tenuto conto poi che l'Ente ha l'obbligo di garantire idonea conservazione anche per i documenti prodotti dai privati ai quali il legislatore non può imporre gli stringenti obblighi di conservazione che valgono per la pubblica amministrazione.

In tema di digitalizzazione sono proseguite le iniziative che hanno l'obiettivo di rendere il più digitale possibile l'interazione fra i cittadini e lo Sportello S@C, soprattutto nella fase di attesa. Attualmente la sala d'attesa dello sportello S@C è dotata di un maxischermo che ha sia valenza di chiamata allo sportello sia di pubblicazione di contenuti multimediali (pubblicità, informative specifiche). L'idea è stata quella di creare *pillole di informazione* mediante video animati prodotti in autonomia, che riguardino i principali servizi rilasciati allo sportello.

Una buona informazione preliminare potrebbe avere positive ricadute sui tempi d'attesa allo sportello in quanto potrebbe non rendere più necessario l'accesso.

Nel corso dei primi mesi del 2019 lo sportello S@C ha individuato le aree tematiche di maggior interesse per la cittadinanza sia da un punto di vista operativo che da un punto di vista informativo, per poter mirare la produzione dei mini video su argomenti utili.

Per il 2019 si è deciso di partire dagli argomenti informativi, usando come primo argomento il servizio di maggior accesso dello Sportello Polifunzionale: la Carta d'Identità Elettronica, mentre, a seguito dei risultati di un'indagine di gradimento dell'Ufficio Anagrafe, nella quale si evidenziava non solo la mancata conoscenza di ANPR da parte dei cittadini ma anche l'esigenza di essere informati con modalità alternative, si è deciso di centrare il secondo video informativo proprio sull'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente.

I programmi presenti sul mercato, di alto livello e che avrebbero consentito un risultato professionale, non si adattano alle modalità di utilizzo da parte dell'ufficio S@C, una tantum e non continuative, pertanto con gli strumenti informatici in dotazione sono stati realizzati due video informativi di piacevole visione, diffusi uno entro ottobre 2019 e l'altro entro dicembre 2019, nelle sale d'attesa di via primo Maggio e del Centro Giuseppe Verdi. L'ufficio Comunicazione si è invece occupato della diffusione dei video mediante i canali social in uso all'amministrazione comunale.

I buoni risultati di questa sperimentazione ci confermano nell'intenzione di continuare a realizzare altri videoclip, fino a far diventare questo strumento di comunicazione con il cittadino una modalità consueta e possibilmente condividerlo con gli altri uffici affinchè possano a loro volta produrre autonomamente video informativi sui loro servizi, utilizzando un format già disponibile e consolidato. Anche in questa modalità di informazione ai cittadini, Segrate è sicuramente pioniere fra i Comuni delle nostre dimensioni.

Tutela dei diritti civili

Obiettivo strategico: Promuovere e istituire strumenti per la tutela dei diritti civili

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Attivare la convenzione con il Difensore Civico Regionale	Approvare in Consiglio Comunale apposita delibera di affidamento delle funzioni di difensore civico comunale al difensore regionale della Lombardia con autorizzazione al Sindaco per la sottoscrizione di apposita convenzione - attività di diffusione e informazione della cittadinanza in collaborazione con lo staff di comunicazione - promozione dell'attività del difensore regionale - assistenza ai cittadini nella presentazione delle istanze (URP)	Cittadini	2019/2020	Santina Bosco

All'interno dell'obiettivo strategico Promuovere e istituire strumenti per la tutela dei diritti civili era stata collocata l'adesione del Comune di Segrate alla bozza di convenzione (approvata da ANCI) con il Difensore Regionale della Lombardia per il servizio di difesa civica, a favore di tutti i cittadini residenti. A seguito dell'abolizione della figura del Difensore civico, avvenuta con la L. 191/2009 (*legge finanziaria 2010)*, con la successiva L. 42/2010, si stabilisce all'art. 1 che *le funzioni del difensore civico comunale possono essere attribuite, mediante apposita convenzione, al difensore civico della provincia nel cui territorio rientra il relativo comune. In tale caso il Difensore civico provinciale assume la denominazione di 'Difensore civico territoriale' ed è competente a garantire l'imparzialità e il buon andamento della pubblica amministrazione, segnalando, anche di propria iniziativa, gli abusi, le disfunzioni, le carenze e i ritardi dell'amministrazione nei confronti dei cittadini"; laddove non sia istituto o operante il Difensore civico territoriale, si vuole offrire l'opportunità che il Difensore regionale, in virtù dei principi di prossimità e sussidiarietà, intervenga a tutela dei cittadini dei Comuni, che altrimenti ne rimarrebbero privi.*

La figura del difensore civico regionale può costituire un valido supporto al cittadino con l'obiettivo principale di correggere le eventuali disfunzioni, inefficienze e iniquità dell'agire delle pubbliche amministrazioni, nell'intento di garantire l'attuazione dei principi costituzionali di buon andamento e imparzialità dell'amministrazione (art. 97 Cost.). Solo a seguito di apposita deliberazione per l'affidamento delle funzioni di Difensore civico comunale al Difensore regionale della Lombardia e di specifica autorizzazione al Sindaco per la stipulazione della convenzione, nonché di stipula della stessa, l'URP potrà essere chiamato a promuovere l'attività del Difensore

regionale nel territorio comunale e a coadiuvare i cittadini nella presentazione delle istanze, anche mediante l'utilizzo di strumenti informatici e telematici.

L'Ufficio Relazioni con il Pubblico nel corso dei primi mesi del 2019 ha preso contatti con i referenti regionali e ha posto le basi per una proficua collaborazione a tutto vantaggio dei cittadini segratesi che potranno essere orientati al Difensore civico regionale in caso di problematiche con le pubbliche amministrazioni, che non si riescano a conciliare direttamente senza intermediari.

In data 31 luglio 2019 è stata depositata in consiglio comunale una proposta di delibera di approvazione della Convenzione per l'affidamento delle funzioni di Difensore Civico Comunale al Difensore Regionale per la Lombardia.

Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Obiettivo strategico: Aumentare le forme di trasparenza e agevolare l'accessibilità delle informazioni

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Diventare stazione appaltante "qualificata" ai sensi dell'articolo 38 del D.lgs. 50/2016	Ottenere l'iscrizione all'elenco delle stazioni appaltanti qualificate istituite presso l'ANAC, sia come stazione appaltante "autonoma" sia anche in qualità di centrale unica di committenza	Tutte le sezioni	2019/2021	Tutti gli Assessori

Nel corso dell'anno 2019 non è ancora entrato in vigore il sistema di qualificazione delle stazioni appaltanti di cui all'articolo 38 del d.lgs. 50/2016 (codice dei contratti pubblici).
In questo periodo transitorio la qualificazione si intende sostituita dall'iscrizione all'Anagrafe Unica delle Stazioni Appaltanti (AUSA) di cui all'articolo 33-ter della legge 221/2012.
Il Comune di Segrate è iscritto all'AUSA sia come stazione appaltante "autonoma" sia in qualità di ente capofila operante come centrale unica di committenza per conto dei Comuni di Segrate, Tribiano e Vernate allo scopo di bandire e aggiudicare procedure per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture aventi valore pari o superiore a 40.000,00 euro IVA esclusa.
L'iter per ottenere l'iscrizione all'elenco delle stazioni appaltanti qualificate istituite presso l'ANAC sarà avviato non appena entrerà in vigore il relativo sistema di qualificazione.
Nei primi mesi del 2019 la sezione Gare si è occupata dell'aggiudicazione di 20 procedure di gara lanciate alla fine del 2018 in veste di centrale unica di committenza: 12 per Segrate, 5 per Peschiera Borromeo, 2 per Vernate e 1 per Tribiano.

Inoltre, sempre in qualità di centrale unica di committenza, dal 1° gennaio al 31 dicembre si è occupata di 19 nuove procedure di gara: 17 per Segrate e 2 per Tribiano.
L'attività di redazione degli atti di gara, lancio e aggiudicazione delle relative procedure è stata rispettosa di quanto previsto dal Piano anticorruzione e dal processo "P07-Gare e Contratti" nell'ambito del sistema di gestione della qualità (SGQ).
Nel mese di gennaio è stata aggiornata, semplificandola, la sezione concernente l'area dei contratti pubblici all'interno del Piano triennale per la prevenzione della corruzione. Sono stati infine attivati corsi di formazione allo scopo di aggiornare il personale in merito alle novità legislative concernenti la complessa materia della contrattualistica pubblica.

Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Obiettivo strategico: Potenziare le azioni di indirizzo e di controllo sull'utilizzo del patrimonio del Comune

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Rendere più fruibili e valorizzare le strutture presenti sul territorio tramite concessioni (prosecuzione)	Rivedere e ridefinire le modalità di concessione degli immobili in particolare quelli a vocazione sportiva	Cittadini	2019-2021	Stanca
2	Acquisire a patrimonio aree (sedime stradale e/o parcheggi) tramite applicazione – verifica fattibilità di acquisizione/asservimento uso pubblico aree sedime stradale e/o parcheggi	Valutazione fattibilità e azioni conseguenti al fine di acquisire la proprietà o il titolo di uso pubblico, a titolo gratuito, di aree di fatto già costituenti sedime stradale (e relative pertinenze) da notevole tempo, secondo le modalità più indicate a seconda delle fattispecie.	Proprietari aree oggetto di interesse - Cittadini	2019 - 2021	Stanca

La gestione dei beni demaniali e patrimoniali mira a razionalizzare l'utilizzo del patrimonio immobiliare dell'ente, con un'ottica rivolta al servizio e alla promozione del territorio senza perdere di vista l'aspetto economico.
La gestione interessa le attività relative agli immobili da cui è possibile trarre un reddito, i beni trasferiti a titolo non oneroso nell'ambito del "Federalismo Demaniale" o dell'Agenzia per la gestioni dei beni sequestrati alla criminalità organizzata", le attività relative alle

alienazioni e in alcuni casi specifici alle acquisizioni, la gestione degli immobili destinati ad attività sportiva e culturale nonché la gestione dei Centri Civici e culturali, nell'intento di valorizzare questi beni a fini di promozione e sviluppo del territorio.

Nell'ambito dell'attività di individuazione e valorizzazione di cespiti atti a promuovere progetti di sviluppo economico e di incremento dell'attrattività del territorio per aziende e operatori, e di un'ottimizzazione della funzionalità del patrimonio pubblico iniziata nel 2017 con la realizzazione degli avvisi di manifestazione di interesse per l'ex Materna MI2 sud e per il complesso di Cascina Ovi nel corso del 2019 si è pervenuti ad una risultato di grande prestigio con la concessione di parte della struttura all'Accademia di Belle Arti di Brera.
Va rilevata anche l'assegnazione dell'immobile di Via Mazzini a Pro Loco Segrate, immobile acquisito nel 2014.

È giunto a conclusione il contenzioso relativo all'aggiudicazione dell'area di Via F.lli Cervi adibita a distributore di carburante. Dopo l'annullamento della Gara operato dal Tar, il Consiglio di Stato ha annullato la precedente sentenza dando nei fatti ragione all'Amministrazione Comunale. È stata pertanto riattivata la procedura per la riconsegna dell'area e l'assegnazione e la consegna dell'area all'aggiudicatario.

Nell'ambito del piano alienazioni 2018 sono giunte ad esito positivo diverse procedure con la stipula degli atti di rogito relativi a:
Capannone di Via Schering 13, aggiudicato a S&N Real Estate S.r.l., rogito avvenuto in data 17 maggio 2019;
Capannone di Via Schering 15 più area di Via Galvani, aggiudicato a Vesta Re S.r.l., rogito avvenuto in data 26 settembre 2019;
L'edificio di Via Redecesio,2 è stato invece aggiudicato a seguito di procedura a trattativa privata a Casamica Onlus. La data del rogito, fissata per il 13 dicembre 2019 è stata poi posticipata in quanto dalle verifiche effettuate è risultato necessario predisporre, per l'approvazione all'ufficio territoriale dell'Agenzia delle Entrate, gli elaborati tecnici necessari all'aggiornamento della mappa catastale in quanto le risultanze della stessa non erano conformi allo stato di fatto del fabbricato. A causa di successive problematiche e rinvii dovuti a richieste dell'acquirente e in seguito all'emergenza covid19, il rogito è stato infine sottoscritto nel marzo 2020.

L'aggiudicazione e il conseguente sgombero di questo immobile ha comportando un aumento notevole di attività conseguente la necessaria ricollocazione delle associazioni no-profit e altre attività che vi avevano sede. Complessivamente sono stati seguiti 6 trasferimenti di sede da parte di altrettanti soggetti effettuando sopralluoghi, determinazioni di approvazione contratti, e conseguenti controlli formali, sistemazione dei locali di destinazione (Ufficio manutenzioni) riconsegna dei locali nell'edificio da sgomberare, svincoli depositi cauzionali. Si è inoltre liberata l'area concessa alla banca Monte dei Paschi di Siena per il collocamento di un POS. La fase di trasferimento e liberazione dell'immobile si è conclusa a dicembre 2019.

Occorre rilevare che tale necessità ha reso possibile l'utilizzo dell'immobile di Via Mazzini proveniente dal Federalismo demaniale e mai finora utilizzato, in quanto sono stati effettuati quei piccoli lavori di ristrutturazione che hanno permesso l'assegnazione all'Associazione Pro Loco Segrate.

A seguito della sentenza del giudice di ultimo grado, conclusiva di un contenzioso quindicennale riguardante la determinazione del corrispettivo indennitario proposto negli anni 2003/2004 per l'esproprio dell'area dove è stato realizzato il nuovo edificio della Caserma dei Carabinieri al Villaggio Ambrosiano, è stato concluso il procedimento finalizzato all'autorizzazione allo svincolo di indennità espropriative e di occupazione depositate presso la ex Cassa DD.PP.(ora MEF) a favore degli eredi dei soggetti espropriati.

Nel corso dell'anno sono state consegnate – in quanto espropriate - alla Città Metropolitana le aree di proprietà del Comune di Segrate attraversate dalla nuova viabilità denominata "Potenziamento S.P. 103 – Antica di Cassano – Infrastruttura Strategica di preminente interesse nazionale (1° lotto 2° stralcio" Tratto Rosso")" viabilità funzionale anche all'intervento di cui al piano urbanistico denominato "Westfield Milan S.p.A.".

Sono state espletate attività tecniche (identificazione catastale) propedeutiche all'acquisizione al demanio comunale di aree costituenti già sedime di strade e marciapiedi, parte della via B. Cellini e parte della via R. Sanzio, e ciò al fine di portare a termine due procedimenti distinti che hanno interessato in tempi diversi e per diverse finalità lo stesso ambito territoriale e precisamente: cessioni di aree correlate al progetto del 2006 di realizzazione dell'edificio da destinare a laboratori, aule e uffici per il "Consorzio Interuniversitario Lombardo per l'Elaborazione Automatica" (CILEA ora CINECA) e dal progetto comunale del 2015 che ha portato alla realizzazione della nuova viabilità cosiddetta variante di via Modigliani.
Riguardo alle previsioni del Piano delle acquisizioni approvato nel 2019, sono state espletate le seguenti attività:
- attività preliminari finalizzate alla definizione della modalità più conveniente per l'ente per l'acquisizione di aree, ubicate in Novegro, che di fatto costituiscono già sedime stradale da più di venti anni e oggetto di proposta di cessione a titolo gratuito da parte della proprietà società MARA S.r.l.;
- avviato il procedimento per l'acquisizione delle aree che costituiscono già sedime stradale di parte della via Buonarroti e di una piccola area costituente sedime della nuova viabilità cosiddetta variante di via Modigliani (impegni di cessione bonaria e gratuita del 2015).

Nell'ambito dell'attività relativa agli immobili sequestrati alla criminalità organizzata e assegnati all'amministrazione Comunale nel corso dell'anno:

- è stata definitivamente perfezionata l'acquisizione, mediante trascrizione presso gli uffici dei Pubblici Registri Immobiliari, del decreto di trasferimento al Comune di Segrate dell'immobile ubicato in via Marmolada precedentemente confiscato dallo Stato e

trasferito a titolo gratuito nell'ambito della normativa vigente sulla lotta alla criminalità organizzata. Sono attualmente in corso trattative con il distretto territoriale sociale per l'individuazione della destinazione ad housing sociale previsto nella deliberazione di Giunta Comunale n. 91 del 14.06.2018.

- è stato redatto e pubblicato su piattaforma SINTEL in data 4 dicembre 2019 un avviso di manifestazione di interesse relativo agli immobili di via Morandi denominati ex Fischer di un progetto di ristrutturazione e gestione. La scadenza della manifestazione di interesse, fissata per il 9 gennaio 2020, ha visto la partecipazione di Croce Rossa Italiana – Comitato di Milano.

È Proseguita l'attività relativa alla realizzazione delle concessioni delle strutture sportive, in particolare è stata predisposta la gara ed è stata aggiudicata la concessione degli impianti sportivi (n° 9) e palestre scolastiche (n° 11) per 9 anni a Acquamarina Sport&Life. La complessità della stesura degli atti ha visto la necessaria condivisione con l'ufficio manutenzioni per l'individuazione delle opere da inserire nella gara, gara che invece è stata gestita interamente dalla sezione con concessione di immobili esclusa dall'ambito di applicazione del D. lgs 50/2016.

Il campo da Beach Volley è stato aggiudicato a Polisportiva Team Volley Segrate che ne curerà la gestione per due anni.
Per il Campo da Calcio di Novegro e per il Campo da Rugby Comunale – Alhambra si è scelto di verificare tramite procedure ad evidenza pubblica l'interesse degli operatori ad una gestione da un lato più duratura e dall'altro più responsabile: il campo sportivo Alhambra è stato aggiudicato a CUS Milano Rugby a seguito di procedura ad evidenza pubblica per un periodo di 9 anni, mentre il Campo da Calcio di Novegro essendo andata deserta la procedura ad evidenza pubblica è stato assegnato in concessione a SSD Team Sport S.r.l., per un periodo di 2 anni.
Da gennaio 2019 è avviata la nuova concessione per l'impianto natatorio Comunale, con contratto di Project financing. In data 15 settembre 2019 è stata siglato l'inizio lavori che porteranno in un primo momento alla ristrutturazione e ampliamento dell'area esterna, poi ad un restyling completo degli spazi interni per renderli più funzionali e rispondenti alla normativa di settore.

L'avvio dei nuovi appalti di gestione della sosta a pagamento nel quartiere di Milano2 ha evidenziato alcune problematiche sia per i residenti del quartiere, in particolare gli abitanti dei condomini collocati nell'area nord-est del quartiere, che hanno riscontrato notevole difficoltà nel reperire stalli liberi non a pagamento sia per i fornitori del Centro Direzionale attiguo all'area "C" per i quali è emersa la necessità di assicurare la possibilità di effettuare carico e scarico senza pagare la sosta. È stato perciò raggiunto con la società gestrice un accordo che si è tramutato in una modifica contrattuale per una più congrua distribuzione degli stalli a pagamento all'interno del quartiere.
La gestione dei Centri Civici (n° 6) è stata resa più efficace grazie alla sinergia con le altre attività della sezione (in particolare, concessioni a enti no-profit) e alla attribuzione alla sezione stessa della responsabilità sul reperimento e gestione dei custodi e la maggiore sinergia con la sezione Manutenzioni.

La gestione delle spese condominiali per i 21 condomini nei quali sono collocate unità di proprietà comunale (di cui 117 unità abitative, 5 locali commerciali, 9 box) comporta un'attenta analisi delle spese e un rapporto costante con gli amministratori di condominio.

Programma 06 – Ufficio tecnico

Obiettivo strategico: Sviluppare un programma di riqualificazione e di adeguamento degli edifici pubblici migliorandone la fruibilità

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Manutenzione ordinaria e straordinaria immobili comunali	Mantenimento e miglioramenti della sicurezza e della fruibilità degli spazi	Cittadini segratesi	2019/2021	Dalerba Damiano

Nel corso del 2019 è continuata l'attività manutentiva del patrimonio immobiliare comunale sia attraverso attività di tipo ordinario che straordinario nonché mediante la realizzazione delle opere previste nella programmazione triennale dei lavori pubblici.
E' stata data priorità agli interventi volti a garantire la sicurezza degli edifici, in particolare quelli scolastici, come quelli di adeguamento impiantistico, nonché quelli necessari per mantenere e migliorare la fruibilità degli spazi e il contenimento energetico.

Nel 2019 sono stati avviati e ultimazione i lavori di riqualificazione degli edifici:
- Scuola elementare / materna Rovagnasco – ristrutturazione servizi igienici e sostituzione serramenti interni ed esterni
- Scuola elementare / media San Felice - ristrutturazione servizi igienici e palestra e sostituzione serramenti interni ed esterni
- Scuola media Milano Due – rifacimento copertura e facciata
- Centro civico Milano Due – rifacimento copertura e impianto fognario.

mentre sono ancora in corso i lavori della Scuola elementare Modigliani (compreso un intervento di bonifica amianto) – rifacimento pavimentazione e sostituzione serramenti interni ed esterni.

Sono inoltre in fase di ultimazione i progetti relativi agli interventi di riqualificazione di:
- Scuola elementare Redecesio – rifacimento pavimentazione locale mensa, sostituzione serramenti interni ed esterni, tinteggiatura facciate
- Scuola elementare De Amicis – rifacimento recinzione
- Scuole materne 1^ e 9^ strada San Felice – sostituzione serramenti interni ed esterni e tinteggiatura locali

- Rifacimento copertura KC School (ex liceo S. Raffaele) a Milano Due.

Si è provveduto alla messa a norma del Palasegrate, con adeguamento della struttura alle prescrizioni dei VVF per le attività di pubblico intrattenimento.
Sono stati ultimati gli interventi volti al recupero del patrimonio immobiliare scarsamente utilizzato, quali:
- locale di via Mazzini n. 37 destinato a sede della Pro Loco di Segrate
- Cascina Nuova - struttura presso la quale, oltre alle attività già presenti, si è insediata anche la Fraternita di Misericordia e la Lega del cane.

E' stato avviato il progetto relativo al recupero del capannone dell'area "ex Fischer" da destinare mediante convenzionamento alla Croce Rossa Italiana principalmente per attività di tipo sociale, permettendo non solo di riqualificare il patrimonio pubblico ma anche e soprattutto di portare sul territorio servizi di utilità.

Infine nel corso del 2019 è stato approvato il progetto relativo ai lavori di riqualificazione e ampliamento dell'impianto natatorio comunale di via Roma; le opere, che prevedono la riqualificazione dell'esistente e la realizzazione di una nuova vasca esterna, saranno realizzate dal concessionario nell'ambito del *project financing* riguardante la gestione dell'impianto.

Programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Obiettivo strategico: Sviluppo Amministrazione digitale

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Digitalizzazione liste elettorali	Verifica della fattibilità tecnica ed economica della dematerializzazione delle liste elettorali ed analisi delle procedure più efficienti. In caso di esito positivo, acquisizione parere preventivo della Commissione Elettorale Circondariale (CECIR) di competenza e acquisizione autorizzazione Ministero dell'Interno.	Ufficio Elettorale/CECIR	2019/2021	Santina Bosco Damiano Dalerba

Digitalizzazione

Il Comune di Segrate si è aggiunto ai 1.362 comuni italiani già subentrati in ANPR. L'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente cambia il concetto stesso di residenza che non è più legata al solo territorio comunale ma allarga, per così dire, i suoi confini all'Italia intera.

Per questo i cittadini segratesi potranno d'ora in poi richiedere in ogni momento la stampa dei certificati anagrafici da altri comuni (purché anch'essi migrati).

All'interno dell'obiettivo strategico Sviluppo Amministrazione Digitale l'Amministrazione ha cercato di cogliere ogni opportunità di digitalizzazione in ambito demografico. Nel 2019 sono state dematerializzate le liste elettorali, con modalità tali da rispettare le indicazioni ministeriali e garantire la regolare tenuta prevista dalla legge a tutela dei diritti dei cittadini, ma al contempo perseguire la semplificazione amministrativa, la dematerializzazione documentale e l'economia di spesa. Sono stati acquisiti nel corso dell'anno i pareri e le autorizzazioni necessarie (prot. 24452 del 25/6/2019) e per la prima volta, con la produzione delle liste generali e sezionali di dicembre 2019, la loro dematerializzazione ha consentito un sensibile risparmio sui materiali di stampa, l'automaticità e lo snellimento delle operazioni di cancellazione/iscrizione attraverso specifiche funzionalità informatiche, nonché l'eliminazione della possibilità di errori ed omissioni durante le operazioni di annotazione manuale sugli originali cartacei delle liste.

Programma 8 – Statistica e sistemi informativi

Obiettivo strategico: Implementare le forme di trasparenza e agevolare l'accessibilità delle informazioni

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Pubblicare l'Annuario Statistico	L'annuario statistico è molto di più di una semplice raccolta di dati e tabelle, ma una guida ragionata, utile ad amministratori e cittadini, per aggiornarsi sulla realtà della città e conoscerne lo sviluppo e valutare servizi mirati.	Cittadini/amministratori	2019/2021	Santina Bosco

Dal mese di Maggio 2019 è stata assunta una risorsa a tempo indeterminato che si occupa anche dell'Ufficio Statistica. Si è ritenuto di dare priorità alle urgenze dell'attività ordinaria dell'ufficio, soprattutto lo svolgimento del Censimento Permanente della Popolazione e delle Abitazioni 2019, indetto da ISTAT, che dal 1° Ottobre ci ha visti fortemente coinvolti fino a dicembre 2019. L'ufficio ha comunque avuto modo di rivedere e aggiornare la mappa concettuale dell'annuario statistico e di porre le basi per la ricerca dei dati fondamentali alla stesura dell'annuario che si prevede possa essere completato entro il 2020.

Sistemi informativi

Obiettivo strategico: Sviluppo e potenziamento Amministrazione Digitale

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Migrazione a piattaforme SaaS in Cloud	Le linee guida dettate dall'AgiD per l'Amministrazione Digitale dettano la strada della migrazione dei sistemi server su piattaforme in Cloud. Nel corso del 2019 verrà individuata la piattaforma più confacente ai requisiti dell'Ente per la migrazione di alcuni dei servizi residenti sul data center interno.	Utenti interni	2019-2021	Damiano Dalerba
2	Sistema di Posta Elettronica in Cloud	Definitiva adozione del sistema di Posta Elettronica in Cloud, e basato su piattaforma open source, dotato di funzionalità di ultima generazione: condivisione documenti e calendari, accesso da dispositivi mobile, sistema di backup e restore avanzati.	Utenti interni	2019	Damiano Dalerba
3	Sistema di Videosorveglianza con storage in Cloud	Migrare i sistemi di gestione e storage degli attuali sistemi integrati di Videosorveglianza attivi su tutto il territorio comunale ed in uso alla Polizia Locale su una piattaforma in Cloud.	Cittadini/Utenti interni	2019-2020	Damiano Dalerba
4	Migrazione gestionale in Cloud	Adozione di un sistema applicativo per la contabilità, il personale e la gestione documentale più moderno ed avanzato da fruire in modalità SaaS su piattaforma Cloud.	Utenti interni	2019-2021	Damiano Dalerba
5	Ammodernamento del portale istituzionale	Adeguamento del Sito Web istituzionale del Comune alle linee guide per i siti web della PA e potenziamento delle prerogative dei cittadini per l'accesso civico mediante SPID.	Cittadini	2019-2020	Damiano Dalerba
6	Collegamenti in fibra ottica dei plessi scolastici	Completamento della fase di installazione e setup, in convenzione con Città Metropolitana di Milano, dei collegamenti in fibra ottica dei plessi scolastici del Comune di Segrate facenti capo al centro stella presso la sede comunale.	Cittadini	2019-2020	Damiano Dalerba

Obiettivo strategico: Sviluppo e potenziamento Amministrazione Digitale: Migrazione a piattaforme SaaS in Cloud

Si è svolta una valutazione dei prodotti software presenti sul mercato, finalizzata alla sostituzione dell'attuale sistema gestionale/documentale in uso nell'Ente; è stata avviata e conclusa la fase preliminare di analisi dei benefici economico/tecnici per il passaggio ad una piattaforma software in Cloud, fruita in modalità SaaS; sono state individuate le risorse economiche per poter procedere a concretizzare il passaggio alla nuova piattaforma.

Obiettivo strategico: Sviluppo e potenziamento Amministrazione Digitale: Sistema di Posta Elettronica in Cloud

Nel corso della prima metà del 2019 sono stato portate a compimento tutte le azioni necessarie al passaggio completo ad un nuovo sistema di posta elettronica istituzionale su tecnologia open source Zimbra, pertanto già nella prima decade di maggio 2019 era conclusa la migrazione completa di tutti i messaggi di posta degli utenti, la dismissione del sistema di posta locale basato su MDaemon, ed era in uso a regime del nuovo sistema di posta elettronica istituzionale.

Obiettivo strategico: Sviluppo e potenziamento Amministrazione Digitale: Sistema di Videosorveglianza con storage in Cloud

Nel corso del 2019 la sezione Sistemi Informativi ha eseguito un monitoraggio costante al fine di mantenere il maggior numero di telecamere di contesto e di controllo del territorio, attive. Nei primi mesi dell'anno sono state vagliate delle ipotesi di migrazione in *cloud* che sono state temporaneamente accantonate in attesa di intervenire sull'attuale sistema, al fine di completare le azioni necessarie al consolidamento dell'infrastruttura esistente. L'eventuale migrazione in *cloud* necessita di un ampliamento della dotazione di banda di connettività commisurata alle reali esigenze di traffico di dati video che potrà essere misurata con il sistema a pieno regime, ultimate quindi le opportune azioni manutentive prossime ad essere eseguite. I lavori di cablaggio per il sistema di videosorveglianza della frazione Redecesio sono stati ultimati e sono state completate le attività di verifica dell'acquisizione degli streaming video e di messa in esercizio definitivo dell'intero sistema presso il comando della Polizia Locale. Nel corso di dicembre 2019 è stata messa in opera la nuova Centrale Operativa della Polizia Locale con un potenziamento tecnico espletato mediante la dotazione di nr. 8 monitor LG per nr. 2 videowall da 55'', 2 monitor da 43'' di servizio, 2 workstation grafiche dedicate ed una postazione pc fissa di supporto operativo.

Obiettivo strategico: Sviluppo e potenziamento Amministrazione Digitale: Migrazione gestionale in Cloud

Sono stati predisposti gli atti e la documentazione per l'avvio della procedura di gara per l'affidamento della fornitura di un sistema applicativo per la contabilità, il personale e la gestione documentale da fruire in modalità SaaS su piattaforma Cloud, procedura che è stata regolarmente svolta nell'ultimo trimestre del 2019.

Obiettivo strategico: Sviluppo e potenziamento Amministrazione Digitale: Ammodernamento del portale istituzionale

A partire dal mese di settembre 2019 sono state effettuate le attività necessarie all'avvio della procedura di gara per l'affidamento della fornitura di un nuovo portale istituzionale, conforme alle direttive emanate da AgID. Nel mese di dicembre la fornitura è stata aggiudicata e sono iniziati i lavori di progettazione e realizzazione del nuovo sito, implementato poi nei primi mesi del 2020.

Obiettivo strategico: Sviluppo e potenziamento Amministrazione Digitale: Collegamenti in fibra ottica dei plessi scolastici

I lavori di allacciamento delle connettività in fibra ottica erogata dal comune sono stati definitivamente conclusi in 4 plessi su 5. Relativamente al plesso ancora non collegato, quello di Milano 2, permane una criticità in quanto l'allacciamento è subordinato all'ottenimento dell'autorizzazione del Comprensorio di Milano 2. Al fine di superare tale ostacolo, in data 20 agosto 2019 è stata emessa una ordinanza sindacale con la quale si è ordinato al Comprensorio di Milano 2 di non ostacolare la posa dei cavi in fibra ottica da parte della società OpenFiber. Alcuni ostacoli procedurali non hanno consentito di raggiungere l'obiettivo su Milano 2 entro la fine dell'anno, tuttavia, anche con l'apporto dell'assessorato, le iniziative atte al completamento verranno condotte anche nel corso del 2020.

Programma 10 – Risorse Umane

Obiettivo strategico: Aumentare l'efficienza della struttura comunale attraverso la valorizzazione delle risorse umane

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	CCDI	Sottoscrizione del nuovo CCDI	dipendenti	2019	sindaco

Gli obiettivi programmati per l'anno 2019 in merito alla gestione delle risorse umane hanno riguardato principalmente due ambiti:
a) la gestione del personale (giuridica ed economica) e sua valorizzazione;

b) la contrattazione decentrata

Per la realizzazione degli obiettivi sopra indicati sono state messe in atto le seguenti azioni:
- approvazione del contratto collettivo decentrato integrativo;
- attività amministrative di natura organizzativa, contabile, di pianificazione del fabbisogno del personale e di programmazione delle attività formative, tramite atti gestionali di diritto privato, o nei vari moduli di relazioni sindacali previsti dalla normativa vigente

Particolarmente intensa ed impegnativa è stata l'attività inerente la contrattazione decentrata per il personale delle categorie a seguito dell'approvazione del CCNL 21/05/2018 del personale non dirigenziale. Ad aprile 2019 tra le delegazioni trattanti di parte pubblica e di parte sindacale è stato siglato il contratto collettivo decentrato integrativo per gli anni 2019/2020/2021, a seguito dell'approvazione del CCNL 21/05/2018.

Per quel che riguarda la pianificazione del fabbisogno del personale si ricorda che ai sensi dell'art. 91 del TUEL gli Organi Politici sono tenuti alla pianificazione triennale delle assunzioni in sostituzione del personale cessato l'anno precedente entro limiti di spesa che assicurino il contenimento della spesa del personale. Con delibera GC n° 65 del 23/04/2019 è stato approvato il piano del fabbisogno formativo triennale 2019/2021 per tutti i dipendenti dell'ente. La dotazione organica dell'ente vede ad oggi n. 181 dipendenti in servizio. Si evidenzia una progressiva riduzione del numero di risorse umane non immediatamente sostituibili in caso di cessazione anche a seguito della situazione finanziaria in cui versa l'ente. Se questo fenomeno ha garantito il contenimento della spesa del personale imposta dalle norme di legge vigenti, dall'altra ha indotto a ripensare alla valorizzazione del capitale umano presente nell'ente.

In tale contesto, l'obiettivo che l'Amministrazione ha cercato di perseguire è stato quello di dar corso ad una politica delle risorse umane che fosse in grado – nei limiti del possibile – di mantenere i livelli di prestazioni di servizi verso la cittadinanza raggiunti negli anni precedenti, necessariamente attraverso la loro rimodulazione organizzativa/gestionale, dotandosi di un'organizzazione interna dinamica e flessibile, orientata agli obiettivi ed al "risultato" piuttosto che al mero "adempimento".

Si è cercato di mantenere i livelli di prestazione dei servizi già raggiunti negli anni precedenti da questo ente attraverso la individuazione e semplificazione dei processi gestionali, anche attraverso la riallocazione delle persone, nel rispetto e valorizzazione della professionalità, attitudini e competenze acquisite, facendo leva sul senso di responsabilità di ciascuno e ridistribuendo – ove necessario - i carichi di lavoro, sulla base di apposita rilevazione da parte della dirigenza comunale.

L'ente ha puntato in particolare sulla valorizzazione delle risorse umane e sulla loro professionalità acquisita anche attraverso un piano di formazione sia teorica che pratica sulle specifiche materie professionali ma anche volta a potenziare le c.d. *soft skills*, competenze trasversali ai settori di attività. Pur non disponendo di un budget elevato, stanti i limiti di legge (circa e 24.000,00) si è cercato di distribuire in modo equilibrato ed omogeneo il budget e di formare un consistente numero di dipendenti. Tutti i dipendenti hanno seguito almeno una giornata di formazione e/o aggiornamento nel corso del 2019. Per la prima volta nell'ente è stato inoltre istituito l'albo dei formatori interni. Si è voluto con ciò valorizzare il trasferimento di conoscenze teorico-pratiche da parte di colleghi che, avendo una professionalità ed esperienza acquisita in materia specifica, hanno messo gratuitamente a disposizione dei colleghi le proprie conoscenze.

È stata erogata infine la formazione generale obbligatoria, specifica a basso rischio, specifica a medio rischio, aggiornamento lavoratori, aggiornamento preposti e aggiornamento RLS, ai sensi del D. Lgs. 81/2008 (sicurezza sul lavoro), diretta ai lavoratori addetti al terminale. La formazione del personale e il suo costante aggiornamento sono stati e sono strumenti indispensabili per una efficiente gestione della macchina amministrativa.

MISSIONE 03 – *Ordine pubblico e sicurezza*

Programma 01 – Polizia Locale e Amministrativa

Obiettivo strategico: Organizzare e promuovere una risposta adeguata per la riduzione dei reati e dell'insicurezza percepita.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Videosorveglianza	L'obiettivo prevede l'attivazione della videosorveglianza su alcuni punti strategici del territorio, oltre allo studio di fattibilità di un progetto globale di copertura su tutto il territorio comunale con telecamere di contesto e lettura targhe	Cittadini	2019-2021	Barbara Bianco
2	Utilizzo palmari per dematerializzazione	L'obiettivo prevede la riduzione del consumo di carta (bollettari per verbali alla violazione del CdS) mediante l'utilizzo di palmari. Si prevede la riduzione di almeno il 50% dei preavvisi di sosta redatti con bollettari cartacei	Cittadini	2019-2021	Barbara Bianco

Per il periodo 2019 – 2021 sono stati svolti i servizi in collaborazione con ASST, settore tecnico, sezione ambiente ed altri.
Per quel che riguarda l'**Obiettivo videosorveglianza,** è stata fatta la presentazione, alla Giunta Comunale, del progetto per coprire tutto il territorio di Segrate. Inoltre sono state attivate le telecamere per la lettura targhe in alcuni punti strategici del territorio.

È stato portato a termine con successo l'obiettivo che prevedeva l'**utilizzo dei palmari** per la dematerializzazione iniziato con il mese di maggio u.s.

Programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana

Obiettivo strategico: Promuovere un sistema di sicurezza integrato, finalizzato alla ricerca di sinergie con i Comuni limitrofi, in modo da ottimizzare le risorse umane ed economiche dedicate al perseguimento degli obiettivi di sicurezza urbana.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Servizi di Sicurezza: attivazione di servizi congiunti con altri Comandi PL area Martesana	L'obiettivo prevede accordi con i comuni limitrofi per realizzare progetti di sicurezza integrati nell'area della Martesana e il sud est Milanese, quali interventi di mutuo soccorso, armonizzazione operativa, servizi amministrativi di verifica, servizi di alta visibilità	Cittadini	2019-2021	Barbara Bianco
2	Rielaborazione Mappa dei Rischi e Osservatorio sulla Sicurezza Urbana	L'obiettivo prevede una rielaborazione della Mappa dei Rischi già predisposta negli anni scorsi mediante l'attenta osservazione degli Agenti di Quartiere in funzione delle nuove caratteristiche e a seguito delle eventuali nuove problematiche, l'indizione di nuovi incontri nei quartieri interessati con i loro rappresentanti.	Cittadini	2019-2021	Barbara Bianco

Obiettivo strategico: Organizzare e promuovere una risposta adeguata per la riduzione dei reati e dell'insicurezza percepita.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Progetto per il controllo della viabilità nell'Area dell'aeroporto di Linate.	Garantire, con le forze di polizia locale del Comune, l'erogazione del Servizio di controllo, prevenzione e repressione delle violazioni in materia di sosta e fermata, sulla scorta di quanto previsto dalla L. 127/97 e nel rispetto del codice della strada, all'interno del sedime aeroportuale ed all'interno dell'Area.	Cittadini/imprese	2019-2021	Barbara Bianco

A seguito dell'approvazione in Consiglio Comunale (delibera C.C. n. 46/2018) del Patto di mutuo **soccorso** fra i Comandi P.L. dell'Area Adda Martesana sono stati attivati servizi congiunti nella logica del mutuo soccorso, dell'armonizzazione operativa e della sicurezza stradale. Alcune tra le manifestazioni più imponenti che hanno visto coinvolti i diversi Comandi aderenti al Patto sono state il Triathlon che si è tenuto nei mesi di maggio e giugno, il concerto di Jovanotti tenutosi in data 21 settembre u.s. che ha richiamato un'affluenza di circa 100.000 persone e l'evento denominato "Linate Air Show" del 12 e 13 ottobre che ha visto un'affluenza di ben 150.000 persone.

Infine sono stati organizzati sia presso il Comando PL sia presso altri Comandi, corsi di formazione e aggiornamento per gli operatori di P.L. Un esempio tra tutti il corso organizzato nel mese di settembre presso la nostra sede con la partecipazione del Dr. Ambrogio Moccia (Magistrato e Consigliere di Cassazione) che ha avuto un notevole successo.

Come previsto dall'obiettivo di quest'anno è stata rielaborata la Mappa dei Rischi attraverso il contributo dei "Vigili di Quartiere" che hanno effettuato l'analisi delle principali problematiche dei singoli quartieri.

Per quanto concerne l'accordo con SEA per i controlli allo scalo aeroportuale di Linate, dopo la riapertura dello scalo a settembre, il servizio è stato attivato in forma inizialmente ridotta causa la difficoltà di reperimento di personale di vigilanza nell'ambito delle procedure selettive esperite. Va inoltre segnalato che a seguito dell'emergenza Covid, lo scalo aeroportuale è stato nuovamente chiuso a metà marzo 2020 con conseguente sospensione del servizio.

MISSIONE 04 - *Istruzione e diritto allo studio*

Programma 01 – Istruzione prescolastica

Obiettivo strategico: Promuovere politiche scolastiche in grado di garantire percorsi formativi di qualità, servizi a supporto delle famiglie ed edifici scolastici sicuri e con dotazioni moderne

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Introduzione elementi di comfort ambientale.	Introdurre elementi di comfort ambientale riguardanti l'arredo, i colori, l'illuminazione in modo che l'ambiente scolastico sia un luogo positivo luminoso e creativo	Alunni	2019-2020	Gianluca Poldi

Nel primo semestre del 2019 alle Istituzioni Scolastiche Statali e alle scuole dell'infanzia non statali sono stati erogati i contributi per l'anno scolastico 2018/2019 previsti dal Piano per il Diritto allo Studio per il biennio aa.ss. 2017/2018 – 2018/2019, finalizzati alla realizzazione di progetti educativi e a sostenere il funzionamento delle scuole dell'infanzia.
Nella primavera 2019 sono state attivate anche le procedure per la spesa dei finanziamenti statali finalizzati alla promozione del sistema integrato di istruzione ed educazione 0-6 anni: sono stati realizzati corsi di formazione trasversali per le educatrici degli asili nido e per le docenti delle scuole dell'infanzia e interventi economici per l'abbattimento delle rette relative ad una mensilità per la frequenza dei servizi per l'infanzia indicati nella delibera regionale di indirizzo, vale a dire per gli asili nido pubblici e privati (azzeramento di una mensilità) e per le scuole dell'infanzia private (riduzione del 40% di una retta mensile); i tempi di erogazione dei contributi da parte dello Stato e le priorità di intervento indicate da Regione Lombardia non hanno invece consentito di utilizzare i finanziamenti per incrementare i lavori di riqualificazione di alcune scuole, comunque oggetto di ristrutturazioni previste dal Piano delle opere Pubbliche realizzato nel corso dell'estate 2019.
Nel corso del primo semestre 2019 gli incontri periodici tra Assessorato alla Scuola e Istituzioni Scolastiche hanno posto le premesse per la stesura del Piano per il Diritto allo Studio per il biennio scolastico 2019/2020 – 2020/2021, approvato dal Consiglio Comunale il 30 settembre 2019.

Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria

Obiettivo strategico: Promuovere politiche scolastiche in grado di garantire percorsi formativi di qualità, servizi a supporto delle famiglie ed edifici scolastici sicuri e con dotazioni moderne

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Arricchire l'offerta formativa curriculare	Realizzare progetti che favoriscano nei giovani comportamenti rispettosi della legalità, dell'ambiente, della pace sociale, del proprio benessere psicofisico	Alunni/Famiglie	2019-2020	Gianluca Poldi

Il supporto alla qualità dell'azione educativa delle scuole è stato realizzato sia tramite l'erogazione di contributi alle Istituzioni Scolastiche Statali, con le modalità e nella misura previste dal Piano per il Diritto allo Studio per il biennio aa.ss. 2017/2018 – 2018/2019, sia tramite la realizzazione di proposte formative promosse direttamente dall'Amministrazione Comunale, come stabilito dallo stesso Piano per il Diritto allo Studio. In un'ottica di contenimento delle spese, le risorse per la realizzazione degli interventi comunali sono state ricavate in parte da sponsorizzazioni, come ad esempio per le lezioni di igiene dentale nelle scuole primarie; altre iniziative invece sono state realizzate da concessionari e appaltatori comunali come adempimento di uno degli obblighi contrattuali assunti per l'erogazione di servizi pubblici, come ad esempio per le iniziative di educazione alimentare realizzate presso il centro cottura dall'azienda di ristorazione, oppure come avvenuto per le iniziative di educazione ambientale realizzate con risorse dell'azienda che gestisce i servizi energetici per gli edifici comunali. Altre volte alle scuole sono state fornite le strutture per l'arricchimento della programmazione scolastica, come avviene per la fruizione gratuita del Teatro Toscanini o del Palasegrate, secondo le condizioni stabilite nel contratto di gestione con l'operatore privato.

Nel corso del primo semestre del 2019 si sono concretizzate anche diverse partenrship tra Comune e scuole del territorio che hanno consentito di moltiplicare le risorse disponibili per l'attività scolastica grazie a finanziamenti aggiuntivi per la realizzazione di programmi strategici promossi da soggetti promotori, pubblici e privati. In quest'ambito, oltre agli accordi per la realizzazione di attività sportive e didattiche proposte dal MIUR, è da segnalare come novità dell'offerta formativa delle scuole del territorio la partecipazione delle istituzioni scolastiche cittadine al progetto intercomunale "Come pietre nell'acqua", progetto che si pone l'obiettivo di far affiorare pietre nell'acqua per sostenere i giovani nel percorso di crescita, facilitando cioè lo sviluppo di competenze di vita e di cittadinanza tra gli adolescenti dei tre comuni partner, Segrate, Pioltello, Cologno Monzese, al fine di ridurre le diseguaglianze determinate da situazioni di povertà educativa e permettere ad ognuno di far emergere desideri, vocazioni e talenti, attraverso una serie di iniziative, tra cui le

"botteghe esperienziali" attivate a Segrate nelle scuole secondarie di 1°grado per sviluppare abilità non solo tecnologiche e digitali ma anche per recuperare l'interesse per il progettare e costruire con le mani. Il progetto è sostenuto anche da Città Metropolitana di Milano.

Tra ottobre e novembre sono state realizzate le consuete iniziative di orientamento scolastico, che si aprono con le conferenze per i genitori e si concludono con il campus di orientamento cui partecipano con i loro stand una trentina di scuole superiori del territorio metropolitano.

Per quanto riguarda infine la partecipazione delle scuole ad iniziative aperte alla cittadinanza presso centri civici è da segnalare che presso il Centro Civico "G.Verdi" è stato realizzato un ciclo di incontri sui cambiamenti climatici, con appuntamenti in fascia antimeridiana dedicati alle scolaresche cittadine.

Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

Obiettivo strategico: Incentivare stili di vita e di consumo sostenibile

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Promuovere nelle scuole l'educazione ad una sana alimentazione	Promuovere e sostenere progetti di educazione alimentare in stretta collaborazione con i dirigenti scolastici delle scuole cittadine e altre istituzioni al fine di incentivare comportamenti alimentari sostenibili con l'ambiente	Alunni/Dirigenti scolastici/Famiglie	2019-2020	Gianluca Poldi

I servizi educativi parascolastici che integrano l'offerta formativa curriculare si sono conclusi per l'anno scolastico 2018/2019 con regolarità per gli oltre 400 bambini iscritti al servizio di prescuola e doposcuola; nelle scuole del quartiere di Novegro è stato attivato un servizio sperimentale finanziato con risorse dedicate per coprire le quote mancanti per il raggiungimento del numero minimo di iscritti, con la finalità di stimolare l'interesse per l'offerta integrativa. Per la realizzazione di dei servizi integrativi fondamentale è la collaborazione delle istituzioni scolastiche, con le quali si stipulano apposite convenzioni che consentono di incentivare con fondi comunali il personale scolastico statale addetto all'apertura delle scuole in orario extrascolastico ed alla pulizia dei locali utilizzati per le attività.

Il servizio di refezione scolastica è stato arricchito con due interventi di educazione alimentare, uno rivolto agli studenti e l'altro ai componenti di Commissione Mensa; in entrambe le occasioni si è avuta la possibilità di visitare il centro Cottura e incontrare due chef stellati: Sergio Teutonico e Marco Bianchi.

Restando nell'ambito dell'educazione alla salute il Comune di Segrate ha cofinanziato per l'anno scolastico 2018/2019 il progetto di educazione motoria nelle scuole primarie promosso dal MIUR in collaborazione con il CONI; il cofinanziamento è stato confermato anche per gli anni scolastici 2019/2020 e 2020/2021 dalla delibera di Consiglio Comunale n.35/2019 di approvazione del Piano per il Diritto allo Studio.

La qualità del servizio di refezione scolastica, oltre che da ditta specializzata incaricata dal Comune, è stata vigilata anche dalla Commissione Mensa, costituita da alcuni genitori degli alunni. Il servizio è stato monitorato tramite ispezioni in loco e coordinato dalla Presidente di Commissione Mensa. Al termine dell'anno scolastico 2018/2019 si è tenuta una riunione plenaria per l'analisi dei dati statistici elaborati dagli uffici comunali tramite i questionari digitali pervenuti sulla piattaforma on line.

Dopo la riapertura delle scuole per l'anno scolastico 2019/2020 è stato realizzato il corso di formazione per i genitori neoiscritti alla Commissione Mensa, introdotti non solo alla conoscenza dei principi della corretta alimentazione, ma anche all'impiego di check list on line disponibili sul sito del Comune, strumenti digitali che consentono un monitoraggio costante e in tempo reale della qualità percepita. Il programma di riqualificazione dei refettori è stato completato nell'estate 2019 con la tinteggiatura degli ultimi locali e con la sostituzione delle ultime lavastoviglie, come da programma inserito nel contratto di gestione del servizio di refezione scolastica.

Programma 07 - Diritto allo Studio

Obiettivo strategico: Promuovere politiche scolastiche in grado di garantire percorsi formativi di qualità, servizi a supporto delle famiglie ed edifici scolastici sicuri e con dotazioni moderne

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Promozione e sostegno al merito scolastico	Collaborare con le Istituzioni Scolastiche segratesi per la realizzazione di un premio letterario per gli studenti	Alunni	2019 - 2020	Gianluca Poldi

Le attività riguardanti il Diritto allo Studio sono finalizzate a favorire la frequenza scolastica degli studenti e il successo formativo.
Partendo dal *Piedibus*, per il primo anno scolastico affidato al coordinamento operativo del gestore dei servizi comunali per l'infanzia, si evidenzia che l'esternalizzazione dalla gestione del servizio ha favorito un rilancio dello stesso, ad esempio con la fornitura di copri zaini colorati in caso di pioggia e con una festa di fine anno scolastico. Nel corso dell'estate si è provveduto alla raccolta delle iscrizioni per il nuovo anno scolastico e da settembre 2019 sono state gradualmente riavviate le linee già operative.

Per quanto riguarda l'educazione ambientale, è stato realizzato un progetto denominato "*Aria di Casa*" che ha riguardato le scuole primarie e le scuole secondarie di primo grado. Il programma didattico, articolato in due steps di lezioni frontali, nonché di attività ludico-didattiche e sperimentali, si è concluso con una visita interattiva denominata "Un pianeta da salvare" presso il Museo di Storia Naturale di Milano. Il progetto è stato infine completato da una mostra illustrativa degli elaborati prodotti dalle classi partecipanti, tenutasi presso il Centro Verdi. Da parte di docenti, ragazzi e genitori, il percorso educativo ha riscosso positivi consensi.

Dopo l'iscrizione degli studenti alle scuole statali cittadine, il Comune ha pubblicato il bando per l'iscrizione ai servizi scolastici comunali: nel corso dell'estate sono pervenute 1.300 domande di richiesta dei servizi e di richiesta di agevolazioni tariffarie; le domande sono sottoposte a controlli incrociati tramite banca dati INPS e banca dati anagrafe comunale. Anche per l'anno scolastico 2019/2020 è stata attivata la convenzione con il Comune di Pioltello per l'applicazione delle tariffe agevolate a studenti pioltellesi dimoranti a San Felice in possesso dei requisiti stabiliti dal Comune limitrofo.

Dopo la conclusione delle forniture di libri di testo per le suole primarie per l'anno scolastico 2018/2019, e la liquidazione delle spettanze ai relativi fornitori, durante l'estate in collaborazione con le direzioni scolastiche segratesi sono state approntate le cedole librarie relative all'anno scolastico 2019/2020. Con l'inizio del mese di settembre sono iniziate le forniture, completate nelle settimane successive.

Nell'ambito del Piano per il Diritto allo Studio alcune iniziative sono finalizzate a promuovere il successo formativo, riconosciuto concretamente con l'assegnazione di premi e di borse di studio. Nella primavera 2019 l'Amministrazione Comunale ha portato a termine due concorsi: il "Premio letterario A. Pellizzi" destinato agli studenti delle scuole secondarie di 1° grado di Segrate, ed il "Premio Renato Dulbecco" destinato agli studenti del Liceo "Machiavelli", chiamati a cimentarsi su temi di carattere scientifico.

Con l'inizio dell'anno scolastico 2019/2020 ha preso avvio anche la procedura di assegnazione di premi per il merito scolastico per studenti di scuole secondarie, medie e superiori, e studenti universitari con laurea triennale; nel mese di dicembre sono stati premiati 32 studenti.

Le famiglie degli studenti delle scuole secondarie hanno inoltre ottenuto il supporto degli uffici comunali per accedere ai servizi on line di Dote Scuola Regione Lombardia ed ai conseguenti benefici economici e formativi; è stata attivata una convenzione con uno degli iscritti all'albo dei volontari civici che, tramite appuntamento, ha offerto supporto alle famiglie per la richiesta di credenziali SPID (Sistema Pubblico d'Identità Digitale) per l'accesso al portale di Regione Lombardia per la successiva presentazione delle domande di contributo.

MISSIONE 05 - *Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali*

Programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Obiettivo strategico: Promuovere progetti e iniziative culturali anche aggregative con altri soggetti presenti sul territorio (associazioni, cittadini, parrocchie e scuole) per costruire un progetto culturale di qualità.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Sviluppare progetti culturali e partecipativi volti ad avvicinare il pubblico a temi culturali quali arte, letteratura e scienza.	Realizzazione di piccole mostre (di fotografia, pittura, fumetti e illustrazione, design, libri, stampe, etc.) presso il centro Verdi e altri centri civici. Valorizzazione dell'arte contemporanea e di giovani artisti. Individuazione di occasioni e progetti legati alla lettura e alla divulgazione scientifica. Promuovere progetti e iniziative con le scuole sui temi dell'educazione ambientale, civica, sanitaria, sull'integrazione multietnica e religiosa	Parrocchie Associazioni Cittadini Scuole	2019-2020	Gianluca Poldi

Obiettivo strategico: Promuovere la conoscenza e la valorizzazione del territorio segratese.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Promuovere la conoscenza e la valorizzazione del territorio.	Realizzazione di mostre e altre iniziative di carattere storico, architettonico (inclusa la tutela), artistico e culturale. Realizzazione di scambi culturali e di conoscenza reciproca del territorio.	Pubblica Amministrazione Cittadini Giovani Imprese Associazioni Turisti	2019-2020	Gianluca Poldi

Obiettivo strategico: Valorizzare e sostenere le esperienze musicali segratesi affinché la musica possa essere gratuita e accessibile a tutti.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Valorizzare e sostenere le realtà Musicali.	Sostenere la musica affinché possa essere fruibile e accessibile a tutti e possa diventare anche strumento di aggregazione.	Cittadini	2019-2020	Gianluca Poldi

Obiettivo strategico: Promuovere progetti e iniziative culturali anche aggregative con altri soggetti presenti sul territorio (associazioni, cittadini, parrocchie e scuole) per costruire un progetto culturale di qualità.

Nel corso del 2019 sono state realizzate al centro civico Verdi oltre 70 tra mostre e iniziative culturali, che hanno permesso di avvicinare la cittadinanza alla cultura, all'arte e alla musica, ma soprattutto ai temi più importanti del nostro tempo, quali la migrazione di persone dall'Africa verso l'Europa e, in particolare, verso il nostro Paese e le problematiche relative all'emergenza climatica.

La rassegna MigrAzioni ha proposto nel 2019 approfondimenti sulla condizione dei migranti in Libia, con l'intervento di due giornalisti di un'importante testata nazionale, sul drammatico tema dei minori migranti, con il prezioso contributo dell'associazione CESVI e sul tema dell'integrazione. Il Centro Verdi ha ospitato una mostra sulla primavera araba in Libia e una esposizione di storie illustrate di minori migranti, lo scrittore Carmine Abate, che ha presentato il suo ultimo romanzo con protagonista una donna africana immigrata in Italia, e due spettacoli che hanno riscosso molto successo di pubblico, Kanu, uno spettacolo di narrazione con musica e danza dal vivo, e Carta canta con gli Alma Rosè.

Per bambini è stata organizzata la mostra Mamma Lingua, un'esposizione di libri nelle lingue straniere più diffuse sul territorio. In occasione di questa mostra si è costituito un gruppo di mamme straniere che ha partecipato agli incontri di lettura di libri nella lingua d'origine delle famiglie e anche al focus group organizzato dalla Biblioteca sui servizi bibliotecari. La rassegna si è conclusa a fine maggio con l'incontro con Emergency sul tema del diritto di cura per tutti.

Altro tema importante affrontato è stato quello dell'emergenza climatica e ambientale. Presso il Centro Verdi è stata allestita la mostra Everyday climatechange (ECC) e durante il periodo dell'esposizione sono state organizzate cinque conferenze sui cambiamenti climatici e sugli scenari futuri, una delle quali è stata tenuta dal meteorologo Andrea Giuliacci. EverydayClimateChange (ECC) è un progetto nato da un'idea del fotoreporter e storyteller James Whitlow Delano, portato avanti da oltre 30 fotografi provenienti da sei continenti che lavorano in ogni luogo del pianeta, occupandosi di documentare problemi ambientali. ECC è una mostra itinerante esposta in numerose

manifestazioni e festival fotografici in molte parti del mondo e che ha fatto tappa anche a Segrate. Tutti gli scatti sono opera di fotografi di talento, di diverse culture, ma accomunati da un unico obiettivo, di documentare il cambiamento climatico in atto in tutto il pianeta.
Uno spazio particolare è stato dedicato all'arte con il ciclo di conferenze sulla figura di Leonardo da Vinci e la conferenza su Antonello da Messina, a cura del professor Giovanni Villa, organizzata in concomitanza con l'importante mostra milanese. Nel periodo natalizio è stata organizzata dall'Accademia di Belle Arti di Brera, che ha in concessione alcuni spazi in Cascina Ovi, una mostra sulla natività con i lavori degli studenti dell'Accademia presso la Chiesa del Santissimo Crocefisso di Segrate.

Collaborazioni con associazioni e istituzioni scolastiche hanno permesso di coinvolgere la cittadinanza e gli studenti in numerose iniziative. La Biblioteca, in particolare, ha realizzato numerosi incontri con le classi e con l'utenza libera finalizzati alla promozione della lettura per tutte le fasce d'età. Inoltre, la ricerca di sponsorizzazioni ha consentito la realizzazione di alcuni importanti eventi, quali la Festa Cittadina e il Cinema d'Estate.

Obiettivo strategico: Promuovere la conoscenza e la valorizzazione del territorio segratese.

Le Giornate del Patrimonio hanno contribuito alla conoscenza del patrimonio architettonico e culturale di Segrate e al diretto coinvolgimento della popolazione nella scoperta delle caratteristiche di luoghi che definiscono gli spazi principali del territorio comunale.
Durante tutto l'anno sono state realizzate mostre in collaborazione con associazioni del territorio allo scopo di dare visibilità alle iniziative culturali locali (come la mostra micologica organizzata ad ottobre), oltre a mostre inerenti artisti che hanno contribuito a decorare gli spazi comunali frequentati dalla popolazione.
Si segnala, in particolare, il concerto nel Giorno del Patrimonio unito alla visita guidata alla Chiesetta di Sant'Ambrogio, nel quartiere di Redecesio.

Obiettivo strategico: Valorizzare e sostenere le esperienze musicali segratesi affinché la musica possa essere gratuita e accessibile a tutti.

Al fine di consolidare i rapporti con le associazioni musicali presenti sul territorio e favorire allo stesso tempo occasioni di esperienze musicali accessibili a tutta la popolazione, il Comune si è impegnato ad organizzare nel corso del 2019 numerosi concerti e tre rassegne: Musica Giovane, Segrate in Musica, Natale Insieme.

La maggior parte dei concerti sono stati effettuati nell'Auditorium del centro Giuseppe Verdi, mentre in alcuni casi si è trattato di collaborazioni storiche organizzate con altre istituzioni del territorio (si veda, ad esempio la rassegna Musica Giovane organizzata in collaborazione con la Parrocchia di Milano Due). Le manifestazioni sono tutte ad ingresso libero.

Inoltre, al fine di supportare le attività orchestrali, è stata definito un rapporto di collaborazione con l'associazione CinqueOttavi per l'utilizzo gratuito degli spazi del Centro civico nel periodo compreso tra ottobre 2018 e giugno 2019. In tal modo l'associazione ha potuto contare su luoghi adatti alle prove orchestrali.

Tra gli interventi musicali è da mettere in particolare rilievo il concerto dal titolo "Adunanza mistica" di Juri Camisasca in duo con la pianista Erika Lo Giudice che ha avuto luogo nella Chiesetta di Sant'Ambrogio il 18 maggio 2019.
Inoltre, il Comune di Segrate ha aderito - anche nel 2019 - alla manifestazione musicale Piano City durante la quale si sono esibiti diversi pianisti segratesi.

MISSIONE 06 - *Politiche giovanili, sport e tempo libero*

Programma 01 – Sport e tempo libero

Obiettivo strategico: Promuovere il potenziamento dell'attività sportiva nelle scuole, per far conoscere i vari sport agli studenti con particolare attenzione alla disabilità (settimane a tema ecc.).

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Realizzazione di progetti per la promozione dell'attività sportiva nelle scuole	Coinvolgere gli studenti del territorio nella conoscenza dei vari sport con particolare attenzione alla disabilità	Alunni	2019-2020	Luca Stanca Gianluca Poldi

Obiettivo strategico: Valorizzare e adeguare gli impianti sportivi presenti sul territorio e dialogare con le associazioni sportive per incentivare l'attività sportiva per tutte le fasce di età al fine di assicurare un sano stile di vita.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Promozione iniziative sportive destinate a varie fasce d'età	Predisporre tutta l'attività necessaria per incentivare e promuovere le iniziative delle associazioni sportive	Associazioni sportive	2019-2020	Luca Stanca

Nel corso dell'anno 2019 sono stati supportati gruppi anche non formalizzati per creare eventi o giornate a tema sul tema del gioco e dello sport. Si sono realizzate corse amatoriali e giornate dedicate alla bicicletta. Si sono supportate le associazioni del territorio nell'organizzazione di eventi o corsi sportivi rivolti in particolar modo ai giovani e alla disabilità.

Obiettivo strategico: Promuovere il potenziamento dell'attività sportiva nelle scuole, per far conoscere i vari sport agli studenti con particolare attenzione alla disabilità (settimane a tema ecc.).

Tramite le associazioni sportive del territorio sono state promosse iniziative volte a coinvolgere ragazzi disabili nelle pratiche sportive. In collaborazione con l'associazione Quadrifigli è stata organizzata la camminata di solidarietà Blue Walk. Altre iniziative organizzate in collaborazione con le associazioni sportive sono state: Scacchi in piazza, Bimbinbici, Il miglio verde. Inoltre, il progetto '*Run for School*' organizzato in collaborazione con Atletica Segrate ha coinvolto gli studenti delle scuole segratesi, permettendo di promuovere l'attività fisica nella popolazione in età scolare e di porre maggiore attenzione alle specifiche esigenze degli studenti che si avvicinano allo sport.

Obiettivo strategico: Valorizzare e adeguare gli impianti sportivi presenti sul territorio e dialogare con le associazioni sportive per incentivare l'attività sportiva per tutte le fasce di età al fine di assicurare un sano stile di vita

.

In collaborazione con Atletica Segrate è stata realizzata la gara Fidal "*Il miglio di Segrate*" presso la pista di atletica adiacente alla scuola Leopardi. La gara era aperta ai tesserati Fidal di tutte le categorie, mentre sono state proposte distanze ridotte volte alla promozione dello sport per tutti i bambini dai 4 agli 11 anni. È stata inoltre patrocinata l'inizio delle attività dell'associazione sportiva dilettantistica Team Sport presso il campo sportivo di Novegro, a seguito della riqualificazione strutturale dell'impianto.

Programma 02 – Giovani

Obiettivo strategico: Promuovere, favorire e valorizzare le iniziative di aggregazione e dialogo tra i giovani anche attraverso il volontariato e l'assegnazione da parte dell'Ente di adeguati spazi.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Valorizzare le attività di volontariato che operano con la fascia giovanile.	Sensibilizzare singoli e associazioni sulla collaborazione alle attività di volontariato giovanile.	Giovani Associazioni	2019-2020	Luca Stanca Gianluca Poldi

Obiettivo strategico: Promozione e sostegno alla collaborazione tra ente e istituti scolastici superiori per favorire i percorsi di alternanza studio lavoro.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Promuovere percorsi di alternanza scuola lavoro coinvolgendo le scuole dell'hinterland.	Definire progetti di lavoro su cui coinvolgere maggiormente le scuole superiori.	Scuole Studenti	2019-2020	Gianluca Poldi

Obiettivo strategico: Promuovere, favorire e valorizzare le iniziative di aggregazione e dialogo tra i giovani anche attraverso il volontariato e l'assegnazione da parte dell'Ente di adeguati spazi.

Al fine di favorire l'aggregazione giovanile e promuovere un ruolo attivo della fascia di popolazione compresa tra i dodici ed i vent'anni, si è proceduto al rinnovo del contratto per la gestione dello Spazio Giovani di Redecesio. Il contratto in scadenza nel settembre 2018 è stato rinnovato fino al settembre 2020. Alla base del rinnovo vi è la valutazione positiva nella capacità dell'affidatario nel coinvolgere i ragazzi più giovani in uno spazio di riferimento, nonché di consentire loro di realizzare esperienze educanti e costruttive mettendosi alla prova in prima persona.

Quest'anno il Centro Giovani ha deciso di coinvolgere i ragazzi in un progetto di cittadinanza attiva e cooperazione internazionale, il Social Day allo scopo di accompagnare i ragazzi a realizzare, attraverso un percorso formativo, lavori sociali per la propria comunità in una giornata simbolica a livello nazionale. Ad aprile, durante la settimana del social day, i ragazzi del team di lavoro si sono recati negli esercizi commerciali che hanno aderito all'iniziativa, esercitando un'attività lavorativa, la cui retribuzione è stata devoluta ai progetti del social day.

Obiettivo strategico: Promozione e sostegno alla collaborazione tra ente e istituti scolastici superiori per favorire i percorsi di alternanza studio lavoro.

La gestione dei percorsi di alternanza scuola lavoro è proseguita sulla base dell'esperienza degli anni precedenti. Nel corso del 2019, da gennaio ad ottobre, sono stati coinvolti alcuni studenti nelle attività di diversi uffici, in particolare in Biblioteca.

MISSIONE 08 - *Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

Programma 01 – Urbanistica e assetto del territorio

Obiettivo strategico: Accordo di Programma centro multifunzionale "Westfield

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Attivazione dei cantieri relativi al centro multifunzionale "Westfield"	Compressione dei tempi istruttori dei procedimenti amministrativi legati all'attuazione dell'Accordo di Programma ai più stretti tempi tecnici	Cittadini	2019-2021	De Lotto

Obiettivo strategico: Promuovere lo sviluppo del progetto HUB METROPOLITANO MILANESE

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Promuovere lo sviluppo dell' "HUB METROPOLITANO PORTA EST"	Porre in essere ogni possibile iniziativa tecnica e politica finalizzata ad accelerare il processo decisionale in merito alla realizzazione della nuova infrastruttura trasportistica	Cittadini/Imprese	2019-2021	De Lotto

Obiettivo strategico: Attuazione del Piano di Governo del Territorio (PGT) con l'obiettivo di contenere il consumo di suolo.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Approvazione di strumenti operativi per l'attuazione del Piano di Governo del Territorio (PGT)	Verifica tecnica scenari di sviluppo Area Trasformazione "Parco Agricolo"	Cittadini/Imprese	2019-2021	De Lotto

2	Analisi e azioni per migliorare il sistema della mobilità	Avvio del procedimento finalizzato alla definizione del Piano Urbano della Mobilità Sostenibile - PUMS	Cittadini/Imprese	2019-2021	De Lotto
3	Rinnovare e rigenerare il territorio urbanizzato con interventi di qualificazione dei quartieri, nella viabilità e nei servizi.	Realizzazione di un censimento degli immobili abbandonati, dismessi o temporaneamente non utilizzati	Cittadini/Imprese	2019-2021	De Lotto

Obiettivo strategico: Sviluppare un programma di riqualificazione e di adeguamento degli edifici pubblici migliorandone la fruibilità.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Bando di progettazione per il ridisegno e la riqualificazione degli spazi collettivi del Centro di Segrate.	L'obiettivo è porre in essere ogni iniziativa utile per l'indizione di un concorso internazionale di progettazione al fine di favorire lo sviluppo di una forte polarità urbana, comprensivo della realizzazione di un nuovo plesso scolastico, di un nuovo mercato comunale, e relativi sottoservizi ed arredi degli spazi pubblici.	Cittadini/imprese	2019-2021	De Lotto

Obiettivo strategico: Accordo di Programma centro multifunzionale "Westfield"

Occorre ricordare che il centro polifunzionale Westfield dal punto di vista viabilistico sarà raggiungibile solo attraverso la cosiddetta "Cassanese Bis", ossia, potrà essere realizzato solo quando ci sarà la ragionevole certezza di completamento di detta opera.
La costruzione del centro polifunzionale Westfield che è stata comunque avviata anche se le procedure relative alla "Cassanese bis" non avevano ancora raggiunto uno stadio in grado di garantirne l'esecuzione, sta subendo un rallentamento dovuto agli eventi di seguito sinteticamente descritti:

- la realizzazione della "Cassanese Bis" è suddivisa in tre tratti funzionali. Il primo di questi, denominato "Tratto Giallo" è di competenza pubblica ed è in fase molto avanzata di realizzazione da parte della concessionaria autostradale Milano Tangenziali - Milano Serravalle SpA. Tuttavia, i lavori hanno accumulato un ritardo di circa un anno per difficoltà sorte a seguito di lavori di bonifica ambientale.

- conseguentemente si è reso necessario posticipare le gare di appalto relative agli altri due tratti denominati "Tratto blu" (collegato al Tratto Giallo) e "Tratto rosso" (collegato al Tratto Rosso). Solo sul finire del 2019 si è conclusa la gara relativa al "Tratto Blu"

mentre la procedura d'appalto del "Tratto Rosso" ha patito gli effetti dell'annullamento da parte della Corte Europea di parte del D.Lgs n.50/2016 "Codice dei Contratti". In pratica si è reso necessario ripetere la procedura.

Questi ritardi hanno inciso anche sulla realizzazione delle opere di urbanizzazione esterne al comparto ADP3 (quello dove è in costruzione il centro polifunzionale). La situazione dovrebbe visibilmente riattivarsi nel corso della seconda metà del 2020.

Obiettivo strategico: Promuovere lo sviluppo del progetto HUB METROPOLITANO MILANESE

Gli accordi tra Enti (Regione Lombardia, Citta Metropolitana di Milano, comune di Segrate, comune di Milano, comune di Pioltello), e soggetti coinvolti (RFI, SEA, Westfield) dal progetto HUB METROPOLITANO PORTA EST MILANO si stanno via via affinando. Tra le varie ipotesi messe allo studio nella fase preliminare si è concordemente stabilito di percorrere e approfondire la soluzione che prevede il prolungamento della Metropolitana 4 dall'aeroporto di Linate sino alla futura Stazione di Porta di Segrate secondo un tracciato che prevede una fermata intermedia in corrispondenza di Milano San Felice.

Nel corso del mese di ottobre 2019 si è tenuto un vertice nel quale si è stabilito di avviare le procedure per ottenere il cofinanziamento delle spese di progettazione dell'opera sia da parte del Governo centrale che dalla Comunità Europea. Le richieste di finanziamento sono state formalizzate nel corso del mese di dicembre. Nel corso dello stesso mese l'Amministrazione ha stabilito di partecipare con una propria quota anche in questa fase di studio. Attualmente MM sta redigendo il Piano di Fattibilità Tecnico Economica della futura Stazione di Porta di Segrate, quello relativo al prolungamento della M4, estremamente complesso e costoso, necessita dell'ottenimento dei finanziamenti governativi o europei.

Regione Lombardia ha inserito il progetto dell'HUB Metropolitano nell'elenco delle opere da includere nella "legge olimpiadi 2026". Se la proposta venisse accolta dal Governo, l'intervento subirebbe una notevole accelerazione.

Obiettivo strategico: Attuazione del Piano di Governo del Territorio (PGT) con l'obiettivo di contenere il consumo di suolo

L'attività di pianificazione procede secondo la linea di condotta dettata dal PGT, ossia secondo un approccio molto attento alla valorizzazione delle risorse territoriali ed al contenimento del consumo di suolo.
Nel corso del secondo semestre del 2019 è stato ridefinito il Masterplan del Centroparco ossia lo strumento di coordinamento per la messa a punto dei progetti delle opere necessarie per conformare il Parco.

Il progetto è stato esposto per due mesi in un apposito spazio realizzato all'esterno del Centro Verdi ed ha ricevuto molti apprezzamenti da parte dei cittadini e delle associazioni. Il nuovo progetto configura un parco incentrato sulla valorizzazione degli aspetti ambientali e naturalistici mentre, dal punto di vista funzionale si orienta marcatamente verso le attività ricreative, sportive e per tutto ciò che riguarda il tempo libero dei cittadini e delle attività associazionistiche.
Parallelamente alla definizione del Masterplan del Centroparco è stata ripresa l'attività istruttoria relativa al Piano Attuativo CP1b ossia l'ambito corrispondente alle aree di proprietà della cava Holcim che, come noto, è la parte più consistente del Centroparco. Il nuovo piano recepirà completamente il nuovo Masterplan. Il processo approvativo del Piano verrà svolto nel 2020.
Sul termine del 2019 sono ripersi alcuni cantieri tra i quali si evidenziano:
- la costruzione della struttura di servizio alla fermata del passante ferroviario dove, oltre al punto ristoro/edicola, verranno anche realizzati dei bagni pubblici (non presenti nella stazione), ma soprattutto, una bicistazione con 300 posti (sarà presente anche una ciclo-officina). Questo intervento è indispensabile per favorire lo sviluppo della mobilità dolce.
- la realizzazione di un tratto di pista ciclabile a completamento del percorso presente lungo il margine sud della Cassanese (lato Centroparco).
- la realizzazione di ulteriori interventi sul fronte Ovest del Centroparco consistenti in nuove piantagioni, posa di nuove panchine e cestini nonché nella realizzazione di una modernissima struttura per l'attività ginnica all'aperto.
Sempre in tema di opere pubbliche legate al raggiungimento del presente obiettivo si segnala che si è lavorato sulla definizione di alcuni progetti ed in particolare:
- sugli interventi urbanizzativi del Centroparco derivanti dall'attuazione del PII "Centroparco Lotto 1", ossia, il completamento delle urbanizzazioni lungo il fronte EST del Centroparco;
- sul progetto per la realizzazione di un ulteriore tratto dell'"anello Centroparco", ossia, del circuito ciclopedonale che permetterà di fare il periplo del bacino dell'attuale cava.
- sul progetto per la riattivazione del fontanile "Testa del Bandito".

Relativamente al tema della mobilità dolce, ed in particolare quello dello sviluppo della "bicipolitana", sono state definite le diverse ipotesi di percorso. Nel corso dei primi mesi del 2020 verranno compiuti alcuni test per definire dettagli e sciogliere eventuali criticità. Allo stato sono state individuate quattro linee ed è allo studio la possibilità di completare un quinto percorso.

Obiettivo strategico: Sviluppare un programma di riqualificazione e di adeguamento degli edifici pubblici migliorandone la fruibilità.

Con deliberazione della Giunta Comunale n.127 del 25 luglio 2019, l'Amministrazione ha formulato gli indirizzi per l'attuazione del progetto di trasformazione urbanistica delle aree afferenti al complesso sportivo di via XXV Aprile.

Primo di una serie di interventi urbanistici che si contraddistingueranno per l'impatto sul Sistema Città, il progetto prevede il riutilizzo delle aree del centro sportivo di via XXV Aprile per realizzare nuovi spazi collettivi ed in particolare, una nuova scuola elementare a sostituzione di due plessi scolastici vetusti e ritenuti non più idonei per l'uso contemporaneo e nuovi spazi per il mercato cittadino.
L'input politico prevede che tutto il processo di trasformazione avvenga senza forme di indebitamento o esborsi monetari diretti da parte del Comune. Si dovrà quindi ricorrere esclusivamente alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico e alla concessione di diritti edificatori ad operatori del settore immobiliare.
Per la definizione del progetto si è deciso di ricorrere ad un concorso internazionale di progettazione.
Sono state quindi tempestivamente avviate le procedure per ricercare sponsorizzazioni sufficienti per indire il concorso. Il processo si è concluso positivamente (Determina n.990/19 del 14.10.19) avendo ottenuto una sponsorizzazione di € 183.000,00 in grado di coprire tutti i costi del concorso.
Già precedentemente all'ottenimento dei finanziamenti, si è sottoscritto un accordo con l'Ordine degli Architetti di Milano aderendo alla piattaforma informatica "Concorrimi" appositamente realizzata dall'Ordine per la gestione dei concorsi di progettazione di cui al D. lgs n.50/2016.
In data 16.12.2019 con la pubblicazione del bando concorsuale in Gazzetta Ufficiale e sulla piattaforma "Concorrimi" si è avviata operativamente la fase concorsuale.
Si è deciso di strutturare il concorso in due fasi. Un primo momento per l'individuazione dei cinque migliori concept e una seconda fase, di approfondimento, per la selezione del miglior progetto (il concorso porterà infatti alla redazione di un vero e proprio progetto di fattibilità tecnico economica).
L'aggiudicazione è prevista entro la fine di giugno 2020. In funzione degli esiti, l'Amministrazione dovrà poi programmare i bandi per la vendita delle aree e dei diritti edificatori necessari per finanziare l'esecuzione degli interventi.

MISSIONE 09 - *Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*

Programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Verde pubblico

Obiettivo strategico: Riqualificare gli spazi pubblici rendendoli luoghi di ritrovo accoglienti, sicuri e puliti attraverso accurata manutenzione ordinaria e straordinaria

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Rendere i parchi ed i giardini luoghi sicuri, piacevoli e confortevoli per la fruizione della cittadinanza	Utilizzare le manutenzioni ordinaria e straordinaria come strumenti operativi periodici per il raggiungimento dell'obiettivo di sicurezza e ricreazione dei cittadini.	Cittadini	2019-2021	Damiano Dalerba
2	Incremento del livello di pulizia e decoro urbano delle strade e dei marciapiedi	Monitoraggio e controllo del corretto adempimento da parte del gestore del servizio	Cittadini	2019-2021	Santina Bosco

Obiettivo strategico: Attuazione e promozione di interventi per la tutela degli animali

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Offrire ai cani maggiori possibilità di accesso ad aree a loro dedicate all'interno delle zone a verde pubblico	Studiare la possibilità di incrementare le aree dedicate ai cani (con abbeveratoi), allo scopo di averne se possibile più di una per quartiere	Cittadini	2019-2021	Damiano Dalerba

Verde pubblico

La manutenzione ordinaria del verde pubblico, comprendente interventi di valorizzazione delle realtà sociali, locali e ambientali, è proseguita nel corso del 2019 attraverso la prevista proroga annuale del contratto in essere. Sono state attuate iniziative volte a garantire,

a fianco del mantenimento dell'eccellenza manutentiva del patrimonio a verde, anche il contenimento della spesa.

Durante tale periodo, sono stati progettati, approvati ed eseguiti (o in fase di esecuzione), diversi lavori sul patrimonio arboreo, quali massivi interventi di potatura (circa 400 alberature e di abbattimenti di alberature ritenute pericolose, nonché interventi di riqualificazione di alcune aree attrezzate (parchi gioco, giardini, etc.).

Interventi eseguiti nel corso del 2019

- Riqualificazione parco Alhambra
- Manutenzione straordinaria verde pubblico e arredo urbano – 1° lotto
- Interventi di potatura straordinaria via F.lli Cervi;

Interventi affidati nel corso del 2019 e ancora in esecuzione

- Manutenzione straordinaria verde pubblico e arredo urbano – 2° lotto – in fase di esecuzione;
- Realizzazione nuovo parco pubblico, orti sociali e area cani - via Novegro – In fase di esecuzione.

Con delibera G.C. n. 189 del 28/11/2019 è stato approvato lo studio di fattibilità relativo al progetto ReLambro – intervento Parco Natura – attraverso il quale ci si ripropone di valorizzare il potenziale ecosistemico delle radure contrastando l'impoverimento dei prati e di sperimentare modalità di gestione agronomica sostenibili. Il progetto, in partnership con i Comuni di Milano, Peschiera Borromeo, San Donato e Melegnano e con capofila ERSAF – Ente Regionale per i Servizi all'Agricoltura e alle Foreste, attinge ai finanziamenti dell'apposito bando di Fondazione Cariplo.

Obiettivo strategico: Attuazione e promozione di interventi per la tutela degli animali

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Percorso educativo degli animali domestici (in particolare cani e gatti) finalizzato alla convivenza tra cittadini e animali. "Il cane come cittadino"	Progetto articolato in vari eventi con la collaborazione delle associazioni animaliste: convegni e prove pratiche, e aperitivi solidali.	Cittadini	2019-2021	Santina Bosco

2	Promuovere e sostenere il benessere degli animali in modo innovativo	Studiare progetti di intervento per contribuire al benessere degli animali, quali iniziativa "Al lavoro con il proprio cane - Ufficio aperto ai quattro zampe".	Cittadini	2019-2021	Santina Bosco

Obiettivo strategico: Predisporre gli strumenti per affrontare le principali criticità acustiche, visive e ambientali che si riscontrano in ambito urbano

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Impostare politiche di sensibilizzazione della cittadinanza verso temi e comportamenti ambientali corretti	Portare avanti attività di formazione diretta ed indiretta dei cittadini verso i temi ambientali e promuovere comportamenti ecologicamente corretti da parte dei cittadini.	Cittadini	2019-2021	Santina Bosco

Obiettivo strategico: Sostenere e promuovere iniziative con gli Enti sanitari interessati per la messa in sicurezza del territorio da materiali dannosi per la salute e l'ambiente

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Bonifica amianto sui tetti	Promozione del censimento degli immobili con presenza di amianto in collaborazione con le strutture sanitarie, analisi ed individuazione delle azioni per la rimozione del materiale pericoloso. Monitoraggio mirato ai capannoni di tutte le zone industriali del territorio.	Cittadini	2019-2021	Santina Bosco
2	Sostegno tecnico-economico ai cittadini per contribuire allo smaltimento dell'amianto	Proseguimento della convenzione con ditte specializzate per facilitare, anche sul piano economico, gli interventi di rimozione e smaltimento di materiali contenenti amianto in matrice compatta (MCA) provenienti da utenze domestiche sul territorio comunale.	Cittadini	2019-2021	Santina Bosco

Sostenere e promuovere iniziative con gli Enti sanitari interessati per la messa in sicurezza del territorio da materiali dannosi per la salute e l'ambiente – Censimento, Valutazione e Bonifica manufatti in amianto:

E' proseguito a ritmo serrato, nel corso dell'anno 2019, il censimento dei siti contenenti amianto, operato dall'Ufficio Ambiente con l'apporto collaborativo di un volontario di Servizio Civile, mediante individuazione delle coperture, appartenenti ad edifici industriali, interessate dalla presenza di manufatti in cemento-amianto (eternit) e/o già bonificate.
Si è proceduto mediante l'individuazione dei relativi proprietari (tramite visure catastali e camerali, ed altro), all'acquisizione, da parte degli stessi, della documentazione relativa alla denuncia della presenza e della valutazione dello stato di conservazione dei manufatti in amianto e/o dell'avvenuta bonifica dei materiali contenenti amianto.
In particolare, sono state completamente monitorate tutte le 10 zone industriali del territorio comunale, il completamento del censimento ha individuato n. 357 aziende, interessate dalla presenza di manufatti in amianto sopra le coperture dei relativi edifici industriali.

Promozione di comportamenti energeticamente sostenibili - Promozione della sostenibilità ambientale:

A maggio 2019 si è concluso il percorso di educazione ambientale "*Aria di Casa*" che ha riscosso positivi consensi da parte di docenti, ragazzi e genitori. Il progetto ha illustrato quali e quanti effetti possono avere le concentrazioni d'inquinanti sulla salute dei cittadini e sulla qualità dell'ambiente, nello specifico ha analizzato la situazione ambientale di Segrate.
La fase conclusiva è terminata con una mostra degli elaborati prodotti dalle classi partecipanti, tenutasi presso il Centro Verdi.
E' stata organizzata, domenica 8 giugno 2019, la manifestazione "Operazione Prati Puliti" presso tre aree verdi individuate nel quartiere di San Felice, dove i cittadini, in collaborazione con l'Associazione SANFE Angels di San Felice, hanno pulito le aree verdi, raggiungendo il risultato di sensibilizzare degli abitanti del quartiere alla tutela del proprio territorio.

Attuazione e promozione di interventi per la tutela degli animali –Progetto "Il Cane Cittadino":

sono state portate avanti tutte le iniziate e gli incontri promossi dall'Amministrazione Comunale nell'ambito del progetto "Il cane cittadino", svolti con la collaborazione delle Associazioni: Alleanze Cinofile (ex SIUA) e Lega Nazionale per la Difesa del Cane, le stesse hanno ricevuto ampi consensi dai proprietari, e non, di animali domestici e sono state molto partecipate.
Il progetto della Lega Nazionale per la Difesa del Cane, proposto nell'ambito del contratto di servizio, è stato svolto domenica 1 dicembre 2019, presso la struttura di Canile Rifugio, nell'ambito di un "open day", che tra le tante iniziative proposte, ha previsto l'inaugurazione di una nuova sezione destinata a gattile.

Riqualificare gli spazi pubblici rendendoli luoghi di ritrovo accoglienti, sicuri e puliti attraverso accurata manutenzione ordinaria e straordinaria - Igiene ambientale:

Pur essendo ancora in corso la gara di Igiene Ambientale, che porterà significativi miglioramenti tramite l'ampliamento e l'integrazione dei singoli servizi, sono sensibilmente migliorati i servizi di spazzamento stradale, vuotatura cestini ed in particolare il diserbo che è stato potenziato e programmato correttamente.

Programma 03 – Rifiuti

Obiettivo strategico: Riciclare di più e smaltire meglio

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Sensibilizzare la cittadinanza sugli effetti positivi della raccolta differenziata	Campagne di informazione con le famiglie e le scuole per incentivare la raccolta differenziata, privilegiando la produzione delle frazioni di rifiuto destinatarie di contributi CONAI, attraverso l'attenzione alla riduzione del rifiuto indifferenziato.	Cittadini	2019-2021	Santina Bosco
2	Riciclare di più, smaltire meglio: convalidare l'ingresso di Segrate nella classifica dei Comuni Ricicloni	Miglioramento delle modalità di raccolta dei rifiuti e attuazione di controlli mirati dei rifiuti esposti dalle aziende e dai cittadini, comportante anche in caso di irregolarità l'irrogazione di sanzioni amministrative – abilitazione alla funzione di Agenti Accertatori	Cittadini	2019-2021	Santina Bosco

Sono state messe in campo e proseguite tutte le azioni programmate, che hanno comportato il raggiungimento del valore di circa il 67% di percentuale di raccolta differenziata, risultato decisamente pregevole.

MISSIONE 10 – *Trasporti e diritto alla mobilità*

Programma 02 – Trasporto pubblico locale

Obiettivo strategico: Predisposizione di piano per la revisione del trasporto pubblico e incremento di ulteriori modalità di trasporto

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Revisione del trasporto pubblico locale	Trasferimento all'Agenzia del TPL del servizio di trasporto pubblico locale	Utenti Cittadini ed extraurbani	2019	Mazzei Viviana

Il 10 gennaio 2019 l'Agenzia del TPL di Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia ha approvato il nuovo Programma dei Servizi di trasporto del Bacino, strumento introdotto dalla L.R. 6/2012 per la definizione della rete e dell'offerta dei servizi di Bacino allo scopo di realizzare un sistema di trasporto pubblico unitario. L'Agenzia assumerà il ruolo di stazione appaltante per l'affidamento dei servizi dell'intero Bacino, dando attuazione al Programma e alle modifiche alle linee di trasporto esistenti, in esso previste.

In attesa che vengano espletate le gare necessarie per il nuovo affidamento, dal 1/02/2019 è stato trasferito all'Agenzia il contratto di TPL del Comune di Segrate, con l'obiettivo che l'Agenzia provveda a porre in essere quanto necessario per l'estensione del servizio di trasporto al fine di assicurare il collegamento con Vimodrone, anticipando quanto previsto nello stesso Programma di Bacino.
Si è inoltre provveduto, a seguito di accordi con Agenzia del TPL e ATM, ad attivare dal 30/11/2019 il prolungamento della linea ATM 923 verso l'Ospedale San Raffaele, al fine di agevolare l'accesso alla struttura da parte degli utenti che utilizzano i mezzi pubblici, riducendo nel contempo parte del percorso nelle fasce orarie di minore utilizzo.

Nel 2019 è continuata, anche attraverso la figura del *Mobility Manager*, la promozione di altre forme di mobilità alternativa, quali il car sharing e il bike sharing, per offrire un servizio alternativo e valido all'uso della macchina.

Con disposizione dirigenziale n. 195 del 2/10/2019 è stato istituito l'Ufficio Biciclette, finalizzato a mettere in campo azioni di promozione e comunicazione nonché di collaborazione con i tecnici comunali, per fornire contributi specialistici per una corretta definizione delle infrastrutture e delle "facilities" per i ciclisti.

Programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali

Obiettivo strategico: Pianificazione, progettazione e realizzazione di interventi per la messa in sicurezza (manutenzione ordinaria e straordinaria) della viabilità ordinaria nei quartieri

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Incrementare la ciclabilità	Completare, migliorare e manutenere la rete ciclabile esistente anche mediante realizzazione di nuovi tratti, per la realizzazione una rete integrata sovracomunale	Utenti Cittadini ed extraurbani	2019/2021	Dalerba Damiano – De Lotto Roberto
2	Pianificazione, progettazione e realizzazione di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della rete stradale	Realizzare progetti di manutenzione straordinaria delle strade e proseguire con l'attività ordinaria	Utenti Cittadini ed extraurbani	2019/2021	Dalerba Damiano

Nel periodo gennaio – dicembre 2019, le azioni volte alla manutenzione e al miglioramento della viabilità cittadina sono proseguite come da previsione. Sono stati eseguiti molteplici interventi di risanamento parziale di strade e marciapiedi attraverso l'appalto di manutenzione ordinaria e nel contempo sono stati affidati e conclusi tutti i lavori di manutenzione straordinaria riguardanti la viabilità e le infrastrutture stradali, previsti nel programma.

Elenco degli interventi eseguiti nel corso del 2019

- Via Mattei, Palach e Allende - rifacimento dei marciapiedi, asfaltature e illuminazione pubblica;
- Via Morandi, via F.lli Cervi, via Delle Regioni – asfaltature;
- Via Morandi – rifacimento Illuminazione Pubblica;
- Via Morandi – riqualificazione pista ciclabile e interventi di miglioria su altri tratti di piste ciclabile del territorio;
- Riqualificazione passerelle ciclopedonali nord e sud – Ponte F.S.;

- Parco Pubblico via Olgia – riqualificazione impianto d'illuminazione;
- Interventi di adeguamento normativo/riqualificazione energetica di tutti gli impianti d'illuminazione pubblica – opere concluse per quanto concerne gli interventi di riqualificazione energetica (installazione di circa 4200 armature stradali e di arredo a Led) – opere in fase di completamento per quanto concerne gli interventi relativi all'adeguamento normativo (opere di installazione di nuovo quadri elettrici);
- Intervento di riqualificazione energetica degli impianti d'illuminazione del Q.re S. Felice.
- Rifacimento illuminazione giardino sede municipale – interventi conclusi a febbraio 2020.

Interventi affidati nel corso del 2019 e ancora in esecuzione

- Lavori finalizzati alla moderazione della velocità e ampliamento del parcheggio in quartiere Milano Due e asfaltatura via Novegro a Segrate – Opere consegnate, attualmente in sospensione;
- Riqualificazione passerella ciclopedonale lavanderie – Gara espletata nel 2019 – in attesa di consegna lavori.

Infine, nel corso dell'anno sono state completate le opere di cablaggio in fibra ottica realizzate da operatore privato (Open Fiber). Attualmente sono in fase di completamento le opere di ripristino definitivo della viabilità interessata dagli interventi.

MISSIONE 11 – *Soccorso Civile*

Programma 01 – Sistema di protezione civile

Obiettivo strategico: Promuovere e sostenere in tutte le sue forme il Nucleo di Protezione Civile

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Mettere in rapporto le nuove generazioni con i concetti pratici della sicurezza	Continuare le presenze nelle scuole e partecipare ad eventi per il pubblico portando la propria competenza.	Cittadini	2019-2020	Santina Bosco
2	Aggiornamento Piano di Protezione Civile	Predisposizione definitiva del piano di protezione Civile per l'approvazione, da parte del Consiglio Comunale,	Cittadini	2019	Santina Bosco

Il progetto scuola 2018/2019 volto all'avvicinamento e alla conoscenza della Protezione Civile nelle scuole con lezioni di teoria in aula e simulazioni pratiche in siti sicuri (spegnimento piccoli incendi, dimostrazioni rischio idrogeologico ecc..) si è concluso con risultati positivi. Tale attività si è svolta presso le scuole elementari Schweitzer e E. Fermi. Gli incontri si sono svolti con tre classi di prima e tre di classe di quinta (circa 120 ragazzi in tutto per ogni plesso scolastico aderente al progetto) più un evento conclusivo denominato "notte in tenda" che ha coinvolto 60 ragazzi, più genitori ed insegnanti. Al progetto hanno partecipato anche circa una trentina di bambini dell'ultimo anno (5 anni) della scuola materna di Redecesio.

I volontari della Protezione Civile, nel mese di giugno a chiusura dell'anno scolastico hanno, inoltre, prestato assistenza per una manifestazione interna (gara podistica promossa dalla scuola "Galbusera" di San Felice) che vedeva la partecipazione delle classi elementari e medie. Tale evento verrà ripetuto il 5 di ottobre p.v.

E' stato realizzato il Progetto
"*Io non rischio*" durante la settimana della "sicurezza" che ha visto il coinvolgimento della Protezione Civile insieme alla cittadinanza e che si è prefisso l'obiettivo di informare la stessa sui rischi sismici e idrogeologici che toccano il nostro territorio a livello nazionale.

Si è tenuto un incontro sul mutamento climatico nel merse di ottobre 2019 al Centro Civico Verdi che ha visto coinvolti, oltre che i cittadini segratesi, anche gli alunni delle classi terze delle scuole medie dei nostri plessi. All'evento ha partecipato anche il metereologo Andrea Giuliacci e l'ingegnere dell'Enel Simone Segna.

MISSIONE 12 - *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

Programma 01 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

SERVIZI ASILI NIDO

Obiettivo strategico: Migliorare e attuare servizi innovativi a favore della prima infanzia

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Promuovere la qualità del servizio e sostenere le famiglie attraverso interventi mirati	Realizzare un percorso formativo comune al personale educativo degli asili nido e delle scuole dell'infanzia	bambini 0-6 anni/ famiglie	2019	Gianluca Poldi

Obiettivo strategico: Progettazione e strategie efficaci per la tutela dei minori nelle politiche dell'affido, dei servizi residenziali, e degli interventi in ambito scolastico

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Riorganizzazione della gestione del servizio di assistenza educativa scolastica rivolta agli studenti delle scuole secondarie di secondo grado	Al fine di omogeneizzare gli interventi di assistenza educativa scolastica, verrà indetto un bando per individuare un unico soggetto gestore. I fondi sono stanziati da Regione Lombardia che definisce il monte ore per ciascuno studente in base alle necessità individuali e alla richiesta della scuola.	Minori e Istituti scolastici	2019	Barbara Bianco

Obiettivo strategico: Migliorare e attuare servizi innovativi a favore della prima infanzia

Il servizio erogato negli asili nido comunali e convenzionati per l'anno scolastico 2018/2019 si è concluso con regolarità; i questionari di gradimento dei nidi comunali e le visite ispettive effettuate dal personale comunale non hanno evidenziato particolari criticità. Tuttavia è stato necessario affrontare e risolvere alcune questioni di carattere amministrativo che hanno riguardato in via diretta i gestori degli asili

nido privati convenzionati ed in via indiretta le famiglie dei bambini. In un caso si è dovuto prendere atto della cessazione dell'attività del nido con conseguente necessità di ricollocazione dei bambini frequentanti in altre strutture attive. Per l'altra situazione verificatasi, a seguito di visita ispettiva di ATS, il Comune ha dovuto acquisire garanzie da parte di un nido privato aziendale sull'adeguamento dei titoli di studio di parte del personale addetto ai servizi educativi.

Per l'anno educativo 2019/2020 sono state rinnovate le convenzioni con gestori privati, tranne che per un gestore che ha preferito proseguire la propria attività riservandola esclusivamente all'utenza privata e rinunciando quindi all'accreditamento.

È stata completata la rendicontazione a Regione Lombardia del numero delle famiglie frequentanti negli ultimi tre trimestri dell'anno educativo 2018/2019; per l'anno educativo 2019/2020 il Comune ha deliberato di proseguire l'adesione alla misura regionale per consentire ai propri cittadini di poter accedere al contributo per l'azzeramento delle rette mensili.

I servizi integrativi per la prima infanzia sono stati offerti tramite concessionario comunale che gestisce uno spazio pubblico per le famiglie; altri servizi sono stati forniti da operatore privato cui sono stati assegnati in locazione alcuni immobili comunali. Nel corso dell'anno i nidi comunali e i nidi privati, convenzionati e non, si sono incontrati periodicamente con il coordinamento della pedagogista dei nidi comunali; nel primo semestre del 2019 gli incontri hanno fatto emergere le problematiche del passaggio dall'asilo nido alla scuola dell'infanzia.

Nel mese di maggio, grazie a parte dei finanziamenti statali finalizzati alla promozione del sistema integrato di istruzione ed educazione 0-6 anni è stato possibile realizzare interventi formativi con la compartecipazione di educatrici degli asili nido e di docenti delle scuole dell'infanzia del territorio; un chiarimento delle direttive regionali ha limitato l'intervento formativo al solo personale educativo non consentendo anche un intervento a favore dei genitori. La parte maggioritaria dei finanziamenti è stata impiegata per l'azzeramento di una rata mensile a carico di tutte le famiglie frequentanti i nidi pubblici e privati, convenzionati e non.

Obiettivo strategico: Progettazione e strategie efficaci per la tutela dei minori nelle politiche dell'affido, dei servizi residenziali, e degli interventi in ambito scolastico

Il supporto educativo in ambito scolastico, presso gli istituti segratesi, ha previsto l'avvio delle attività degli educatori nel contesto scolastico, con la finalità di sostenere i minori con difficoltà di integrazione, di relazione, o con problematiche comportamentali ed è stato rivolto a n. 56 alunni, per un numero di 235.5 ore settimanali. Per quanto riguarda invece i minori con disabilità certificata, frequentanti istituti secondari di secondo grado, dal 2017 Regione Lombardia trasferisce al Comune i fondi per il servizio di assistenza educativa.

In riferimento all'obiettivo operativo, nel 2019, per garantire un servizio maggiormente efficiente e che potesse fornire garanzie di continuità, è stato indetto il bando per individuare un unico soggetto gestore del servizio di assistenza educativa scolastica da attivare nelle scuole secondarie di secondo grado frequentate da studenti segratesi; la gara si è conclusa ed è stato avviato il servizio a settembre 2019, a favore di 21 studenti.

Programma 02 - Interventi per la disabilità

Obiettivo strategico: Sviluppo di servizi e interventi a favore delle persone disabili

N	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Promuovere incontri di sensibilizzazione della cittadinanza sui disturbi pervasivi del comportamento	L'Amministrazione ha già avviato momenti di confronto e condivisione con Associazioni di genitori di ragazzi disabili al fine di creare sinergie e sensibilizzare la comunità locale sul tema dell'"autismo friendly". Verranno promossi nel corso dell'anno incontri volti a realizzare "Linee guida di comportamento accogliente" destinate ai commercianti segratesi nonché laboratori di cittadinanza attiva.	Cittadini e commercianti	2019/2020	Barbara Bianco
2	Approfondire tecniche e modalità di intervento per disturbi psichiatrici emergenti	Organizzare una giornata di studio per approfondire la tematica del disturbo da accumulo (definito dal DSM V *"Hoarding Disorder"*) che recentemente si sta sempre più evidenziando anche a fronte di situazioni di grave solitudine e che compromette in modo significativo le relazioni affettive. È importante fornire agli operatori strumenti concreti per affrontare al meglio le situazioni, a volte anche molto gravi, per le quali non esistono protocolli definiti.	Cittadini e operatori sociali e sanitari	2019	Barbara Bianco

Il Servizio Sociale, oltre a garantire i servizi necessari all'integrazione sociale delle persone disabili (inserimento in strutture residenziali e diurne: Servizi di Formazione all'autonomia, Centri Socio Educativi, Centro Diurno Disabili, Comunità) attua gli indirizzi dell'Amministrazione in base ai bisogni emersi.

In quest'ottica di lavoro di rete, durante l'estate 2019 è stato avviato sperimentalmente un progetto di integrazione di minori disabili all'interno delle attività estive dell'Oratorio di Segrate centro, che ha visto il coinvolgimento di Comune, Segrate Servizi Srl, Sociosfera e Oratorio. Tale progetto è stato costruito in base alle potenzialità di ciascuno e alle esigenze dei singoli partecipanti.

A livello distrettuale sono stati mantenuti gli interventi a supporto alla disabilità: teleassistenza, voucher trasporti occasionali, ufficio di protezione giuridica, prestazioni economiche relative a fondi dedicati, e il SISM, servizio domiciliare dedicato a cittadini in carico al Servizio Psichiatrico.

In riferimento all'obiettivo operativo 1 è stato promosso un incontro nella giornata mondiale dell'autismo al quale hanno partecipato enti del terzo e quarto settore operanti in Segrate e nei territori limitrofi; gli operatori dei Servizi hanno presentato i servizi disponibili a favore della disabilità, approfondendo diversi temi anche rispetto alle varie fasce d'età. Contemporaneamente è stata organizzata una mostra di dipinti e altri oggetti artistici, creati da ragazzi autistici.

Per quanto riguarda l'obiettivo operativo 2, il 26 settembre è stato organizzato il seminario "Il disturbo da accumulo – un approccio metodologico condiviso", molto apprezzato dagli oltre 100 partecipanti. Durante il seminario sono state approfondite le caratteristiche del disturbo e condivise le difficoltà di intervento, creando i presupposti per la realizzazione della rete necessaria ad affrontare la patologia.

Programma 03 - Interventi per gli anziani

Obiettivo strategico: Promuovere e sostenere interventi a favore degli anziani

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Progetto "Adotta un nonno"	"Adotta un nonno" è un progetto di solidarietà intergenerazionale con l'obiettivo primario di rendere partecipi i bambini alla vita di anziani soli, ai quali viene dedicato del tempo per giocare o semplicemente per fare compagnia. L'aspetto importante del progetto è anche quello di spiegare ai bambini i cicli della vita, che cosa significa essere una persona anziana che deve essere sostenuta sino alla fine della sua vita.	Cittadini anziani	2019/2020	Barbara Bianco
2	Custode sociale	Presso i mini-alloggi di Via Roma, 62 è presente un alloggio di custodia, per il quale si procederà alla nuova assegnazione attraverso un bando nel quale saranno evidenziate, oltre alle classiche funzioni del custode, alcune attività integrative a supporto degli anziani e del mantenimento della loro autonomia.	Cittadini anziani	2019/2020	Barbara Bianco

Per quanto riguarda l'obiettivo operativo n. 1, sta proseguendo la collaborazione tra Centro Diurno Disabili e Centro Anziani, progetto pensato per aiutare gli anziani che non riescono autonomamente a fare la spesa; i frequentanti il CDD periodicamente si recano, con gli educatori, a fare la spesa e a consegnarla a domicilio.
Relativamente al custode sociale, è stato avviato il procedimento per liberare l'alloggio di custodia.

Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Obiettivo strategico: Attuare strategie e progetti efficaci per colmare i bisogni delle famiglie

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Implementazione del Servizio Inserimenti Lavorativi finalizzato a tirocini di orientamento, formazione e inserimento/reinserimento per l'inclusione sociale, all'autonomia delle persone e alla ri-abilitazione	Ad integrazione dei servizi già attivati dall'Amministrazione, verranno avviati tirocini d'inclusione, ovvero percorsi individualizzati in grado di indurre cambiamenti sia facendo leva sulle capacità personali dei soggetti coinvolti sia prevedendo modalità di coinvolgimento sociale, utilizzando le risorse e gli strumenti previsti dalle normative di riferimento.	Cittadini	2019/2020	Barbara Bianco
2	Regolamento contributi economici	L'approvazione della normativa ISEE e delle nuove misure a contrasto della povertà, hanno portato necessariamente a un cambiamento rispetto ai requisiti e alle modalità di valutazione di istanze di contributi economici. Il regolamento Comunale necessita di una complessiva revisione, già avviata a livello distrettuale e non conclusa a causa della diversità territoriale.	Cittadini	2019	Barbara Bianco
3	Progetto rivolto ai cittadini del quartiere Novegro	L'Amministrazione ha già provveduto all'approvazione di atti finalizzati alla riqualificazione del quartiere di Novegro, con l'intenzione di attivare ulteriori interventi in ambito sociale tramite l'individuazione di un soggetto gestore competente in azioni di sviluppo di comunità.	Cittadini	2019/2020	Barbara Bianco

4	Promuovere la nascita di un "Emporio solidale" in collaborazione con il Terzo settore.	L'Amministrazione promuoverà la realizzazione di un "emporio solidale" tramite il consolidamento e incremento delle attività di distribuzione alimentare, sostegno alle organizzazioni che assistono le persone in condizione di povertà alimentare, sviluppo di iniziative di sensibilizzazione/informazione in un'ottica anche di educazione alimentare e igienico sanitaria.	Cittadini	2019/2020	Barbara Bianco

Obiettivo strategico: Promuovere la parità di genere

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Contrastare la violenza di genere	Cooperare con l'Ufficio di Piano distrettuale per l'individuazione e attuazione di azioni finalizzate ad una efficace politica antidiscriminatoria. A livello distrettuale è stato avviato lo "Sportello Donna" e l'intento è quello di affiancare e sostenere l'attività svolta dagli operatori dello Sportello, attraverso un costante lavoro di rete con Segrate Servizi, la Polizia Locale, i Carabinieri e le Associazioni del territorio.	Donne	2019/2020	Barbara Bianco Santina Bosco

Le "*Linee di sviluppo delle politiche regionali di prevenzione e contrasto alla povertà*" nonché la legge di bilancio 2019 hanno confermato la funzione del servizio sociale professionale quale livello essenziale delle prestazioni garantendo l'accesso alle misure statali, tramite il potenziamento del servizio sociale (utilizzando fondi destinati alla povertà) e l'introduzione di tirocini di orientamento, formazione e inserimento/reinserimento finalizzati all'inclusione sociale, all'autonomia delle persone e alla riabilitazione.

È stata potenziata l'attività dello Sportello Interculturale Omnibus, che offre consulenza normativa in materia di immigrazione: permessi di soggiorno, ricongiungimenti familiari, cittadinanza, tramite l'utilizzo dell'aumento del 20% dell'importo iniziale, implementando l'apertura dello sportello un pomeriggio alla settimana.

Il Distretto Sociale, rispetto a questa fascia di popolazione, essendo beneficiario dei fondi strutturali del "Fondo povertà", oltre agli interventi a sostegno delle situazioni di maggior fragilità, quali: reddito di inserimento sociale, housing sociale, servizio integrato salute mentale, tirocini socializzanti, ha avviato ulteriori azioni in aderenza alle linee guida regionali.

Rispetto all'obiettivo operativo 1, dal 2019 è stato implementato del 20 % dell'importo iniziale il Servizio Inserimenti lavorativi, nel rispetto della normativa regionale e degli interventi previsti dalle norme relative al contrasto alla povertà.

E' stata proposta una bozza di regolamento per i contributi economici da presentare alla Commissione Servizi alla Persona.

Relativamente all'obiettivo operativo 3 è stato avviato il Tavolo Intersettoriale. Sono anche stati avviati i tavoli di lavoro ristretti per la definizione delle procedure operative necessarie all'avvio di azioni sul territorio a contatto con i cittadini. A Novembre 2019 è stata affidata alla cooperativa IREOS, la co-progettazione per la realizzazione di attività e progetti finalizzati alla valorizzazione del territorio Novegro attraverso un progetto di promozione della cittadinanza attiva e di integrazione sociale.

L'obiettivo *"Promuovere la nascita di un Emporio solidale in collaborazione con il Terzo settore"* non è stato al momento realizzato.
Rispetto alle azioni a contrasto alla violenza di genere dell'Obiettivo Operativo 1, sono stati individuati gli operatori del Servizio Sociale facenti parte della rete antiviolenza della Martesana che hanno partecipato agli incontri di formazione.

Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa

Obiettivo strategico: Sostegno e interventi a favore del diritto alla casa

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Elaborazione e realizzazione di un "Piano casa" per la gestione delle problematiche abitative	L'attuale emergenza abitativa ha portato l'Amministrazione a riflettere sulla necessità di creare un piano operativo che consenta agli operatori dei Servizi di intervenire in base a linee di indirizzo definite. Verrà pertanto elaborato un "Piano casa" con linee guida riferite alle diverse problematiche dell'abitare e ai possibili interventi da realizzare; tutto ciò in sinergia con quanto già definito dalle proposte regionali e distrettuali.	Cittadini	2019/2020	Barbara Bianco

Nell'ambito delle politiche per la casa, nel 2018 è stato siglato il nuovo Accordo Locale ex L.431/98 che consente la locazione a canone concordato; a luglio è stato organizzato un incontro per la pubblicizzazione di tale strumento sul territorio rivolto ai proprietari di unità immobiliari da locare utilizzando contratti a canone concordato, da destinare a cittadini in condizione di disagio abitativo. E' inoltre stato

attivato, da fine luglio, per due lunedì al mese, lo sportello informativo che riceve su appuntamento e fornisce dettagli sull'utilizzo dell'accordo locale.

E' proseguita inoltre l'erogazione di contributi per la morosità incolpevole, mediante utilizzo dei fondi regionali.
A livello distrettuale è stato attivato lo "*Sportello unico dell'abitare*" al fine di utilizzare concretamente tutte le risorse a disposizione e sostenere i cittadini con particolari fragilità.

Inoltre, l'Ente ha acquisito un immobile confiscato che verrà utilizzato per l'avvio di un progetto di *housing* sociale; a tal fine sono stati effettuati sopralluoghi congiuntamente all'ufficio manutenzioni, per valutare gli interventi manutentivi necessari e richiedere il contributo regionale dedicato alla ristrutturazione dell'immobile. Sono stati inoltre avviati incontri con l'Ufficio di Piano propedeutici all'attivazione del progetto di gestione della struttura e degli interventi educativi con costi a totale carico del Distretto Sociale Est Milano.

Programma 08 - Cooperazione e associazionismo

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Consolidare progetti di rete con il terzo settore	Realizzare azioni e manifestazioni attraverso la progettazione condivisa tra pubblico, privato e volontariato.	Famiglie Associazioni	2019-2020	Luca Stanca

La rassegna teatrale della solidarietà è stata riproposta con successo per l'anno 2019, prevedendo spettacoli lungo tutto l'arco dell'anno escluso il periodo estivo.
Gli spettacoli sono stati realizzati non solo a Cascina Commenda, ma anche nell'Auditorium presso il Centro Verdi. La rassegna ha permesso alle associazioni di raccogliere fondi da destinare ad iniziative a beneficio del territorio di Segrate.
Il numero dei volontari civici è rimasto pressoché costante nel corso del 2019.

Programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale

Obiettivo strategico: Sviluppare un programma di riqualificazione e di adeguamento degli edifici pubblici migliorandone la fruibilità

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Dare attuazione alle politiche previste nel Piano Cimiteriale	Recupero e realizzazione manufatti per la tumulazione di salme/resti e ceneri.	Cittadini segratesi	2019/2021	Bosco Santina
2	Incrementare i servizi cimiteriali	Realizzazione Giardino delle Rimembranze per la dispersione delle ceneri e Sala del Commiato – adeguamento strutture esistenti	Cittadini segratesi	2019/2020	Bosco Santina

È continuata nel 2019 l'azione di riqualificazione e riordino dell'area cimiteriale, attraverso l'esecuzione delle operazioni di esumazione ordinaria di parte del campo di inumazione n. 5 nonché di estumulazione da loculi/ossari per recuperare manufatti da reimmettere in disponibilità. Nel corso del 2019, in attuazione a quanto previsto dal nuovo Regolamento, è stata avviata l'introduzione dei loculi aerati, che permetteranno di ridurre i tempi di tumulazione e aumentare la disponibilità di manufatti.

È stata avviata la progettazione delle opere riguardanti:

- lavori per la sistemazione e adeguamento della sala autoptica/obitorio nonché di alcuni interventi per il miglioramento del decoro dell'area cimiteriale
- realizzazione del Giardino delle Rimembranze per la dispersione delle ceneri.

MISSIONE 14 – *Sviluppo economico e competitività*

Programma 02 – Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori

Obiettivo strategico: Sostenere e promuovere il commercio di prossimità

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Promozione e prosecuzione del Distretto Urbano del Commercio (DUC) quale strumento di valorizzazione delle realtà commerciali cittadine anche in previsione dell'insediamento del centro commerciale Westfield.	Un'area con caratteristiche omogenee del territorio e un gruppo di persone, istituzioni e aziende pubbliche e private che hanno come obiettivo la riqualificazione del commercio per potenziare il commercio e dei servizi al cittadino	Commercianti	**2019/2021**	Viviana Mazzei

Obiettivo strategico: Agevolare e sostenere la nascita di nuove imprese in particolare quelle caratterizzate da forte innovazione tecnologica

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Sviluppo del marketing territoriale	Analisi del tessuto imprenditoriale del territorio e confronto con le aziende al fine di definire e soddisfare, ove possibile, le esigenze di sviluppo delle attività, di migliorare i servizi forniti dall'Amministrazione, di snellire le procedure autorizzative e burocratiche. L'obiettivo è in corso di attuazione, nell'anno 2018 lo Sportello Unico per l'Edilizia e Attività Produttive si è dotato di un portale volto alla trasmissione telematica di tutte le istanze rivolte all'Amministrazione Comunale.	Imprese	2019/2021	Viviana Mazzei Roberto De Lotto

Nel corso del 2019 in collaborazione con Confcommercio è stata avviata la riproposizione del DUC di Segrate che poi ha ottenuto il riconoscimento regionale di Distretto del Commercio.

In collaborazione con la scuola superiore del commercio, sono stati predisposti e svolti diversi corsi di aggiornamento a favore dei commercianti segratesi.

Con il coinvolgimento diretto di tutte le realtà commerciali di Segrate, si è sviluppata una applicazione chiamata "SegrateGo" che anche per merito dell'intensa attività di promozione che è stata svolta, è ormai molto nota tra la cittadinanza. Le attività di sviluppo del marketing territoriale proseguono costanti su tutti i fronti.

Nella seconda metà del 2019 si è implementata ulteriormente la dotazione dei servizi svolti dal portale telematico snellendone le modalità di accesso e incrementandone le funzionalità con l'introduzione dell'area cartografica e del "Geoportale". Inoltre, è stato avviato lo studio per l'integrazione dello sportello telematico con le funzionalità di PagoPA.

Programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità

Obiettivo strategico: Agevolare e sostenere la nascita di nuove imprese in particolare quelle caratterizzate da forte innovazione tecnologica

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Censimento e geolocalizzazione degli impianti pubblicitari stradali	L'obiettivo ha la finalità di creare un database cartografico geolocalizzato degli impianti pubblicitari posizionati su area pubblica al fine di combattere l'abusivismo, migliorare l'inserimento ambientale degli impianti riducendone ove possibile il numero, attraverso le potenzialità del nuovo portale telematico SUE SUAP. Nel corso del biennio 2019/2020 si completerà l'attività svolta nell'anno 2018, con la revisione del Regolamento e del Piano Generale degli Impianti, con la finalità di una riduzione sensibile degli impianti pubblicitari dislocati sul territorio e la loro sostituzione con impianti tecnologicamente avanzati a messaggio variabile.	Imprese Cittadinanza Amministrazione Comunale	2019/2020	Viviana Mazzei

Nel corso della seconda metà del 2019 è stato completato e approvato il nuovo Regolamento per la disciplina degli impianti pubblicitari

MISSIONE 15 - *Politiche per il lavoro e la formazione professionale*

Programma 03 – Sostegno all'occupazione

Obiettivo strategico: Sostegno all'occupazione/ sostenere il lavoro e la formazione in tutte le sue forme attraverso percorsi e progetti adatti alle diverse fasce di età.

N.	Obiettivo operativo	Descrizione	Stakeholder finali	Orizzonte temporale	Assessore
1	Sostegno al cittadino che ricerca lavoro	Analisi e monitoraggio della situazione occupazionale Messa a regime dello Sportello lavoro in collaborazione con Afol, Centri per l'impiego, Associazioni sul territorio e tecnici specializzati che darà informazioni su corsi di formazione, riqualificazione, auto imprenditoria e orientamento professionale. Accordi con aziende del territorio per percorsi di introduzione al lavoro dei giovani attraverso stage finalizzati all'assunzione.	Cittadini Imprese	2019-2020	Viviana Mazzei

Già nelle prime settimane di apertura dello Sportello Lavoro Segrate nel mese di ottobre 2018, si è registrato un grandissimo interesse e afflusso in termini numerici di cittadini a questo servizio. Pertanto nel corso dell'anno 2019, è stato potenziato lo Sportello Lavoro esistente, istituito in collaborazione con Afol e Centri per l'impiego.

Nel corso del 2019 hanno usufruito dei servizi dello Sportello Lavoro n. 773 segratesi, di cui 314 uomini e 459 donne, ripartiti nelle seguenti fasce di età:

Fino a 25 anni	26-35 anni	36-40 anni	41-50 anni	50 anni e oltre	totale
128	**138**	**87**	**223**	**197**	**773**

Questi numeri confermano chiaramente la necessità e l'utilità del servizio e pertanto si è provveduto a richiedere l'adesione all'azienda consortile AFOL Metropolitana con delibera del consiglio comunale n. 36 del 25/11/2019.

ELENCO CONTENZIOSI al 31/12/2019								
Nr.	**GRADO DEL CONTENZIOSO**	**STATO DEL CONTENZIOSO**	**NOTE SUL GRADO DI GIUDIZIO RAGGIUNTO**	**ESTREMI ATTI**	**GRADO DI RISCHIO**	**STIMA IMPORTI**	**% APPLICATA**	**IMPORTO DEL RISCHIO ACCANT.TO RENDICONTO 2019**
1	Tribunale di Milano sez Lavoro RGN 6338/17	Ricorso accertamento illegittimità trattenuta T.F.R	Giudizio sospeso per questione di legittimità costituzionale	Deliberazione di G.C. n. 110 del 21.9.2017	MEDIO			*NQ*
2	Giudice di Pace	Risarcimento danni esumazione padre	In attesa udienza	Avvocatura comunale G.C. n. 125 del 25/07/2019	MEDIO	2.030,00	51%	1.030,83
3	Commissione Tributaria Provinciale	Ricorsi per diniego rimborso IMU su aree edificabili - tot 5 ricorsi prot. gen. nn. 13726, 13732, 13733, 13734 e 13736	In attesa udienza	Costituzione in giudizio Concessionario San Marco S.p.A e Avvocatura Comunale (delibera G.C. n. 124 del 25.07.2019)	MEDIO	573.541,00	30%	172.062,30
4	TAR Lombardia RGN 1285/2016	Annullamento ordinanza n. 25 del 21/3/2016 del Dir.Sett. Area Tecnica e ordinanza n. 91 dell'1/10/2015. ORD. 823/2016 RIGETTO SOSPENSIVA. Oggetto della controversia messa a norma dei parcheggi di MI2	In attesa udienza	Deliberazione di G.C. n. 86 del 26/05/2016	MEDIO			*NQ*
5	Esito della Commissione tributaria Provinciale favorevole al Comune. Appello del contribuente presso la Commissione Tributaria Regionale	Ricorso contro Sentenza CTP N.1275/19 per diniego rimborso IMU per annullamento PGT	In attesa udienza	Avvocatura Comunale delibera G.C.179 del 14/11/2019	MEDIO	6.531,00	30%	1.959,30
6	Esito della Commissione tributaria Provinciale favorevole al Comune. Appello del contribuente presso la Commissione Tributaria Regionale	Ricorso contro Sentenza CTP N.1275/19 per diniego rimborso IMU per annullamento PGT	In attesa udienza	Avvocatura Comunale delibera G.C.179 del 14/11/2019	MEDIO	6.531,00	30%	1.959,30
7	Esito della Commissione tributaria Provinciale favorevole al Comune. Appello del contribuente presso la Commissione Tributaria Regionale	Ricorso contro Sentenza CTP **N.1275/19** per diniego rimborso IMU per annullamento PGT	In attesa udienza	Avvocatura Comunale delibera G.C.179 del 14/11/2019	MEDIO	6.531,00	30%	1.959,00
8	Corte di Cassazione RGN 1158/2018	Ricorso rg 1158/2018 contro Sentenza Commissione Tributaria Regionale n. 5154/2017 ANNULLAMENTO provvedimento di diniego assunto da San Marco in data 25/09/2015 - istanza di rimborso IMU anni 2012/2013/2014	Ordinanza 885/18 rigetto CTR sospensiva della sentenza CTR 5154/2017	GC 29/2018	ALTO			debito f.b. riconosciuto e risorse impegnate
9	Sentenza del Tribunale di Milano sfavorevole al Comune. Ricorso in appello contro sentenza tribunale n. 11207/2018 di accoglimento ricorso europa 2000 per risarcimento danni piantumazione RGN 5087/2018		In attesa della della pronuncia del giudice di appello	Avv. Renna Mauro GC n. 172/18 Dsg n. 1281 DEL 23/11/18 € 21.561,00	MEDIO			debito f.b. riconosciuto e risorse impegnate
10	TAR Lombardia Milano Sez. II RGN 2883/2016	Ricorso R.G. **2883/2016** avanti al TAR Lombardia per annullamento delibera c.c.26/2016 per regolamento tutela verde artt. 2,4,6,7. AVVOCATURA COMUNALE DGC 177/2016 rg.R.G. 2883/2016 (ricorso prot. 34980/2016). PRIMI MOTIVI AGGIUNTI AL RICORSO r.g. 2883/20. Avv. Precetti e ex Avv. Masini che ha rinunciato G.C. 62/2017	In attesa udienza	Avv. Precetti Massimiliano G.C. n. 177 del 10.11.2016- GC 62/2017	MEDIO			*NQ*
11	TAR Sez. II RGN 928/2019	Ricorso contro ordinanza dirigenziale n. 13/2019 di rimozione opere edili per aumento di volumetria	Ordinanza TAR 586/2019 RIGETTO SOSPENSIVA-in attesa di udienza	AVV PRECETTI G.C. 72 DEL 07/05/2019	BASSO			*NQ*
12	TAR Lombardia Milano Sez. II RGN 623/2016	ricorso per annullamento, previa sospensione, ordinanza dirigenziale n. 117/2015 (abuso edilizio)	Ordinanza TAR 437/2016 RIGETTO SOSPENSIVA - in attesa di udienza	Deliberazione G.C. n. 46 del 24.03.2016	BASSO			*NQ*
13	Tribunale Civile di Milano	Richiesta per accertare e dichiarare la condotta illecita dell'Amministrazione Comunale con richiesta di risarcimento danni RG 34466/2017 - Il contenzioso riguarda l'annullamento del PGT e dei permessi di costruire conseguenti.	Il giudice si è riservato sull'istanza istruttoria e si è in attesa dello scioglimento delle riserve. Il giudice ha disposto la nomina del CTU e pertanto il giudizio è in fase istruttoria	Deliberazione di G.C. n. 149 del 16.11.2017 e n. 4 del 11.1.2018	La valutazione del rischio è stata differenziata: a) rischio Alto (100%) per la perdita subita di € 310.000; b) rischio basso (13%) per la richiesta di mancato guadagno. Inoltre nel danno subito la parte aveva richiesto il valore dell'area ceduta al Comune per un importo di € 1.302.336,00 che l'Ente in data 11/06/2018 con atto notarile rep. 87418 ha trasferito alla parte. Dunque nella valutazione del rischio la parte delle aree è stata stralciata e l'importo stimato si è ridotto rispetto alla precedente valutazione	VEDI COLONNA GRADO RSCHIO	RISCHIO DIFFERENZIATO VEDI NOTA	1.046.679
14	Tribunale ordinario di Milano	Citazione di terzo nel procedimento per risarcimento del danno per il mancato percepimento dei compensi causa revoca del CdA della Segrate Servizi s.rl	Il contenzioso è stato azionato dalla revoca del componente del CdA della partecipta al 100% del Comune.	Avvocatura Precetti G.C. 156/2019	BASSO			NQ

ELENCO CONTENZIOSI al 31/12/2019								
Nr.	**GRADO DEL CONTENZIOSO**	**STATO DEL CONTENZIOSO**	**NOTE SUL GRADO DI GIUDIZIO RAGGIUNTO**	**ESTREMI ATTI**	**GRADO DI RISCHIO**	**STIMA IMPORTI**	**% APPLICATA**	**IMPORTO DEL RISCHIO ACCANT.TO RENDICONTO 2019**
15	TAR Lombardia RGN 336/2018	Ricorso davanti al TAR contro la variante al PGT fatto con delibera GC 32/17	In attesa udienza	Bazzani De Cesaris -Incarico delibera GC 14/18 dsg 120/2018 € 12.402,52	La valutazione del rischio è stata differenziata: a) Alto (100%) per la perdita pari a € 723.661,63; b) rischio basso (5%) per la richiesta di mancato guadagno	VEDI COLONNA GRADO RSCHIO	RISCHIO DIFFERENZIATO VEDI NOTA	1.436.387
16	TAR Lombardia RGN 1660/2018 ex Presidente della Repubblica	Ricorso RGN 1660/2018 Per l'annullamento, della delibera di C.C. n. 32 del 13/07/2017 avente ad oggetto "Variante al PGT vigente adottata con delibera C.C. n.24 del 30 maggio 2016. Ricorso contro comune di Segrate, Regione Lombardia e nei confronti di Terminal Alptransit, Hupac, Città Metropolitana e Ferrovie dello Stato Italiane	In attesa udienza	AVV. Bazzani G.C. 58/2018 - DSG 1008 DEL 26/9/18	MEDIO			*NQ*
17	La sentenza n…..del Tribunale Civile di Milano è stata favorevole al Comune, la controparte ha presentato l'appello alla Corte di appello di Milano RGN 16946/2017	Ricorso per richiesta restituzione canone patrimoniale non ricognitorio anni 2011-2015	In attesa udienza	Deliberazione di G.C. n. 36 del 6.4.2017	MEDIO	19.707,00	30%	5912,1
18	Consiglio di stato RGN 202/2018	Ricorso contro sentenza TAR 1218/2017 - IL CONTENZIOSO HA PER OGGETTO IL PAGAMENTO DEL CONTRIBUTO DI COSTRUZIONE	In attesa udienza	Deliberazione di G.C. n. 136 del 26.10.2017	MEDIO			*NQ*
19	Presidente della Repubblica	l'annullamento, della delibera di C.C. n. 32 del 13/07/2017 avente ad oggetto "Variante al PGT vigente adottata con delibera C.C. n.24 del 30 maggio 2016	In attesa udienza	De Cesaris Ada Lucia delibera GC n. 53/18 - dsg 348/18 € 6.344,00	MEDIO			*NQ*
20	TAR Lombardia	Variante al PGT vigente adottata con delibera C.C. n.24 del 30 maggio 2016	In attesa udienza	delibera GC n. 50/18	MEDIO			*NQ*
21	TAR Lombardia	Variante al PGT vigente adottata con delibera C.C. n.24 del 30 maggio 2016	In attesa udienza	delibera GC n. 50/18	MEDIO			*NQ*
22	TAR Lombardia	Variante al PGT vigente adottata con delibera C.C. n.24 del 30 maggio 2016	In attesa udienza	delibera GC n. 50/18	MEDIO			*NQ*
23	Ricorso per Cassazione contro sentenza n. 4536/2019 della Corte d'Appello	Con Sentenza n.4536/2019 RG n.2471/2018 rep. N.4777/2019 la Corte d'Appello di Milano ha respinto l'opposizione del Comune di Segrate al decreto ingiuntivo n.40055/2014 ad oggetto" *pagamento a Caronte S.r.l della somma di € 409.874,21 per proventi titoli di viaggio sistema SITAM*"	Riconoscimento Debito fuori bilancio con risorse progetto bilancio 2020-2022 - Delibera di C.C. n.4 del 24.02.2020	GC 188/2019 DSG 1362/2019 € 38.121,16	ALTO			Debito fuori bilancio riconosciuto
24	TAR Lombardia di Milano RGN 2866/2015	Ricorso RG 2866/2015 per l'annullamento Delibera G.C. n. 94/2015 , ad oggetto - approvazione variante PGT e VAS + motivi aggiunti: I - II - III - IV	Delibera G. C. 47 del 24/03/2016 - GC 127 del 30/08/2018 x motivi aggiunti DSG 1455 del 18/12/18	Deliberazione di G.C. n. 47 del 24.03.2016	MEDIO			*NQ*
25	Consiglio di Stato R.G. 1194/2011	Annullamento e/o riforma previa sospensione dell'esecutività della sentenza del TAR - Oggetto del contenzioso abuso edilizio		Deliberazione di G.C. n. 43 del 10.3.2011	BASSO			*NQ*
26	La sentenza della CTP è stata favorevole al Comune mentre la CTR ha accettato l'appello del contribuente. Il Comune sta presentando ricorso per Cassazione	Diniego rimborso IMU per annullamento PGT - (CTR n. 2742/2019)	In attesa del ricorso in Cassazione	GC N. 155 del 17/10/2019 DSG N. 1297/2019 € 5.181,66	ALTO	71.000,00	100%	71.000,00
27	Comparsa in riassunzione avanti al Giudice Ordinario di Milano per esito sentenza n.1115/2019	Impugnazione Ordinanza per opere abusive	costituzione in giudizio	Deliberazione di G.C. n. 54 del 16.4.2020	MEDIO	257.810,80	52%	134.051,54
					TOTALE			**2.873.000,00**