

COMUNE DI SEGRATE
Città Metropolitana di Milano

**RELAZIONE DELL'ORGANO ESECUTIVO
SULLA GESTIONE 2021**

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

ALLEGATO B

INDICE

PREMESSA

STRUTTURA DELLA RELAZIONE

PRIMA PARTE – ANALISI DEL CONTO DI BILANCIO 2021

- 1 Il conto del Bilancio**
 - 1.1 Approvazione e variazione del Bilancio di previsione 2021-2023
 - 1.2 La gestione di competenza
 - 1.2.1 Equilibrio del Bilancio corrente
 - 1.2.2 Equilibrio del Bilancio investimenti
 - 1.2.3 Equilibrio del Bilancio movimento fondi
 - 1.2.4 Equilibrio del Bilancio di terzi
 - 1.2.5 Entrate non ricorrenti e spese non ricorrenti
 - 1.3 La gestione dei residui
 - 1.4 La gestione di cassa
 - 1.5 Rispetto dei vincoli di finanza pubblica 2021
 - 1.6 Risultato della gestione finanziaria
 - 1.6.1 Verifica ripiano quota annua disavanzo
 - 1.6.2 Analisi quote accantonate nel risultato di amministrazione
 - 1.6.2.1 Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)
 - 1.6.2.2 Fondo rischi contenzioso
 - 1.6.2.3 Fondo perdite Società partecipate
 - 1.6.2.4 Altri accantonamenti
 - 1.6.3 Quote vincolate del risultato di amministrazione
 - 1.6.4 Quote destinate ad investimenti ed accantonate del risultato di amministrazione
 - 1.7 Analisi delle entrate
 - 1.7.1 Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
 - 1.7.2 Titolo II - Trasferimenti correnti
 - 1.7.3 Titolo III - Entrate extra-tributarie
 - 1.7.4 Titolo IV - Entrate in conto capitale
 - 1.8 Analisi della spesa
 - 1.8.1 Le spese per macroaggregati (ex interventi)
 - 1.8.2 Verifica contenimento delle spese
 - 1.8.3 Spesa per il personale
 - 1.8.4 Titolo II - Spese conto capitale
 - 1.8.4.1 I macroaggregati delle spese in conto capitale
 - 1.8.5 Fondo pluriennale vincolato
 - 1.8.6 Spese di rappresentanza
 - 1.8.7 Spese per incarichi di collaborazione
 - 1.9 Indebitamento e gestione del debito
 - 1.10 Rapporto sulla tempestività dei pagamenti
 - 1.11 Garanzie fidejussorie
-

- 1.12 Contratti in strumenti finanziari derivati
- 1.13 Indicatori Finanziari
- 1.14 Debiti fuori Bilancio
- 1.15 Parametri di condizione strutturalmente deficitaria
- 1.16 Servizi a domanda individuale

ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI

Rappresentazione delle Società partecipate dal Comune
Rapporti finanziari con organismi partecipati
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)

SECONDA PARTE – GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

NOTA INTEGRATIVA

1 Stato Patrimoniale

- 1.1 Stato Patrimoniale - attivo
 - 1.1.1 Immobilizzazioni materiali e immateriali
 - 1.1.2 Immobilizzazioni finanziarie
 - 1.1.3 Crediti
 - 1.1.4 Disponibilità liquide
 - 1.1.5 Ratei e risconti
- 1.2 Stato patrimoniale - passivo
 - 1.2.1 Patrimonio netto
 - 1.2.2 Fondi per rischi e oneri
 - 1.2.3 Debiti
 - 1.2.4 Ratei, risconti passivi e contributi agli investimenti

2 Il Conto Economico

- 2.1 Componenti positivi della gestione
- 2.2 Componenti negativi della gestione

TERZA PARTE – MONITORAGGIO DUP

MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI E DI GESTIONE

Programma 1 - Organi Istituzionali

Programma 2 - Segreteria Generale

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Programma 6 - Ufficio tecnico

Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Programma 8 - Statistica e sistemi informativi

Programma 10 - Risorse Umane

MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Programma 1 - Polizia Locale e Amministrativa

Programma 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana

MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

Programma 1 - Istruzione prescolastica

Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria
Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione
Programma 7 - Diritto allo Studio
MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE
ATTIVITA' CULTURALI
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO
Programma 1 - Sport e tempo libero
Programma 2 - Giovani
MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA
ABITATIVA
Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL
TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
Programma 3 - Rifiuti
MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'
Programma 2 - Trasporto pubblico locale
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali
MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE
Programma 1 - Sistema di protezione civile
MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA
Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
Programma 2 - Interventi per la disabilità
Programma 3 - Interventi per gli anziani
Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
Programma 6 - Interventi per il diritto alla casa
Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale
MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'
Programma 2 - Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori
MISSIONE 15 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'
Programma 3 - Sostegno all'occupazione
MISSIONE 17 -ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI
ENERGETICHE
Programma 1 – Fonti energetiche

ALLEGATO Nr. A: Elenco contenzioso
ALLEGATO Nr. B: Dettaglio FCDE

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 della 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.

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 modulistica di bilancio utilizzata per la presentazione dei dati è conforme a quella prevista dall'allegato n.10 del D.Lgs. n.118/2011 e successive modifiche e integrazioni.

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.

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) 2021-2023.

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 2021-2023 – esercizio 2021.

PRIMA PARTE



ANALISI DEL CONTO DI BILANCIO 2021

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 finanziaria a partire dalle previsioni di bilancio fino all'analisi di tutte le componenti che hanno partecipato ai risultati della gestione finanziaria per l'anno 2021.

1.1 APPROVAZIONE E VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

Il Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 08/03/2021, unitamente al Documento Unico di Programmazione (DUP) Sezione Strategica 2020-2025 e Sezione Operativa 2021-2023 (C.C. n. 13 del 08/03/2021).

Nel corso dell'esercizio 2021 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 esercizio 2021-2023:

- deliberazione di C.C. n. 21 del 13/05/2021 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione 2021-2023 (1° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000*";
- deliberazione di C.C. n. 34 del 28/06/2021 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione 2021-2023 (2° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000*";
- deliberazione di C.C. n. 48 del 28/07/2021 ad oggetto "*Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 – Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio (artt.175 e 193 D.Lgs.n.267/2000)*";
- deliberazione di G.C. n. 120 del 23/09/2021 ad oggetto "*Variazioni al Bilancio di Previsione finanziario 2021-2023 (4° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000*" ratificata con deliberazione C.C. n. 59 del 25/10/2021;
- deliberazione di C.C. n. 56 del 30/09/2021 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione 2021-2023 (5° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000*";
- deliberazione di G.C. n. 142 del 21/10/2021 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 (6° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000*" ratificata con deliberazione C.C. n. 71 del 29/11/2021;

-
- deliberazione di G.C. n. 143 del 28/10/2021 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione 2021-2023 (7° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. C) e lettera e-bis), del D. Lgs. n. 267/2000*";
 - deliberazione di G.C. n. 155 del 25/11/2021 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 (8° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis e dell'art. 13 bis del D.L. 10 settembre 2021, n. 121, legge di conversione del 9 novembre 2021, n. 156*";
 - deliberazione di C.C. n. 72 del 29/11/2021 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione 2021-2023 (9° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000*";
 - deliberazione di G.C. n. 168 del 16/12/2021 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2021-2023 (10° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis e dell'art. 13 bis del D.L. 10 settembre 2021, n. 121, legge di conversione del 9 novembre 2021, n. 156*";

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. 46 del 01/04/2021 ad oggetto "*Variazione di cassa al Bilancio di previsione 2021-2023 – esercizio 2021 - ai sensi dell'art.175, comma 5-bis, lettera d) del D. Lgs. n. 267/2000 (1° provvedimento di variazione)*";
- G.C. n. 66 del 20/05/2021 ad oggetto "*Variazione n. 1 al Piano Esecutivo di Gestione 2021-2023 - parte finanziaria e variazione di cassa al Bilancio 2021 ai sensi dell'art.175, comma 5-bis, lettera d) del D. Lgs. n. 267/2000 (2° provvedimento di variazione)*";
- G.C. n. 109 del 16/09/2021 ad oggetto "*Variazioni di cassa al Bilancio di previsione 2021-2023 – esercizio 2021 - ai sensi dell'art.175, comma 5-bis, lettera d) del D. Lgs. n. 267/2000 (3° provvedimento di variazione)*";

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

- determinazioni dirigenziali n. 422 del 19/05/2021, n. 547 del 29/06/2021, n. 754 del 07/09/2021 e n. 1029 del 05/11/2021.

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. 400 del 10/05/2021, n. 688 del 04/08/2021, n. 918 del 15/10/2021, n. 1044 del 11/11/2021, n. 1155 del 03/12/2021, n. 1168 del 07/12/2021, n. 1207 del 14/12/2021, n. 1215 del 14/12/2021.

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

- determinazione dirigenziale n. 683 del 03/08/2021.

Le sopra elencate variazioni di bilancio, formalmente adottate, hanno comportato le seguenti modifiche rispetto agli stanziamenti iniziali del bilancio di previsione 2021:

– segue tabella –

| TABELLA 1 | | | | |
|---|----------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| ENTRATA | previsioni iniziali | previsioni definitive | variazioni | scostamento % |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura | 24.512.570,00 | 27.060.405,89 | 2.547.835,89 | 10,39% |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 1.016.626,10 | 2.406.296,11 | 1.389.670,01 | 136,69% |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 5.479.459,00 | 6.075.831,79 | 596.372,79 | 10,88% |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 4.470.527,00 | 10.552.443,77 | 6.081.916,77 | 136,04% |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 423.600,00 | 423.600,00 | - | - |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | - | - | - | - |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 14.368.356,54 | 14.368.356,54 | - | - |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.612.748,50 | 5.677.748,50 | 65.000,00 | 1,16% |
| Totale parziale | 55.883.887,14 | 66.564.682,60 | 10.680.795,46 | |
| Avanzo applicato | 1.224.808,46 | 10.492.979,73 | 9.268.171,27 | |
| Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti | 352.294,53 | 466.925,41 | 114.630,88 | 32,54% |
| Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale | 595.717,04 | 2.207.679,60 | 1.611.962,56 | 270,59% |
| TOTALE | 58.056.707,17 | 79.732.267,34 | 21.675.560,17 | 37,34% |

| TABELLA 2 | | | | |
|--|----------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| SPESA | previsioni iniziali | previsioni definitive | variazioni | scostamento % |
| Titolo 1 - Spese correnti | 31.937.987,50 | 37.500.848,62 | 5.562.861,12 | 17,42% |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 3.932.353,63 | 19.980.052,68 | 16.047.699,05 | 408,09% |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | | | - | - |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | 888.000,00 | 888.000,00 | - | 0,00% |
| Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere | 14.368.356,54 | 14.368.356,54 | - | - |
| Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.612.748,50 | 5.677.748,50 | 65.000,00 | 1,16% |
| Totale parziale | 56.739.446,17 | 78.415.006,34 | 21.675.560,17 | 38,20% |
| Disavanzo di amministrazione | 1.317.261,00 | 1.317.261,00 | - | - |
| TOTALE | 58.056.707,17 | 79.732.267,34 | 21.675.560,17 | 37,34% |

I principali scostamenti tra previsioni iniziali e quelle assestate di entrata corrente risultano determinate da trasferimenti erariali, inseriti in corso di esercizio a fronte dell'emergenza COVID - 19.

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.

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 | 27.060.405,89 | 27.956.078,42 | 103,31% | 21.300.206,30 | 76,19% |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 2.406.296,11 | 2.188.475,12 | 90,95% | 2.171.798,12 | 99,24% |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 6.075.831,79 | 5.732.993,03 | 94,36% | 3.981.611,94 | 69,45% |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 10.552.443,77 | 5.169.368,49 | 48,99% | 4.768.883,96 | 92,25% |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 423.600,00 | 423.600,00 | | 423.600,00 | |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | - | - | | - | |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 14.368.356,54 | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.677.748,50 | 4.152.477,84 | 73,14% | 4.063.967,88 | 97,87% |
| TOTALE | 66.564.682,60 | 45.622.992,90 | 68,54% | 36.710.068,20 | 80,46% |
| Avanzo applicato al bilancio corrente | 3.807.337,51 | 3.807.337,51 | 100,00% | | |
| Avanzo vincolato applicato agli investimenti | 6.685.642,22 | 6.685.642,22 | | | |
| Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti | 466.925,41 | 466.925,41 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale | 2.207.679,60 | 2.207.679,60 | | | |
| TOTALE GENERALE ENTRATA | 79.732.267,34 | 58.790.577,64 | 73,73% | 36.710.068,20 | 62,44% |

| TABELLA 4 | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| RIEPILOGO SPESE | stanziamenti | impegni | % | pagamenti | % |
| | (a) | (b) | (b/a) | (c) | (c/b) |
| Titolo 1 - Spese correnti | 37.500.848,62 | 31.255.755,23 | 83,35% | 26.368.275,00 | 84,36% |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 19.980.052,68 | 7.447.377,80 | 37,27% | 2.403.624,32 | 32,27% |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | | | | | |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | 888.000,00 | 887.370,53 | 99,93% | 887.370,53 | 100,00% |
| Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere | 14.368.356,54 | | 0,00% | | |
| Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.677.748,50 | 4.152.477,84 | 73,14% | 3.760.912,17 | 90,57% |
| TOTALE | 78.415.006,34 | 43.742.981,40 | 55,78% | 33.420.182,02 | 76,40% |
| Disavanzo di amministrazione | 1.317.261,00 | 1.317.261,00 | 100,00% | | |
| Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti | | 333.389,97 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale | | 2.711.780,73 | | | |
| TOTALE GENERALE SPESA | 79.732.267,34 | 48.105.413,10 | 60,33% | 33.420.182,02 | 69,47% |

| TABELLA 5 | | |
|---|----------|----------------------|
| RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | | |
| Accertamenti di competenza | + | 45.622.992,90 |
| Impegni di competenza | - | 43.742.981,40 |
| Quota di FPV iscritta in entrata all'1/1 | + | 2.674.605,01 |
| Impegni confluiti nel FPV al 31/12 | - | 3.045.170,70 |
| AVANZO (+) DISAVANZO (-) | = | 1.509.445,81 |
| Disavanzo di amministrazione | - | 1.317.261,00 |
| Avanzo di amministrazione | + | 10.492.979,73 |
| SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | = | 10.685.164,54 |

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) | 6.104.519,95 |
| Risultato del Bilancio investimenti (entrate investimenti (-) spese investimenti) | 4.580.644,59 |
| 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 2020 (ENTRATE - SPESE) | 10.685.164,54 |

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.

TABELLA 7

| BILANCIO CORRENTE | | | |
|--|-----|------------------------------|----------------------|
| ENTRATE (accertamenti di competenza) | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura | (+) | 27.956.078,42 | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | (+) | 2.188.475,12 | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 5.732.993,03 | |
| Totale risorse correnti | (=) | 35.877.546,57 | |
| Risparmio corrente | (=) | | |
| Avanzo applicato alla parte corrente del bilancio | (+) | 3.807.337,51 | |
| FPV di entrata di parte corrente | (+) | 466.925,41 | |
| Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | 1.945.634,28 | |
| Risorse straordinarie | (=) | 6.219.897,20 | |
| Totale entrate | (=) | 42.097.443,77 | 42.097.443,77 |
| Entrate di parte corrente per finanziare spese tito 2 | (-) | | 2.199.147,09 |
| | | | 39.898.296,68 |
| USCITE (impegni di competenza) | | | |
| Titolo 1 - Spese correnti | (+) | 31.255.755,23 | |
| FPV spesa corrente | (+) | 333.389,97 | |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | (+) | 887.370,53 | |
| Totale spese ordinarie | (=) | 32.476.515,73 | |
| Disavanzo di amministrazione applicato al bilancio | (-) | 1.317.261,00 | |
| Uscite straordinarie | (-) | 1.317.261,00 | |
| Totale uscite | (=) | 33.793.776,73 | 33.793.776,73 |
| | | Risultato di gestione | 6.104.519,95 |

Il nuovo schema degli equilibri è stato approvato dal D.M. 1° agosto 2019 che prevede la rappresentazione a scalare dei tre risultati:

- il risultato di competenza (W1)
- l'equilibrio di bilancio (W2)
- il risultato complessivo (W3)

La Commissione Arconet nella seduta del 11/12/2019 ha chiarito che ".....con riferimento alle modifiche apportate dal DM del Ministero dell'economia e finanze del 1 agosto 2019 al prospetto degli equilibri di cui all'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, si rappresenta che il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio sono individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione. Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, gli Enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2) che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche consuntivo, la copertura integrale oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio."

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

TABELLA 8

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO | | Competenza (accertamenti e impegni imputati nell'esercizio) |
|---|-----|--|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 466.925,41 € |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 1.317.261,00 € |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 35.877.546,57 € |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 € |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 € |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 31.255.755,23 € |
| di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione | (-) | 2.447.859,10 |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 333.389,97 € |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 € |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 € |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 887.370,53 € |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 € |
| F2) anticipazioni di liquidità | (-) | 0,00 € |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2) | | 2.550.695,25 € |
| Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e da principi contabili, che hanno effetto sull'equilibrio ex articolo 162 comma 6, del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti | (+) | 3.807.337,51 € |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 € |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 1.945.634,28 € |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti | | 0,00 € |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 2.199.147,09 € |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 € |
| O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M) | | 6.104.519,95 € |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2021 | (-) | 733.363,97 € |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 2.473.259,46 € |
| O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | | 2.897.896,52 € |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 2.410.000,00 € |
| O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE | | 487.896,52 € |

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 €2.776.959,41= derivante dai contributi per permessi di costruire allocati al Titolo IV delle entrate, è stata destinata alla spesa corrente una quota pari al 70,06 % per le manutenzioni ordinarie delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;

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

| TABELLA 9 | PREVISIONE | ACCERTATO | | INCASSATO | |
|--|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|--------------|
| | 2021 | 2021 | % | Riscossione | % |
| urbanizzazione primaria (40501100) | 224.002,20 | 173.560,13 | 77,48% | 173.560,13 | 100,00 |
| urbanizzazione secondaria (40501110) | 239.805,30 | 199.289,08 | 83,10% | 199.289,08 | 100,00 |
| barriere 10% | 54.133,74 | 43.582,44 | | 43.582,44 | |
| culto 10% | 23.396,15 | 19.442,75 | | 19.442,75 | |
| costo di costruzione (40501105) | 1.883.706,00 | 2.079.558,09 | 110,40% | 2.079.558,09 | 100,00 |
| standard qualitativo (40501120) | 68.881,00 | - | | - | |
| smaltimento rifiuti (40501130) | 24.206,89 | 24.206,89 | | 24.206,89 | |
| Sanatorie edilizie e oblazioni (40501150) | 174.328,00 | 237.320,03 | 169,87% | 236.804,03 | 99,78 |
| TOTALE (A) | 2.692.459,28 | 2.776.959,41 | 103,14% | 2.776.443,41 | 99,98 |
| Opere a scomputo (40401140) | 6.442.641,48 | 971.709,60 | 100,00% | 971.709,60 | 100,00 |
| Totale A+A1 | 9.135.100,76 | 3.748.669,01 | | 3.748.153,01 | |
| monetizzazione aree standard (40402130) | 94.500,00 | 185.565,44 | 196,37% | 185.565,44 | |
| Contributo agli investimenti Progetto Sicurezza Urbana 2 Parchi 2 Quartieri (40402150) | 63.160,00 | 63.159,60 | 100,00% | 63.159,60 | 100,00 |
| Contributo regionale DGR XI/4336 per interventi recupero alloggi (40201400) | 15.000,00 | - | 0,00% | - | - |
| Contributo ministeriale per efficientamento energetico (40402106) | 130.000,00 | 65.000,00 | | 65.000,00 | |
| Contributo Regionale recupero e qualificazione patrimoniale (40402105) | 34.083,01 | 34.083,01 | 100,00% | 34.083,01 | 100,00 |
| Trasferimento regionale XI/2000 (40402107) | 760.000,00 | 750.541,87 | 98,76% | 350.573,34 | 46,71 |
| Trasferimento regionale XI/4855 (40201500) | 19.000,00 | 42.681,00 | 224,64% | 42.681,00 | 100,00 |
| Alienazione per diritti di superficie (40401200) | 8.700,00 | 11.997,37 | 137,90% | 11.997,37 | 100,00 |
| Transazioni (40504130) | 250.000,00 | 250.000,00 | 100,00% | 250.000,00 | 100,00 |

| | | | | | |
|--|----------------------|---------------------|---------|---------------------|---------------|
| TOTALE (B) | 1.374.443,01 | 1.403.028,29 | 102,08% | 1.003.059,76 | 71,49 |
| Proventi da alienazioni immobili (40401100) | | | | 549.056,68 | |
| Concessioni aree cimiteriali (40402100) | 42.900,00 | | 89,74% | | |
| TOTALE (C) | 42.900,00 | - | 0,00% | 549.056,68 | - |
| Contributo regionale per investimenti (cap.40201100- acquisto furgone per protezione civile) | - | 17.161,19 | | | |
| Contributo per investimenti (capitolo 40203200.) | | 510,00 | | | |
| Totale (D) | | 17.671,19 | | | |
| TOTALE (A+B+C+D) | 10.552.443,77 | 5.169.368,49 | 48,99% | 5.300.269,45 | 102,53 |

| destinazione | importo | impegni 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Titolo I - Spesa corrente | | |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o principi contabili | 2.088.460,00 | 1.945.634,28 |
| Entrate - TOTALE (A) | 2.692.459,28 | 2.776.959,41 |
| % utilizzo proventi per finanziamento spesa corrente | 77,57% | 70,06% |

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.

– segue tabella –

TABELLA 10

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO | | Competenza (accertamenti e impegni imputati nell'esercizio) |
|---|-----|---|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 6.685.642,22 € |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 2.207.679,60 € |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 5.592.968,49 € |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 1.945.634,28 € |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | - |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | - |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 2.199.147,09 € |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | - |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 7.447.377,80 € |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 2.711.780,73 € |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | - |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | - |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | - |
| Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1) | | 4.580.644,59 € |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 | (-) | - |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | 4.508.679,02 € |
| Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE | | 71.965,57 € |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | - |
| Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE | | 71.965,57 € |

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 11

| EQUILIBRIO DEL BILANCIO MOVIMENTO FONDI | | | |
|---|---------|--|---------|
| Entrate | importo | Spese | importo |
| Titolo 7 - Anticipazione da istituto di tesoreria | | Titolo 5 - Chiusura 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:

$$\text{Entrate c/terzi e partite di giro} = \text{Spese c/terzi e partite di giro}$$

TABELLA 12

| EQUILIBRIO DEL BILANCIO DI TERZI | | | |
|---|---------------------|--|---------------------|
| Entrate | importo | Spese | importo |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.152.477,84 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 4.152.477,84 |
| Totale Titolo 7 | 4.152.477,84 | Totale Titolo 5 | 4.152.477,84 |
| Totale rettifiche | - | Totale rettifiche | - |
| Totale entrata | 4.152.477,84 | Totale spesa | 4.152.477,84 |
| Risultato del Bilancio partite di giro (Entrata-Spesa) | | | - |

1.2.5 Entrate non ricorrenti e spese non ricorrenti

L'art. 25, comma 1, lettera b), della legge 31/12/2009, n.196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

È definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo. È opportuno dunque includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti. In questo caso le entrate devono essere considerate "ricorrenti" fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate "non ricorrenti" quando tale importo viene superato.

Alcune entrate sono considerate per definizione dai nuovi principi contabili come "non ricorrenti", in particolare l'allegato 7 al D.lgs. 118/2011 precisa la distinzione tra entrata ricorrente e non ricorrente, a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e della spesa ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi (vedi punto 1 lett. g). A prescindere dall'entrata o dalla spesa a regime, il successivo punto 5 del citato allegato precisa che:

- sono in ogni caso da considerare non ricorrenti **le entrate** riguardanti:

- a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- b) condoni;
- c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- d) entrate per eventi calamitosi;
- e) alienazione di immobilizzazioni;
- f) le accensioni di prestiti;
- g) i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

– sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, **le spese** riguardanti:

- a) le consultazioni elettorali o referendarie locali,
- b) i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale;
- c) gli eventi calamitosi;
- d) le sentenze esecutive ed atti equiparati;
- e) gli investimenti diretti,;
- f) i contributi agli investimenti.

| Descrizione | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | accertamento | accertamento | accertamento | accertamento |
| IMU - recupero evasione capitolo - Cap. 10106110 | 2.466.623,00 | 1.441.188,88 | 1.608.170,66 | 1.630.261,01 |
| TARES-TARI recupero evasione -Cap. 10151153 | 539.399,92 | 793.527,63 | 562.375,33 | 387.633,47 |
| Tributi minori | 91.042,46 | 83.507,85 | 146.008,53 | 63.106,36 |
| Proventi concessioni loculi - Cap 30101150 | 410.280,45 | 527.634,43 | 369.832,91 | 323.589,62 |
| Proventi sanzioni codice della strada - cap.vari | 958.153,74 | 769.476,16 | 463.604,31 | 827.632,13 |
| Dividendi da società contrallate | | | | |
| TOTALE | 4.465.499,57 | 3.615.334,95 | 3.149.991,74 | 3.232.222,59 |

| | Consuntivo 2021 | Rettifica * | differenza | Media 2017/2021 | Importo eccedente la media del quinquennio Consuntivo 2021 |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--|
| | accertamento | | | | |
| IMU - recupero evasione capitolo - Cap. 10106110 | 2.572.582,34 | | | 1.943.765,18 | 628.817,16 |
| TARES-TARI recupero evasione - Cap. 10151153 | 439.945,00 | | | 544.576,27 | |
| Tributi minori | 67.384,54 | | | 90.209,95 | - |
| Proventi concessioni loculi - Cap 30101150 | 281.540,00 | | | 382.575,48 | |
| Proventi sanzioni codice della strada - cap.vari | 890.858,86 | 189.168,15 | 701.690,71 | 744.111,41 | |
| Dividendi da società contrallate | | | | | |
| TOTALE | 4.252.310,74 | 189.168,15 | 701.690,71 | 3.705.238,29 | 628.817,16 |

| Descrizione | | 2021 |
|---|------------|---------------------|
| Entrate non ricorrenti che finanziano spese non ricorrenti | (+) | 2.718.975,55 |
| Entrata da dividendo da Segrate Servizi S.r.l | (+) | 70.134,00 |
| Recuperi da sentenze Corte dei Conti | (+) | 46.415,91 |
| Entrata straordinaria versamento spontaneo IMU per contribuente con procedura concorsuale | (+) | 1.446.173,00 |
| Entrate tributarie da recupero evasione - quota eccedente la media quinquennale | (+) | 628.817,16 |
| Entrate extratributarie - sanzioni CDS - quota eccedente la media quinquennale | (+) | |
| Totale A - entrate non ricorrenti | (=) | 4.910.515,62 |
| Totale B - Spese non ricorrente finanziate da entrate non ricorrenti | | 2.718.975,55 |
| Differenza A-B | | 2.191.540,07 |
| Costituzione vincolo oneri urbanizzazione per utilizzo estinzione anticipata mutui anno 2018 e 2019 | (-) | 2.153.147,09 |
| Spese per arredi biblioteche | (-) | 29.842,28 |
| Aggio concessionario per recupero evasione | (-) | 237.000,00 |
| Differenza | | - 228.449,30 |

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 modificazioni)*"

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. 35 del 24/03/2022, – esecutiva – è stato operato il riaccertamento ordinario dei residui, ai sensi dell'art. 228, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000, determinando la seguente situazione contabile:

TABELLA 13

| RESIDUI ATTIVI (provenienti da esercizio 2020 e precedenti) | | | | |
|---|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| residui iniziali al 01/01/2021 | residui riscossi al 31/12/2021 | residui eliminati al 31/12/2021 | Maggiori entrate sui residui | residui conservati al 31/12/2021 |
| 13.490.954,10 | 8.685.067,68 | 597.116,37 | 1.607.269,56 | 5.816.039,61 |
| RESIDUI PASSIVI (provenienti da esercizio 2020 e precedenti) | | | | |
| residui iniziali al 01/01/2021 | residui pagati al 31/12/2021 | residui eliminati al 31/12/2020 | | residui conservati al 31/12/2021 |
| 7.289.550,85 | 5.377.352,99 | 532.077,97 | | 1.380.119,89 |

| residui attivi finali al 31/12/2021 | | residui passivi finali al 31/12/2021 | |
|--|----------------------|---|----------------------|
| dalla gestione residui | 5.816.039,61 | dalla gestione residui | 1.380.119,89 |
| dalla gestione competenza | 8.912.924,70 | dalla gestione competenza | 10.322.799,38 |
| TOTALE | 14.728.964,31 | TOTALE | 11.702.919,27 |

TABELLA 14

| RISULTATO GESTIONE RESIDUI | | |
|--|---|---------------------|
| Eliminazione residui attivi | | |
| (residui eliminati in sede di rendicontazione a seguito di sopravvenuta insussistenza o inesigibilità) | - | 597.116,37 |
| Eliminazione residui passivi | | |
| (residui passivi eliminati in sede di rendiconto poiché divenuti effettiva economia di spesa, a seguito di insussistenza o prescrizione) | + | 532.077,97 |
| Maggiori residui attivi riaccertati | + | 1.607.269,56 |
| Saldo della gestione residui | | 1.542.231,16 |

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

- nella colonna “Residui iniziali (1)” sono riportati quelli esistenti al 1° gennaio 2021, provenienti dagli esercizi precedenti;
- nella colonna (2) è riportato il maggiore accertamento sui residui;
- nella colonna (3) sono riportati i minori residui accertati.

TABELLA 15

| ENTRATA | Residui Iniziali al 1/01/2021 | Maggiori residui accertati | Residui Riaccertati minori residui | Residui riscossi | Residui Conservati al 31/12/2021 |
|---|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| | (1) | (2) | (3) | | (4) |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi | 8.701.335,68 | 1.508.050,93 | - 250.125,00 | 7.277.963,46 | 2.681.298,15 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 3.102,28 | | - 500,00 | 2.602,28 | - |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 4.064.503,07 | 99.218,63 | - 310.223,85 | 894.520,20 | 2.958.977,65 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 588.010,84 | | | 484.722,85 | 103.287,99 |
| 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 | 134.002,23 | | - 36.267,52 | 25.258,89 | 72.475,82 |
| totale | 13.490.954,10 | 1.607.269,56 | -597.116,37 | 8.685.067,68 | 5.816.039,61 |

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

- “Residui iniziali (1)” sono riportati quelli esistenti al 1° gennaio 2021, provenienti dagli esercizi precedenti;
- “Residui riaccertati (2)” sono indicati quelli risultanti a seguito verifica delle ragioni del mantenimento dei medesimi.

TABELLA 16

| Tipologia | Residui Iniziali al 1/01/2021 | Residui eliminati per insussistenza | Residui Pagati | Residui Conservati al 31/12/2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| | (1) | (2) | (3) | (4) |
| Titolo 1 - Spese correnti | 5.100.317,85 | - 477.739,03 | 4.049.842,90 | 572.735,92 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 1.272.437,12 | - 10.275,02 | 1.062.963,16 | 199.198,94 |
| 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 | 916.795,88 | - 44.063,92 | 264.546,93 | 608.185,03 |
| totale | 7.289.550,85 | -532.077,97 | 5.377.352,99 | 1.380.119,89 |

Dei residui attivi eliminati dalla contabilità finanziaria è stato iscritto nel Conto del Patrimonio 2021, fra i crediti, l'importo complessivo di €. 134.389,77=, come da dettaglio della tabella che segue:

TABELLA 17

| Residui attivi eliminati dalla contabilità finanziaria ed iscritti nel Conto del Patrimonio - anno 2021 | | | | |
|---|-----------|--|-------------|-----------|
| Acc. Num. | Anno Res. | Descrizione | Tit. Codice | Importo |
| 1 | 2016 | DET. N. 107/2014 - SERVIZIO NETTEZZA URBANA E GESTIONE RIFIUTI URBANI E ASSIMILATI - NOLEGGIO GRANDI CONTENITORI - LINEA BANQUETING SOC. COOP. A R.L. | 3 | 915,00 |
| 4 | 2014 | DET. N. 476/2012 - SERVIZIO NETTEZZA URBANA - CONTRATTO NOLEGGIO GRANDI CONTENITORI - TRENITALIA SPA - DAL 01.08.2012 AL 31.05.2016 | 3 | 2.196,00 |
| 1712 | 2018 | CITTA' METROPOLITANA DI MILANO - SERV.NETTEZZA URBANA | 3 | 8.784,00 |
| 281 | 2017 | SOCIETA' TRENITALIA SPA | 3 | 1.800,00 |
| 284 | 2017 | CENTRO UFFICIO LORETO SPA | 3 | 2.196,00 |
| 289 | 2017 | EMPAM REAL ESTATE | 3 | 1.800,00 |
| 49 | 2015 | DET. N. 116/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE ASILO NIDO - GENNAIO 2015 | 3 | 766,45 |
| 72 | 2018 | DET. N. 1052/2017 - RECUPERO SOMME INDEBITAMENTE PERCEPITE E SANZIONI AMMINISTRATIVE IRROGATE - ACCERTAMENTO DI ENTRATA CONTROLLI VERBALIZZATI ANNO 2017 E 2018 | 3 | 704,00 |
| 89 | 2014 | RISCOSSIONE PROVENTI CORSI INTEGRATIVI A.S. 2013/2014 - GENNAIO/MARZO 2014 | 3 | 519,67 |
| 90 | 2016 | DET. N. 125/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI GENNAIO 2016 | 3 | 693,68 |
| 91 | 2017 | DET. N. 132/2017 - ISTRUZIONE: ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI GENNAIO 2017 - MOPDIFICA ACCERTAMENTO DICEMBRE 2016 | 3 | 815,00 |
| 102 | 2015 | DET. N. 182/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI FEBBRAIO 2015 | 3 | 597,82 |
| 105 | 2016 | DET. N. 174/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI FEBBRAIO 2016 | 3 | 1.193,68 |
| 143 | 2015 | DET. N. 329/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI MARZO 2015 | 3 | 443,68 |
| 163 | 2018 | DET. N. 160/2018 - VENDITA DI KG. 1000 DI PLASTICA PE-HD DERIVANTE DALLO SMONTAGGIO DEI CASSONETTI DA LT 120/240 PER RACCOLTA DIFFERENZIATA - JCOPLASTIC SPA INDUSTRIE CONTENITORI IN PLASTICA SPA | 3 | 80,00 |
| 167 | 2016 | DET. N. 255/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI MARZO 2016 | 3 | 790,51 |
| 185 | 2017 | DET. N. 205/2017 - ISTRUZIONE: ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI FEBBRAIO 2017 - MODIFICA ACCERTAMENTI | 3 | 565,00 |
| 200 | 2014 | RISCOSSIONE RETTA NIDO - MARZO 2014 | 3 | 118,35 |
| 231 | 2018 | DET. N. 213/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - GENNAIO 2018 | 3 | 1.041,50 |
| 233 | 2015 | DET. N. 422/2015 - GARA DISTRIBUZIONE GAS NATURALE ATEM MILANO 4 PROVINCIA NORD EST - CORRISPETTIVO A COPERTURA ONERI DI GARA-COMUNE DI CASSANO D'ADDA | 3 | 32.307,13 |
| 251 | 2017 | DET. N. 328/2017 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - MARZO 2017 | 3 | 130,00 |
| 257 | 2018 | DET. N. 305/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - FEBBRAIO 2018 | 3 | 825,00 |
| 258 | 2018 | DET. N. 305/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - DICEMBRE 2017/GENNAIO 2018 | 3 | 628,00 |

| | | | | |
|-----|------|---|---|----------|
| 278 | 2016 | DET. N. 396/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI APRILE 2016 | 3 | 1.370,80 |
| 285 | 2015 | DET. N. 509/2015 - RETTE SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI A.S. 2014/2015 - APRILE/GIUGNO 2015 | 3 | 682,03 |
| 296 | 2016 | DET. N. 406/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI MAGGIO 2016 E MODIFICA ACCERTAMENTI | 3 | 1.746,83 |
| 326 | 2017 | DET. N. 460/2017 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - APRILE 2017 | 3 | 130,00 |
| 338 | 2014 | RISCOSSIONE RETTA NIDO - APRILE 2014 | 3 | 118,35 |
| 355 | 2014 | RISCOSSIONE PROVENTI CORSI INTEGRATIVI A.S. 2013/2014 - APRILE / GIUGNO 2014 | 3 | 625,13 |
| 374 | 2018 | DET. N. 416/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - MARZO 2018 | 3 | 890,00 |
| 392 | 2015 | DET. N. 631/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI MAGGIO 2015 | 3 | 100,92 |
| 401 | 2014 | RISCOSSIONE RETTA NIDO - MAGGIO 2014 | 3 | 290,00 |
| 405 | 2015 | DET. N. 637/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI GIUGNO 2015 | 3 | 193,65 |
| 427 | 2014 | RISCOSSIONE RETTA NIDO - GIUGNO 2014 | 3 | 345,25 |
| 447 | 2015 | DET. N. 671/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE SERVIZI CIMITERIALI E CONCESSIONE LOCULI (CONCESSIONE LOCULTI) - LUGLIO 2015 | 3 | 155,00 |
| 474 | 2018 | DET. N. 479/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - APRILE 2018 | 3 | 1.382,20 |
| 485 | 2016 | DET. N. 626/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI GIUGNO 2016 | 3 | 2.125,93 |
| 505 | 2015 | DET. N. 785/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI LUGLIO 2015 | 3 | 258,90 |
| 555 | 2018 | DET. N. 623/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - MAGGIO 2018 | 3 | 614,00 |
| 560 | 2017 | DET. N. 683/2017 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - MAGGIO 2017 | 3 | 1.181,70 |
| 567 | 2017 | DET. N. 694/2017 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - GIUGNO 2017 | 3 | 981,50 |
| 572 | 2017 | DET. N. 702/2017 - RECUPERO SOMME INDEBITAMENTE PERCEPITE E SANZIONI AMMINISTRATIVE IRROGATE - ACCERTAMENTO DI ENTRATA CONTROLLI VERBALIZZATI ANNO 2017 | 3 | 282,31 |
| 614 | 2016 | DET. N. 774/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI LUGLIO 2016 | 3 | 921,48 |
| 638 | 2015 | DET. N. 918/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO SETTEMBRE 2015 | 3 | 500,00 |
| 684 | 2014 | DET. N. 545/2014 - APPROVAZIONE 1^ ELENCO SUPPLETIVO ANNO 2014 - DEBITORI TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI | 1 | 9.296,78 |
| 696 | 2018 | DET. N. 788/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - GIUGNO 2018 | 3 | 1.055,50 |
| 703 | 2015 | DET. N. 1050/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI OTTOBRE 2015 | 3 | 1.085,83 |
| 740 | 2017 | DET. N. 847/2017 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - LUGLIO 2017 | 3 | 790,25 |
| 752 | 2015 | DET. N. 1121/2015 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI NOVEMBRE 2015 - MODIFICA ACCERTAMENTO OTTOBRE 2015 | 3 | 596,83 |
| 755 | 2016 | DET. N. 580/2011 - APPROVAZ. CONTRATTI NOLEGGIO GRANDI CONTENITORI - SEA SPA | 3 | 1.606,14 |
| 761 | 2016 | DET. N. 476/2012 - SERVIZIO NETTEZZA URBANA - CONTRATTO NOLEGGIO GRANDI CONTENITORI - TRENITALIA SPA - DAL 01.08.2012 AL 31.05.2016 | 3 | 915,00 |

| | | | | |
|---------------|------|---|---|-------------------|
| 787 | 2015 | DET. N. 1162/2015 - APPROVAZIONE 1^ ELENCO SUPPLETIVO ANNO 2015 - DEBITORI TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI | 1 | 792,94 |
| 810 | 2016 | DET. N. 920/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI SETTEMBRE 2016 | 3 | 1.020,00 |
| 844 | 2014 | RISCOSSIONE RETTA NIDO - SETTEMBRE 2014 | 3 | 194,07 |
| 848 | 2015 | ACCERTAMENTO ENTRATE SERVIZI CIMITERIALI E CONCESSIONE LOCULI (OPERAZIONI CIMITERIALI) - DICEMBRE 2015 | 3 | 232,50 |
| 865 | 2017 | DET. N. 995/2017 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - SETTEMBRE 2017 | 3 | 1.106,00 |
| 8721 | 2016 | DET. N. 997/2016 - PROROGA CONTRATTI NOLEGGIO GRANDI CONTENITORI PER L'ASPORTO DI RIFIUTI PRESSO LE GRANDI UTENZE - TRENITALIA SPA | 3 | 1.281,00 |
| 8722 | 2016 | DET. N. 997/2016 - PROROGA CONTRATTI NOLEGGIO GRANDI CONTENITORI PER L'ASPORTO DI RIFIUTI PRESSO LE GRANDI UTENZE - LINEA BANQUETING SOC. COOP. A RL | 3 | 1.281,00 |
| 890 | 2016 | DET. N. 1031/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI OTTOBRE 2016 - MODIFICA ACCERTAMENTO MESE DI SETTEMBRE 2016 | 3 | 1.524,36 |
| 908 | 2017 | DET. N. 1052/2017 - RECUPERO SOMME INDEBITAMENTE PERCEPITE E SANZIONI AMMINISTRATIVE IRROGATE - ACCERTAMENTO DI ENTRATA CONTROLLI VERBALIZZATI ANNO 2017 E 2018 | 3 | 1.058,43 |
| 924 | 2014 | RISCOSSIONE RETTA NIDO - OTTOBRE 2014 | 3 | 500,00 |
| 925 | 2014 | RISCOSSIONE RETTA NIDO - NOVEMBRE 2014 | 3 | 250,00 |
| 931 | 2015 | DET. N. 24/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI DICEMBRE 2015 | 3 | 140,13 |
| 954 | 2017 | DET. N. 1120/2017 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI MESE DI OTTOBRE 2017 | 3 | 1.254,00 |
| 10102 | 2016 | DET. 1176/2016 - SERVIZIO RACCOLTA E RECUPERO DEI RIFIUTI OLII E GRASSI DI RISTORAZIONE UTENZE COMMERCIALI - BAR CENTRALE DEI F.LLI PEVIANI | 3 | 219,60 |
| 10104 | 2016 | DET. 1176/2016 - SERVIZIO RACCOLTA E RECUPERO DEI RIFIUTI OLII E GRASSI DI RISTORAZIONE UTENZE COMMERCIALI - SOCIETA' ANTICO YE | 3 | 219,60 |
| 1054 | 2016 | DET. N. 1259/2016 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI NOVEMBRE 2016 - MODIFICA ACCERTAMENTO OTTOBRE 2016 | 3 | 565,00 |
| 1063 | 2014 | RISCOSSIONE RETTA NIDO - DICEMBRE 2014 | 3 | 250,00 |
| 1104 | 2017 | DET. N. 1313/2017 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - NOVEMBRE 2017 | 3 | 1.428,00 |
| 1133 | 2017 | DET. N. 91/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - DICEMBRE 2017 | 3 | 881,00 |
| 1227 | 2016 | DET. N. 20/2017 - ISTRUZIONE: ACCERTAMENTO ENTRATE NIDO MESE DI DICEMBRE 2016 | 3 | 1.397,50 |
| 1297 | 2017 | DET. N. 91/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - SETTEMBRE, OTTOBRE E NOVEMBRE 2017 | 3 | 65,00 |
| 1303 | 2018 | DET. N. 904/2018 - ACCERTAMENTO ENTRATE NIDI COMUNALI - LUGLIO 2018 | 3 | 646,50 |
| 1314 | 2017 | DET. N. 218-2018 - RICOGNIZIONE E APPROVAZIONE ACCERTAMENTO PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA ANNO 2017 | 3 | 27.692,46 |
| 13187 | 2017 | SOCIETA' MAMI SRL | 3 | 219,60 |
| 13189 | 2017 | BAR CENTRALE DEI F.LLI PEVIANI | 3 | 18,30 |
| TOTALE | | | | 134.389,77 |

| Residui attivi eliminati dalla contabilità finanziaria ed iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale | | | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| Descrizione | Incremento | Decremento | Saldo |
| Residui eliminati nel 2017 | 752.436,57 | 50.805,47 | 701.631,10 |
| Residui eliminati nel 2018 | 1.883.495,99 | 131.938,27 | 1.751.557,72 |
| Residui eliminati nel 2019 | 1.620.942,06 | 11.173,93 | 1.609.768,13 |
| Residui eliminati nel 2020 | 509.238,15 | 7.754,56 | 501.483,59 |
| Residui eliminati nel 2021 | 134.389,77 | | 134.389,77 |
| Totale | 4.900.502,54 | 201.672,23 | 4.698.830,31 |

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

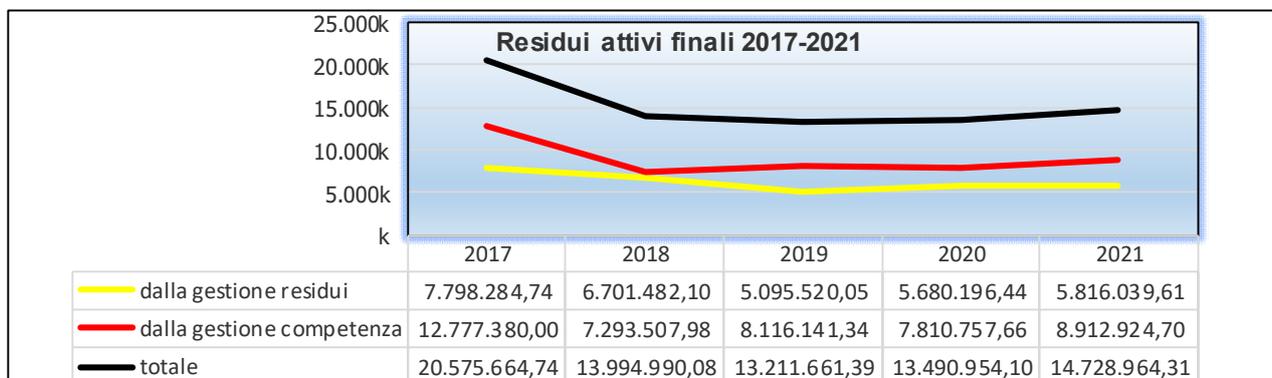
Per ottemperare alle previsioni dell'art. 11, comma 6, lettera e), del D. Lgs.118/2011, in merito alle ragioni della persistenza ed alla fondatezza dei residui con anzianità superiore a 5 anni, si riportano le informazioni, relative alle partite di maggiore consistenza, riassunte nella tabella n.18

TABELLA 18

| descrizione residui attivi | importo | motivazione |
|---|---------------------|-------------------------------|
| Violazioni al Codice della Strada (CdS) | 404.248,11 | Riscossione coattiva in corso |
| Tassa smaltimento rifiuti (TARI) | 117.864,02 | Riscossione coattiva in corso |
| Imposta municipale propria (IMU) | 413.551,98 | Riscossione coattiva in corso |
| Arretrati servizio mensa scolastica 2013/2015 | 106.984,70 | Riscossione coattiva in corso |
| Totale | 1.042.648,81 | |

Andamento residui attivi e passivi – 2017-2021

TABELLA 19



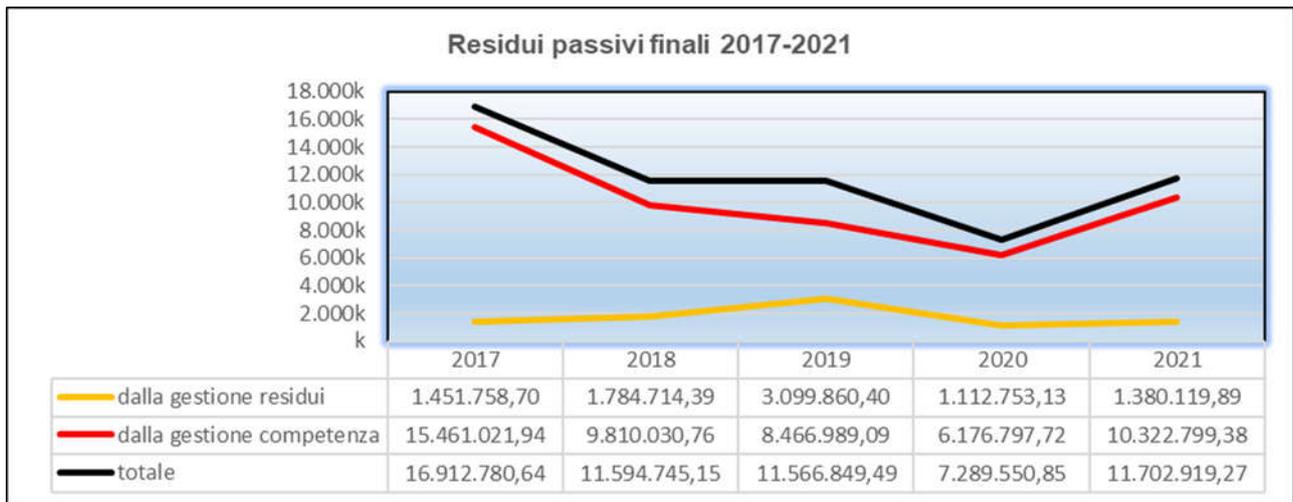
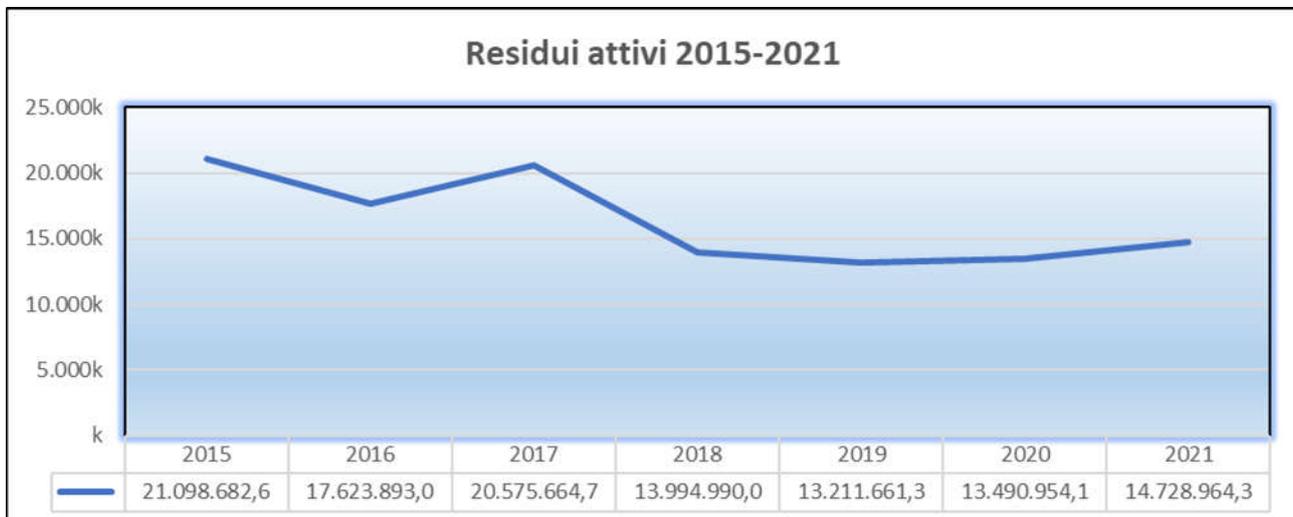


TABELLA 20



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.

Il dettaglio delle riscossioni/pagamenti per Titoli – suddivisi per entrate e spese – effettuate nel corso dell'esercizio è dettagliatamente riportato nella precedente **Tabella 3 e 4**.

Il fondo cassa è positivo per un importo pari a € 29.951.297,74 e durante l'esercizio l'Ente non ha fatto mai ricorso all'anticipazione di cassa come meglio illustrato nella tabella 21.

| TABELLA 21 | | | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| | Residui | Competenza | Totale |
| Fondo di cassa al 01/01/2021 | | | 23.353.696,87 |
| Riscossioni | 8.685.067,68 | 36.710.068,20 | 45.395.135,88 |
| Pagamenti | 5.377.352,99 | 33.420.182,02 | 38.797.535,01 |
| Fondo di cassa al 31/12/2021 | 3.307.714,69 | 3.289.886,18 | 29.951.297,74 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12 | | | - |
| Differenza | | | 29.951.297,74 |

Di seguito si riporta il trend delle anticipazioni di tesoreria:

| TABELLA 22 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | 9.154.815 | 8.462.621 | 14.368.357 |
| 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 | - | - | - |

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Importo anticipazione non restituita al 31/12 | 1.038.699,73 | 2.419.486,43 | 5.462.427,90 | 4.876.185,73 | - | - | - | - |



| Fondo cassa al 31/12 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 31/12/2021 |
|--------------------------|------|------|------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| FONDO CASSA | --- | --- | --- | --- | 9.703.662,75 | 15.231.273,21 | 23.353.696,87 | 29.951.297,74 |
| - di cui cassa vincolata | | | | | | 153.040,10 | 740.962,58 | 497.531,49 |

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:

TABELLA 23

| GESTIONE COMPETENZA - ENTRATE | RISCOSSIONI (a) | GESTIONE COMPETENZA - SPESE | PAGAMENTI (b) | DIFFERENZA (a - b) |
|--|----------------------|--|----------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi | 21.300.206,30 | Titolo 1 - Spese correnti | 26.368.275,00 | 1.085.341,36 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 2.171.798,12 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 3.981.611,94 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 4.768.883,96 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 2.403.624,32 | 2.365.259,64 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 423.600,00 | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | | 423.600,00 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | - | Titolo 4 - Rimborso prestiti | 887.370,53 | - 887.370,53 |
| 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 | 4.063.967,88 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 3.760.912,17 | 303.055,71 |
| totale | 36.710.068,20 | | 33.420.182,02 | 3.289.886,18 |

| GESTIONE RESIDUI - ENTRATE | RISCOSSIONI (a) | GESTIONE RESIDUI - SPESE | PAGAMENTI (b) | DIFFERENZA (a - b) |
|--|----------------------|--|----------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi | 7.277.963,46 | Titolo 1 - Spese correnti | 4.049.842,90 | 4.125.243,04 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 2.602,28 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 894.520,20 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 484.722,85 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 1.062.963,16 | - 578.240,31 |
| 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 | 25.258,89 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 264.546,93 | - 239.288,04 |
| totale | 8.685.067,68 | totale | 5.377.352,99 | 3.307.714,69 |
| TOTALE gestione Competenza + Residui | 45.395.135,88 | | 38.797.535,01 | 6.597.600,87 |

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.

Il prospetto della **gestione dei residui** evidenzia che per il 2021 il flusso di cassa in entrata è stato maggiore dei pagamenti evidenziando dunque un miglioramento rispetto al 2020 che invece aveva rilevato un differenziale negativo.

Di seguito si riporta tabella riepilogativa con evidenza del fondo cassa al 31/12/2021.

TABELLA 23

| Entrata | | Riscossioni competenza | Riscossioni conto residui | Totale Comp.+Residui | Spesa | Pagamenti competenza | Pagamenti conto residui |
|--|----------------------|------------------------|---------------------------|----------------------|--|----------------------|-------------------------|
| Fondo cassa iniziale | 23.353.696,87 | | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi | | 21.300.206,30 | 7.277.963,46 | 28.578.169,76 | Titolo 1 - Spese correnti | 26.368.275,00 | 4.049.842,90 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | 2.171.798,12 | 2.602,28 | 2.174.400,40 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 2.403.624,32 | 1.062.963,16 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | 3.981.611,94 | 894.520,20 | 4.876.132,14 | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | 4.768.883,96 | 484.722,85 | 5.253.606,81 | Titolo 4 - Rimborso prestiti | 887.370,53 | |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | 423.600,00 | | 423.600,00 | | | |
| 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 | | 4.063.967,88 | 25.258,89 | 4.089.226,77 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 3.760.912,17 | 264.546,93 |
| TOTALE RISCOSSIONI | | 36.710.068,20 | 8.685.067,68 | 45.395.135,88 | TOTALE PAGAMENTI | 33.420.182,02 | 5.377.352,99 |
| TOTALE CP + RS | | | | 45.395.135,88 | TOTALE CP + RS | | 38.797.535,01 |
| FONDO CASSA FINALE | | | | 29.951.297,74 | | | |

1.5 RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA 2021

A seguito delle sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018, è stato stabilito, ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243/2012 e dell'articolo 1, commi 820 e seguenti, della legge n.145/2018, l'obbligo del rispetto da parte degli Enti Locali degli equilibri di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (saldo tra il complesso delle entrate e il complesso delle spese, ivi inclusi avanzi di amministrazione, debito e Fondo pluriennale vincolato) a livello di singolo ente.

L'informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo n. 118 del 2011, come definito dal D.M. 01/08/2019 che ha individuato i 3 saldi che consentono di determinare gradualmente l'equilibrio di bilancio a consuntivo, ovvero:

W1 RISULTATO DI COMPETENZA
W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO
W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO

La commissione ARCONET, nella riunione dell'11 dicembre 2019 ha precisato che il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio (W2) sono indicatori che rappresentano gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'Equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione.

Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un Risultato di competenza (W1) non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'articolo 1 della legge n. 145/2018, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio.

Il Comune di Segrate, come già evidenziato al punto 1.2 della presente relazione, ha rispettato per l'anno 2021 i vincoli di finanza pubblica, conseguendo un saldo positivo sia in relazione al Risultato di Competenza (W1) che agli Equilibri di Bilancio (W2) e all'Equilibrio complessivo (W3), come si evince dal prospetto degli equilibri – Allegato 10 – al Rendiconto della gestione.

| | | |
|---|------------|----------------------|
| RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | | |
| Accertamenti di competenza | + | 45.622.992,90 |
| Impegni di competenza | - | 43.742.981,40 |
| Quota di FPV iscritta in entrata all'1/1 | + | 2.674.605,01 |
| Impegni confluiti nel FPV al 31/12 | - | 3.045.170,70 |
| AVANZO (+) DISAVANZO (-) | = | 1.509.445,81 |
| Disavanzo di amministrazione | - | 1.317.261,00 |
| Avanzo di amministrazione | + | 10.492.979,73 |
| SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA (W1) | = | 10.685.164,54 |
| Risorse accantonate stanziare nel Bilancio dell'esercizio 2021 | (-) | 733.363,97 |
| Risorse vincolate nel bilancio | (-) | 6.981.938,48 |
| EQUILIBRIO BILANCIO (W2) | = | 2.969.862,09 |
| Variazione accantonamenti effettuati in sede di rendiconto | (-) | 2.410.000,00 |
| EQUILIBRIO COMPLESSIVO (W3) | | 559.862,09 |

1.6 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 2020 ed i relativi vincoli di impiego:

- segue tabella-

TABELLA 26

| Descrizione | Residui | Competenza | Totale |
|--|---------------------|--|-----------------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2021 | | | 23.353.696,87 |
| Riscossioni | 8.685.067,68 | 36.710.068,20 | 45.395.135,88 |
| Pagamenti | 5.377.352,99 | 33.420.182,02 | 38.797.535,01 |
| Fondo di cassa al 31/12/2021 | 3.307.714,69 | 3.289.886,18 | 29.951.297,74 |
| Residui attivi | 5.816.039,61 | 8.912.924,70 | 14.728.964,31 |
| Da cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | |
| Residui passivi | 1.380.119,89 | 10.322.799,38 | 11.702.919,27 |
| Differenza | 4.435.919,72 | - 1.409.874,68 | 32.977.342,78 |
| FPV di parte corrente spesa | | | 333.389,97 |
| FPV di parte capitale spesa | | | 2.711.780,73 |
| A) Risultato di amministrazione | | | 29.932.172,08 |
| COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021 | | | |
| B) parte accantonata: | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 | | | 7.786.733,60 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35/2013 | | | - |
| Fondo perdite società partecipate | | | - |
| Fondo contenzioso | | | 2.621.000,00 |
| Altri accantonamenti | | | 3.386.216,93 |
| | | (B) Totale parte accantonata | 13.793.950,53 |
| C) parte vincolata | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | 19.288.448,39 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | 2.941.340,36 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | - |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | 144.488,67 |
| Altri vincoli | | | - |
| | | (C) Totale parte vincolata | 22.374.277,42 |
| D) Parte destinata agli investimenti | | | 282.990,95 |
| | | D) Totale destinata agli investimenti | 282.990,95 |
| E) Totale parte disponibile (E = A-B-C-D) | | | - 6.519.046,82 |

| Disavanzo atteso | Maggiore recupero |
|---------------------|-------------------|
| 6.558.610,05 | 39.563,23 |

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 attribuito 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 27

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa iniziale | - | 0,00 | 9.703.662,75 | 15.231.273,21 | 23.353.696,87 |
| Riscossioni (+) | 58.209.857,82 | 72.684.576,85 | 50.719.188,48 | 49.798.544,41 | 45.395.135,88 |
| Pagamenti (-) | 58.209.857,82 | 62.980.914,10 | 45.191.578,02 | 41.676.120,75 | 38.797.535,01 |
| Fondo di cassa finale | - | 9.703.662,75 | 15.231.273,21 | 23.353.696,87 | 29.951.297,74 |
| Residui attivi | 20.575.664,74 | 13.994.816,82 | 13.211.661,39 | 13.490.954,10 | 14.728.964,31 |
| Residui passivi | 16.912.780,64 | 11.594.586,64 | 11.566.849,49 | 7.289.550,85 | 11.702.919,27 |
| Differenza | 3.662.884,10 | 12.103.892,93 | 16.876.085,11 | 29.555.100,12 | 32.977.342,78 |
| FPV di parte corrente spesa | 407.060,16 | 453.018,40 | 498.307,28 | 466.925,41 | 333.389,97 |
| FPV di parte capitale spesa | 240.362,20 | 4.730.210,38 | 3.350.636,28 | 2.207.679,60 | 2.711.780,73 |
| Avanzo di amministrazione | 3.015.461,74 | 6.920.664,15 | 13.027.141,55 | 26.880.495,11 | 29.932.172,08 |

Il trend evidenzia il miglioramento progressivo della gestione per gli esercizi 2017-2021, interessati dalle misure adottate con il Piano di Riequilibrio pluriennale 2017-2026.

La parte accantonata/vincolata e destinata del rendiconto 2020 non applicata al Bilancio 2021 ammonta a € 16.387.515,38= come si evince da tabella che segue:

| | |
|---|----------------------|
| Risultato di amministrazione 2020 | 26.880.495,11 |
| Avanzo di parte corrent applicato al Bilancio 2021 | 3.807.337,51 |
| Avanzo parte investimenti | 6.685.642,22 |
| Risultato amministrazione 2020 non applicato | 16.387.515,38 |
| Risultato amministrazione 2021 | 29.932.172,08 |
| Differenza 2020-2021 | 13.544.656,70 |

La differenza di € 13.544.656,70= è scomposta nelle seguenti componenti:

A) Gestione residui € 1.542.231,16=

| | | |
|------------------------------------|-----|---------------------|
| Gestione residui | | |
| Maggiori residui riaccertati | (+) | 1.257.925,93 |
| Minori residui attivi riaccertati | (-) | 247.772,74 |
| Minori residui passivi riaccertati | (+) | 532.077,97 |
| Impegni FPV | (-) | |
| Saldo gestione residui | (=) | 1.542.231,16 |

B) Gestione competenza € 12.002.425,54= (al lordo della quota di disavanzo)

| | | |
|---|-----|----------------------|
| Gestione di competenza | | Importo |
| FPV entrata | (+) | 2.674.605,01 |
| Accertamenti di competenza | (+) | 45.622.992,90 |
| Impegni di competenza | (-) | 43.742.981,40 |
| FPV spesa | (-) | 3.045.170,70 |
| Avanzo applicato | (+) | 10.492.979,73 |
| Saldo gestione competenza (escluso il disavanzo che viene applicato nel risultato di amministrazione lettera E) | (=) | 12.002.425,54 |
| Quota disavanzo | | 1.317.261,00 |
| | | 10.685.164,54 |

| | | |
|---------------------------|-----|----------------------|
| Riepilogo | | |
| Saldo gestione competenza | (+) | 12.002.425,54 |
| Saldo gestione residui | (+) | 1.542.231,16 |
| Avanzo non applicato | (+) | 16.387.515,38 |
| Totale | | 29.932.172,08 |

| | |
|---|----------------------|
| Parte accantonata : | |
| Fondo crediti dubbia esigibilità | 7.786.733,60 |
| Fondo contenzioso | 2.621.000,00 |
| Fondo accantonamento aumenti contrattuali | 393.388,00 |
| Fondo accantonamento rimborso pubblicità ai sensi art.1 c.917 L. 145/2018 | 300.000,00 |
| Altri fondi | 2.692.828,93 |
| A Totale accantonamenti | 13.793.950,53 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da legge e principi contabili | 19.288.448,39 |
| Vincoli da trasferimenti | 2.941.340,36 |

| | | |
|----------|---|----------------------|
| | Vincoli formalmente attribuiti | 144.488,67 |
| B | Totale parte vincolata | 22.374.277,42 |
| C | Totale parte destinata agli investimenti | 282.990,95 |

| | |
|---------------------|----------------------|
| TOTALE A+B+C | 36.451.218,90 |
|---------------------|----------------------|

| | |
|--|--------------------|
| Risultato di amministrazione lettera (A) | 29.932.172,08 |
| Totale quota accantonata/vincolata/destinata | 36.451.218,90 |
| Disavanzo effettivo | - 6.519.046,82 |
| Disavanzo atteso | - 6.558.610,05 |
| Maggiore recupero disavanzo | - 39.563,23 |

- Dettaglio destinazione dell'avanzo vincolato/accantonato applicato nel 2021 (Risultato amministrazione 2020)

L'art. 11, comma 6, lett. c) del D.Lgs. n.118/2011 prescrive un obbligo informativo per "le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente"

La legge di bilancio 2019 ha introdotto nuovi criteri per la spendibilità degli avanzi, legati alla situazione contabile dell'ente, individuando delle limitazioni soprattutto per gli enti in disavanzo.

Per gli enti con risultato di amministrazione positivo e avanzo libero positivo, l'unica limitazione riguarda la non spendibilità dell'avanzo accantonato del FCDE. Per altro, tale vincolo è già imposto dalla normativa contabile per gli enti territoriali, ed è quindi presente indipendentemente dalla condizione di avanzo o di disavanzo.

Per quanto riguarda gli enti in disavanzo, è necessario effettuare una valutazione che prenda in considerazione il risultato di amministrazione complessivo positivo, l'avanzo disponibile e gli accantonamenti FCDE e FAL. Quando l'avanzo disponibile risulta negativo, ma il risultato di amministrazione complessivo rimane positivo e capiente rispetto alla somma delle risorse accantonate in FCDE e FAL, l'ente è caratterizzato da una situazione di bilancio in disavanzo moderato.

Agli enti in disavanzo moderato è consentito l'utilizzo e l'imputazione al bilancio di quote di avanzo vincolato, accantonato o destinato per coprire nuove spese. Questa imputazione ha come limite un importo pari al risultato di amministrazione decurtato degli accantonamenti FCDE e FAL e incrementato dalla quota di disavanzo che deve ripianare.

Considerati i risultati della gestione 2020, il Comune di Segrate rientra tra gli Enti in disavanzo moderato.

| | | |
|--|------------|----------------------|
| A) Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2020 | | 26.880.495,11 |
| FCDE accantonato al 31/12/2020 | (-) | 7.058.252,63 |
| Fondo anticipazione liquidità | (-) | |
| Recupero disavanzo quota 2021 | (+) | 1.317.261,00 |
| Quota disponibile applicazione avanzo sul bilancio 2021 sulla base del risultato di amministrazione al 31/12/2020 | (=) | 21.139.503,48 |

Pertanto nel corso dell'esercizio 2021 l'Ente ha potuto applicare quote di avanzo accantonato, vincolato e destinato come da prospetto che segue:

TABELLA 28

| DESCRIZIONE | TITOLO | IMPORTO |
|---|------------------|----------------------|
| Arretrati contratto dipendenti | Spesa corrente | 64.223,00 |
| Trasferimento all'Ente proprietario della strada - Sanzioni CDS art. 142 (2019) | Spesa corrente | 50.000,00 |
| Fondo contenzioso | Spesa corrente | 300.000,00 |
| Trasferimento regionale per il commercio | Spesa corrente | 34.096,83 |
| Contributo regionale per la ricostruzione economica territoriale urbana destinato ai commercianti | Spesa corrente | 100.000,00 |
| Trasferimento ministeriale per sistema integrato 0-6 anni | Spesa corrente | 202.914,87 |
| Progetto Renergetic Horizon 2000 | Spesa corrente | 82.604,17 |
| Impianti videosorveglianza | Spesa c/capitale | 510.969,59 |
| Rimborsi pubblicità ai sensi dell'art.1 c.917 della legge n.145/2018 | Spesa corrente | 235.970,89 |
| Applicazione accantonamento per pagamento utenze per conguagli anni precedenti | Spesa corrente | 191.000,00 |
| Buoni pasto personale dipendenti 2020 | Spesa corrente | 6.000,00 |
| Fondo funzioni fondamentali art. 106 DL 34/2020 - Spese COVID e quota figurativa TARI 2020 | Spesa corrente | 2.024.441,41 |
| Trasferimenti dallo Stato per interventi di sanificazione COVID 19 | Spesa corrente | 21.788,23 |
| Decreto Ministro per le Pari Opportunità e la Famiglia - contributi per centri estivi | Spesa corrente | 20.772,23 |
| Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione- Manutenzione infrastrutture stradali | Spesa c/capitale | 260.921,00 |
| Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione per riqualificazione Parco Via Guzzi quartiere Lavanderie | Spesa c/capitale | 195.500,00 |
| Applicazione avanzo vincolato per attuazione convenzione residenza anziani | Spesa c/capitale | 250.000,00 |
| Avanzo vincolato per manutenzione straordinaria cimitero | Spesa c/capitale | 105.600,00 |
| Avanzo vincolato da oneri di urbanizzazione per manutenzione straordinaria per uffici e patrimonio | Spesa c/capitale | 640.115,00 |
| Avanzo vincolato per lavori area ecologica Rugacesio | Spesa c/capitale | 82.000,00 |
| Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione per lavori di potenziamento/adeguamento impianti semaforici | Spesa c/capitale | 90.000,00 |
| Avanzo vincolato per Interventi straordinari spese condominiali | Spesa c/capitale | 80.000,00 |
| Avanzo vincolato per lavori piscina comunale | Spesa c/capitale | 80.000,00 |
| Avanzo vincolato per manutenzione segnaletica stradale (art.208 lettera a) | Spesa corrente | 33.636,28 |
| Avanzo vincolato per spese banche dati (art.208 lettera b) | Spesa corrente | 7.310,25 |
| Trasferimento all'Ente proprietario della strada - Sanzioni CDS art. 142 | Spesa corrente | 8.260,64 |
| Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione - Manutenzione illuminazione pubblica | Spesa corrente | 326.100,00 |
| Avanzo vincolato da oneri di urbanizzazione per spese tecniche professionali per la gestione del patrimonio immobiliare | Spesa c/capitale | 280.000,00 |
| Rimborsi in c/capitale oneri di urbanizzazione | Spesa c/capitale | 3.938.600,00 |
| Interventi strutture di culto | Spesa c/capitale | 38.984,63 |
| Acquisto hardware, software e attrezzature informatiche | Spesa c/capitale | 6.952,00 |
| Contributi per sostegno alla locazione | Spesa corrente | 10.000,00 |
| Contributo DGR n. 5644/2016 ""Morosita' incolpevole | Spesa corrente | 60.000,00 |
| Fondo produttività personale dipendente | Spesa corrente | 4.257,00 |
| Previdenza integrativa PL anno 2020 - art.208 lettera c) | Spesa corrente | 20.000,00 |
| Restituzione Fondi alla Regione Lombardia per Servizi alla Persona | Spesa corrente | 3.961,71 |
| Rimborsi in c/capitale per restituzione oneri | Spesa c/capitale | 36.000,00 |
| Manutenzione e acquisizione beni immobili - Sport e tempo libero | Spesa c/capitale | 90.000,00 |
| | TOTALE | 10.492.979,73 |

1.6.1 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 2020, 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.

TABELLA
29

| 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 | Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio 2020 | Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio 2021 |
|---|--|-----------------------------------|---|---|---|---|---|
| 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 | 1.344.962,09 | 1.317.261,00 |

| Descrizione | Importo € | RIPIANO DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | 2022 e successivi considerando il maggiore recupero 2020 e 2021 |
|--|----------------|--|--------------|--------------|--------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---|
| | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Maggiore recupero disavanzo 2020 | 2021 | Maggiore recupero disavanzo 2021 | |
| 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 | 27.701,09 | 1.317.261,00 | 39.563,23 | 6.519.046,82 |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 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 | 9.220.833,14 | -7.875.871,05 |
| B) Quota annua a carico dell'esercizio | | -920.408,00 | 1.974.881,00 | 1.351.547,00 | 1.317.261,00 | 1.317.261,00 |
| C) Disavanzo residuo atteso (A-B) | | -12.547.261,14 | 10.572.380,14 | 9.220.833,14 | 7.903.572,14 | -6.558.610,05 |
| D) Disavanzo accertato con rendiconto | | -12.547.261,14 | -10.572.380,14 | 9.220.833,14 | 7.875.871,05 | -6.519.046,82 |
| E) Quota non ripianata | | - | | | | |
| F) Miglioramento maggiore recupero disavanzo | | | | | 27.701,09 | -39.563,23 |

1.6.2 ANALISI QUOTE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

TABELLA 30

| ANALISI RISORSE ACCANTONATE NEL PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | |
|--|-----------------------------------|---|--|---|--|
| Descrizione | Risorse accantonate al 01/01/2021 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 | Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021 | Variazione effettuata in sede di rendiconto (+/-) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità - FCDE | 7.058.252,63 | - | 728.480,97 | | 7.786.733,60 |
| Fondo contenzioso legale | 2.621.000,00 | 300.000,00 | | 300.000,00 | 2.621.000,00 |
| <i>Altri Accantonamenti:</i> | | | | | |
| Fondo accantonamento aumenti contrattuali dipendenti | 252.611,00 | 64.223,00 | | 205.000,00 | 393.388,00 |
| Fondo accantonamento indennità fine mandato sindaco | 1.300,00 | | 4.883,00 | - | 6.183,00 |
| 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 | 235.970,89 | 235.970,89 | - | 300.000,00 | 300.000,00 |
| Fondo accantonamento per conguagli consumi utenze | 375.000,00 | 191.000,00 | - | 275.000,00 | 459.000,00 |
| 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 | 50.000,00 | - | - | 50.000,00 |
| Accantonamento buoni pasto dipendenti (periodo novembre-dicembre 2020) | 6.000,00 | 6.000,00 | | | - |
| Fondo passività potenziali per emergenza COVID-19 | 250.000,00 | | - | - 250.000,00 | - |
| Accantonamento per rischi vari | 150.000,00 | - | - | | 150.000,00 |
| Accantonamento per rischi su rincari energetici utenze edifici comunali | | | | 1.580.000,00 | 1.580.000,00 |
| TOTALE | 11.497.780,45 | 847.193,89 | 733.363,97 | 2.410.000,00 | 13.793.950,53 |

1.6.2.1 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).

Dalle risultanze del calcolo FCDE 2021 sotto riportate in tabelle si rileva che, rispetto all'accantonamento 2020, il Fondo aumenta di € 728.480,97= 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 con riferimento alla quota accantonata, si rimanda all'allegato A della presente relazione per le modalità di calcolo del fondo.

- segue tabella -

TABELLA 31

| Tip. | Descrizione Tipologia | Descrizione | Residuo al 31.12.2021 | % FCDE Media semplice (arrotond.) | Accanton.to minimo | % FCDE Accanton.to effettivo | Accanton.to effettivo (€) |
|---------------|--|---|-----------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------|
| 101 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | IMU e ICI quote arretrate | 1.595.634,65 | 68,32% | 1.090.105,68 | 90,00% | 1.436.071,19 |
| 101 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | TARI - Tassa sui Rifiuti | 2.861.686,81 | 58,08% | 1.662.096,32 | 58,08% | 1.662.096,32 |
| 101 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate | 506.177,31 | 61,31% | 310.337,31 | 100,00% | 506.177,31 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Fitti reali e canoni di locazione | 32.353,00 | 25,04% | 8.101,84 | 25,04% | 8.101,84 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi concessione servizio distribuzione gas metano | 427.000,00 | 100,00% | 427.000,00 | 100,00% | 427.000,00 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi concessione loculi | 9.739,90 | 41,27% | 4.020,05 | 41,27% | 4.020,05 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Canoni ed altre prestazioni attive | 73.256,45 | 61,43% | 45.000,70 | 61,43% | 45.000,70 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Concessione locali associazioni no profit | 5.212,50 | 44,18% | 2.302,62 | 44,18% | 2.302,62 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Diritti di notifica | 13.150,43 | 51,68% | 6.796,41 | 51,68% | 6.796,41 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi trasporto e servizi funebri | 4.851,44 | 54,55% | 2.646,27 | 54,55% | 2.646,27 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi derivanti da illuminazione votiva - servizio rilevante ai fini IVA | 3.133,50 | 37,95% | 1.189,13 | 37,95% | 1.189,13 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Rette frequenza refezione scolastica - servizio rilevante ai fini IVA | 664.380,51 | 91,47% | 607.708,85 | 100,00% | 664.380,51 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi asili nido comunali | 26,78 | 56,67% | 15,18 | 56,67% | 15,18 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi servizio nettezza urbana e proventi riciclo rifiuti - olii e grassi -servizi rilevanti ai fini IVA | 36.221,97 | 54,66% | 19.798,20 | 54,66% | 19.798,20 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi servizi socio-assistenziali anziani | 20.212,67 | 44,62% | 9.018,89 | 44,62% | 9.018,89 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Rimborsi stampati - servizio rilevante ai fini IVA | 5.764,09 | 48,50% | 2.795,53 | 48,50% | 2.795,53 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi servizio assistenza domiciliare - SAD | 33.854,30 | 51,05% | 17.283,64 | 51,05% | 17.283,64 |
| 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Affitti alloggi comunali e rimborso spese condominiali | 372.914,02 | 90,79% | 338.579,83 | 100,00% | 372.914,02 |
| 200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | Proventi sanzioni violazione codice della strada vari capitoli | 2.532.577,06 | 91,20% | 2.309.811,58 | 100,00% | 2.532.577,06 |
| 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Rimborsi utenze | 66.574,50 | 45,47% | 30.270,76 | 90,00% | 59.917,05 |
| 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Rimborso cedole librerie | 267,35 | 90,06% | 240,78 | 90,06% | 240,78 |
| 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Risarcimenti derivanti da procedimenti legali | 8.408,79 | 72,17% | 6.068,79 | 72,17% | 6.068,79 |
| 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Introiti e rimborsi diversi personale | 1.038,70 | 21,23% | 220,56 | 21,23% | 220,56 |
| 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Rimborso spese servizi sociali | 428,16 | 23,72% | 101,57 | 23,72% | 101,57 |
| TOTALE | | | 9.274.864,89 | | 6.901.510,48 | | 7.786.733,60 |

1.6.2.2 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 (allegato n. 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 confermato per l'esercizio 2021 un accantonamento complessivo di € 2.621.000=.

Si allega alla presente relazione il dettaglio delle partite in contenzioso (ALL. B).

1.6.2.3 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.

1.6.2.4 Altri accantonamenti.

L'importo accantonato nel 2021 nella voce residuale “Altri accantonamenti” riguarda:

- Fondo TFR Sindaco – quota accantonata 2021 € 4.883= quantificato attraverso il rateo di competenza per il periodo 1/1/2021-31/12/2021 che sommata a alla quota già accantonata con rendiconto 2020 ammonta a € 6.183,00=;
- Fondo aumenti rinnovi contrattuali al personale dipendente necessario al pagamento delle poste arretrate in vista della sottoscrizione dei CCNL del comparto – quota accantonata nel 2021 € 205.000,00= che sommata a alla quota già accantonata con rendiconto 2020 (al netto dell'applicazione avanzo 2021 per € 64.223=) ammonta a € 393.388,00=;
- Fondo per rimborso imposta pubblicità ai sensi dell'art.1 comma 917 della L.145/2018 – l'accantonamento è necessario per evadere le richieste di rimborso presentate ai concessionari. Nel corso dell'esercizio 2021 è stata applicata totalmente la quota accantonata con rendiconto 2020 per € 235.970,89 mentre la quota accantonata nel 2021 è pari a € 300.000,00=;
- Fondo accantonamento per conguaglio costi utenze – la quota accantonata nell'esercizio 2021 ammonta a € 275.000,00= pertanto il fondo al netto della quota già utilizzata nel 2021 in relazione al rendiconto 2020 ammonta a € 459.000,00=;
- Fondo accantonamento per rischi su rincari energetici utenze edifici comunali – € 1.580.000,00=;

1.6.3 QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

TABELLA 32

| Parte vincolata | |
|---|----------------------|
| Vincoli derivanti da legge e principi contabili | 19.288.448,39 |
| Vincoli da trasferimenti | 2.941.340,36 |
| Vincoli formalmente attribuiti | 144.488,67 |
| Totale parte vincolata | 22.374.277,42 |

Trattasi di entrate con vincolo di destinazione accertate a fronte delle quali non risultano ancora assunti i corrispondenti impegni di spesa (compreso il Fondo pluriennale vincolato). Il dettaglio di tali poste risulta inserito nell'allegato a2) negli schemi di rendiconto 2021 mentre nelle tabelle che seguono si riporta per ogni tipologia di vincolo il valore al 31/12/2021:

TABELLA 32 BIS

| AVANZO VINCOLATO (vincoli di legge e principi contabili) | Avanzo vincolato al 31/12/2021 |
|---|---------------------------------------|
| 2017P1421 - Sanzioni ex art.142 - quota ente proprietario | 12.136,39 |
| 2017P1422 - Sanzioni ex art.142 competenza comunale | 26.137,13 |
| 2018CSA- Proventi e art.208 lett.A) 12,5% | 3.372,36 |
| 2018P1421 Sanzioni e art.142 - quota ente proprietario | 18.594,74 |
| 2019CSA - proventi art.208 lettera a) 12,5% | 12.973,82 |
| 2019CDSB - proventi art.208 CDS lettera b) 12,% | 8.771,71 |
| 2019CDSC proventi art.208 lettera c) | 16.499,15 |
| 2019P1421 - Sanzioni ex art.142 quota ente proprietario | 6.167,60 |
| 2019P1422 - Sanzioni ex art.142 competenza comunale | 49.875,34 |
| 2015BAR10 - art.15 LR n.6/1989 - barriere architettoniche | 142.971,08 |
| 2015OOUU - oneri urbanizzazione | 1.064.435,62 |
| 2015OOUU - oneri urbanizzazione | 700.060,11 |
| 2016ALIEN - destinazione del 10% | 81.128,23 |
| 2016CDSA - proventi 208 lettera A) | 1.462,27 |
| 2016CDSB - proventi art.208 CDS lettera b) | 348,31 |
| 2016OOUU - oneri urbanizzazione | 267.268,89 |
| 2017OOUU - oneri urbanizzazione | 931.351,15 |
| 2018BAR10 - art.15 LR n.6/1989 destinazione 10% barriere architettoniche | 209.762,66 |
| 2018MONET - monetizzazioni 2018 | 2.005.292,96 |
| 2018OBLAZ - sanzioni e oblazioni | 95.476,32 |
| 2018OOUU - oneri 2018 | 1.261.454,24 |
| 2019BAR10 - art.15 LR n.6/1989 destinazione barriere architettoniche | 6.739,38 |
| 2019MONET - monetizzazioni | 456.056,43 |
| 2019OBLAZ - sanzioni e oblazioni per sanatorie edilizie | 106.394,83 |
| 2019OOUU - oneri urbanizzazione | 338.988,20 |
| 2020ALIEN - destinazione vincolata per rimborso mutui | 54.270,00 |
| 2020OOUU - oneri di urbanizzazione | 596.204,85 |
| 2020BAR10 - destinazione del 10% per barriere architettoniche | 76.356,64 |
| 2020OBLAZ - Sanatorie edilizie e oblazioni | 142.733,21 |
| 2020CDS208A - Quota vincolata CDS art.208 lettera A) | 33.877,00 |
| 2020CDS208B Quota vincolata CDS art.208 destinazione lett.B) | 29.945,00 |
| 2020CDS208C Quota vincolata CDS destinazione lettera c) | 54.098,84 |
| Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds – quota comune | 17.398,89 |

| | |
|---|----------------------|
| Quota vincolata CDS art.142 da destinare all'Ente proprietario della strada | 8.117,36 |
| Fondo accessorio e premiante | 30.339,22 |
| Riaccertamento 2020 - economie finanziamento 2018MONET | 204.368,33 |
| Riaccertamento residui - economie finanziamento 2018OOUU | 9.900,00 |
| Riaccertamento residui - economia finanziamento 2019OOUU | 20.081,48 |
| 2014OOUU - oneri | 942,46 |
| Riaccertamento ordinario 2020 - 2019MONET | 7,50 |
| Comma 870 art. 1 Legge 178/2020 - Risparmi buoni pasto non utilizzati | 34.404,00 |
| Fondo per esercizio funzioni fondamentali art. 106 DL 34/2020 | 1.123.338,85 |
| Fondo per esercizio funzioni fondamentali - art. 106 DL34/2020 quota assegnata per TARI | 534.525,00 |
| Costituzione vincolo per oneri 2018-2019 - prescrizione Corte dei Conti Delibera 75/2021 (quota vincolata rendiconto 2020 e destinazione 2021 e quota parte 2021) | 4.950.000,00 |
| 2021OOUU permessi di costruire anno 2021 | 322.092,14 |
| 2021BAR10 destinazione 10% per barriere architettoniche -2021 | 82,44 |
| 2021CULT destinazione 8% per strutture di culto - 2021 | 19.442,75 |
| 2021MONET monetizzazioni aree standard - 2021 | 91.065,44 |
| 2021SOBLAZ Sanzioni e oblazioni 2021 | 71.592,03 |
| Transazioni 2021 | 250.000,00 |
| Riaccertamento residui 2021 - tit.1 2017OOUU | 997,38 |
| Riaccertamento residui 2021 - tit.1 2018OOUU | 1.240,59 |
| Riaccertamento residui 2021 - titolo 2 - Permessi di costruire anno 2019 | 275.322,73 |
| Riaccertamento residui 2021 - Tit.1 2020OOUU | 5,50 |
| Riaccertamento residui 2021 - Sanzioni e oblazioni 2019 | 412,57 |
| Costituzione vincolo per oneri 2018-2019 - anno 2021 (Quota da Bilancio 2021) | 2.153.147,09 |
| Proventi CDS art. 208 - 2021 quota vincolata - lett. a) | 21.828,53 |
| Proventi CDS art. 208 - 2021 quota vincolata - lett. b) | - |
| Proventi CDS art. 208 - 2021 quota vincolata - lett. c) | 57.317,15 |
| Proventi CDS art. 142 - 2021 quota vincolata - Comune | - |
| Proventi CDS art. 142 - 2021 quota vincolata - Provincia | 17.236,01 |
| Proventi CDS art. 208 - Riscossione coattiva 2021 - lett. a) | 38.541,45 |
| Proventi CDS art. 208 - Riscossione coattiva 2021 - lett. c) | 90.742,98 |
| Riaccertamento residui 2021 - 2019BAR10 | 19.414,61 |
| Riaccertamento residui 2021 - Permessi di costruire anno 2020 | 23.317,04 |
| Fondo accessorio e premiante - risparmio straordinario 2021 | 16.412,00 |
| Fondo accessorio e premiante - risparmio straordinari 2020 - economia da FPV | 31.484,39 |
| Interventi forestali a rilevanza ecologica ai sensi dell'art.43 comma 2 bis LR 12/2005 | 17.450,20 |
| Realizzazione misure compensative di riqualificazione urbana e territoriale art.43 c.2 sexies L.R.12/2005 | 22.370,70 |
| Riaccertamento residui 2021 - tit.1 - finanziamento OOUU2019 | 1.646,80 |
| Riaccertamento residui 2021 - tit. 1 2016OOUU | 5,70 |
| Riaccertamento residui 2021 -tit.2 2018MONET | 495,40 |
| Riaccertamento Residui - Entrata straordinaria per acquisto arredi bib. | 157,22 |
| | 19.288.448,39 |

| AVANZO VINCOLATO (vincoli derivanti da trasferimenti) | Avanzo vincolato al 31/12/2021 |
|---|--------------------------------|
| Trasferimento IMU -TASI quota destinata ai piani di sicurezza | 27.457,91 |
| 2018IMM2C - contributi agli investimenti vincolati | 33.102,87 |
| 2019TERALP - contributo agli investimenti | 75.066,86 |
| 2015SRBC - trasferimento regionale Bando Commercio | 16.752,07 |
| 20165448 - Contributo DGR 5448 solidarietà abitativa | 28.100,00 |
| 20165644- Contributo morosità incolpevole | 150.522,77 |
| 2016TRSCO - trasferimento regionale assistenza scolastica | 84.743,72 |
| 2017T6755 - contributo solidarietà agli assegnatari servizi abitativi | 59.400,05 |
| 2017TRLOC - trasferimento regionale per sostegno alla locazione DGR x/2207 | 24.240,21 |
| 2019FRINC - trasferimento regionale per riduzione incidentalità | 49.061,03 |
| 2019IMM2C - contributo straordinario urbanizzativo - Immobiliare 2C | 670.341,16 |
| 2019IMMC1 - trasferimento da Immobiliare 2C - parte corrente per misure di sostegno al settore commercio | 1.887,33 |
| 2019SPONS - sponsorizzazioni | 80.121,10 |
| 2018IMM2C - contributo agli investimenti immobiliare 2C | 46.891,20 |
| Trasferimento regionale DGR XI/2020 "Interventi per la ripresa economica" | 5.551,98 |
| Contributo per investimenti Teralp S.r.l. | 35,74 |
| Contributo di solidarietà per emergenza COVID -19 | 36.262,85 |
| Proventi da sponsorizzazioni | 11.648,17 |
| Contributo per investimenti Immobiliare Redest S.r.l. | 419.944,19 |
| Contributo regionale per il recupero di beni immobili confiscati alla criminalità organizzata (L.R. 17/2010 art.23 DGR 2531/2010) | 531,30 |
| Contributo regionale interventi di recupero e riqualificazione patrimonio | 27.009,60 |
| Progetto "Scuole sicure" - Prefettura di Milano (Ufficio Territoriale del Governo) | 1.201,36 |
| Contributo regionale per assistenza scolastica | 71.521,68 |
| Contributo DGR n. 5644/2016 "Morosità' incolpevole" | 22.923,50 |
| Trasferimento per Progetto RENenergetic Horizon 2020 | 9.260,17 |
| Economia su progetto - riaccertamento 2020 - finanziamento 2018IMM2C | 92.354,00 |
| Economia da riaccertamento 2019TERALP | 16.025,01 |
| Entrate da conto corrente dedicato solidarieta' per emergenza CORONAVIRUS - Famiglie | 10.003,00 |
| Trasferimento regionale DGR XI/2000 - 2021 | 110.358,18 |
| Trasferimento regionale DGR XI/4855 - 2021 | 23.681,00 |
| Contributo ministeriale per efficientamento energetico - 2021 | 65.000,00 |
| CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI DI RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO - ANNO 2021 | 0,23 |
| Riaccertamento residui 2021 - Contributo TERALP 2019 | 170.597,75 |
| Riaccertamento residui 2021 - Fin.to regionale (restituzione a Regione Lombardia per abbattimento barriere architettoniche) | 4.126,56 |
| Riaccertamento residui 2021 - Trasf. Regionale n. 1222/2015 (Commercio) | 6.000,00 |
| Riaccertamento residui 2021 - Trasf. Reg.le interventi recupero e riqualificazione patrimonio anno 2020 | 766,92 |
| Riaccertamento residui 2021 - Trasf. Reg.le L.R. n. 9/2020 | 13.199,99 |
| Trasferimento IMU -TASI quota destinata ai piani di sicurezza - anno 2021 | 27.595,89 |
| Contributo Regionale per investimenti (automezzo P.L.) | 17.161,19 |
| Fondo per agevolazioni TARI - Art. 6, comma1, D.L. 25.05.2021 n. 73 | 366.803,00 |
| Decreto del Ministro per le Pari opportunità e la famiglia - contributo servizi educativi e ricreativi | 10.718,21 |
| Contributo DGR n. 5644/2016 "Morosità' incolpevole" | 38.248,01 |
| Trasferimento da UPM per manutenzione e realizzazione di boschi urbani e connessioni ecologiche (Segrate Città dei tre parchi) | 510,00 |
| Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche | 14.612,60 |
| TOTALE - vincoli derivanti da trasferimenti | 2.941.340,36 |

| AVANZO VINCOLATO (vincoli attribuiti dall'Ente) | Avanzo vincolato al 31/12/2021 |
|---|--------------------------------|
| Proventi da alienazione accertati e riscossi nel 2020 destinati al progetto di videosorveglianza 2 parchi 2 quartieri | 144.488,67 |
| TOTALE - vincoli attribuiti dall'Ente | 144.488,67 |
| TOTALE risorse vincolate | 22.374.277,42 |

➤ **Costituzione “vincolo per oneri di urbanizzazione 2018-2019 – prescrizione Corte dei Conti Delibera n. 75/2021”**

In merito alla prescrizione del vincolo indicato della Corte dei Conti – SRC Lombardia, con deliberazione n. 75/2021/PRSP relativamente all'utilizzo disposto dal Comune degli oneri di urbanizzazione 2018-2019 per l'estinzione anticipata di mutui, “l'adozione da parte del Comune di misure finalizzate ad assicurare l'effettivo conseguimento degli obiettivi individuati dalla legge, anche attraverso la costituzione di apposito vincolo, di cui si chiede sin d'ora, di dare evidenza nella prossima relazione di monitoraggio.”, l'Ente ha ottemperato alla suddetta prescrizione, con la costituzione del vincolo come da dettaglio che segue:

| Rimborso anticipato mutui anni 2018-2019 | Importi |
|--|----------------------|
| Oneri 2018 (rimborso anticipato mutui) | 7.666.952,05 |
| Oneri 2019 (rimborso anticipato mutui) | 4.338.194,45 |
| Totale vincolo da costituire | 12.005.146,50 |

| | Quota vincolata nel risultato di amministrazione al 01/01/2022 | Vincolo Bilancio di Previsione 2021 | Quota vincolata rendiconto 2021 | Totale quota vincolata al 31/12/2021 |
|--|--|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| <i>Costituzione vincolo oneri 2018-2019 - prescrizione Corte dei Conti SRC Lombardia - delibera n. 75/2021</i> | 3.000.000,00 | 2.153.147,09 | 1.950.000,00 | 7.103.147,09 |

| | Importo |
|--|---------------------|
| <i>Costituzione vincolo oneri 2018-2019 - prescrizione Corte dei Conti SRC Lombardia - delibera n. 75/2021</i> | 12.005.146,50 |
| <i>Importo recuperato (comprensivo della quota da pre-consuntivo 2021)</i> | 7.103.147,09 |
| <i>Differenza da vincolare sugli esercizi successivi</i> | 4.901.999,41 |

1.6.4 QUOTE DESTINATE AD INVESTIMENTI ED ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il Principio contabile applicato alla contabilità finanziaria prevede che la quota del risultato di amministrazione destinata ad investimenti sia costituita dalle entrate in c/capitale senza vincoli di specifica destinazione non spesa. Il dettaglio di tali poste risulta inserito nell'allegato a3) negli schemi di rendiconto 2021 cui si rimanda mentre nella tabella che seguono si riporta per ogni tipologia il valore al 31/12/2021:

TABELLA 32 TER

| AVANZO DESTINATO a investimenti | Avanzo vincolato al 31/12/2021 |
|--|--------------------------------|
| 2019ALIEN - alienazione 2019 | 16.984,02 |
| 2017CIMIT - concessioni cimiteriali | 156.548,63 |
| Proventi concessioni aree cimiteriali | 32.010,46 |
| Riaccertamento residui 2020 - economia finanziamento alienazioni | - |
| Proventi da alienazione al netto della quota destinata al rimborso mutui | - |
| Riaccertamento 2020 - vincolo 2019ALIEN FPV 2019 | - |
| Concessioni cimiteriali 2019 - Riaccertamento residui 2021 | 57.500,00 |
| Riaccertamento residui 2021 - Proventi alienazioni anno 2019 | 5.482,27 |
| ALIENAZIONE PER DIRITTI DI SUPERFICIE - ANNO 2021 | 3.300,12 |
| ALIENAZIONE PARTECIPAZIONI - ANNO 2021 | 11.165,45 |
| TOTALE AVANZO destinato a investimenti | 282.990,95 |

1.7 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.

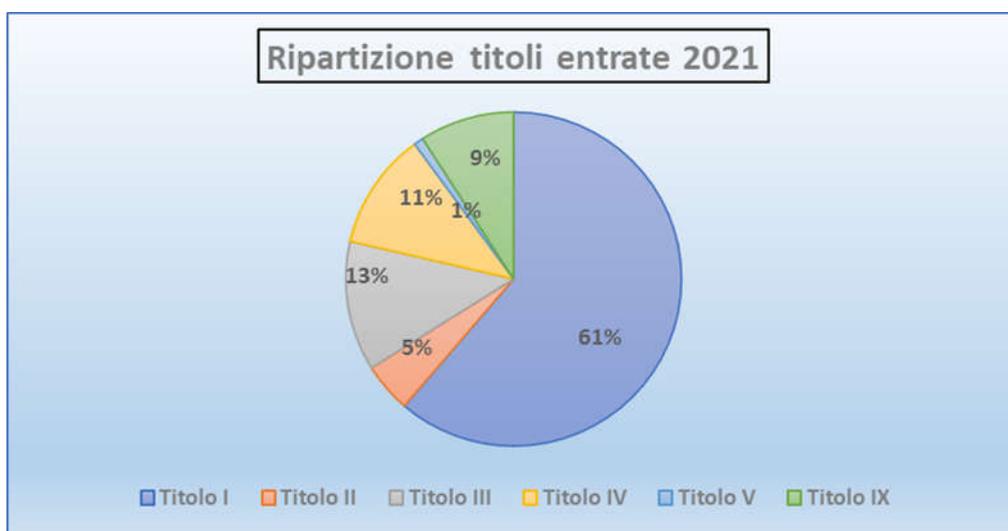
In particolare, i Titoli sono classificati in:

- 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 33

| RIEPILOGO ENTRATE | ACCERTAMENTI 2021 | % |
|--|--------------------------|----------------|
| Titolo I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 27.956.078,42 | 61,28% |
| Titolo II – Trasferimenti correnti | 2.188.475,12 | 4,80% |
| Titolo III - Entrate extratributarie | 5.732.993,03 | 12,57% |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale | 5.169.368,49 | 11,33% |
| Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 423.600,00 | 0,93% |
| Titolo VI - Accensione prestiti | - | 0,00% |
| Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | 0,00% |
| Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro | 4.152.477,84 | 9,10% |
| TOTALE | 45.622.992,90 | 100,00% |



Nella tabella seguente le entrate accertate nell'esercizio 2021 sono confrontate con quelle del quadriennio precedente:

TABELLA 34

| RIEPILOGO ENTRATE | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 29.565.382,95 | 27.115.451,13 | 27.751.211,84 | 25.939.786,68 | 27.956.078,42 |
| Titolo II – Trasferimenti correnti | 1.187.764,04 | 1.105.831,94 | 1.578.783,03 | 5.212.024,43 | 2.188.475,12 |
| Titolo III - Entrate extratributarie | 5.866.114,73 | 5.629.199,72 | 5.154.060,82 | 4.438.280,31 | 5.732.993,03 |
| Titolo IV - Entrate in conto capitale | 4.596.159,32 | 18.295.169,32 | 12.372.241,04 | 10.459.184,81 | 5.169.368,49 |
| Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | - | - | - | 423.600,00 |
| Titolo VI - Accensione prestiti | - | - | - | - | - |
| Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 16.225.115,88 | 10.918.895,16 | - | - | - |
| Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro | 6.196.433,74 | 4.914.316,30 | 4.684.809,56 | 4.073.318,74 | 4.152.477,84 |
| aTOTALE | 63.636.970,66 | 67.978.863,57 | 51.541.106,29 | 50.122.594,97 | 45.622.992,90 |

Il trend evidenzia nel 2021 un miglioramento negli accertamenti delle entrate tributarie dovute sia ad una maggiore riscossione IMU in autotassazione per un contribuente in liquidazione coatta amministrativa che a seguito del decreto di trasferimento degli immobili ha pagato il tributo in unica soluzione per gli anni dal 2002 al 2021 per un importo di € 1.446.173,00= In merito, invece all'attività di accertamento IMU, l'incremento nel 2021 rispetto al 2020 è stato pari a circa € 942.000,00=

Per le entrate da trasferimento nel 2021 si evidenzia un netto calo dovuto ai minori trasferimenti dallo Stato per l'emergenza sanitaria da COVID -19, pur se, in misura più contenuta, i trasferimenti sono stati assegnati anche nel 2021.

L'importo di € 423.600,00= allocato al titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie", riguarda la vendita delle azioni della partecipata CORE S.p.A ora ZEROC alla società CAP Holding S.p.A per il "Progetto di Polo tecnologico di Sesto San Giovanni – Biopiattaforma integrata CAP".

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

Le entrate afferenti il Titolo I sono state accertate a consuntivo in €. 27.956.078,42= a fronte di una previsione assestata di € 26.936.293,31= il maggiore accertamento rispetto alla previsione è di € 899.677,09=.

| ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA | STANZIAMENTI | ACCERTAMENTI | % | RISCOSSIONI | % |
|--|---------------------|---------------------|----------|--------------------|----------|
| Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | 26.936.293,31 | 27.835.970,40 | 103,34% | 21.180.098,28 | 76,09% |

Di seguito si riporta il dettaglio del Titolo I:

- segue tabella -

TABELLA 35

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

| Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Descrizione | Previsione 2021 | Accertato | Riscosso |
| Imposta Municipale Propria - IMU | 11.766.479,08 | 11.941.145,13 | 11.718.147,93 |
| Imposta Comunale Municipale - IMU - quote arretrate | 1.748.896,32 | 2.572.582,34 | 2.185.551,03 |
| Imposta Municipale Propria - anni precedenti | 1.446.173,00 | 1.446.173,00 | 1.446.164,51 |
| IRPEF addizionale comunale | 6.050.000,00 | 6.050.000,00 | 1.968.479,57 |
| TARI - Tassa sui Rifiuti | 5.344.570,00 | 5.299.535,17 | 3.433.254,81 |
| Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate | 500.000,00 | 439.938,99 | 342.094,66 |
| Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - permanente | - | - | - |
| Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - temporanea | - | - | - |
| Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche -quote arretrate | 8.000,00 | 1.737,66 | 1.737,66 |
| Imposta comunale sulla pubblicita' - quote arretrate | 37.016,01 | 54.717,51 | 54.527,51 |
| Imposta comunale sulla pubblicita' | - | - | - |
| Diritti sulle Pubbliche Affissioni | - | - | - |
| TASI - Imposta sui servizi comunali | 5.947,67 | 6.097,77 | 6.097,77 |
| TASI - Imposta sui servizi comunali - quote arretrate | 10.000,00 | 4.831,60 | 4.831,60 |
| Quota 5 per mille dell'IRE | 19.211,23 | 19.211,23 | 19.211,23 |
| Totale tipologia 101 | 26.936.293,31 | 27.835.970,40 | 21.180.098,28 |
| Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | | | |
| Descrizione | Previsione 2021 | Accertato | Riscosso |
| Fondo di solidarietà comunale | 122.081,28 | 118.076,72 | 118.076,72 |
| Fondo di solidarietà comunale - anni precedenti | 2.031,30 | 2.031,30 | 2.031,30 |
| Totale tipologia 301 | 124.112,58 | 120.108,02 | 120.108,02 |
| TOTALE Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 27.060.405,89 | 27.956.078,42 | 21.300.206,30 |

Di seguito si riporta l'andamento delle entrate del titolo I 2017-2021:

TABELLA 36



➤ **Imposta Municipale sugli Immobili**

- **IMU competenza** – commi da 739 a 783 dell'art.1 della L. del 27/12/2019 n.160

Le aliquote e detrazioni IMU 2021 sono state approvate, con deliberazione consiliare n.9 del 08/03/2021 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). L'aliquota si applica anche agli immobili A/1, A/8/ e A/9 equiparati all'abitazione principale ai fini IMU, ai sensi di quanto disposto dall'art.1 commi 740 e 741 lettera b) e c) della Legge 160/2019 e dal Regolamento IMU del Comune di Segrate | 0,6 | € 200,00 |
| Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art.9 comma 3 bis del DL 557/93 convertito con modificazioni dalla L.133/94 | 0,1 | |
| Unità immobiliari appartenenti alla categoria del gruppo catastale "Negozii e botteghe" – categoria catastale C/1 | 0,95 | --- |
| Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D | 1,06 (0,76 gettito allo Stato 0,30 gettito al Comune) | --- |
| Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, finché permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati | 0,25 | |
| Unità immobiliari non rientranti nelle categorie precedenti | 1,06 | --- |

L'accertamento delle entrate IMU 2021 pari a €. 11.941.145,13= 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".

Di seguito si riporta l'andamento dell'entrata 2016-2021

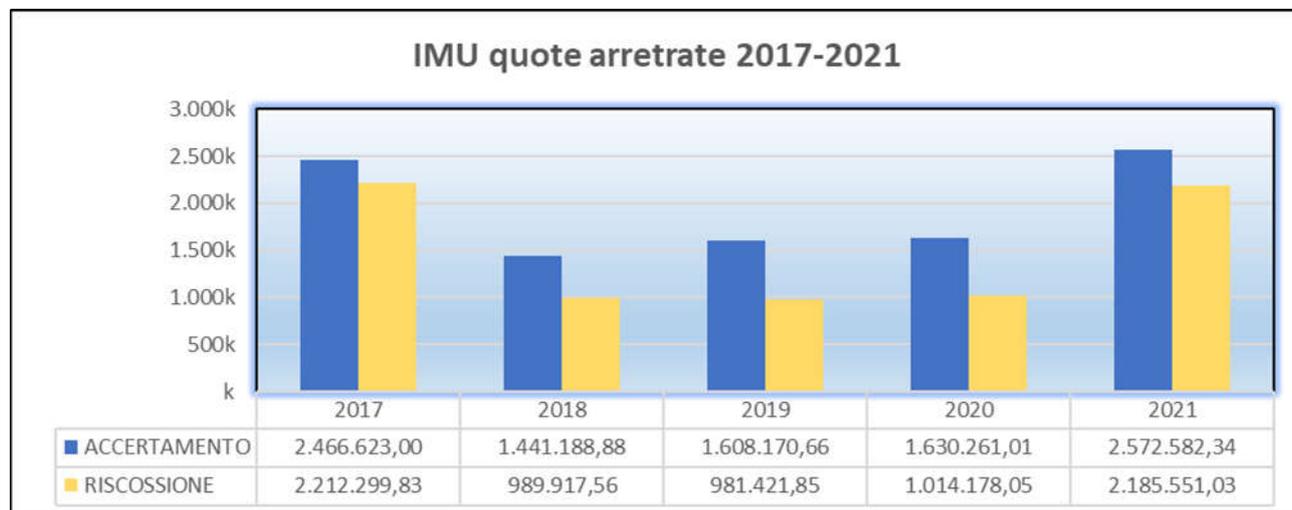
TABELLA 37



IMU recupero evasione

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:

TABELLA 38



- TARI

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani'esercizio.

L'art.1 della L.205/2017 ha previsto (a decorrere dal 2020) l'attribuzione ad ARERA (Autorità Regolazione per l'Energia e Ambiente) di funzioni in merito al servizio di smaltimento rifiuti. Con deliberazione n.443/2019 è stato approvato il metodo tariffario per la determinazione del servizio integrato dei rifiuti.

Il Comune di Segrate con deliberazione di C.C. n.12 del 08/03/2021 ha approvato le tariffe TARI 2021 e con deliberazione di C.C. n. 11 del 08/03/2021 il PEF 2021.

Con deliberazione di C.C. n. 21 del 20/07/2020 è stato approvato il nuovo Regolamento TARI e con successive modifiche (C.C. n.17 del 08/03/2021; C.C. n.33 del 28/06/2021 e C.C. n.49 del 26/07/2021) sono state apportate al Regolamento le rettifiche per gli adeguamenti al D.Lgs.116/2020 e per le agevolazioni alle utenze domestiche e non domestiche per gli effetti della pandemia COVID-19.

TABELLA 39

| Titolo I - Entrate Tributarie | Stanziamiento definitivo 2021 | Accertamento 2021 | Riscossione |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
| TARI | 5.344.570,00 | 5.299.535,17 | 3.433.254,81 |

L'entrata accertata per l'esercizio 2021 è di € 5.299.535,17= pari al 19,04% delle entrate tributarie.

La minore riscossione nel 2021 è dovuta alla scadenza della rata a saldo TARI 2021 fissata al 31/1/2022.



TABELLA 40

| Titolo I - Entrate Tributarie | Stanziamiento definitivo 2021 | Accertamento 2021 | Riscossione |
|--|-------------------------------|-------------------|-------------|
| Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate | 500.000,00 | 439.938,99 | 342.094,66 |



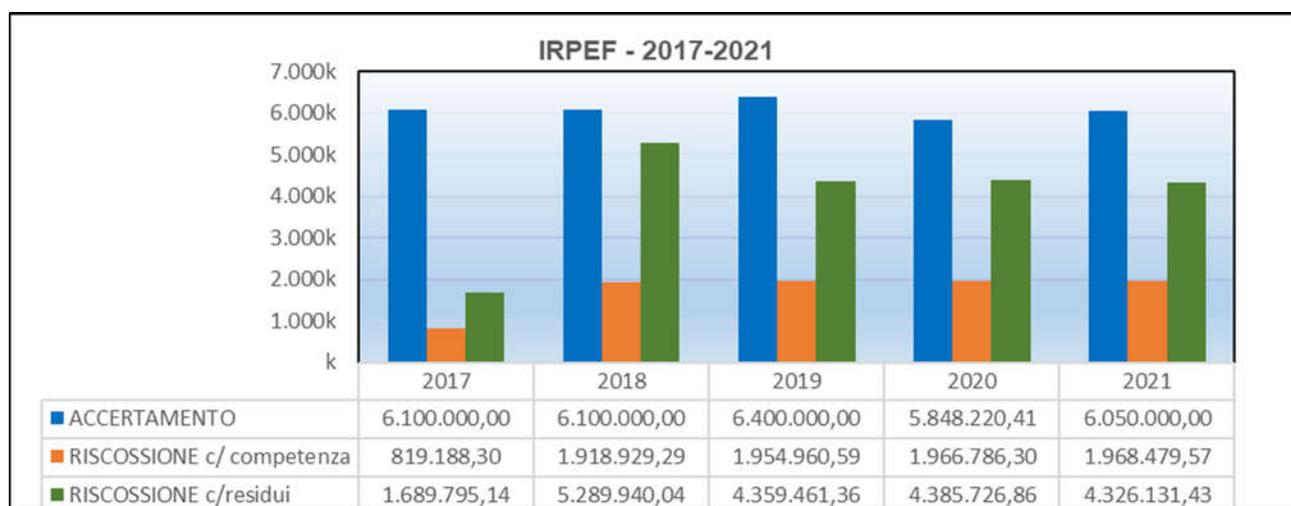
- Addizionale Comunale IRPEF

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 08/03/2021 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 2018 – 2019 e 2020. L'accertamento è stato pari a € 6.050.000,00= pari al 21,73% del totale delle entrate tributarie.

TABELLA 41

| Titolo I - Entrate Tributarie | Stanziamiento definitivo 2021 | Accertamento 2021 | Riscossione |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
| IRPEF addizionale comunale | 6.050.000,00 | 6.050.000,00 | 1.968.479,57 |



- IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI – TOSAP - RECUPERO EVASIONE

I tributi minori disciplinati dalle disposizioni del D.Lgs. n. 507/1993 sono stati abrogati a decorrere dal 1° gennaio 2021 e sostituiti con il “Canone Unico” ai sensi dell’art.1 commi 816-836 e 846-847 della Legge n.160/2019.

Di seguito si riportano gli importi riferiti al recupero dell’evasione:

TABELLA 42

| Titolo I - Entrate Tributarie | Rendiconto 2020 | Stanziamiento definitivo 2021 (a) | Accertamento 2021 (b) | Riscossione (c) | % (b/a) | % (c/b) |
|---|-------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------|---------|---------|
| Imposta comunale sulla pubblicità | 851.000,00 | - | - | - | - | - |
| Imposta comunale sulla pubblicità - quote arretrate | 50.000,00 | 37.016,01 | 54.717,51 | 54.527,51 | 147,82% | 147,82% |
| Diritti sulle Pubbliche Affissioni | 15.000,00 | - | - | - | - | - |
| Totale | 916.000,00 | 37.016,01 | 54.717,51 | 54.527,51 | | |

TABELLA 43

| Titolo I - Entrate Tributarie | Rendiconto 2020 | Stanziamiento definitivo 2021 (a) | Accertamento 2021 (b) | Riscossione (c) | % (b/a) | % (c/b) |
|--|-------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|---------|---------|
| Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - permanente | 170.000,00 | - | - | - | - | - |
| Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - temporanea | 50.000,00 | - | - | - | - | - |
| Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche -quote arretrate | 8.000,00 | 8.000,00 | 1.737,66 | 1.737,66 | 21,72% | 100,00% |
| Totale | 228.000,00 | 8.000,00 | 1.737,66 | 1.737,66 | | |

- 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 evidenziato dal prospetto che segue:

TABELLA 44

| | |
|---|--------------------|
| Quota FSC per alimentare FSC 2021 | 1.994.579,35 |
| quota FSC risultante da perequazione risorse | -2.259.641,54 |
| quota FSC risultante dai ristori per minori introiti IMU e TASI | 1.385.106,27 |
| FSC al lordo di accantonamenti | -874.535,27 |
| Correttivo art.1 comma 450 L.232/2016 | 399.577,39 |
| Correttivo art.1 comma 449 lettera d) bis L.232/2016 | 68.820,49 |
| FSC spettante | -406.137,39 |
| Incremento dotazione FSC 2021 sviluppo servizi sociali art.1 c.449 lettera d quinquies L.232/2016 | 137.930,95 |
| Incremento dotazione FSC 2021 sviluppo servizi sociali art.1 c.449 lettera d quater L.232/2017 | 393.965,45 |
| Totale FSC compreso incrementi | 125.759,01 |
| accantonamento per rettifiche | 3.677,72 |
| Netto spettante | 122.081,29 |

L'importo a debito del Comune è stato recuperato dall'Agenzia delle Entrate a valere sui versamenti IMU dell'esercizio 2021 (50% sulla prima rata IMU del mese di giugno 2021 e il restante 50% con la rata a saldo del mese di dicembre).

1.7.2 Titolo II – Trasferimenti correnti

Le entrate afferenti al Titolo II sono state accertate a consuntivo in €. 2.187.539,61=, a fronte di una previsione assestata di €. 2.375.480,60=.

TABELLA 45

| TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI | STANZIAMENTI | ACCERTAMENTI | % | RISCOSSIONI | % |
|--|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | (1) | (2) | (2/1) | (3) | (3/2) |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 2.375.480,60 | 2.187.539,61 | 92,09% | 2.170.862,61 | 99,24% |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 935,51 | 935,51 | 100,00% | 935,51 | 100,00% |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese | 29.880,00 | - | 0,00% | - | 0,00% |
| TOTALE | 2.406.296,11 | 2.188.475,12 | 90,95% | 2.171.798,12 | 99,24% |

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

TABELLA 46

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 | 119.454,04 | 119.454,04 |
| Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato - altri contributi | 260.000,00 | 262.067,34 | 262.067,34 |
| Contributo fondo nazionale accoglienza minori stranieri non accompagnati | 37.180,00 | 16.560,00 | 16.560,00 |
| Decreto del Ministro per le Pari opportunità e la famiglia - contributo per centri estivi | 72.311,76 | 72.311,76 | 72.311,76 |
| Contributo DGR N. 3100/2020 destinato ai Distretti del Commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | 80.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Trasferimento per ristoro ai comuni ai sensi dell'art. 9 ter comma 2 e 3 DL 137/2020 | 64.350,12 | 64.350,12 | 64.350,12 |
| Fondo per solidarietà alimentare e sostegno alle famiglie - Art. 53, comma 1, D.L. 25.05.2021 n. 73 | 149.212,41 | 149.212,41 | 149.212,41 |
| Fondo per agevolazioni TARI - Art. 6, comma1, D.L. 25.05.2021 n. 73 | 400.302,64 | 400.302,64 | 400.302,64 |
| Fondo per abolizione prima rata IMU 2021 - Art. 177, comma 2, D.L. 34/2020 | 20.211,68 | 21.309,80 | 21.309,80 |
| Fondo per minori entrate IMU - Art. 1, comma 48, L. 178/2020 | 877,84 | 877,84 | 877,84 |
| Trasferimento per riparto risorse incrementalì IMU 2^ rata 2020 | 30.766,00 | 30.766,50 | 30.766,50 |
| Trasferimento per ristoro ai comuni ai sensi dell'art. 1, commi da 1 a 4 DL n. 41/2021 | 162.431,40 | 162.431,40 | 162.431,40 |
| CONTRIBUTO ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI - MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITÀ CULTURALI E PER IL TURISMO | 25.000,00 | 23.012,19 | 23.012,19 |
| Contributo MIUR mensa insegnanti - L. n. 135/2012 art. 7 c. 41 | 77.500,00 | 78.268,32 | 78.268,32 |
| Contributo regionale per gestione asili nido | 38.000,00 | 29.966,99 | 29.966,99 |
| Contributo regionale per minori | 97.913,40 | 105.110,10 | 105.110,10 |
| Contributo regionale servizi socio-assistenziali anziani | 78.540,22 | 78.540,22 | 78.540,22 |
| Rimborso spese per elezioni | 104.500,00 | - | - |
| Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche | 26.166,76 | 26.166,76 | 26.166,76 |
| Contributo regionale cofinanziamento progetto strade sicure | 27.602,00 | - | - |
| Contributo provinciale per assistenza scolastica | 160.200,00 | 146.629,72 | 129.952,72 |
| Contributo DGR n. 5644/2016 "Morosità incolpevole" | - | 38.248,01 | 38.248,01 |
| DGR XI/3481 del 05/08/2020 - Trasferimento Regionale per misura Nidi gratis | 11.000,00 | 8.122,98 | 8.122,98 |
| Fondo per esercizio funzioni fondamentali - art. 1 c. 822 L. 178/2020 | 340.390,27 | 340.390,27 | 340.390,27 |
| ISTAT - Contributo fisso funzionamento UCC | 6.524,10 | 3.440,20 | 3.440,20 |
| Totale tipologia 101 | 2.375.480,60 | 2.187.539,61 | 2.170.862,61 |

| Tipologia 102 -Trasferimenti correnti da Famiglie | | | |
|---|-------------------|------------------|-----------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Entrate da conto corrente dedicato solidarietà per emergenza CORONAVIRUS - Famiglie | 935,51 | 935,51 | 935,51 |
| Totale tipologia 105 | 935,51 | 935,51 | 935,51 |

| Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | | | |
|--|-------------------|------------------|-----------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Proventi da sponsorizzazione eventi | 15.000,00 | - | - |
| Proventi da sponsorizzazioni | 4.880,00 | - | - |
| Proventi da sponsorizzazione servizi educativi | 10.000,00 | - | - |
| Totale tipologia 103 | 29.880,00 | - | - |

Di seguito si riporta l'andamento delle entrate del titolo II 2017-2021:

TABELLA 47



1.7.3 Titolo III – Entrate extra-tributarie

TABELLA 48

| TITOLO III - ENTRATE EXTRA-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 | 4.269.027,10 | 3.926.469,76 | 91,98% | 2.904.755,66 | 73,98% |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 718.536,00 | 891.458,86 | 124,07% | 267.441,98 | 30,00% |
| Tipologia 300: Interessi attivi | - | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale | 0,00 | 70.134,00 | 0,00% | 70.134,00 | 100,00% |
| Tipologia 500. Rimborsi e altre entrate correnti | 1.088.268,69 | 844.827,11 | 77,63% | 739.280,30 | 87,51% |
| TOTALE | 6.075.831,79 | 5.732.889,73 | 94,36% | 3.981.611,94 | 69,45% |

Nelle tabelle seguenti è illustrato il dettaglio del titolo III:

– segue tabella –

TABELLA 49

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 | 1.000,00 | - | - |
| Fitti reali e canoni di locazione | 273.943,16 | 314.882,33 | 286.283,02 |
| Canone di concessione | 14.000,00 | 24.019,50 | 8.019,50 |
| Proventi concessione servizio distribuzione gas metano | 427.000,00 | 427.000,00 | - |
| Proventi concessione loculi | 350.000,00 | 248.177,22 | 241.877,22 |
| Canoni ed altre prestazioni attive | 333.498,78 | 335.285,33 | 269.630,16 |
| Concessione locali associazione no profit | 7.138,00 | 7.562,50 | 4.900,00 |
| Canoni di locazione distributori automatici | 24.800,00 | 12.578,93 | 12.578,93 |
| Diritti di segreteria | 5.718,00 | 2.585,72 | 2.563,88 |
| Diritti di rogito | 40.000,00 | 11.379,37 | 10.749,34 |
| Diritti di notifica | 11.000,00 | 10.872,48 | 2.608,84 |
| Diritti di segreteria | 133.500,00 | 165.105,67 | 164.534,67 |
| Diritti rilascio carte d'identità | 36.000,00 | 30.268,90 | 29.892,22 |
| Proventi trasporto e servizi funebri | 35.000,00 | 27.528,00 | 27.148,00 |
| Proventi trasporto e servizi funebri - servizio rilevante ai fini IVA | 31.000,00 | 23.148,00 | 22.612,00 |
| Proventi derivanti da illuminazione votiva - servizio rilevante ai fini IVA | 44.000,00 | 42.360,28 | 39.640,87 |
| Rette frequenza refezione scolastica - servizio rilevante ai fini IVA | 130.000,00 | 75.379,04 | 1.673,44 |
| Proventi diversi servizio nettezza urbana | 71.152,28 | 70.786,28 | 40.626,00 |
| Proventi riciclo rifiuti - olii e grassi -servizio rilevante ai fini IVA | 878,00 | 219,60 | - |
| Proventi riciclo rifiuti - rottami, plastica, carta (rilevante ai fini IVA) | 514.047,00 | 514.046,66 | 514.046,66 |
| Proventi mensa dipendenti comunali | 35.000,00 | 9.068,09 | 7.578,18 |
| Proventi utilizzo locali - servizio rilevante ai fini IVA | 6.000,00 | 4.655,00 | 4.655,00 |
| Proventi servizi socio-assistenziali anziani | 45.000,00 | 47.733,76 | 34.221,83 |
| Rimborso stampati - servizio rilevante ai fini IVA | 14.000,00 | 13.455,50 | 11.901,79 |
| Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri | 168.200,00 | 186.629,00 | 170.886,51 |
| Proventi rilascio pass | 5.502,00 | 5.502,00 | 4.744,00 |
| Proventi servizio assistenza domiciliare | 46.000,00 | 54.656,05 | 39.720,75 |
| Introiti rimborso stampati anagrafe | 12.000,00 | 4.940,33 | 4.828,13 |
| Introiti vendita biglietti trasporto pubblico | 67.000,00 | 6.220,00 | 6.024,80 |
| Affitti alloggi comunali e rimborso spese condominiali | 160.000,00 | 104.961,34 | 42.602,04 |
| Canoni polizia idraulica | 60.000,00 | 51.945,56 | 51.945,56 |
| Canone Unico Patrimoniale | 1.166.649,88 | 1.093.517,32 | 846.262,32 |
| Totale Tipologia 100 | 4.269.027,10 | 3.926.469,76 | 2.904.755,66 |

— **Canone Unico Patrimoniale** ai sensi dell'art.1 commi da 816 a 836 della legge n.160 del 27/12/2019.

A decorrere dall'anno 2021 il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni.

L'Ente in esecuzione delle disposizioni legislative sopra citate ha adottato nell'anno 2021 i seguenti provvedimenti:

- deliberazione C.C. n.15 del 08/03/2021 ad oggetto *“Regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria”*;
- deliberazione C.C. n.16 del 08/03/2021 ad oggetto *“Regolamento per l'applicazione del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinato ai mercati realizzati anche in strutture attrezzate, ai sensi della Legge n.160/2019. Decorrenza 1° gennaio 2021”*;
- deliberazione G.C. n.32 del 18/03/2021 ad oggetto *“Canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione, esposizione pubblicitaria – approvazione tariffe anno 2021”*;

- deliberazione G.C. n.33 del 18/03/2021 ad oggetto “*Canone di concessione per l’occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate – tariffe anno 2021*”.

L’importo accertato nel 2021 è pari a € 1.093.517,32=. Anche per il 2021 l’Ente ha ricevuto il trasferimento erariale pari a € 128.494 derivante da riparto Fondo art.9 ter D.L 137/2020 per compensare le minori entrate da esenzione occupazione suolo pubblico per gli effetti da COVID 19

TABELLA 50

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 | 315.000,00 | 429512,75 | 165.794,41 |
| Sanzioni amministrative violazione di regolamenti comunali, ordinanze, norme di legge | 10.258,00 | 36.164,00 | 11.624,20 |
| Sanzione a carico delle famiglie per errata raccolta differenziata | 5.000,00 | - | - |
| Riscossione coattiva Sanzioni Codice della Strada | 189.168,00 | 189.168,15 | 8.311,97 |
| Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds | 50.000,00 | 38.426,10 | 20.265,80 |
| Riscossione coattiva Sanzioni Codice della Strada - art. 142 | 13.510,00 | 13.510,97 | 1.153,71 |
| Proventi sanzioni codice della strada a carico di imprese | 135.000,00 | 184.076,89 | 59.691,89 |
| Sanzione amministrativa (Imprese) | 600,00 | 600,00 | - |
| Totale Tipologia 200 | 718.536,00 | 891.458,86 | 266.841,98 |

TABELLA 51

Titolo 3

Tipologia 300: Interessi attivi

| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
|-----------------------------|------------|---------------|----------|
| Interessi attivi diversi | - | 103,30 | - |
| Totale Tipologia 300 | - | 103,30 | - |

TABELLA 52

Titolo 3

Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
|---|------------|------------------|------------------|
| Dividendo società Segrate Servizi S.p.A | - | 70.134,00 | 70.134,00 |
| Totale Tipologia 400 | - | 70.134,00 | 70.134,00 |

Il dividendo accertato nel corso dell’esercizio 2021 è stato deliberato dalla società Segrate Servizi S.r.l con l’approvazione del Bilancio di esercizio 2020.

TABELLA 53

Titolo 3

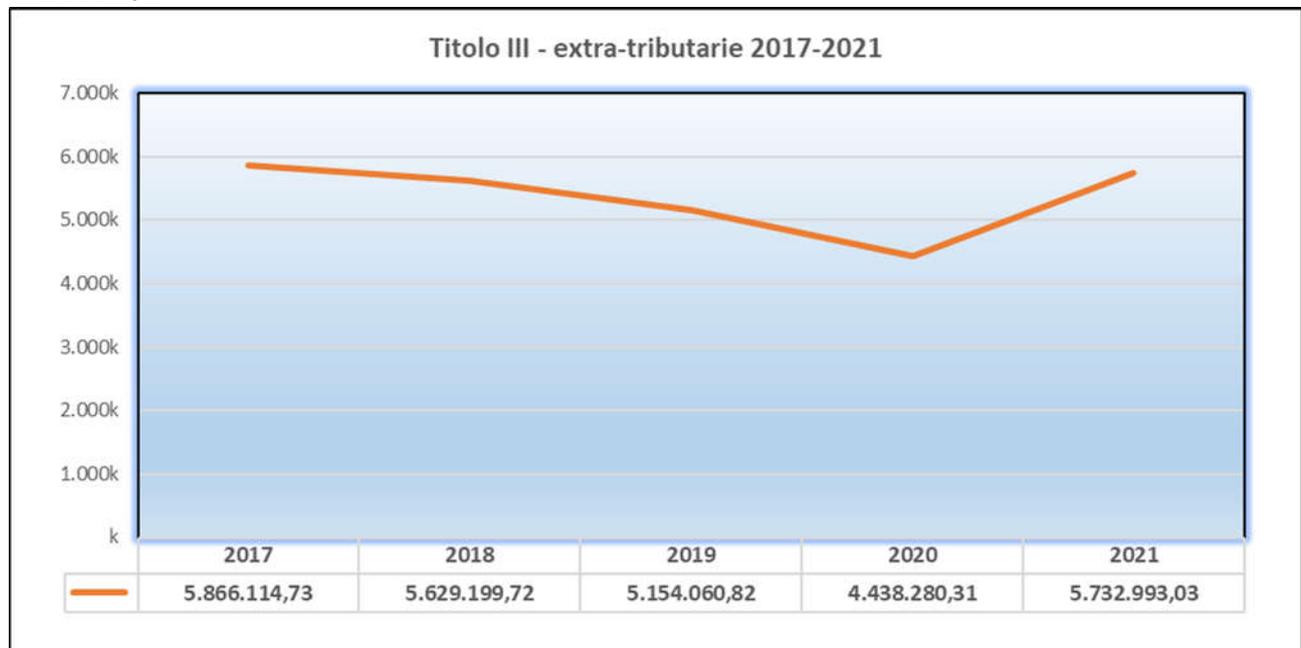
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
|---|------------|------------|-----------|
| Rimborso derivante da risarcimento danni stradali | 9.832,00 | 12.547,39 | 12.547,39 |
| Rimborsi derivanti da risarcimenti danni | 40.000,00 | 23.187,56 | 23.187,56 |
| Rimborso quote emolumenti personale in comando | 49.100,00 | 43.811,22 | 43.811,22 |
| Rimborsi utenze | 140.000,00 | 105.176,39 | 60.536,76 |
| Rimborsi derivanti da risarcimenti danni | 5.000,00 | 3.490,20 | 3.490,20 |
| Rimborso per servizi resi a terzi da P.L. | 15.000,00 | 3.515,58 | 3.515,58 |
| Rimborso cedole librerie | 9.348,92 | 9.348,92 | 9.081,57 |
| Contributo gestione servizio tesoreria | 500,00 | - | - |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Risarcimenti derivanti da procedimenti legali | 60,00 | 60,00 | 60,00 |
| Entrate rimborso imposte indirette | 25.000,00 | 4.325,50 | 3.927,00 |
| Rimborso spese per pubblicazioni | 36.439,71 | 12.395,90 | 8.535,23 |
| Recupero somme derivanti da Sentenze della Corte dei Conti | 46.415,91 | 46.415,91 | 43.559,30 |
| Proventi derivanti da applicazioni penali | 600,00 | - | - |
| Rimborso da imprese per contributo spese per luminarie | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Rimborso spese per elezioni | 1.335,44 | 1.335,44 | - |
| Rimborso indennizzo progettaz. art. 113 D.lgs. 50/2016 | 44.350,00 | 31.042,94 | 10.158,83 |
| Introiti e rimborsi diversi personale | 10.776,46 | 12.632,96 | 11.594,26 |
| Rimborso spese servizi sociali | 23.000,00 | 17.169,30 | 16.741,14 |
| Introiti e rimborsi diversi | 12.425,25 | 8.665,32 | 8.665,12 |
| Rimborso servizio smaltimento rifiuti scuole | 20.000,00 | 22.355,67 | 22.355,67 |
| Spese notifica concessionario per riscossione coattiva sanzioni cds | 20.000,00 | 20.000,00 | 17.599,46 |
| Rimborso spese postali | 1.050,00 | 1.055,07 | 740,64 |
| Inversione contabile IVA (reverse charge) | 15.000,00 | 3.808,06 | 3.808,06 |
| Spese notifica concessionario tributi | 35.000,00 | 18.870,01 | 18.868,22 |
| Rimborso spese notifica concessionario per violazioni CDS | 35.000,00 | 49.855,23 | 22.734,55 |
| Diritti di ricerca archivio e costi di riproduzione | 500,00 | - | - |
| Iva derivante dalla scissione dei pagamenti | 180.000,00 | 75.051,10 | 75.051,10 |
| Spese notifica concessionario tributi | 200,00 | 226,50 | 226,50 |
| Rimborso incentivi art. 113 D.lgs. 50/2016 | 8.335,00 | 15.155,52 | 15.155,52 |
| Rimborso spese istruttoria canone unico - P.L. | 1.000,00 | 300,00 | 300,00 |
| Recupero per "Progetto IVA" 2020 | 293.000,00 | 293.029,42 | 293.029,42 |
| Totale Tipologia 500 | 1.088.268,69 | 844.827,11 | 739.280,30 |
| TOTALE Titolo 3 - Entrate extra-tributarie | 4.894.339,07 | 4.625.253,21 | 3.277.388,69 |

Di seguito si riporta l'andamento delle entrate del titolo III 2017-2021:

TABELLA 54



1.7.4 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 55

| TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | STANZIAMENTI | ACCERTAMENTI | % | RISCOSSIONI | % |
|---|----------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | (1) | (2) | (2/1) | (3) | (3/2) |
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale | - | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 1.021.243,01 | 973.136,67 | 95,29% | 573.168,14 | 58,90% |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | - | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 51.600,00 | 11.997,37 | 23,25% | 11.997,37 | 100,00% |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 9.479.600,76 | 4.184.234,45 | 44,14% | 4.183.718,45 | 99,99% |
| TOTALE | 10.552.443,77 | 5.169.368,49 | 48,99% | 4.768.883,96 | 92,25% |

Nella tabella seguente è illustrato il dettaglio delle entrate del Titolo IV:

TABELLA 56

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

| <i>Tipologia 100: Tributi in conto capitale</i> | | | |
|--|------------|-----------|----------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Contributo rilascio permessi costruire - costo costruzione | - | - | - |
| Totale Tipologia 100 | - | - | - |

| <i>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</i> | | | |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Contributo regionale per investimenti | - | 17.161,19 | 17.161,19 |
| Contributo Regionale DGR XI/4336 per interventi recupero alloggi | 15.000,00 | - | - |
| Contributo Regionale sport outdoor - DGR XI/4855 del 14.06.2021 | 19.000,00 | 42.681,00 | 42.681,00 |
| Contributo per investimenti | - | 510,00 | 510,00 |
| CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI DI RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO | 34.083,01 | 34.083,01 | 34.083,01 |
| Contributo ministeriale per efficientamento energetico | 130.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| Trasferimento regionale DGR XI/2020 "Interventi per la ripresa economica" | 760.000,00 | 750.541,87 | 350.573,34 |
| Contributo agli investimenti - Progetto Sicurezza Urbana 2 Parchi 2 Quartieri | 63.160,00 | 63.159,60 | 63.159,60 |
| Totale Tipologia 200 | 1.021.243,01 | 973.136,67 | 573.168,14 |

| <i>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</i> | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Alienazione per diritti di superficie | 8.700,00 | 11.997,37 | 11.997,37 |
| Proventi concessioni aree cimiteriali | 42.900,00 | - | - |
| Totale Tipologia 400 | 51.600,00 | 11.997,37 | 11.997,37 |

| <i>Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale</i> | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Monetizzazione aree standard | 94.500,00 | 185.565,44 | 185.565,44 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - primaria | 224.002,20 | 173.560,13 | 173.560,13 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - primaria - Fin.to 10% abbattimento barriere | 24.888,80 | 19.278,91 | 19.278,91 |
| Contributo rilascio permessi costruire – costo di costruzione | 1.883.706,00 | 2.079.558,09 | 2.079.558,09 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - secondaria | 239.805,30 | 199.289,08 | 199.289,08 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - secondaria - Fin.to 10% abbattimento barriere | 29.244,94 | 24.303,53 | 24.303,53 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - secondaria - Fin.to 8% secondaria culto | 23.396,15 | 19.442,75 | 19.442,75 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - standard qualitativo | 68.881,00 | - | - |

| | | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| Contributo rilascio permesso di costruire - smaltimento rifiuti | 24.206,89 | 24.206,89 | 24.206,89 |
| Permessi costruire opere a scomputo | 1.718.395,19 | 632.966,87 | 632.966,87 |
| Sanatorie edilizie e oblazioni | 174.328,00 | 237.320,03 | 236.804,03 |
| Permessi costruire opere a scomputo - oneri urbanizzazione primaria | 1.046.715,67 | - | - |
| Permessi costruire opere a scomputo - oneri urbanizzazione secondaria | 3.677.530,62 | 338.742,73 | 338.742,73 |
| Transazioni | 250.000,00 | 250.000,00 | 250.000,00 |
| Totale tipologia 500 | 9.479.600,76 | 4.184.234,45 | 4.183.718,45 |
| TOTALE Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 10.552.443,77 | 5.169.368,49 | 4.768.883,96 |

TABELLA 57

| TITOLO 4 - Entrate conto capitale 2017-2021 | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| 4.596.159,32 | 18.295.169,32 | 12.372.241,04 | 10.459.184,81 | 5.169.368,49 |



1.8 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 2021 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 58

| RIEPILOGO SPESE | IMPEGNI | % |
|---|----------------------|----------------|
| Titolo I – Spese correnti: | 31.255.755,23 | 71,45% |
| Titolo II – Spese in conto capitale | 7.447.377,80 | 17,03% |
| Titolo III – Spese per incremento di attività finanziarie | - | |
| Titolo IV – Rimborso prestiti | 887.370,53 | 2,03% |
| Titolo V – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | - | 0,00% |
| Titolo VII – Spese per conto terzi e partite di giro | 4.152.477,84 | 9,49% |
| TOTALE | 43.742.981,40 | 100,00% |

Di seguito viene riportato l'andamento delle spese (impegni) nel quinquennio, suddivise per Titoli (gli importi sono al lodo delle imputazioni da FPV):

TABELLA 59

| RIEPILOGO SPESE | DPR 194 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo I – Spese correnti: | I | 32.592.045,79 | 30.723.544,52 | 30.144.419,79 | 29.693.924,89 | 31.255.755,23 |
| Titolo II – Spese in conto capitale | II | 1.920.144,91 | 1.543.204,64 | 5.645.391,98 | 3.900.099,91 | 7.447.377,80 |
| Titolo III – Spese per incremento di attività finanziarie | | | - | - | - | - |
| Titolo IV – Rimborso prestiti | III | 2.426.065,36 | 9.724.786,55 | 5.797.900,58 | 126.513,05 | 887.370,53 |
| Titolo V – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | | 16.225.115,88 | 10.918.895,16 | - | - | - |
| Titolo VII – Spese per conto terzi e partite di giro | IV | 6.196.433,74 | 4.914.316,30 | 4.684.809,56 | 4.073.318,74 | 4.152.477,84 |
| TOTALE | | 59.359.805,68 | 57.824.747,17 | 46.272.521,91 | 37.793.856,59 | 43.742.981,40 |

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

1.8.1 Le Spese per macroaggregati

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 60

| SPESE CORRENTI per Macroaggregati | | IMPEGNI | % |
|-----------------------------------|---|----------------------|----------------|
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 6.566.486,83 | 21,01% |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'Ente | 480.096,07 | 1,54% |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 21.489.740,45 | 68,75% |
| 104 | Trasferimenti correnti | 1.803.776,66 | 5,77% |
| 105 | Trasferimenti di tributi | - | 0,00% |
| 106 | Fondi perequativi | - | 0,00% |
| 107 | Interessi passivi | 47.622,49 | 0,15% |
| 108 | Altre spese per redditi da capitale | - | 0,00% |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 15.107,85 | 1,01% |
| 110 | Altre spese correnti | 52.924,88 | 1,77% |
| TOTALE | | 31.255.755,23 | 100,00% |

La tabella sottostante mostra andamento delle spese correnti (impegni) per Macroaggregati nell'ultimo quinquennio (l'ultima colonna evidenzia il raffronto fra gli esercizi 2020 e 2021):

TABELLA 61

| SPESE CORRENTI per Macroaggregato | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | variazione 2021/2020 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 101 - Redditi da lavoro dipendente | 6.607.608,11 | 6.690.496,70 | 6.561.205,61 | 6.398.931,03 | 6.566.486,83 | 167.555,80 |
| 102 - Imposte e tasse a carico dell'Ente | 483.804,51 | 487.403,47 | 512.198,49 | 596.807,59 | 480.096,07 | - 116.711,52 |
| 103 - Acquisto di beni e servizi | 21.035.021,74 | 20.487.197,99 | 19.791.519,42 | 20.151.648,57 | 21.489.740,45 | 1.338.091,88 |
| 104 - Trasferimenti correnti | 609.725,34 | 647.484,04 | 1.143.887,30 | 1.419.498,56 | 1.803.776,66 | 384.278,10 |
| 107 - Interessi passivi | 216.776,83 | 117.384,44 | 57.385,52 | 42.530,40 | 47.622,49 | 5.092,09 |
| 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 50.833,56 | 1.824.241,11 | 144.401,89 | 112.855,26 | 315.107,85 | 202.252,59 |
| 110 - Altre spese correnti | 3.588.275,70 | 469.336,77 | 1.933.821,56 | 971.653,48 | 552.924,88 | - 418.728,60 |
| TOTALE | 32.592.045,79 | 30.723.544,52 | 30.144.419,79 | 29.693.924,89 | 31.255.755,23 | 1.561.830,34 |

1.8.2 Verifica contenimento delle spese

L'art. 57, comma 2 lett. b) e c) del D.L. n. 124 del 26/10/2019, convertito in legge n. 157 del 19/12/2019, abroga i seguenti vincoli per acquisti di beni e servizi a decorrere dall'esercizio 2020:

a) i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza (art. 6, comma 7 del D.L. n. 78/2010);

- b) i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8 del D.L. n. 78/2010);
- c) il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del D.L. n. 78/2010);
- d) i limiti delle spese per missioni (art. 6, comma 12 del D.L. n. 78/2010);
- e) i limiti di spesa per la formazione del personale (art. 6, comma 13 del D.L. n. 78/2010);
- f) i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture (art. 5 comma 2 del D.L. 95/2012);
- g) i vincoli procedurali per l'acquisto di immobili (art. 12 comma 1-ter del D.L. n. 98/2011);
- h) i vincoli procedurali concernenti la locazione e la manutenzione degli immobili per le locazioni passive (art. 24, D.L. n. 66/2014 convertito nella Legge n. 89/2014)

Ai sensi dell'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 (consulenza in materia informatica) si dà atto che nell'esercizio 2021 non sono state disposte spese per consulenza informatica compreso anche quanto disposto dal comma 512 della Legge 208/2015 in materia di acquisto di beni e servizi informatici.

1.8.3 Spesa per il personale

La consistenza del personale del Comune 2017-2021 è riportata nella tabella che segue:

TABELLA 61

(dati al 31 dicembre)

| Personale dell'Ente | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | |
|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| | Posti dotazione organica | Personale in servizio |
| Segretario Generale | - | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 |
| Dirigenti tempo indeterminato | 4 | 3 | 4 | 2 | 4 | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 |
| Dirigenti tempo determinato | - | | | | | 1 | | 1 | | 1 |
| - di cui all'art.110 co.1, TUEL | - | | | | | 1 | | 1 | | 1 |
| - di cui all'art.110 co.2, TUEL | - | | | | | | | | | |
| Personale comparto tempo Indeterminato | 196 | 188 | 196 | 177 | 196 | 177 | 185 | 170 | 185 | 176 |
| Personale comparto tempo determinato | | 2 | | 6 | | 3 | | 2 | | 2 |
| - di cui all'art.90 del TUEL | - | 2 | | 2 | | 2 | | 1 | | 2 |
| TOTALE | 200 | 194 | 200 | 186 | 200 | 184 | 188 | 176 | 188 | 182 |

Nell'esercizio 2021 le assunzioni sono state effettuate in attuazione della deliberazione di G.C. n. n.8 del 21/01/2021 ad oggetto "Approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale 2021-2022-2023" e della deliberazione di G.C. n.77 del 17/6/2021.

Di seguito si riportano i dati relativi alle cessazioni e assunzioni dell'esercizio 2021:

-segue tabella-

A) Cessazioni dipendenti tempo indeterminato

| N. | categoria | Data | Motivazione |
|----|---|------------|--|
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 28/02/2021 | Personale di ruolo collocato a riposo |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 30/11/2021 | Personale di ruolo collocato a riposo |
| 1 | D - Istruttore direttivo amministrativo contabile | 20/06/2021 | Dimissioni volontarie |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 30/9/2021 | Dimissioni volontarie |
| 1 | D - Istruttore direttivo amministrativo contabile | 31/8/2021 | Personale di ruolo collocato a riposo |
| 1 | A – Commesso/Custode | 22/11/2021 | Decesso |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 31/01/2021 | Progressione verticale da categoria C a D per concorso esterno |

B) Assunzioni dipendenti tempo indeterminato

| N. | categoria | Data | Note | Direzione/Sezione |
|----|---|------------|---|--|
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 11/1/2021 | | Territorio e Sviluppo Economico |
| 1 | D - Istruttore direttivo amministrativo contabile | 1/2/2021 | | Servizi di Staff – Risorse Umane |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 1/1/2021 | Assunzione da tempo determinato a tempo indeterminato per concorso esterno | Servizio s@C |
| 1 | D – Art.90 TUEL 267/2000 | 15/04/2021 | Assunzione art.90 TUEL 267/2000 | Staff Sindaco |
| 6 | C - Istruttore amministrativo contabile | 15/7/2021 | n.3 sostituzioni per cessazioni dell'anno e n.3 assunzioni per personale cessato anni precedenti. | n.1 Sezione Risorse Economiche e Finanziarie; n.1 Sezione Risorse Umane; n.2 Sezione Gare; n.1 Direzione Territorio; n.1 sezione Servizi alla persona; |
| 2 | C - Istruttore amministrativo contabile | 19/07/2021 | Assunzioni per personale cessato negli anni precedenti e non sostituito | n.1 Servizi demografici di back-office e n.1 Direzione Territorio |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 18/10/2021 | Personale cessato nell'anno | Sezione Gare |
| 1 | D - Istruttore direttivo amministrativo contabile | 01/02/2021 | Progressione verticale da categoria C a D per concorso esterno | Polizia Locale |

Spesa di personale esercizi 2017-2021

| TABELLA 65 | | Rendiconto 2017 (DLgs 118/2011) | Rendiconto 2018 (DLgs 118/2011) | Rendiconto 2019 (DLgs 118/2011) | Rendiconto 2020 (DLgs 118/2011) | Rendiconto 2021 (DLgs 118/2011) |
|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| spesa macroaggregato 101 | + | 6.607.608,11 | 6.690.496,70 | 6.561.205,61 | 6.398.931,03 | 6.566.486,83 |
| spesa macroaggregato 102 | + | 430.696,20 | 391.753,86 | 435.268,51 | 424.919,09 | 415.816,84 |
| spesa macroaggregato 103 | + | 21.314,21 | 20.831,17 | 17.051,03 | 8.705,34 | 22.224,88 |
| Altre spese da specificare: | | | | | | |
| spesa relativa a ripartizione spese del personale Ufficio di Piano Distretto Sociale Est-Milano | + | 47.905,19 | 33.468,72 | 53.570,34 | 55.575,13 | 58.564,23 |
| spesa per acquistare voucher INPS | + | - | - | - | - | - |
| totale spese computate | = | 7.107.523,71 | 7.136.550,45 | 7.067.095,49 | 6.888.130,59 | 7.063.092,78 |
| totale spese corrente | = | 32.592.045,79 | 30.723.544,52 | 30.144.419,79 | 29.693.924,89 | 31.255.755,23 |
| % incidenza spesa personale | = | 21,81% | 23,23% | 23,44% | 23,20% | 22,60% |

Nell'esercizio 2021 l'Ente ha assicurato il rispetto dei vincoli alla spesa di personale e precisamente:

- il parametro della tendenziale riduzione della spesa, che impone di contenere la spesa di personale entro il tetto massimo costituito dalla media della spesa registrata nel triennio fisso 2011-2013 al netto di alcune voci indicate dalla legge (art.1 comma 557 e 557 quater L.n.296/2006 e s.m.i) e da delibere interpretative della Corte dei Conti. Di seguito il dettaglio per la determinazione del rispetto del vincolo da rispettare:

TABELLA 63

| COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA: | | | Rendiconto 2021 |
|---|--|---|-----------------------|
| 1 | Totale macroaggregato 01 - Redditi da lavoro dipendente | + | 6.566.486,83 |
| 2 | Altre spese contabilizzate in macroaggregati diversi dal 101 (rimborsi per missioni e spese formazione) | + | 22.224,88 |
| 3 | Irap macroaggregato 102 | + | 415.816,84 |
| TOTALE PARZIALE (componenti spesa personale contabilizzate nelle spese correnti) | | | 7.004.528,55 |
| 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.) | + | 0,00 |
| 5 | Personale Ufficio di Piano Distretto Sociale | + | 58.564,23 |
| TOTALE SPESA DEL PERSONALE | | | = 7.063.092,78 |
| COMPONENTI ESCLUSE: | | | |
| 6 | Costo personale comandato/convezionato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato) | - | 0,00 |
| 7 | Spese per assunzioni di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo) | - | 248.192,84 |
| 8 | Spese per formazione del personale | - | 21.018,00 |
| 9 | Rimborsi per missioni | - | 1.206,88 |
| 10 | Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale | - | 0,00 |
| 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 | - | 2.315,26 |
| 12 | Spese per incentivi al personale art.113 D.Lgs.50/2016 | - | 43.409,86 |
| 13 | Rimborso indennità personale PL per emergenza Coronavirus | - | 0,00 |
| 14 | Spese per incentivi al personale art.113 D.Lgs.50/2016, avvocatura, sponsor e servizi resi a terzi | - | 7.201,36 |
| 15 | Spese per tirocinanti | | 39.758,23 |
| 16 | Spese di personale per personale in convenzione | - | 0,00 |
| 17 | oneri a carico del datore di lavoro per adesione fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei Conti Piemonte n.380/2013) | - | 10.852,33 |
| 18 | fondo previdenza integrativa 2020 | - | 20.000,00 |
| 19 | Arretrati contrattuali | - | 64.223,00 |
| TOTALE COMPONENTI ESCLUSE | | | = 458.177,76 |
| COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA | | | 6.604.915,02 |
| SPESE CORRENTI | | | 31.255.755,23 |
| RAPPORTO SPESA PERSONALE/SPESA CORRENTE (%) | | | 21,13% |

| | |
|--|--------------|
| 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 NON UTILIZZATA | 1.792.539,31 |

- Il tetto massimo al salario accessorio, previsto dall'art.23 c.2 del D.Lgs. n.75/2017, obbliga gli enti a contenere la spesa per il trattamento accessorio entro il limite del 2016 al netto di alcune voci espressamente escluse per disposizioni normative:

| Descrizione | Importo 2016 | Importo 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Totale fondo 2016 - costituito con determina dirigenziale n.624 del 2/8/2016 e certificata dall'Organo di Revisione con verbale n.31/2016 - prot. n.42222 del 28/1/2016 (al netto delle risorse variabili escluse dal limite del fondo) | 547.457,65 | |
| Totale fondo 2021 - costituito con determina dirigenziale n. del 195 del 22/03/2021 e successive modifiche approvate con determine n.682 del 3/8/2021 e n.907 del 13/10/2021 - certificazione Organo di Revisione Verbale n.26/2021- prot.32928 n. del 15/9/2021 | | 547.457,65 |

VINCOLO RISPETTATO

- I vincoli disposti dall'art.9, comma 28, del D.L n.78/2010 sulla spesa per il personale con contratto a tempo determinato che obbligano l'Ente a non superare la spesa dell'esercizio 2009.

TABELLA 64

| Descrizione | Periodo | Importo |
|---|------------------|------------------|
| Personale a tempo determinato - art.90 del TUEL | 01/01-31/12/2021 | 58.174,64 |
| Personale a tempo determinato - art.90 del TUEL | 15/04-31/12/2021 | 29.386,46 |
| | Totale | 87.561,10 |

| | |
|--|-------------------|
| Limite di spesa ai sensi dell'art.9 comma 28 del D.L.n.78/2020 | 259.875,70 |
|--|-------------------|

| | |
|-------------------|-----------|
| Limite rispettato | SI |
|-------------------|-----------|

- I vincoli alla capacità assunzionale sendo quanto disposto dall'art.33 del D.L. 30/4/2019 n.34 come modificato dall'art.17 comma 1 D.L. 30/12/2019, n.162, convertito con modificazioni dalla legge 28/02/2020, n.8 e artt. 57 comma 3 – septies - 57 bis D.L. 104/2020 convertito in L.126/2020. L'Ente nel 2021 è risultato "virtuoso" in quanto il rapporto tra le spese di personale a rendiconto e la media delle entrate dei primi tre titoli si è attestato al 19,42% cioè al di sotto del valore soglia di riferimento (27%) come meglio evidenziato dalla tabella che segue:

| entrate correnti | | importo € |
|--|----------|----------------------|
| consuntivo 2019 | + | 34.484.055,69 |
| consuntivo 2020 | + | 35.590.091,42 |
| consuntivo 2021 | | 35.877.546,57 |
| totale | = | 105.951.693,68 |
| media triennale (A) | = | 35.317.231,23 |
| FCDE stanziato nell'esercizio 2021 (al 31/12) | - | 1.501.635,83 |
| media triennale (A) al netto FCDE | = | 33.815.595,40 |
| spesa personale 2021 (B) - Piano Finanziario U.1.01.00.00.000 | = | 6.566.486,83 |
| rapporto % spesa/media entrate (B/A) | = | 19,42% |
| valore soglia (art. 4 - tabella 1 - DM 17/3/2020) | | 27% |

1.8.4 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 2020.

Le spese confluite nel Fondo Pluriennale vincolato riguardano gli investimenti già finanziati da risorse accertate nel corso dell’anno 2021 ma esigibili in esercizio successivi a quello in corso.

Le seguenti tabelle riportano i dati a consuntivo degli investimenti programmati e realizzati in corso d’esercizio.

| TABELLA 66 Mezzi propri di finanziamento | stanziamenti definitivi previsionali 2021 | |
|--|---|----------------------|
| | Importo | Importo |
| Costo costruzione | 1.883.706,00 | |
| Contributo rilascio permessi costruire primaria | 224.002,20 | |
| Contributo rilascio permessi costruire secondaria | 239.805,30 | |
| Vincolo destinazione barriere architettoniche 10% | 54.133,74 | |
| Vincolo destinazione strutture di culto 8% | 23.396,15 | |
| Standard qualitativo | 68.881,00 | |
| Smaltimento rifiuti | 24.206,89 | |
| Sanatorie edilizie e oblazioni | 174.328,00 | |
| Opere a scomputo | 6.442.641,48 | |
| Contributo regionale investimenti | - | |
| Monetizzazione aree standard | 94.500,00 | |
| Contributo agli investimenti Progetto Sicurezza Urbana 2 Parchi 2 Quartieri (40402150) | 63.160,00 | |
| Contributo regionale DGR XI/4336 per interventi recupero alloggi (40201400) | 15.000,00 | |
| Contributo ministeriale per efficientamento energetico (40402106) | 130.000,00 | |
| Contributo regionale per recupero e qualificazione patrimoniale | 34.083,01 | |
| Trasferimento regionale DGR XI/2000 | 760.000,00 | |
| Trasferimento regionale XI/4855 | 19.000,00 | |
| Alienazione per diritti di superficie | 8.700,00 | |
| Transazioni | 250.000,00 | |
| Concessioni cimiteriali | 42.900,00 | |
| Alienazione partecipazioni (Titolo V) | 423.600,00 | |
| Entrate di parte corrente destinate alle spese di investimento | 2.199.147,09 | |
| Fondo Pluriennale vincolato (Entrata) | 2.207.679,60 | |
| Applicazione avanzo di amministrazione vincolato | 6.685.642,22 | |
| Totale | 22.068.512,68 | |
| Totale risorse da impiegare | | 22.068.512,68 |
| stanziamenti al titolo II della spesa | | 19.980.052,68 |
| Fondo Pluriennale vincolato - spesa | | |
| Destinazione contributi permessi di costruire a finanziamento spese correnti | | 2.088.460,00 |
| Risorse a disposizione per investimenti | | 22.068.512,68 |

| TABELLA 66 bis Mezzi propri di finanziamento | accertamenti / impegni a consuntivo 2021 | |
|--|--|----------------------|
| | importo | Importo |
| Costo costruzione | 2.079.558,09 | |
| Contributo rilascio permessi costruire primaria | 173.560,13 | |
| Contributo rilascio permessi costruire secondaria | 199.289,08 | |
| Destinazione barriere architettoniche 10% | 43.582,44 | |
| Destinazione culto 8% | 19.442,75 | |
| Smaltimento rifiuti | 24.206,89 | |
| Sanatorie edilizie e oblazioni | 237.320,03 | |
| Opere a scomputo | 971.709,60 | |
| Monetizzazione aree standard | 185.565,44 | |
| Contributo agli investimenti Progetto Sicurezza Urbana 2 Parchi 2 Quartieri (40402150) | 63.159,60 | |
| Contributo ministeriale per efficientamento energetico (40402106) | 65.000,00 | |
| Contributo Regionale recupero e qualificazione patrimoniale (40402105) | 34.083,01 | |
| Trasferimento regionale XI/2000 (40402107) | 750.541,87 | |
| Trasferimento regionale XI/4855 (40201500) | 42.681,00 | |
| Alienazione per diritti di superficie (40401200) | 11.997,37 | |
| Transazioni (40504130) | 250.000,00 | |
| Contributo regionale per investimenti (cap.40201100- acquisto furgone per protezione civile) | 17.161,19 | |
| Contributo per investimenti (capitolo 40203200) | 510,00 | |
| Alienazione partecipazioni (Titolo V) | 423.600,00 | |
| TOTALE (A) | 5.592.968,49 | |
| Fondo pluriennale vincolato (entrata) | 2.207.679,60 | |
| Avanzo applicato spese investimento | 6.685.642,22 | |
| Entrate correnti per spese di investimento | 2.199.147,09 | |
| Totale (B) | 11.092.468,91 | |
| Totale risorse da impiegare (A)+(B) | 16.685.437,40 | 16.685.437,40 |
| impieghi al titolo II della spesa | | 7.447.377,80 |
| impieghi al titolo II della spesa – FPV Spesa | | 2.711.780,73 |
| Entrate di parte capitale destinate per legge e a spese correnti di cui: | | 1.945.634,28 |
| Manutenzioni ordinarie titolo I | 1.945.634,28 | |
| Risorse a disposizione - di cui: | | 4.580.644,59 |
| Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione 2021 | | 322.092,14 |
| Avanzo vincolato destinato ad abbattimento barriere architettoniche | | 82,44 |
| Avanzo vincolato destinato a strutture di culto | | 19.442,75 |
| Avanzo destinato - Alienazioni | | 3.300,12 |
| Avanzo vincolato - Transazioni 2021 | | 250.000,00 |
| Avanzo vincolato Sanzioni e oblazioni | | 71.592,02 |
| Avanzo vincolato monetizzazioni aree standard | | 91.065,44 |
| Avanzo da trasferimento - Contributo ministeriale per efficientamento energetico | | 65.000,00 |
| Avanzo da trasferimento - Trasferimento regionale XI/2000 | | 110.358,18 |
| Avanzo da trasferimento -Trasferimento regionale XI/4855 | | 23.681,00 |
| Avanzo da trasferimento - Contributo Regionale recupero e qualificazione patrimoniale | | 0,23 |
| Avanzo vincolato - Destinazione vincolo art. 43 comma 2bis LR 12/2005 - Interventi forestali | | 17.450,20 |
| Avanzo vincolato - art.43 comma 2 sexies LR 12/2005 - realizzazione di misure compensative (20%) | | 22.370,70 |
| Avanzo trasferimento - Contributo regionale per acquisto furgone PL | | 17.161,19 |
| Avanzo da trasferimento - Trasferimento da UPM per manutenzione e realizzazione di boschi urbani e connessioni ecologiche (Segrate Città dei tre parchi) | | 510,00 |
| Vincoli da entrata straordinaria per ripristino vincolo oneri 2018-2019 | | 2.153.147,09 |
| Vincoli da entrata straordinaria per acquisto attrezzature (finanziamenti trasferimenti erariali per COVID 19) | | 157,22 |
| Vincoli da entrata straordinaria per acquisto arredi biblioteca | | 1.089,16 |
| Risorse destinate - proventi da alienazioni partecipazioni CORE ora Zeroc | | 11.165,45 |
| Avanzo vincolato per ripristino risorse non utilizzate da applicazione avanzo 2021 | | 844.512,47 |
| Avanzo vincolato da economie FPV 2020 | | 556.466,79 |
| Risorse vincolate e destinate nel risultato di amministrazione | | 4.580.644,59 |

1.8.4.1 I macroaggregati delle spese in conto capitale

TABELLA 67

| N. | TITOLO II - MACROAGGREGATI | Anno 2021 | % |
|--|--|---------------------|----------------|
| 1 | Tributi in conto capitale a carico dell'Ente | - | |
| 2 | Investimenti fissi lordi | 3.469.074,59 | 46,58% |
| 3 | Contributi agli investimenti | 38.984,63 | 0,52% |
| 4 | Trasferimenti in conto capitale | - | |
| 5 | Altre spese in conto capitale | 3.939.318,58 | 52,90% |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO II - SPESE IN C/CAPITALE | | 7.447.377,80 | 100,00% |

1.8.5 Il Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) al 31/12/2021 è pari a €. 23.045.170,70 = e la composizione di spesa è la seguente:

TABELLA 68

| FPV 2021 | | importo € |
|--|------------|---------------------|
| SPESA CORRENTE | | 333.389,97 |
| <i>di cui:</i> | | |
| salario accessorio e premiante | 248.840,23 | |
| trasferimenti correnti | - | |
| incarichi a legali | 84.549,74 | |
| altri incarichi | | |
| altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente (capitale) | | |
| altre spese correnti reimputate per fatto sopravvenuto | | |
| SPESA IN CONTO CAPITALE | | 2.711.780,73 |
| TOTALE FPV 2021 | | 3.045.170,70 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo pluriennale vincolato parte corrente accantonato al 31 dicembre | 407.060,16 | 453.018,40 | 498.307,28 | 466.925,41 | 333.389,97 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Fondo pluriennale vincolato parte investimenti accantonato al 31 dicembre | 240.362,20 | 4.730.210,38 | 3.350.636,28 | 2.207.679,60 | 2.711.780,73 |

A chiusura dell'esercizio 2021 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.

1.8.6 Spese di rappresentanza

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2021 ammontano a € 458,20= come da prospetto allegato al rendiconto.

L'art.16, comma 26 del D.L. n.138/2011 prevede l'obbligo per l'Ente di elencare le spese di rappresentanza sostenute per ciascun anno in un prospetto da allegare al rendiconto e da trasmettere alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

1.8.7 Spese per incarichi di collaborazione

Sulla base di quanto previsto dal comma 55 dell'art. 3 della Legge Finanziaria 2008, modificato dall'art. 46, comma 3, del DL. n. 112/2008, convertito con Legge n. 133/08 gli enti possono "stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000,n.267".

Il Consiglio Comunale in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2021 ha stabilito in euro 300.000,00 il limite massimo posto a disposizione dall'amministrazione comunale. In relazione al limite di cui sopra, la spesa effettivamente sostenuta nel 2021 ammonta a €. 288.992,41=.

1.9 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 69

| 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 2019 |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | | | | (+) | 27.751.211,84 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | | | | (+) | 1.578.783,03 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | | | | (+) | 5.154.060,82 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | | | | 34.484.055,69 |
| 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.

TABELLA 70

| Anno | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Residuo debito (+) | 23.355.815,12 | 20.929.749,76 | 11.204.963,21 | 5.407.062,63 | 5.280.549,58 |
| Nuovi prestiti (+) | - | - | | | |
| Prestiti rimborsati (-) | 2.426.065,36 | 2.058.194,50 | 1.414.006,13 | 126.513,05 | 887.370,53 |
| Estinzioni anticipate (-) | - | 7.666.592,05 | 4.383.894,45 | 0,00 | 0,00 |
| Totale fine anno | 20.929.749,76 | 11.204.963,21 | 5.407.062,63 | 5.280.549,58 | 4.393.179,05 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 35.814 | 36.245 | 36.720 | 36.957 | 37.133 |
| Debito medio per abitante | 584,40 | 309,15 | 147,25 | 142,88 | 118,31 |
| | | | | | |
| Anno | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Oneri finanziari | 86.762,30 | 72.384,44 | 57.385,52 | 42.530,40 | 39.328,76 |
| Quota capitale | 2.426.065,36 | 2.058.194,50 | 1.414.006,13 | 126.513,05 | 887.370,53 |
| Totale fine anno | 2.512.827,66 | 2.130.578,94 | 1.471.391,65 | 169.043,45 | 926.699,29 |
| | | | | | |
| Indebitamento | 20.929.749,76 | 11.204.963,21 | 5.407.062,63 | 5.280.549,58 | 4.393.179,05 |
| Oneri finanziari | 86.762,30 | 72.384,44 | 57.385,52 | 42.530,40 | 39.328,76 |
| Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale) | 0,4145% | 0,6460% | 1,0613% | 0,8054% | 0,8952% |

1.10 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 Servizi di Staff:

TABELLA 71

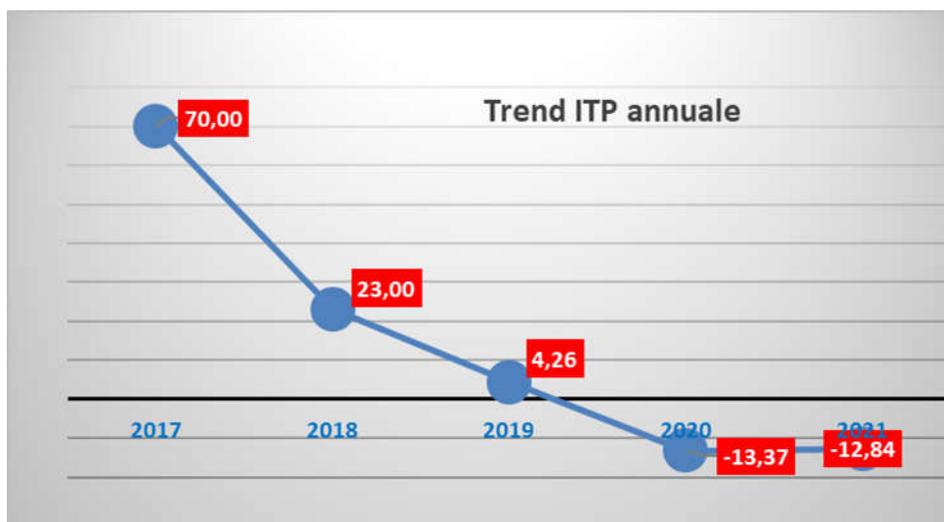
| Periodo | Anno 2019 ITP (in gg) | Anno 2020 ITP (in gg) | Anno 2021 ITP (in gg) |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1° Trimestre | 19,47 | -12,68 | -16,68 |
| 2° Trimestre | 5,28 | -14,04 | -11,84 |
| 3° Trimestre | - 0,90 | -9,29 | -10,08 |
| 4° Trimestre | - 3,56 | -16,34 | -13,2 |
| Annuale | 4,26 | -13,37 | -12,84 |

Dal confronto dei dati con l'esercizio 2019 si rileva un netto miglioramento sia sull'indicatore trimestrale sia su quello annuale.

Trend ITP (Indicatore di tempestività dei pagamenti) annuale - quadriennio 2017-2021

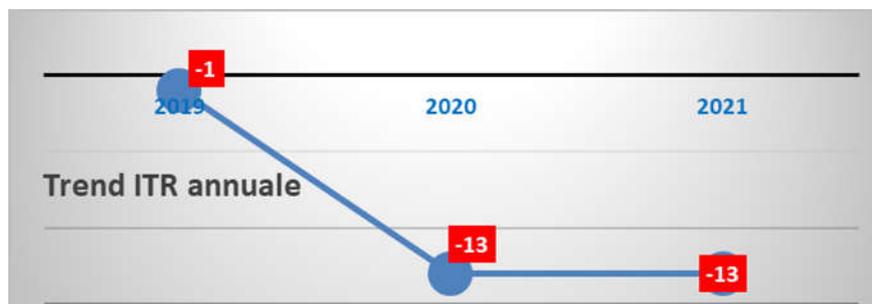
TABELLE 71

| ITP Annuale (in gg) | |
|---------------------|--------|
| 2017 | 70,00 |
| 2018 | 23,00 |
| 2019 | 4,26 |
| 2020 | -13,37 |
| 2021 | -12,84 |



Trend ITR (Indicatore di ritardo dei pagamenti) annuale - biennio 2019-2021

| ITR Annuale (in gg) | |
|---------------------|-----|
| 2019 | -1 |
| 2020 | -13 |
| 2021 | -13 |



1.11 Garanzie fidejussorie

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

1.12 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.

1.13 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.

1.14 Debiti fuori bilancio

Nel corso dell'esercizio 2021 il Consiglio Comunale ha approvato i seguenti provvedimenti di riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio:

TABELLA 72

| deliberazione | tipologia d.b.f | Oggetto | importo | Note |
|--------------------------|--|--|------------------|---|
| C.C. n.19 del 13/05/2021 | Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - comma 1, lettera a) - del D.Lgs. n.267/2000 | Commissione Tributaria Regionale sentenza n.2787/2020 (C.F.) | 9.681,15 | Debito pagato (mandati n.7710-7711 del 27/08/2021) |
| C.C. n.20 del 13/05/2021 | Riconoscimento debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - comma 1, lettera a) - del D. Lgs. n.267/2000 | Commissione Tributaria Regionale sentenza n.2788/2020 (C.G.) | 9.681,15 | Debito pagato (mandati n.7712-7713 del 27/08/2021) |
| C.C. n.50 del 26/07/2021 | 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. I, n. 1297/2021 (Libera Compagnia di Arti & Mestieri Sociali Cooperativa Sociale a r.l.). | 4.188,68 | Debito ri-quantificato in € 3.794,00 pagato (mandato n.8671 del 24/09/2021) |
| | TOTALE | | 23.550,98 | |

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. 8774 del 3/3/2021 e n. 8779 del 3/3/2021.

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 2021. L'Avvocatura comunale ha attestato n.1 debiti fuori bilancio di cui il riconoscimento avverrà nella seduta del C.C. di approvazione del rendiconto 2021

1.15 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:

TABELLA 73

| Parametro | Codice | Denominazione | Valore indicatore 2020 | Valore indicatore 2021 | Condizione di deficitarietà | |
|-----------|------------|---|------------------------|------------------------|-------------------------------------|----|
| | Indicatore | Indicatore | | | del parametro | |
| P1 | 1.1 | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | 23,37 | 25,59 | deficitario se maggiore del 48,00% | NO |
| P2 | 2.8 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 90,95 | 98,81 | deficitario se minore del 22,00% | NO |
| P3 | 3.2 | Anticipazioni chiuse solo contabilmente | 0 | 0 | deficitario se maggiore di 0,00% | NO |
| P4 | 10.3 | Sostenibilità debiti finanziari | 0,47 | 2,58 | deficitario se maggiore del 16,00% | NO |
| P5 | 12.4 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | 3,7 | 3,67 | deficitario se maggiore del 1,20% | SI |
| P6 | 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | 2,06 | 0,06 | deficitario se maggiore del 1,00% | NO |
| P7 | 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | 0,02 | 0,04 | deficitario se maggiore dello 0,60% | NO |
| P8 | | Effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) | 79,41 | 77,58 | deficitario se minore del 47,00% | NO |

L'Ente risulta deficitario per il 2021 di un parametro, peraltro strettamente connessi alla situazione di disequilibrio che ha giustificato il ricorso alla procedura ex art. 243-bis del TUEL.

- parametro P4 – il peggioramento del parametro nel 2021 rispetto al 2020 è dovuto alla cessazione della moratoria sui mutui che era stata concessa dagli istituti bancari per gli effetti dell'emergenza sanitaria da COVID 19.
- parametro P6 diventa nel 2021 non deficitario per consistente riduzione di riconoscimento di debiti fuori bilancio.

1.16 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 parametrizzazione 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 74

| Servizio | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Proventi 2019 | Costi 2019 | % di cop. | Proventi 2020 | Costi 2020 | % di cop. | Proventi 2021 | Costi 2021 | % di cop. |
| Mensa dipendenti | 31.879,50 | 99.840,00 | 31,93% | 10.017,45 | 23.319,02 | 42,96% | 9.068,09 | 26.430,94 | 34,31% |
| Servizio assistenza domiciliare (SAD) | 52.698,85 | 244.000,00 | 21,60% | 56.429,15 | 244.000,00 | 23,13% | 133.196,27 | 244.000,00 | 54,59% |
| Fornitura pasti a domicilio | 45.027,32 | 88.483,34 | 50,89% | 54.,81 | 97.088,89 | 56,10% | 47.733,76 | 101.569,25 | 47,00% |
| Servizi trasporto funebri | 50.143,00 | 65.602,81 | 100,00% | 61.313,00 | 37.000,00 | 100,00% | 50.676,00 | 57.696,01 | 87,83% |
| Utilizzo locali | 15.643,10 | 39.634,80 | 39,47% | 6.926,60 | 25.794,75 | 26,85% | 4.655,00 | 26.390,77 | 17,64% |
| TOTALE | 195.391,77 | 537.560,95 | 36,35% | 189.157,01 | 427.202,66 | 44,28% | 245.329,12 | 456.086,97 | 53,79% |

Ove non diversamente indicato, le tariffe applicate per i sopra elencati servizi nel corso dell'anno 2021 sono state approvate con deliberazione G.C. n.11 del 26/01/2021 ad oggetto "Servizi a domanda individuale e servizi pubblici locali: definizione costi complessivi, tariffe e contribuzioni per l'anno 2021".



ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI

Di seguito si riportano le partecipazioni detenute dall'Ente al 31 dicembre 2021:

| 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 Recupero Energetici S.p.A.ora ZEROC S.p.A (Verbale Assemblea straordinaria 29.4.2021 Rep. N.69826 – Notaio Stefano Ajello) * | 3% | La società è attualmente coinvolta nel "Progetto di Polo tecnologico di Sesto San Giovanni – Biopiattaforma integrata CAP". L'impianto di trattamento dei rifiuti, ormai giunto a fine ciclo di vita utile, è soggetto ad una riconversione industriale per la realizzazione di un polo tecnologico integrato sito nel comune di Sesto San Giovanni (Biopiattaforma integrata CAP), | www.zeroc.green.it |
| CAP HOLDING S.p.A. | 1,8524% | Gestione ed erogazione servizi pubblici afferenti ciclo integrato acque, che comprende i pozzi, serbatoi, depuratori, reti fognarie. | www.gruppocap.it |
| AFOL Metropolitana | 1,11% | L'agenzia promuove il diritto al lavoro quale servizio sociale rivolto alle persone, alle imprese ed alla collettività tramite attività di formazione e di orientamento al fine di contrastare il rischio di esclusione sociale e di povertà. | www.Afolmet.it |

* In data 5 febbraio 2021 sono state rilevate da CAP Holding S.p.A. n. 1.584.000 azioni della società CORE (ora Zeroc S.p.A), di proprietà dei Comuni di Sesto San Giovanni, Cologno Monzese, Cormano, Pioltello e Segrate, pari al 79,2% (il comune di Segrate ha incassato € 423.600,00= per la vendita delle azioni)

Con riferimento alle partecipazioni possedute dal Comune, si elencano le partecipazioni mantenute sulla base della deliberazione consiliare di CC n. 74 del 20/12/2021 ad oggetto "Revisione ordinaria delle partecipazioni societarie detenute al 31/12/2020 dal Comune di Segrate ai sensi dell'art. 20 del D.lgs.175/2016".

Rapporti finanziari con organismi partecipati

Nel corso dell'esercizio 2021, l'Ente ha sostenuto le seguenti spese (impegni) a favore delle società:

| Segrate Servizi S.r.l. | | |
|------------------------|--|------------|
| Servizio: | Servizio integrato tutela minori | 561.200,00 |
| Servizio: | Assistenza domiciliare | 244.000,00 |
| CORE ora Zeroc S.p.A. | | |
| Servizio | Servizio smaltimento rifiuti fino al 31/3/2021 | 139.127,12 |
| AFOL Metropolitana | | |
| Servizio | Servizio inserimenti lavorativi | |

NOTA INFORMATIVA

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) anno 2021

L'art. 11, comma 6, lett. j), del D.Lgs. n. 118/2011 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 Società, ai sensi della normativa sopra citata, risultano pervenute tutte le attestazioni richieste, come segue:

| Organismo partecipato | estremi attestazione | Asseverazione dell'Organo di revisione |
|-----------------------------|---|--|
| Segrate Servizi S.p.A. | attestazione del 11/03/2022 (prot. comunale n.11606 del 22/03/2022) | SI |
| ZEROC S.p.A. ex CORE S.p.A. | attestazione del 28/02/2022 (prot. comunale n.8471 del 02/03/2022) | NO |
| CAP Holding S.p.A. | attestazione del 07/03/2022 (prot. comunale n.9185 del 07/03/2022) | NO |
| AFOL Metropolitana | attestazione del 21/03/2022 (prot. comunale n.14708 del 12/04/2022) | SI |

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 –

| 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 |
| 115.000,00 | | Servizio Minori quarto trim. 2021 - Fattura n. 5E2022 del 10/01/2022 | Determinazione n.1459 del 18/12/2018 | 140.300,00 | 32/2021 | 42103130 | 25.300,00 | differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment) |
| 46.676,93 | | Servizio SAD quarto trimestre 2021 - Fattura n.20E2022 del 11/03/2022 | Determinazione n.1461 del 18/12/2018 | 56.945,85 | 33/21 | 44103110 | 10.268,92 | differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment) |
| 177,00 | | Tamponi rapidi Covid per concorso - Fattura n.11E22 del 23/02/2022 | Determinazione n.517 del 17/06/2021 | 177,00 | 4111/21 | 10103170 | 0,00 | IVA esente |
| 26.868,11 | | Maggiori spese per protocollo COVID - Fattura n.21E2022 del 11/03/22 | Determinazione n.1320 del 28/12/2021 | 29.000,00 | 8615 8616 | 42103130 44103110 | 2.163,88 | IVA 22+5+0 |
| | 4.515,84 | Rimborso spese di riscaldamento e raffrescamento anno 2021 - Locali in concessione presso Centro Civico Cascina Nuova | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 6689 del 17/02/2022 | | 602/22 | 30502110 | 4.515,84 | Entrata accertata nel Bilancio 2022 per il principio della competenza finanziaria ai sensi del D.Lgs.118/2011 |
| | 4.209,24 | Rimborso spese acqua ed elettricità anno 2021 - Locali in concessione presso Centro Civico Cascina Nuova | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 6689 del 17/02/2022 | | 602/22 | 30502110 | 4.209,24 | Entrata accertata nel Bilancio 2022 per il principio della competenza finanziaria ai sensi del D.Lgs.118/2011 |
| | 1.351,29 | Rimborso spese riscaldamento magazzino - anno 2021 - Locali uso magazzino | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 6689 del 17/02/2022 | | 602/22 | 30502110 | 1.351,29 | Entrata accertata nel Bilancio 2022 per il principio della competenza finanziaria ai sensi del D.Lgs.118/2011 |
| | 1.259,54 | Rimborso spese acqua ed elettricità - anno 2021 - Locali uso magazzino | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 6689 del 17/02/2022 | | 602/22 | 30502110 | 1.259,54 | Entrata accertata nel Bilancio 2022 per il principio della competenza finanziaria ai sensi del D.Lgs.118/2011 |
| | 175,18 | Adeguamento ISTAT 2021 | Comune di Segrate - Sezione Governo del Patrimonio - Protocollo 41961 del 18/11/2021 | | 2557/2021 2558/2021 | 30101160 30101110 | 175,18 | |

Nulla da rilevare.

| ZEROC SPA - (Ex 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 |
| 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 |

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

(*) 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 suddetta società (deliberazione C.C. n.21/2016) , 2016 (deliberazione C.C. n.18/2017), 2017 (deliberazione C.C. n.17/2018), 2018 (deliberazione C.C. n.15/2019), 2019 (C.C. n.15/2020) e 2020 (C.C. n.18/2021) 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 |
| 56.082,53 | | Bollette di consumo utenze com.li | Determinazione nr. 55 del 27/01/2021 Determinazione nr. 359 del 30/04/2021 Determinazione nr. 561 del 30/06/2021 | 56.082,53 | VARI | VARI | | L'importo indicato è al netto di note di credito |

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.

AFOL METROPOLITANA

| 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 |
|------------------------|-----------------------|--------------------------|---|--|---------------------|----------------------|--------------|--|
| 0,00 | 0,00 | | | | | | | Dal 01/04/2021, il servizio "inserimenti lavorativi" è stato aggiudicato, tramite la piattaforma Sintel Arca Spa, al fornitore "C.S.&L. Consorzio Sociale" |
| Nulla da rilevare. | | | | | | | | |

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) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|
| | A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | 0,00 | 0,00 | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| I | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 | BI1 | BI1 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 | BI2 | BI2 |
| 3 | Dritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 18.274,24 | 24.365,65 | BI3 | BI3 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 | BI4 | BI4 |
| 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 | BI5 | BI5 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 | BI6 | BI6 |
| 9 | Altre | 595,39 | 6.113,05 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 18.869,63 | 30.478,70 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | 74.919.301,84 | 75.741.855,68 | | |
| 1.1 | Terreni | 8.590.736,86 | 8.590.736,86 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 3.301.148,50 | 3.418.073,21 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 63.019.817,95 | 63.733.045,61 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 7.598,53 | 0,00 | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 97.723.062,68 | 97.945.228,33 | | |
| 2.1 | Terreni | 21.055.890,12 | 20.939.554,41 | BII1 | BII1 |
| a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.2 | Fabbricati | 76.317.834,40 | 76.644.050,96 | | |
| a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 156.683,06 | 130.903,75 | BII2 | BII2 |
| a | di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 25.165,08 | 34.213,32 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 15.679,00 | 0,06 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 63.606,41 | 59.893,12 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 88.204,61 | 135.526,91 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 0,00 | 1.085,80 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 193.284,99 | 1.272.437,12 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 172.835.649,51 | 174.959.521,13 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (4)</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 15.526.110,73 | 16.254.664,99 | BIII1 | BIII1 |
| a | imprese controllate | 1.070.314,00 | 1.070.314,00 | BIII1a | BIII1a |
| b | imprese partecipate | 14.404.667,16 | 15.133.250,06 | BIII1b | BIII1b |
| c | altri soggetti | 51.129,57 | 51.100,93 | | |
| 2 | Crediti verso | 0,00 | 0,00 | BIII2 | BIII2 |
| a | altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | BIII2a | BIII2a |
| c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | BIII2b | BIII2b |
| d | altri soggetti | 0,00 | 0,00 | BIII2c- BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 15.526.110,73 | 16.254.664,99 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 188.380.629,87 | 191.244.664,82 | | |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|
| I | <u>Rimanenze</u> | 0,00 | 0,00 | CI | CI |
| | Totale rimanenze | 0,00 | 0,00 | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 5.960.565,30 | 5.270.689,75 | | |
| a | Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Altri crediti da tributi | 5.960.565,30 | 5.270.689,75 | | |
| c | Crediti da Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 509.214,77 | 105.901,52 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 509.214,77 | 105.901,52 | | |
| b | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | CIII2 |
| c | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | CIII3 | CIII3 |
| d | verso altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 346.130,93 | 340.432,90 | CIII1 | CIII1 |
| 4 | Altri Crediti | 225.377,85 | 715.677,30 | CIII5 | CIII5 |
| a | verso l'erario | 0,00 | 0,00 | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| c | altri | 225.377,85 | 715.677,30 | | |
| | Totale crediti | 7.041.288,85 | 6.432.701,47 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | |
| 1 | partecipazioni | 0,00 | 0,00 | CIII1,2,3,4,5 | CIII1,2,3 |
| 2 | altri titoli | 0,00 | 0,00 | CIII6 | CIII5 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 29.951.297,74 | 23.353.696,87 | | |
| a | Istituto tesoriere | 29.951.297,74 | 23.353.696,87 | | CIV1A |
| b | presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 0,00 | CIV1 | CIV1B E CIV1c |
| 3 | Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 | CIV2 e CIV3 | CIV2 e CIV3 |
| 4 | Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale disponibilità liquide | 29.951.297,74 | 23.353.696,87 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 36.992.586,59 | 29.786.398,34 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 0,00 | 13.400,77 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI D) | 0,00 | 13.400,77 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO(A+B+C+D) | 225.373.216,46 | 221.044.463,93 | | |

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 31.12.2021

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 1/1/2021 | CONSISTENZA 31/12/2021 |
|---|---|-------------------------|---------------------------|
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| | <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | 30.478,70 | 18.869,63 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 24.365,65 | 18.274,24 |
| 9 | Altre | 6.113,05 | 595,39 |

Immobilizzazioni materiali

| | DESCRIZIONE DELL'ATTIVO | CONSISTENZ. 31/12/2020 | CONSISTENZ. 31/12/2021 |
|-----------|--|------------------------|------------------------|
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| | <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| 1 | Beni demaniali | 75.741.855,68 | 74.919.301,84 |
| 02.01 | Terreni | 20.939.554,41 | 21.055.890,12 |
| 02.02 | Fabbricati | 76.644.050,96 | 76.317.834,40 |
| 02.03 | Impianti e macchinari | 130.903,75 | 156.683,06 |
| 02.04 | Attrezzature industriali e commerciali | 34.213,32 | 25.165,08 |
| 02.05 | Mezzi di trasporto | 0,06 | 15.679,00 |
| 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 59.893,12 | 63.606,41 |
| 02.07 | Mobili e arredi | 135.526,91 | 88.204,61 |
| 0,1520833 | Altri beni materiali | 1.085,80 | 0,00 |
| 03.00 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 1.272.437,12 | 193.284,99 |
| | TOTALE | 174.959.521,13 | 172.835.649,51 |

A seconda della natura del cespite, sono stati registrati tutti i pagamenti/liquidazioni eseguite dall'Ente a titolo 2° nell'anno 2021 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

Di seguito si riporta tabella riepilogativa delle variazioni 2021:

| 2021 | | 2020 | DIFFERENZA |
|------------------------------|---|----------------|---------------|
| 172.835.649,54 € | | 174.959.521,13 | -2.123.871,59 |
| AMMORTAMENTO | - | 5.444.411,10 | |
| INCREMENTO ANNUALE | | 4.581.367,56 | |
| CHIUSURA IMM IN CORSO | - | 1.260.828,05 | |
| | - | 2.123.871,59 | |

Le immobilizzazioni in corso al 31/12/2020 concluse nel 2021 hanno riguardato:

- Riaccertamento ordinario residui 2020;
- Riqualficazione area Parco dei Mulini;
- Lavori di adeguamento rete fognaria acque meteoriche area ecologica di via Rugacesio;
- Opere di urbanizzazione Centro Parco Lotto 2.

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 (Bilancio 2020).

| Società | Valore partecipazione al 31/12/2020 | % partecipazione | Patrimonio netto al 31/12/2020 | Valore partecipazione al 31/12/2021 | Differenze di valutazione al 31/12/2021 |
|----------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------------------|---|
| Segrate Servizi S.r.l | 1.070.314,00 | 100 | 1.140.448,00 | 1.070.314,00 | 0,00 |
| ZEROC S.p.A. ex CORE S.p.A | 103.442,25 | 3 | 3.615.149,00 | 108.454,47 | 5.012,22 |
| CAP Holding S.P.A | 14.616.038,81 | 1,8524 | 771.767.042,00 | 14.296.212,69 | -319.826,13 |
| AFOL | 51.100,93 | 1,11 | 4.606.268,00 | 51.129,57 | 28,64 |
| Totale | 16.254.664,99 | | | 15.526.110,73 | -314.785,27 |

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 e dagli importi rateizzati imputati nella contabilità finanziaria secondo il principio dell'esigibilità e in contabilità economica per l'importo di competenza) pari a € 14.728.964,31 composti come evidenziati di seguito:

| | | |
|--|--------------|----------------------|
| Totale residui attivi riaccertati AL 31/12/2021 | | 14.728.964,31 |
| <i>Di cui:</i> | | |
| TITOLO I | 9.337.170,27 | |
| TITOLO II | 16.677,00 | |
| TITOLO III | 4.710.358,74 | |
| TITOLO IV | 503.772,52 | |
| TITOLO IX | 160.985,78 | |

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 2017 (crediti stralciati da co.fi) | FSC 2018 (crediti stralciati da co.fi) | FSC 2019 (crediti stralciati da co.fi) | FSC 2020(crediti stralciati da co.fi) | FSC 2021(crediti stralciati da co.fi) | Rateizzazione crediti tributari imputati in CF in esercizi successivi al 2021 ai sensi del D.M. 1/12/2021 e registrati integralmente in CE | Incrementi (FCDE 2021 - FCDE 2020) |
|--------------------|--|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|
| TITOLO I | 15.414,49 | 645.480,48 | 0 | 2706,56 | 10.089,72 | 918.323,18 | 102.380,51 |
| TITOLO III | 684.570,35 | 1.113.488,97 | 1.609.768,13 | 493.011,56 | 124.300,05 | 0,00 | 626.100,46 |
| TOTALE | 699.984,84 | 1.758.969,45 | 1.609.768,13 | 495.718,12 | 134.389,77 | 918.323,18 | 728.480,97 |

I crediti al 31.12.2021 al netto del FCDE, del FSC, dell'IVA a credito ammontano ad € 7.041.288,85 come da tabella che segue:

| | | |
|-----|--|------------------------|
| (+) | Crediti dello Stato Patrimoniale | € 7.041.288,85 |
| (+) | Fondo svalutazione crediti | € 13.312.054,77 |
| (+) | Residui attivi da entrate c/o depositi bancari e postali | |
| (+) | Altri residui non correlati a crediti dello Stato Patrimoniale | |
| (-) | Saldo iva a credito al 31.12 | € 7.225,82 |
| (-) | Crediti stralciati | € 4.698.830,31 |
| (-) | Altri crediti non correlati a residui | € 918.323,18 |
| | RESIDUI ATTIVI = | € 14.728.964,31 |

1.1.4 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 29.951.297,74= corrispondenti al saldo di tesoreria al 31/12/2021 di cui € 497.531,49 cassa vincolata.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 | AI | AI |
| II | Riserve | 240.030.927,35 | 0,00 | | |
| b | <i>da capitale</i> | 1.477.834,72 | 0,00 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | <i>da permessi di costruire</i> | 1.009.130,44 | 0,00 | | |
| d | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 235.877.570,27 | 0,00 | | |
| e | <i>altre riserve indisponibili</i> | 1.666.391,92 | 0,00 | | |
| f | <i>altre riserve disponibili</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 467.947,08 | 0,00 | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 508.311,20 | 0,00 | AVII | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | -75.748.211,69 | 0,00 | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 165.258.973,94 | 166.620.755,16 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | 0,00 | 0,00 | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 6.007.216,93 | 4.439.527,82 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 6.007.216,93 | 4.439.527,82 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | 0,00 | 0,00 | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 | 0,00 | | |
| D) DEBITI (1) | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 4.393.179,05 | 5.280.549,58 | | |
| a | <i>prestiti obbligazionari</i> | 0,00 | 0,00 | D1 e D2 | D1 |
| b | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>verso banche e tesoriere</i> | 0,00 | 0,00 | D4 | D3 e D4 |
| d | <i>verso altri finanziatori</i> | 4.393.179,05 | 5.280.549,58 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 5.228.217,74 | 4.989.599,34 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 1.099.844,88 | 649.320,85 | | |
| a | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 187.344,37 | 56.533,44 | | |
| c | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| d | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | D10 | D9 |
| e | <i>altri soggetti</i> | 912.500,51 | 592.787,41 | | |
| 5 | Altri debiti | 5.374.856,65 | 1.650.630,66 | D12, D13, D14 | D11, D12, D13 |
| a | <i>tributari</i> | 515.223,77 | 574.904,82 | | |
| b | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 3.561,60 | 229,72 | | |
| c | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| d | <i>altri</i> | 4.856.071,28 | 1.075.496,12 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 16.096.098,32 | 12.570.100,43 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 248.840,23 | 323.794,53 | E | E |
| II | Risconti passivi | 37.762.087,04 | 37.090.285,99 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 30.612.998,99 | 29.853.490,05 | | |
| a | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | 1.430.467,46 | 478.038,23 | | |
| b | <i>da altri soggetti</i> | 29.182.531,53 | 29.375.451,82 | | |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 2 | Concessioni pluriennali | 1.099.541,90 | 1.084.318,57 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 6.049.546,15 | 6.152.477,37 | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 38.010.927,27 | 37.414.080,52 | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO(A+B+C+D+E) | 225.373.216,46 | 221.044.463,93 | | |
| | CONTI D'ORDINE | | | | |
| | 1) Impegni su esercizi futuri | 0,00 | 0,00 | | |
| | 2) beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 | | |
| | 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 | | |
| | 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| | 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 | | |
| | 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| | 7) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 0,00 | 0,00 | | |

1.2 Stato Patrimoniale – passivo

1.2.1 Patrimonio netto

Con il tredicesimo provvedimento correttivo del D.Lgs. n.118/2011 approvato con D.M. 1 settembre 2021, sono stati apportati tra le altre delle modifiche al Principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale (All. 4/3). La modifica più rilevante riguarda la nuova rappresentazione del Patrimonio Netto nel quale tra le riserve non è più presente la “riserva da risultati economico di esercizi precedenti”, mentre è stata inserita la nuova voce al punto IV “Risultati economici di esercizi precedenti” come anche il nuovo punto V “Riserve negative per beni indisponibili”.

in seguito a tali modifiche nel Patrimonio netto possono assumere valore negativo solo le seguenti voci:

- III - Risultato economico dell'esercizio;
- IV Risultati economici di esercizi precedenti;
- V Riserve negative per beni indisponibili

Di seguito si riporta la classificazione del Patrimonio netto con la classificazione precedente al al D.M. 1/9/2021:

| A) PATRIMONIO NETTO | | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| I | Fondo di dotazione | - 75.748.211,69 | - 75.748.211,69 |
| II | Riserve | 240.539.238,55 | 241.860.655,65 |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | 508.311,20 | - |
| b | da capitale | 1.477.834,72 | - |
| c | da permessi di costruire | 1.009.130,44 | 70.082.512,03 |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali | 235.877.570,27 | 170.111.780,34 |
| e | altre riserve indisponibili | 1.666.391,92 | 1.666.363,28 |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 467.947,08 | 508.311,20 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 165.258.973,94 | 166.620.755,16 |

Con la nuova classificazione la voce “risultato economico esercizi precedenti” sostituisce di fatto la vecchia codifica “Riserve da risultato economico di esercizi precedenti” mentre la voce “Riserve negative per beni indisponibili” è utilizzata per mettere in evidenza gli effetti dell'incidenza dei beni indisponibili sul totale del Patrimonio Netto e può assumere solo valore negativo o pari a zero.

Di seguito si riportano le variazioni operate nella contabilità economico patrimoniale per operare la nuova classificazione ai sensi del D.M. 1/9/2021:

| | | DARE | AVERE |
|--------------------|---|------------|------------|
| 2.1.2.01.03.01.001 | Avanzi (disavanzo) portati a nuovo A-IIa - da risultato economico di esercizi precedenti | 508.311,20 | |
| 2.1.5.01.01.01.001 | Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo A-IV - Risultati economici di esercizi precedenti | | 508.311,20 |

| | | DARE | AVERE |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 2.1.1.02.01.01.001 | Fondo di dotazione A-I - Fondo di dotazione | | 75.748.211,69 |
| 2.1.6.01.01.01.001 | Riserve negative per beni indisponibili A-V - Riserve negative per beni indisponibili | 75.748.211,69 | |

Di seguito la nuova classificazione del Patrimonio Netto ai sensi del D.M. 1/9/2021

| A) PATRIMONIO NETTO | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I Fondo di dotazione | - | - |
| II Riserve | 240.030.927,35 | 241.860.655,65 |
| b da capitale | 1.477.834,72 | |
| c da permessi di costruire | 1.009.130,44 | |
| d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali | 235.877.570,27 | 240.194.292,37 |
| e altre riserve indisponibili | 1.666.391,92 | 1.666.363,28 |
| f altre riserve disponibili | - | - |
| III Risultato economico dell'esercizio | 467.947,08 | |
| IV Risultato economico di esercizi precedenti | 508.311,20 | 508.311,20 |
| V Riserve negative per beni indisponibili | - | - |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 165.258.973,94 | 166.620.755,16 |

| Descrizione movimenti | Fondo di dotazione | Riserva da permessi da costruire | Riserve da capitale | Riserva indisponibile da valutazione partecipazione metodo patrimonio netto | Riserva indisponibile per beni demaniali e beni patrimoniali indisponibili | Riserva negative per beni indisponibili |
|---|--------------------|----------------------------------|---------------------|---|--|---|
| Situazione al 1.1.2021 | -75.748.211,69 | 70.082.512,03 | | 1.666.363,28 | 170.111.780,34 | |
| | 75.748.211,69 | | | | | -75.748.211,69 |
| Incremento da rivalutazioni 2021 | | | 1.477.834,72 | | | |
| Incremento da partecipazioni senza valore di liquidazione | | | | 28,64 | | |
| Incremento riserva da permessi da costruire 2021 | | 2.162.872,17 | | | | |
| Decremento riserva da permessi da costruire | | -71.236.253,76 | | | | |
| Incremento riserva indisponibile per beni demaniali e beni patrimoniali indisponibili anno 2021 | | | | | 67.269.264,57 | |
| Decremento riserva indisponibile per beni demaniali e beni patrimoniali indisponibili anno 2021 | | | | | -1.503.474,64 | |
| | - | 1.009.130,44 | 1.477.834,72 | 1.666.391,92 | 235.877.570,27 | -75.748.211,69 |

1.2.2 Fondi per rischi e oneri

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri è pari a € 6.007.216,93= con un incremento rispetto al 2020 di € 1.567.689,11= dovuto a maggiori accantonamenti come da dettaglio che segue:

| Descrizione | Importo al 31/12/2020 | Utilizzi 2021 | Variazione +/- 2021 | Importo al 31/12/2021 |
|--|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Indennità fine mandato Sindaco | 1.300,00 | - | 4.883,00 | 6.183,00 |
| Aumenti contrattuali | 252.611,00 | 64.223,00 | 205.000,00 | 393.388,00 |
| Accantonamento per rimborsi imposta pubblicità art. 1 comma 917 Legge 30 dicembre 2018 n.145 | 235.970,89 | 235.970,89 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| Fondo contenzioso | 2.621.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | 2.621.000,00 |
| Fondo recupero minore disavanzo 2019 | 66.048,83 | - | - | 66.048,83 |
| Fondo recupero FCDE 2018 | 381.597,10 | - | - | 381.597,10 |
| Fondo accantonamento per conguaglio utenze | 375.000,00 | 191.000,00 | 275.000,00 | 459.000,00 |
| Fondo passività potenziale per COVID-19 | 250.000,00 | - | - 250.000,00 | - |
| 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 | 50.000,00 | - | 50.000,00 |
| Fondo rischi vari | 150.000,00 | - | - | 150.000,00 |
| Accantonamento per buoni pasto agli aventi diritto periodo nov. dic. 2020 | 6.000,00 | 6.000,00 | - | - |
| Accantonamento per rischi su rincari energetici utenze edifici comunali | - | - | 1.580.000,00 | 1.580.000,00 |
| TOTALE | 4.439.527,82 | 847.193,89 | 2.414.883,00 | 6.007.216,93 |

Il Fondo per Rischi ed Oneri è raccordato con la quota accantonata del risultato di amministrazione come segue:

| PARTE ACCANTONATA RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | |
|--|----------------------|
| Fondo crediti dubbia esigibilità | 7.786.733,60 |
| Fondo perdite società partecipate | |
| Fondo anticipazione liquidità | |
| Altri fondi | 6.007.216,93 |
| TOTALE | 13.793.950,53 |

1.2.3 Debiti

I debiti da finanziamento al 31.12.2021 sono pari a € 4.393.179,05, gli altri debiti pari ad € 11.702.919,27= sono iscritti al valore nominale e sono conciliati con i residui passivi riaccertati sul Titolo 1, 2 e 7 al 31.12.2021 come da tabelle che seguono:

Il valore dei residui passivi finali è così composto:

| | |
|--|----------------------|
| Valore residui passivi finali al 31/12/2021 | 11.702.919,27 |
| <i>Di cui:</i> | |
| TITOLO I | 5.460.216,15 |
| TITOLO II | 5.242.952,42 |
| TITOLO VII | 999.750,70 |

| | | |
|-----|--------------------------------------|----------------------|
| (+) | Debiti | 16.096.098,32 |
| (-) | Debiti da finanziamento | 4.393.179,05 |
| (-) | Saldo iva (a debito) | |
| (+) | Residuo titolo IV + interessi mutuo | |
| (+) | Residuo titolo V anticipazioni | |
| (-) | impegni pluriennali titolo III e IV* | |
| (+) | altri residui non connessi a debiti | |
| | RESIDUI PASSIVI = | 11.702.919,27 |

1.2.4 Ratei, risconti passivi e contributi agli investimenti

I ratei passivi ammontano ad € 248.840,23 e corrispondono al salario accessorio e premiante per i dipendenti relativo all'esercizio 2021.

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

a) da altre amministrazioni pubbliche per euro 1.430.467,46 come da dettaglio che segue:

| Contributi da altre amministrazioni pubbliche | |
|--|---------------------|
| Valore al 31.12.2020 | 478.038,23 |
| Decremento quota 2021 | -19.759,97 |
| Contributo regionale per acquisto automezzo PL | 17.161,19 |
| Contributo regionale per manutenzione e acquisizione beni immobili | 23.681,00 |
| Contributo regionale per il finanziamento di interventi per la ripresa economica | 560.000,00 |
| Contributo regionale per la realizzazione di interventi per la riduzione dell'incidentalità stradale | 34.083,01 |
| Contributo per interventi a sostegno del tessuto economico lombardo - L.R. 4 del 2/4/2021 | 190.104,40 |
| Contributo regionale a fondo perduto "bando Sport Outdoor 2021" | 19.000,00 |
| Contributo ministeriale per efficientamento energetico | 65.000,00 |
| Contributo ministeriale per il progetto "sicurezza urbana 2 parchi 2 quartieri2 | 63.159,60 |
| Netto al 31/12/2021 | 1.430.467,46 |

b) da altri soggetti per € 29.182.531,53= come da tabella che segue:

| Risconti passivi da altri soggetti | |
|--|----------------------|
| Valore al 31.12.2020 | 29.375.451,82 |
| Decremento quota 2021 | 193.430,29 |
| Contributo per la manutenzione e realizzazione di boschi urbani e connessioni ecologiche | 510,00 |
| TOTALE al 31/12/2021 | 29.182.531,53 |

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 dallo stesso (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 2021 pari ad € 281.540,00= la cui quota relativa all'anno è stata contabilizzata nei ricavi del conto economico, mentre le annualità successive al 2021 (29 anni) vengono rinviate agli esercizi successivi come si evince dalla tabella:

| | |
|--|------------|
| concessioni pluriennali (281540/30)*29 anni | |
| entrata 2021, quota da rinviare agli esercizi successivi | 272.155,33 |
| Quota ricavo 2021 | 256.932,00 |

La voce altri risconti passivi è pari ad € 6.049.546,15 e le variazioni sono riportate nella tabella che segue:

| | Importo al 31/12/2020 | Ricavi imputati a CE 2021 | Variazione 2021 | Importo al 31/12/2021 |
|---|--------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------|
| Altri risconti passivi al 31/12/2019 | 3.668.369,49 | | | 3.668.369,49 |
| Contributo di solidarietà emergenza COVID | 36.262,85 | | | 36.262,85 |
| Sponsorizzazione spesa corrente | 11.648,17 | | | 11.648,17 |
| Trasferimento dallo Stato per emergenza COVID per interventi di sanificazione | 21.788,23 | 21.788,23 | | - |
| Contributo Regionale per assistenza scolastica | 71.521,68 | | | 71.521,68 |
| Contributo Regionale morosità incolpevole | 22.923,50 | | | 22.923,50 |
| Contributo sistema educativo integrato 0-6 anni - competenza 2021 | 202.914,87 | 202.914,87 | | - |
| Trasferimento UE per progetto Horizon | 82.604,17 | 73.344,00 | | 9.260,17 |
| Contributo solidarietà COVID-19 conto corrente dedicato | 10.003,00 | | | 10.003,00 |
| Fondo Funzioni Fondamentali art 106 DL 34/2020 e DL 104/2020 | 2.024.441,41 | 2.024.441,41 | | - |
| Fondo Funzioni Fondamentali art 106 DL 34/2020 e DL 104/2020 | | | 1.776.192,18 | 1.776.192,18 |
| Trasferimento IMU-TASI quota destinata ai piani di sicurezza 2021 | | | 27.595,89 | 27.595,89 |
| Fondo per agevolazione TARI art.6 comma 1 DL 25/5/2021 n. 73 | | | 366.803,00 | 366.803,00 |
| Decreto del Ministro per le pari opportunità e la famiglia- contributo ricreativo | | | 10.718,21 | 10.718,21 |
| Morosità incolpevole 2021 | | | 38.248,01 | 38.248,01 |
| TOTALE | 6.152.477,37 | 2.322.488,51 | 2.219.557,29 | 6.049.546,15 |

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 2021, è pari a € 467.947,08

La gestione operativa chiude con un risultato negativo pari a € - 2.596.430,55=. in linea con la gestione 2020.

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| 1 | Proventi da tributi | 28.830.021,58 | 25.887.372,76 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 120.108,02 | 52.413,92 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 2.505.034,07 | 3.040.971,88 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 2.291.406,34 | 2.727.916,55 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 213.190,26 | 198.751,20 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 437,47 | 114.304,13 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 3.911.246,43 | 2.676.692,16 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.604.706,70 | 1.470.675,63 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 1.306.539,73 | 1.206.016,53 | | |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 | A2 | A2 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 | A3 | A3 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 | A4 | A4 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 1.760.594,03 | 1.404.214,18 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE A) | | 37.127.004,13 | 33.061.664,90 | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 211.293,90 | 354.479,81 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 21.083.333,14 | 19.702.722,09 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 34.680,65 | 34.521,88 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 1.799.380,15 | 1.459.498,56 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 1.760.395,52 | 1.419.498,56 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 38.984,63 | 40.000,00 | | |
| 13 | Personale | 6.378.958,43 | 6.387.365,57 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 6.999.382,93 | 6.168.844,56 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | 11.609,07 | 11.609,07 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 5.432.802,03 | 5.410.002,55 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 1.554.971,83 | 747.232,94 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 2.664.883,00 | 379.911,00 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 551.522,48 | 1.128.106,06 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE B) | | 39.723.434,68 | 35.615.449,53 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | -2.596.430,55 | -2.553.784,63 | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | 0,00 | 0,00 | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 70.134,00 | 195.677,00 | C15 | C15 |
| a | da società controllate | 70.134,00 | 195.677,00 | | |
| b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 103,30 | 373,97 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 70.237,30 | 196.050,97 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | 0,00 | 0,00 | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 47.622,49 | 42.530,40 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 47.622,49 | 42.530,40 | | |
| b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale oneri finanziari | | 47.622,49 | 42.530,40 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI(C) | | 22.614,81 | 153.520,57 | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 645.224,57 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 319.826,12 | 0,00 | D19 | D19 |
| TOTALE RETTIFICHE(D) | | -319.826,12 | 645.224,57 | | |

CONTO ECONOMICO

| | 2021 | 2020 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| CONTO ECONOMICO | | | | |
| 24 Proventi straordinari | 4.389.717,66 | 3.408.661,66 | E20 | E20 |
| a Proventi da permessi di costruire | 1.945.634,28 | 1.890.110,25 | | |
| b Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 2.422.255,01 | 1.220.673,43 | | E20b |
| d Plusvalenze patrimoniali | 21.828,37 | 180.756,22 | | E20c |
| e Altri proventi straordinari | 0,00 | 117.121,76 | | |
| Totale proventi straordinari | 4.389.717,66 | 3.408.661,66 | | |
| 25 Oneri straordinari | 597.834,95 | 716.813,78 | E21 | E21 |
| a Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 597.116,37 | 716.813,78 | | E21b |
| c Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E21a |
| d Altri oneri straordinari | 718,58 | 0,00 | | E21c |
| Totale oneri straordinari | 597.834,95 | 716.813,78 | | |
| TOTALI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 3.791.882,71 | 2.691.847,88 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 898.240,85 | 936.808,39 | | |
| 26 Imposte | 430.293,77 | 428.497,19 | 22 | 22 |
| 27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 467.947,08 | 508.311,20 | 23 | 23 |

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 € 5.444.411,10 e sono esposti nella tabella che segue:

| Descrizione V° Livello | Quadro | Voce | Tipo | Codifica mod. 10 | Categorie Accorpate Modello 10 | Quota Ammortamento |
|---|--------|------|------|------------------|---|---------------------|
| Acquisto software | B | I | 3 | 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 6.091,41 |
| Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c. | B | I | 9 | 9 | Altre | 5.517,66 |
| Terreni demaniali | B | II | 1 | 01.01 | Terreni Demaniali | 0,00 |
| Altri beni immobili demaniali | B | II | 1 | 01.02 | Fabbricati Demaniali | 7.774,00 |
| Infrastrutture demaniali | B | II | 1 | 01.03 | Infrastrutture Demaniali | 2.863.137,90 |
| Terreni agricoli | B | III | 2 | 02.01 | Terreni | 0,00 |
| Terreni edificabili | B | III | 2 | 02.01 | Terreni | 0,00 |
| Altri terreni n.a.c. | B | III | 2 | 02.01 | Terreni | 0,00 |
| Fabbricati ad uso abitativo | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 162.952,70 |
| Fabbricati ad uso commerciale | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 28.874,23 |
| Fabbricati ad uso scolastico | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 773.231,67 |
| Fabbricati industriali e costruzioni leggere | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 59.703,50 |
| Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 72.008,83 |
| Impianti sportivi | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 322.199,79 |
| Fabbricati destinati ad asili nido | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 48.043,93 |
| Musei, teatri e biblioteche | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 166.112,04 |
| Fabbricati ad uso strumentale | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 373.865,08 |
| Beni immobili n.a.c. | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 444.624,03 |
| Impianti | B | III | 2 | 02.03 | Impianti e macchinari | 10.138,29 |
| Attrezzature sanitarie | B | III | 2 | 02.04 | Attrezzature industriali e commerciali | 0,06 |
| Attrezzature n.a.c. | B | III | 2 | 02.04 | Attrezzature industriali e commerciali | 11.125,19 |
| Mezzi di trasporto stradali | B | III | 2 | 02.05 | Mezzi di trasporto | 3.919,75 |
| Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c. | B | III | 2 | 02.05 | Mezzi di trasporto | 0,00 |
| Macchine per ufficio | B | III | 2 | 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 578,86 |
| Server | B | III | 2 | 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 0,02 |
| Postazioni di lavoro | B | III | 2 | 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 27.000,65 |
| Periferiche | B | III | 2 | 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 1.153,29 |
| Apparati di telecomunicazione | B | III | 2 | 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 0,00 |
| Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile | B | III | 2 | 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 465,08 |
| Hardware n.a.c. | B | III | 2 | 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 4.562,40 |
| Mobili e arredi per ufficio | B | III | 2 | 02.07 | Mobili e arredi | 29.796,40 |
| Mobili e arredi n.a.c. | B | III | 2 | 02.07 | Mobili e arredi | 20.448,54 |
| Strumenti musicali | B | III | 2 | 02.99 | Altri beni materiali | 1.085,80 |
| Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali | B | III | 3 | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 |
| TOTALE AMMORTAMENTI AL 31.12.2021 | | | | | | 5.444.411,10 |

B14d) **Svalutazione crediti.** La voce pari a € 1.554.971,83= comprende l'incremento FCDE 2021 rispetto alla quota già accantonata nel risultato di amministrazione al 31/12/2020 e la quota di svalutazione dei crediti iscritti solo nello S.P.

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

| Descrizione | Variazioni (+) |
|---|----------------|
| Accantonamento per rinnovi contrattuali | 205.000,00 |

| Descrizione | Variazioni (+) |
|--|---------------------|
| Altri accantonamenti: | |
| <i>di cui</i> | |
| Indennità fine mandato Sindaco | 4.883,00 |
| Fondo accantonamento per contenzioso | 300.000,00 |
| Fondo accantonamento per conguaglio utenze | 275.000,00 |
| Accantonamento per rimborsi imposta pubblicità art. 1 comma 917 Legge 30 dicembre 2018 n.145 | 300.000,00 |
| Accantonamento per rischi su rincari energetici utenze edifici comunali | 1.580.000,00 |
| TOTALE | 2.459.883,00 |

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 2020 deliberato dall'assemblea dei soci della società Segrate Servizi S.r.l pagato nel 2021.

Proventi e oneri straordinari

- Proventi (E24)

La gestione straordinaria chiude con un risultato positivo di € 3.791.882,71= Tale risultato è dovuto dalle seguenti gestioni:

- a) € 1.945.634,28= per permessi di costruzione destinati al finanziamento della spesa corrente.
- c) € 2.422.255,01 per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, frutto principalmente di:

| sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | Importi |
|--|---------------------|
| Maggiori entrate tributarie | 1.607.269,56 |
| Rettifiche da accantonamenti | 278.580,98 |
| Economie sui residui passivi | 532.077,97 |
| Rettifica per poste crediti e debiti esercizi precedenti | 1,00 |
| Entrate per rimborsi di imposte indirette | 4.325,50 |
| TOTALE | 2.422.255,01 |

d) € 21.828,37 per le plusvalenze patrimoniali realizzate per alienazione diritti di superficie e alienazione della vendita delle azioni della società partecipata CORE S.p.A ora ZERO C S.p.A

| Plusvalenze patrimoniali | Importo |
|---------------------------------|------------------|
| Alienazione partecipata | 9.831,00 |
| Alienazione diritti superficie | 11.997,37 |
| TOTALE | 21.828,37 |

- Oneri (E25)

a) € 597.116,37 per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo elencate nella tabella che segue:

| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | Importo |
|---|-------------------|
| minori residui attivi | 597.116,37 |
| TOTALE | 597.116,37 |

La seguente tabella evidenzia la composizione dei minori residui attivi:

| insussistenze dell'attivo | Importo |
|----------------------------------|-------------------|
| titolo I | 250.125,00 |
| titolo II | 500,00 |
| titolo III | 310.223,85 |
| titolo IX | 36.267,52 |
| TOTALE | 597.116,37 |

b) € 718,58 per altri oneri straordinari

E26) Imposte

Le imposte sono pari a € 430.293,77= per IRAP pagata nel 2021.

Risultato dell'esercizio

L'esercizio 2021 si chiude con un utile d'esercizio pari a € 467.947,08=.

TERZA PARTE



RELAZIONE SULLA GESTIONE

PARTE TERZA

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

Di seguito si riporta, in sintesi, l'andamento della gestione 2021, con specifico riferimento agli obiettivi operativi previsti nel Documento Unico di Programmazione 2021- 2023, unitamente ad alcune considerazioni e valutazioni della Giunta Comunale.

Anche l'anno 2021 è stato fortemente condizionato dalla pandemia da Covid 19, con il successo della campagna vaccinale ma anche con lo sviluppo di nuove varianti virali sempre più contagiose.

Anche nel corso del 2021 sono stati pertanto adottati numerosi provvedimenti normativi, statali e regionali, contenenti misure di contrasto alla diffusione della pandemia ed altre di limitazioni dell'attività economica in alcuni settori, che hanno inciso sull'attività amministrativa, determinando un inevitabile rallentamento di alcune attività ordinariamente svolte dall'Amministrazione comunale e, in taluni casi, la modifica dell'ordine delle priorità rispetto agli interventi programmati.

Nonostante ciò l'attività amministrativa si è sempre svolta regolarmente, facendo fronte anche ai carichi aggiuntivi di lavoro derivanti dalle incombenze collegate all'emergenza sanitaria, economica e sociale. Anche nel corso del 2021, sia in ragione dell'emergenza sanitaria che di una programmazione più strutturata, si è fatto ampio ricorso, anche se più limitato rispetto al 2020, al lavoro agile.

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione

Programma 1 - Organi istituzionali

Staff del Sindaco, Tutti i dirigenti

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.03 - Per la partecipazione attiva tra amministrazione e cittadini |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|--|--------------------|---------------------|-----------|
| 1 | Potenziare gli strumenti di comunicazione e di partecipazione attiva per dialogare in maniera semplice e veloce con l'Amministrazione comunale | L'ente si ripromette di raggiungere capillarmente tutti i cittadini e presentare, con chiarezza ed esaustività, le innovazioni e le informazioni di pubblica utilità, utilizzando e incentivando anche strumenti di comunicazione offerti dai social media e rendendo più diretto e immediato il dialogo tra cittadino e pubblica amministrazione, anche promuovendo assemblee e incontri pubblici per favorire il dialogo e soluzioni condivise e accogliere spunti e suggerimenti. | Cittadini | 2021-2023 | Sindaco |

Considerato che nei primi mesi del 2021 l'emergenza sanitaria ha impedito incontri e assemblee pubbliche con i cittadini, l'Amministrazione ha implementato l'utilizzo dei canali digitali per informazioni di pubblica utilità e messaggi istituzionali, favorendo la partecipazione on line tramite i social network dell'ente e l'uso di piattaforme di videoconferenza per le dirette streaming del Consiglio Comunale. L'attività costante di dialogo e supporto alla cittadinanza, in particolare nei mesi più difficili della pandemia e in occasione dell'importante campagna vaccinale, è stata agevolata e favorita dall'utilizzo di sistemi di messaggistica come Whatsapp e Messenger. Questa attività di dialogo sociale è stata affiancata, quando l'emergenza sanitaria nel corso della seconda metà del 2021 l'ha consentito, da incontri partecipativi, come ad esempio l'iniziativa ribattezzata CPLab che ha visto coinvolti 25

giovani segratesi under 25 anni nella progettazione del Centroparco. Inoltre è stato messo on line il portale Segrate CityLab, una piattaforma che consente di visionare gli interventi ed i progetti di interesse pubblico che l'Amministrazione svilupperà nei prossimi anni, intesa quale strumento di partecipazione attiva tramite il quale i cittadini possono inviare suggerimenti, proposte e idee.

Sezione: Avvocatura

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.04 - Il Comune come motore della comunità |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|--|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| 1 | Riorganizzazione archivio digitale | Riorganizzazione archivio digitale degli atti e documenti di competenza nel rispetto delle regole tecniche ISO 14721 e linee guida AGID dell'11.9.2020 | Struttura Comunale Cittadini | 2021-2023 | Achilli Livia Ilaria |
| 2 | Valutazione interconnessione programma gestionale documentale dell'Ente e piattaforma Avvocatura | Valutazione interconnessione tra nuovo programma gestionale documentale dell'Ente e piattaforme di gestione degli atti e documenti giudiziari con eventuale introduzione di programma gestionale dedicato all'Avvocatura | Struttura Comunale Cittadini | 2021-2023 | Achilli Livia Ilaria |
| 3 | Valutazione potenziamento organico | Valutazione/studio fattibilità potenziamento organico in termini di risorse umane in base alla specializzazione | Struttura Comunale Cittadini | 2021-2023 | Achilli Livia Ilaria |

La riorganizzazione dell'archivio digitale degli atti e documenti di competenza dell'Avvocatura nel rispetto delle regole tecniche ISO 14721 e linee guida AGID dell'11.9.2020 è stato attuato mediante la ricognizione dell'attuale sistema di archiviazione, consolidatosi nel corso degli anni, sulla base delle esigenze funzionali all'esercizio dell'attività di difesa dell'Ente.

Tale ricognizione ha consentito di approfondire alcune criticità connesse all'interconnessione tra il sistema di gestione documentale dell'Ente e le piattaforme utilizzate per il deposito degli atti e documenti giudiziari, le quali sono state gestite con le risorse umane a disposizione e la collaborazione del CED.

Per quanto riguarda l'attività istituzionale nel 2021 sono state avviate 13 nuove cause di cui 9 affidate all'avvocatura interna e 4 affidate a legali esterni. Sono stati avviati 8 nuovi procedimenti in sede non giudiziale gestiti interamente dall'avvocatura interna.

Programma 2 - Segreteria Generale

Sezione: Affari generali

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.02 - Per la trasparenza dell'azione amministrativa |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|---|----------------------------|---------------------|-------------------------------|
| 1 | Aggiornamento annuale del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza | L'azione prevede l'aggiornamento annuale del Piano di prevenzione della corruzione e annesso piano della trasparenza, integrandolo e adeguandolo alla realtà locale per perseguire gli obiettivi di contenimento della corruzione e di buona amministrazione. | Tutte le sezioni/Cittadini | 2021-23 | Sindaco e tutti gli Assessori |

Con delibera di Giunta comunale n. 38 del 25.3.2021 è stato approvato l'annuale aggiornamento al Piano Triennale di Prevenzione della corruzione e trasparenza 2021-23, composto da Relazione e relativi allegati All. A) Mappatura processi, All. B) Registro eventi rischiosi e analisi e ponderazione dei rischi;

All. 1 Modello Nomina referenti;

All. 2 Modello nomina RASA;

All. 3 Prospetto Piano Trattamento dei rischi;

All. 4 Sezione obblighi di trasparenza;

All. 5 Patto di integrità.

Nel mese di ottobre 2021, a seguito delle modifiche normative intervenute per effetto del D.L. 31.05.2021 n. 77 "Governance del Piano nazionale di rilancio e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure" convertito con modificazioni dalla Legge 29.07.2021 n.108, si è reso necessario aggiornare il Prospetto di trattamento dei rischi.

Con delibera di GC n. 147 del 4.11.2021 è stata quindi approvata la revisione del Prospetto di trattamento dei rischi adeguandolo alla nuova normativa.

Per quanto riguarda gli obblighi di trasparenza, è stato effettuato il previsto monitoraggio semestrale e si è provveduto a chiedere agli amministratori le dichiarazioni annuali sulla propria situazione reddituale e patrimoniale, sull'assunzione di altre cariche e incarichi nonché per cause di incompatibilità. A fine 2021 si è proceduto ad avviare il monitoraggio complessivo del PTCPT, sia per quanto riguarda le misure di trattamento del rischio di corruzione, sia per quanto riguarda gli obblighi di pubblicazione ed è stata redatta e pubblicata in amministrazione trasparente l'annuale relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

Sezione: Servizi Demografici al Cittadino

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.04 - Il Comune come motore della comunità |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|---|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 1 | Innovazione delle modalità di risposta ai cittadini | Indagine di mercato per l'individuazione di una tecnologia integrabile con il centralino e con il sito comunale per l'utilizzo di assistente vocale che possa rispondere alle richieste - verifica di fattibilità e impatto economico | Cittadini Uffici | 2021/2023 | Livia Achilli Sindaco |

Nel corso dei primi mesi del 2021, in collaborazione con il la Sezione Servizi Informativi, sono state valutate alcune piattaforme e prodotti presenti sul mercato. In esito a tale indagine, si è ritenuto che la tecnologia attualmente offerta sul mercato, non essendo ancora state emesse le linee guida AGID in proposito, non fornisce adeguate garanzie di conformità ai requisiti di accessibilità e usabilità che la pubblica amministrazione deve necessariamente garantire. Pertanto l'obiettivo è stato temporaneamente abbandonato.

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Sezione: Gare

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.02 - Per la trasparenza dell'azione amministrativa |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|--|--------------------|---------------------|-----------|
| 1 | Gestire le procedure di gara durante l'emergenza sanitaria da Covid-19 | Conformare la gestione operativa delle procedure di gara alle previsioni del "Decreto Semplificazioni", assicurando agli Operatori Economici maggiore trasparenza e partecipazione, attraverso l'utilizzo di sistemi di videoconferenza per lo svolgimento delle sedute pubbliche e il costante aggiornamento e rispetto delle previsioni del Piano triennale per la prevenzione della corruzione, e fornendo supporto agli Uffici, mediante la revisione della modulistica e momenti di formazione. | Tutte le sezioni | 2021 | Sindaco |

Durante lo stato di emergenza sanitaria da Covid-19, la gestione operativa delle procedure di gara è stata conformata al Decreto Legge n. 76/2020, recante "Misure urgenti per la semplificazione e l'innovazione digitale" (c.d. "Decreto Semplificazioni"), convertito con modificazioni dalla Legge n. 120/2020, e al successivo Decreto Legge n. 77/2021, recante "Governance del Piano nazionale di ripresa e resilienza e prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure",

convertito con modificazioni dalla Legge n. 108/2021, con cui il Legislatore ha introdotto, con riferimento alla materia degli appalti pubblici, rilevanti modifiche al Decreto Legislativo n. 50/2016 (Codice dei contratti pubblici), volte a semplificare e velocizzare le procedure di affidamento dei contratti pubblici.

In tale prospettiva, è stata assicurata agli Operatori Economici maggiore trasparenza e partecipazione alle procedure di gara, attraverso l'utilizzo di sistemi di videoconferenza per lo svolgimento delle sedute pubbliche.

Nell'arco del 2021 la Sezione Gare ha gestito 19 procedure di affidamento, oltre a 5 manifestazioni d'interesse. Nel medesimo anno sono state altresì avviate 7 procedure di affidamento, che si sono concluse nel 2022.

L'attività di redazione degli atti di gara, lancio e aggiudicazione delle 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).

Si è proceduto, inoltre, ad aggiornare e revisionare la modulistica, a fornire supporto agli Uffici e a contribuire all'aggiornamento del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione.

Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Sezione: Gestione del Patrimonio

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente |
| Progetto: | 2.02.03 - Efficientamento e valorizzazione del patrimonio pubblico |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|---|---|---------------------|-------------------------------|
| 1 | Rendere più fruibili e valorizzare le strutture presenti nel territorio tramite concessione (prosecuzione) | Rivedere e ridefinire le modalità di concessione degli immobili | Cittadini segratesi Fruitori delle attività sportive e culturali proposte sul territorio | 2021/2023 | Luca Stanca Barbara Bianco |

| | | | | | |
|---|---|--|--|------|-------------------------------|
| 2 | Emergenza COVID 19 – Riequilibri finanziari delle concessioni | Sostenere le associazioni e le società che hanno in concessione o in gestione i beni pubblici nella fase di riequilibrio dei propri piani economico-finanziari a seguito dei disagi causati dalla pandemia da COVID 19 | Associazioni e società concessionarie di beni pubblici / Cittadini segratesi Fruitori delle attività sportive e culturali proposte sul territorio | 2021 | Luca Stanca Barbara Bianco |
|---|---|--|--|------|-------------------------------|

Obiettivo strategico: 1.03 - Le politiche sanitarie

Progetto: 1.03.02 - Rafforzare la medicina territoriale e scolastica

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|---|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| 1 | Fornire spazi per attività sanitarie legate all'emergenza COVID-19 (tamponi, vaccini, ecc) | Predisporre tutte le attività per rendere disponibili gli spazi pubblici necessari ad organizzare presidi medici nella fase di pandemia da COVID 19 (spazi per tamponi rapidi, spazi per vaccini, ecc.) | Cittadini | 2021 | Luca Stanca Barbara Bianco |

Obiettivo strategico: 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente

Progetto: 2.02.03 - Efficientamento e valorizzazione del patrimonio pubblico

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|-----------|
|----|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|-----------|

| | | | | | |
|---|---|---|--|-----------|-------------|
| 1 | Acquisire a patrimonio aree (sedime stradale e/o parcheggi) tramite applicazione - verifica di fattibilità di acquisizione/ asservimento uso pubblico di aree del 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 della fattispecie | Proprietari di aree oggetto di interesse / cittadini | 2021 | Luca Stanca |
| 2 | Recupero e valorizzazione beni acquisiti dall'Agenzia per i beni sequestrati alla criminalità organizzata | Valutare tutte le occasioni di recupero e valorizzazione di tali beni per trasformare una criticità in opportunità per la comunità | Cittadini | 2021/2023 | Luca Stanca |
| 3 | Redazione regolamento per acquisizione e gestione degli immobili sequestrati alla criminalità organizzata | Normare all'interno dell'ente le modalità operative relative alle fasi di acquisizione e di gestione di questa tipologia di patrimonio | Cittadini associazioni e imprese | 2021 | Luca Stanca |

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 5.01 - "Città che gioca" che dà spazio ai bambini ai ragazzi e ai giovani |
| Progetto: | 5.01.02 - Piano sport |

| 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 concessionarie degli impianti comunali | Cittadini segratesi Fruitori delle attività sportive proposte sul territorio | 2021/2023 | Barbara Bianco |

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 5.02 - Crescita culturale e civica intesa come momento di aggregazione all'interno del quale si crea e si compatta una Comunità |
|------------------------------|---|

Progetto: 5.02.01 - Per una cultura diffusa

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|---|--|---------------------|-------------------------------|
| 1 | Attività tecnico amministrativa per valorizzare il patrimonio destinato alle attività culturali, ricreative e formative | Predisporre tutta l'attività tecnica/amministrativa necessaria per incentivare e promuovere in particolare tramite gli uffici interni preposti l'uso degli spazi pubblici per la cultura, le attività formative e ricreative (Cascina Commenda, Cascina Ovi, i Centri Civici, le Biblioteche) | Cittadini segratesi Fruitori delle attività culturali, formative e ricreative | 2021/2023 | Luca Stanca Barbara Bianco |

Il programma prevede l'ottimale utilizzo degli immobili demaniali e patrimoniali, con un'ottica rivolta al servizio e alla promozione del territorio senza perdere di vista l'aspetto economico. Convergono su questo obiettivo 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 gestione dei beni sequestrati alla criminalità organizzata" per quanto attiene alla loro acquisizione al patrimonio, le attività relative alle alienazioni e in alcuni casi alle acquisizioni, la gestione degli immobili destinati ad attività sportiva e culturale nonché la gestione dei Centri Civici e Culturali, nell'intento di utilizzare questi beni quali strumenti di promozione e sviluppo del territorio.

Nel corso dell'anno 2021 è proseguita in via sperimentale l'attività presso la "Ciclostazione". Sussistono ancora problematiche relative alla struttura che, oltre a limitare le funzionalità del servizio, potrebbero portare alla sostituzione dell'immobile. A tal fine, nel corso del 2021 è stata chiesta alla società che ha fornito l'edificio a scomputo oneri, la sostituzione dell'immobile.

L'attività è stata condizionata anche nel 2021 dalle problematiche indotte dall'emergenza COVID-19, anche relativamente all'obiettivo strategico 2.02 - progetto 2.02.03 - *Efficientamento e valorizzazione del Patrimonio Pubblico* e in particolare relative all'obiettivo operativo 1 - *Rendere più fruibili e valorizzare le strutture presenti nel territorio tramite concessione* - che si è fuso con l'obiettivo 2 - *Emergenza COVID19 - Riequilibri finanziari delle concessioni*. Difatti è stato necessario:

1. studiare i vari DPCM, Ordinanze Regionali e Ministeriali che si sono susseguiti per assicurare una corretta gestione degli immobili comunali aperti al pubblico con individuazione di chiusure e/o modalità di utilizzo delle strutture;
2. effettuare uno studio e un'analisi dei documenti relativi alle prescrizioni riferite alle attività svolte dai concessionari (sportivi e culturali, ricreativi) per supportarli nelle scelte relative all'emergenza;

3. contattare tutti i creditori per comunicare i diversi provvedimenti emanati dall'Amministrazione in merito alle dilazioni e riduzioni di pagamento;
4. effettuare uno studio sulla "revisione dei piani economici finanziari" e procedere alla definizione dei termini concessori richiesti nel 2020 dai concessionari. In alcuni casi, per la complessità delle concessioni e per la situazione pandemica in corso che non ha permesso la definizione dei termini contrattuali in maniera definitiva, sono stati attivati provvedimenti parziali per ripristinare il disequilibrio delle concessioni, in altri casi invece le revisioni del piano economico finanziario sono state chieste nel 2021.

Nel corso del 2021 sono state concordate e definite le revisioni delle seguenti concessioni in essere:

- o Centro sportivo di Novegro in concessione a SSD Team Sport srl;
- o Campo da Beach Volley in concessione a Polisportiva Team Volley AD;
- o Palestre di Boxe in concessione all'Associazione Polisportiva Dilettantistica Acquamarina Sport & Life;
- o Impianti da Calcio (Don Giussani, Pastrengo Via XXV Aprile) in concessione a Polisportiva Dilettantistica Città di Segrate;
- o Bar Centroparco in concessione alla ditta individuale Ricco Pasquale;
- o Centro Culturale Cascina Commenda e Palasegrate - In concessione all'ATI Teatrio s.r.l.- La Mariposa ASD;
- o Aree di sosta a pagamento ("C" e "E") nel quartiere di MI2 in concessione alla società Tetris Easy Parking srl;
- o Importo sportivo Alhambra in concessione al Cus Milano Rugby.

Hanno richiesto in un primo momento una revisione parziale e in un secondo momento un riequilibrio definitivo le seguenti concessioni:

- o Impianti sportivi e palestre scolastiche in concessione all'Associazione Polisportiva Dilettantistica Acquamarina Sport & Life;
- o Impianto natatorio di Via Roma in concessione tramite project financing a In Sport SRL SSD;
- o Aree di sosta a pagamento ("A" - "B" e "D") nel quartiere di MI2 in concessione alla società Apcoa Parking Italia spa.

5. La crisi prodotta, in particolare nelle realtà sportive, dalle misure di contenimento della pandemia, ha sostanzialmente azzerato l'attività della prima parte della stagione sportiva 2020/2021, provocando notevoli ripercussioni sia nell'attività estiva 2021 che nella stagione 2021/2022, ed impedendo di fatto alle associazioni e società sportive una programmazione operativa e finanziaria a lungo termine. Per questo motivo, nel corso del 2021, le gare che erano in programma non sono state bandite e sarà necessario rivedere la programmazione dell'attività per tutte le concessioni in essere.

6. Il servizio che ha risentito più di ogni altro della situazione è sicuramente la concessione di gestione del Palasegrate: l'attività di ballo è stata bloccata ed è stato possibile riaprire solo nel settembre 2021, ma la normativa relativa al sistema di aerazione dell'impianto di riscaldamento ha poi imposto una nuova chiusura che permane anche nel 2022.

L'Amministrazione Comunale ha altresì deciso, con la ripresa delle attività scolastiche in presenza (settembre 2021), di venire incontro alle necessità degli "Istituti Comprensivi", che ne hanno fatto richiesta, assegnando temporaneamente gli spazi siti presso il Centro Civico di MI2 e l'Ala associazioni di MI2 Nord all'I.C. "A.B.Sabin" e le palestre scolastiche (Palestrina scuola secondaria Leopardi; salone/palestrina De Amicis) all'I.C. "A.Schweitzer". Mentre gli altri locali concessi per l'anno scolastico 2020/2021 sono rientrati nella disponibilità dell'Amministrazione.

Questo ha comportato:

- un lavoro di coordinamento, per l'esame delle problematiche organizzative e gestionali sull'avvio dell'anno scolastico 2021/2022, realizzato con le direzioni didattiche e le sezioni comunali "Manutenzioni Edifici", "Lavori pubblici";
- ridefinizione degli atti di concessione a n°7 associazioni (Associazione Residenti MI2; Avo; Lions Club Milano Porta Orientale; Coro Philomela; Amici del Bridge e degli Scacchi; Comunità Ebraica; Acquamarina Sport&Life);
- studio e definizione di nuovi calendari presso gli Auditorium "Gaetano Chindemi" di Redecesio e "Arturo Borsari" del centro Verdi per conciliare le esigenze del tessuto associativo segratese interessato alla rimodulazione degli spazi e pesantemente messo in difficoltà dalle conseguenze dell'emergenza.

L'attività relativa ai Centri Civici è stata orientata al proficuo utilizzo dei locali. In questo ambito, nel 2021, si rilevano, in maniera particolare, le seguenti attività:

- la redazione di "Linee Guida per l'utilizzo di locali e spazi comunali quali sedi associative", "Linee Guida per l'utilizzo di aule studio" e "Linee Guida per l'utilizzo dell'Auditorium Borsari";
- le comunicazioni ai concessionari/assegnatari/fruitori/fornitori di spazi comunali sul processo di ispezione e validazione della certificazione verde nei luoghi al chiuso;
- lo studio e la definizione di nuovi calendari presso gli Auditorium "Gaetano Chindemi" di Redecesio e "Arturo Borsari" del centro Verdi per conciliare le esigenze del tessuto associativo segratese interessato alla rimodulazione degli spazi;
- rivalutazione dei calendari e delle attività anche per la concessione a Segrate Servizi dei locali di Cascina Ovi, ma soprattutto del Centro Civico di Redecesio sia in primavera che in autunno per la realizzazione dei tamponi Covid-19;

- la redazione degli atti di gara per l'affidamento, tramite procedura negoziata, del servizio di reception del centro civico Giuseppe Verdi, la contestuale redazione degli atti relativi all'apertura del sub-procedimento di verifica dell'anomalia dell'offerta che ha comportato in primis l'incarico ad un consulente del lavoro con competenze specialistiche non presenti fra il personale dell'Ente e successivamente lo studio e l'elaborazione di atti per l'emanazione del provvedimento di esclusione dalla gara del soggetto affidatario.

Per quanto attiene all'obiettivo strategico 2.02 e del progetto 2.02.03 - *Efficientamento e valorizzazione del patrimonio Pubblico* - rientrano le attività di ambito più strettamente demaniale. L'anno 2021 è stato caratterizzato principalmente da:

- attività connesse a procedimenti di asservimento e/o esproprio passivi cioè attivati da soggetti esterni nei confronti delle proprietà comunali finalizzate all'esecuzione di opere di pubblica utilità, quali la realizzazione di metanodotto SNAM, spostamento e realizzazione di cabina di media tensione ENEL (quale opera di risoluzione di interferenze con la nuova viabilità denominata "Westfield" ovvero nuova Cassanese 1° lotto 2° stralcio);
- attività di staff, nell'ambito di procedimenti legali in atto nell'ambito dell'istruttoria di procedimenti di pianificazione urbanistica, nell'ambito di sinistri, nel rilascio di pareri endoprocedimentali per la concessione di aree comunali, nella programmazione di interventi manutentivi, nelle attività della polizia locale, nonché per l'aggiornamento annuale della consistenza del patrimonio immobiliare comunale;
- nell'ambito del piano delle alienazioni 2021 approvato con delibera di CC n. 13/2021 sono stati predisposti gli atti necessari alla realizzazione della procedura ad evidenza pubblica ai sensi del R.D. n. 827/1924 per l'alienazione di beni immobili (Appartamento di Trezzo S/Adda).

Per quanto attiene all'obiettivo operativo 1 - *Acquisire a patrimonio aree (sedime stradale e/o parcheggi) tramite applicazione - verifica di fattibilità di acquisizione/ asservimento uso pubblico di aree del sedime stradale e/o parcheggi* - l'attuazione delle previsioni contenute nel piano annuale delle acquisizioni si rileva, ormai come dato storico già segnalato in precedenti report, il fatto che le stesse impattano su più annualità sia a causa della complessità dei procedimenti, che hanno spesso implicazioni di carattere legale (essendo principalmente procedimenti connessi a vecchie pratiche edilizie/convenzioni), sia per la mancata o poca collaborazione da parte dei soggetti privati obbligati.

L'obiettivo 2 - *Recupero e valorizzazione beni acquisiti dall'Agenzia per i beni sequestrati alla criminalità organizzata* - ha visto nel 2021 principalmente due aree di interesse:

La formulazione della manifestazione di interesse per l'acquisizione di due appartamenti e un box in Via Trento, che a seguito dei necessari contatti e sopralluoghi si è concretizzata con la Delibera di GC n.74/2021 e successiva comunicazione alla ANBSC. Il progetto di riqualificazione dei due appartamenti prima della messa a disposizione per fini sociali sarà candidato al bando regionale per i Beni confiscati alla criminalità organizzata nel corso del 2022.

Croce Rossa Italiana ha comunicato nel luglio 2021 la rinuncia a presentare il progetto di riqualificazione del capannone adibito a magazzino. L'Amministrazione Comunale si è perciò attivata per dare vita a una nuova progettualità sugli immobili, palazzina e magazzino di Via Morandi/Tiepolo, considerando la chiusura definitiva del contratto in comodato d'uso gratuito a Croce Rossa Italiana prevista per il 31.12.2021. Nel corso del 2021 è stato affidato l'incarico esterno di redazione dello studio di fattibilità tecnico economica dell'immobile Ex Fischer al fine di trasformarlo in un polo sportivo a disposizione della città e consentire la sostituzione di organismi edilizi obsoleti ed energivori (come ad esempio la tensostruttura di via XXV aprile). Il progetto verrà candidato alle diverse occasioni di finanziamento previste per il 2022 (Bando "Sport e Salute", Bando Sport PNRR e Bando Sport Regionale). A causa di una successiva richiesta da parte di Croce Rossa Italiana, è stato predisposto un nuovo comodato d'uso gratuito fino al 30 settembre 2022: questo consentirà un presidio dell'immobile, nelle more dell'inizio dei lavori di riqualificazione.

La gestione delle spese condominiali per i 21 condomini nei quali sono collocate unità di proprietà comunale (117 unità abitative, 5 locali commerciali, 9 box) comporta un attento monitoraggio delle spese e un rafforzamento dei rapporti con gli amministratori di condominio. Nel 2021 sono riprese le assemblee, con l'approvazione formale dei consuntivi non approvati nel corso del 2020.

Contributo alla realizzazione dell'Obiettivo strategico - *Valorizzare e adeguare gli impianti sportivi presenti sul territorio* - Missione 6 - , fornito dalla sezione Gestione del Patrimonio, è stata la predisposizione in collaborazione con la sezione Manutenzioni Edifici, nel 2018/2019 delle gare relative alle concessioni del "Centro sportivo Alhambra", degli "Impianti sportivi e palestre situate in edifici scolastici" oltre alla Concessione mediante project financing del servizio di gestione "dell'impianto natatorio comunale" con lavori accessori di riqualificazione e ampliamento. Sono stati realizzati nel corso del 2021 interventi di manutenzione per la riqualificazione di diversi spazi sportivi (danza, karate, box ...) che hanno dato adeguato decoro agli spazi in concessione, risolvendo problematiche di infiltrazioni d'acqua che negli anni avevano causato grossi problemi.

Nel corso del 2021 è stato profuso un eccezionale sforzo progettuale per l'analisi dello stato degli immobili pubblici e la redazione di progetti di efficientamento energetico del patrimonio pubblico, individuando in questa strategia il miglior alleato per far fronte agli aumenti del costo dell'energia che sono iniziati nel 2021 e che con tutta probabilità proseguiranno per tutto il 2022.

Sono stati individuati 10 edifici scolastici sui quali sviluppare progettualità da candidare al fabbisogno regionale per il prossimo triennio e da candidare ai fondi PNRR per l'aumento della disponibilità di spazi per gli alunni delle scuole materne ed elementari, per la riqualificazione energetica degli involucri edilizi, per la realizzazione di nuove palestre scolastiche e per l'aumento degli spazi mensa. È stato anche redatto un progetto di recupero ed efficientamento energetico del Modulo Campione di Milano 2, che verrà candidato al bando Ri-Genera di Regione Lombardia.

Sono iniziati progetti di efficientamento energetico di altri edifici pubblici, che potranno essere presentati nel corso del 2022, redatti dal personale interno all'amministrazione.

Programma 6 - Ufficio tecnico

Sezione: Amministrativo-Manutenzioni

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente |
| Progetto: | 2.02.03 - Efficientamento e valorizzazione del patrimonio pubblico |

| 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 Fruitori delle attività ricreative e culturali proposte sul territorio | 2021/2023 | Dalerba Damiano |
| 2 | Riqualificazione energetica del patrimonio pubblico | Interventi atti a riqualificare gli involucri edilizi degli immobili pubblici, al fine di ottenere un complessivo efficientamento energetico del patrimonio pubblico | Cittadini | 2021/2023 | Dalerba Damiano Francesco Di Chio |

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 3.01 - Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali |
| Progetto: | 3.01.03 - Incentivare il servizio di raccolta differenziata |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | La nuova piattaforma ecologica e il centro del riuso | Organizzare tutte le attività tecniche e amministrative per consentire la realizzazione della nuova piattaforma ecologica e il centro del riuso | Cittadini segratesi | 2021/2023 | Damiano Dalerba |

Nel corso del 2021 è proseguita 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.

Al fine di definire puntualmente tutti gli interventi volti a garantire la **sicurezza degli edifici**, in particolare quelli scolastici, nonché quelli necessari per mantenere e migliorare la fruibilità degli spazi e il contenimento energetico, è stata avviata un'attività di ricognizione che, attraverso la creazione di un data-base, permetterà non solo di individuare e definire i lavori da effettuare, ma anche di creare uno scadenziario per l'aggiornamento delle certificazioni degli edifici pubblici. L'attività è finalizzata anche alla definizione di un progetto complessivo di efficientamento energetico del patrimonio pubblico.

Sono inoltre in corso di definizione le procedure per la nomina di un Energy Manager aziendale, che avrà il compito di sviluppare, coordinare e monitorare tale attività, indirizzando l'Amministrazione verso una maggiore sostenibilità delle attività legate alla produzione e all'uso dell'energia. Lo stesso avrà il compito di affiancare e formare un Energy Manager interno all'Amministrazione, da individuare fra i dipendenti in possesso dei necessari requisiti.

Nel corso del 2021 è iniziata l'unificazione delle attività di gestione tecnica delle unità abitative di proprietà comunale, al fine di ottimizzare le attività di pianificazione della quota di Edilizia Residenziale Pubblica all'interno delle convenzioni urbanistiche in fase di definizione o realizzazione, il controllo della realizzazione dei nuovi immobili, il controllo della gestione di quelli esistenti, il pagamento delle spese condominiali, le opere di manutenzione straordinaria delle singole unità abitative.

Nel 2021, al fine di promuovere l'**attività di ricerca e adesione a bandi di finanziamento** che possano consentire l'attivazione di interventi di riqualificazione urbanistica, di realizzazione di opere pubbliche e di riqualificazione del patrimonio pubblico, è stato

istituito un ufficio, denominato "Ufficio Europa" (disposizione n. 84/2021), che avrà anche il compito di costruire reti di relazioni con partner transnazionali e nazionali al fine di agevolare l'accesso a canali di finanziamento multipli e collaborare con la Direzione Territorio - Sviluppo Economico nelle fasi di predisposizione della programmazione triennale Lavori Pubblici.

Nel corso del 2021 si è svolta la formazione, in convenzione con il Comune di Modena, con più incontri dedicati al personale interessato, ma aperti a tutti i dipendenti dell'Amministrazione individuati dai Dirigenti, poichè la partecipazione a bandi di finanziamento richiede un'attività di stretta collaborazione tra le diverse componenti dell'Amministrazione Pubblica. Sono state inoltre organizzate sessioni di formazione per i Dirigenti, per la Giunta Comunale e il Sindaco.

Nel corso del 2021, e prima dell'istituzione dell'Ufficio Europa, l'Amministrazione comunale ha completato le opere realizzate con l'accesso a fondi regionali POR (Riqualificazione della primaria Schweitzer e realizzazione dei camminamenti nelle aree esterne delle scuole per consentire l'ottemperanza delle disposizioni in materia di distanziamento e dal bando per la riqualificazione dei beni confiscati alla criminalità organizzata) è proseguita anche l'attività di rendicontazione delle opere realizzate.

Sono state avanzate nuove candidature ai seguenti bandi:

- Bando ministeriale per la Rigenerazione Urbana (progetto ammesso, ma non finanziato nel 2021) al quale abbiamo candidato il progetto delle ciclabili previsto come opera di compensazione dell'intervento Westfield, ma per il quale l'operatore si è appellato alla L.120/2020.

Nel corso del 2022 verranno probabilmente riaperti i termini per ammettere a finanziamento parte o tutti i progetti ammessi ma non finanziati.

Nel corso del 2021 l'Ufficio Europa si è occupato della candidatura ai bandi:

- **Bando regionale - Sostegno al tessuto economico (finanziamento ottenuto: € 198.414,42)**

"Per il bando in oggetto sono state presentate due domande inerenti ai seguenti ambiti di intervento

Ambito d'intervento (a) - manutenzione edifici:

1. Cascina Ovi - realizzazione impianto rilevazione fumi biblioteca
2. Cascina Ovi - posa in opera tende tagliafuoco Centro civico
3. Nido Milano Due - realizzazione impianto rilevazione fumi
4. Scuola elementare Via Nenni - rimozione manto esistente e realizzazione nuova copertura

Ambito d'intervento (b) - manutenzione strade:

1. Realizzazione impianto illuminazione pubblica via Modigliani/Buonarroti

2. Realizzazione impianto illuminazione pubblica via Milano
3. Riqualificazione impianto illuminazione pubblica Via Grandi (tratto compreso fra Vie Suardi/Roma)

- **Bando regionale - Sport outdoor (finanziamento ottenuto: € 190.000,00)**

Il progetto, finanziato nell'ambito del bando in oggetto, consiste in un intervento combinato (Linea 1 e Linea 2) come specificato di seguito:

Linea 1 - Realizzazione di un'area attrezzata dedicata allo skyfitness (modello progettuale LARGE)

Tale intervento comprende la fornitura e posa in opera di:

1. n. 1 circuito per attività a corpo libero che consenta l'utilizzo in contemporanea di almeno 8 persone
2. n. 8 macchine per fitness di cui n. 3 di tipo inclusivo per consentirne l'utilizzo alle persone con disabilità
3. idonea pavimentazione antitrauma

Linea 2 - Riqualificazione di un'area di playground per la pratica sportiva outdoor del calcio a 5

Tale intervento prevede:

1. il rifacimento del campo da gioco
2. la sostituzione delle attrezzature esistenti (porte e recinzioni)
3. la realizzazione di un impianto d'illuminazione dedicato

Nel corso del 2021 l'Ufficio Europa ha analizzato diversi altri bandi, ha reso un servizio di supporto a tutte le Direzioni interessate ad approfondimenti ed ha cominciato ad impostare il lavoro propedeutico alla candidatura nel 2022 di 10 progetti di edilizia scolastica i bandi PNRR in uscita ed alla candidatura dell'Edificio Campione di Milano 2 al Bando regionale RI-genera.

Per quanto riguarda le opere pubbliche, nel corso del 2021 hanno trovato compimento i lavori di

- rifacimento delle coperture della scuola materna e dell'ex liceo San Raffaele (ora KC School) di Milano Due
- riqualificazione scuola elementare Schweitzer di via De Amicis (finanziati con contributo regionale)
- riqualificazione scuole dell'infanzia di San Felice
- tinteggiature esterne scuole materna ed elementare di Redecesio
- realizzazione impianto di illuminazione campo di calcio di Novegro
- tinteggiature locali palestra presso Centro Civico Cascina Nuova ed edificio polifunzionale via Amendola

Sono in corso di svolgimento i seguenti interventi:

- riqualificazione di un appartamento dell'edificio primario della Caserma Carabinieri da destinare al nuovo Comandante
- riqualificazione dell'edificio 52 di Cascina Ovi da destinare a biblioteca
- adeguamento della piattaforma ecologica di via Rugacesio.

È stato consegnato nel corso del 2021 il progetto esecutivo della piattaforma ecologica ed è stata indetta la gara di affidamento per i lavori di riqualificazione. I lavori di riqualificazione della piattaforma verranno organizzati di concerto con i lavori di realizzazione della cassanese Bis, così da minimizzare il disagio per i cittadini.

Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Sezione: Servizi Demografici al Cittadino

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.04 - Il Comune come motore della comunità |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|--|--------------------|---------------------|--------------------------|
| 1 | Iscrizioni e mutazioni anagrafiche on line | Valutazione di implementazione Sportello Telematico Anagrafico, costi-benefici in caso di acquisto applicativo già esistente sul mercato, eventuale possibilità, in collaborazione con i Sistemi Informatici, di auto produzione di applicativo che incontri le aspettative dell'Amministrazione, in caso di eccessiva onerosità di quelli sul mercato o di impossibilità di individuare un prodotto idoneo. | Cittadini | 2021/2023 | Livia Achilli Sindaco |

| | | | | | |
|---|---|---|-------------------------------|-----------|--------------------------|
| 2 | Certificati anagrafici on-line | Valutazione dell'opportunità di acquistare interfaccia ad ANPR che consenta al cittadino di accedere con SPID alla propria certificazione anagrafica, mettendolo in condizione di pagare tramite PagoPA e di stampare direttamente a casa propria i certificati di cui necessita. | Cittadini | 2021/2023 | Livia Achilli Sindaco |
| 3 | Adeguamento applicativi Elettorale - Stato Civile | Allineamento degli applicativi di elettorale e stato civile alla piattaforma anagrafica | Utenti interni - Cittadini | 2021/2022 | Livia Achilli |

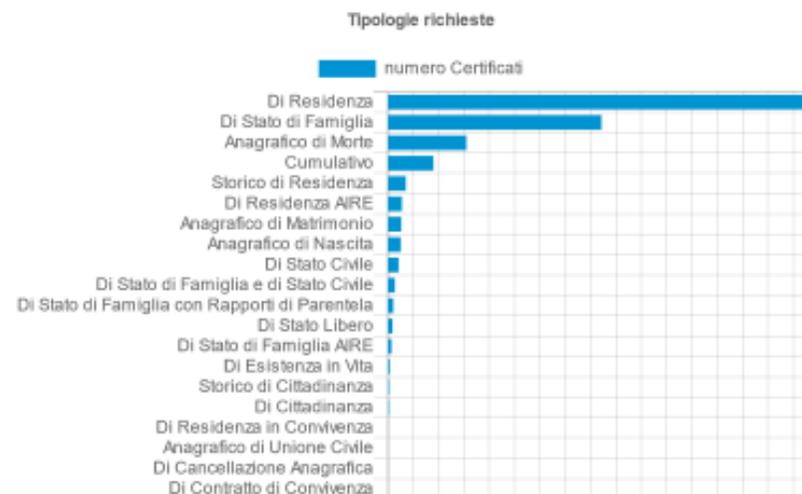
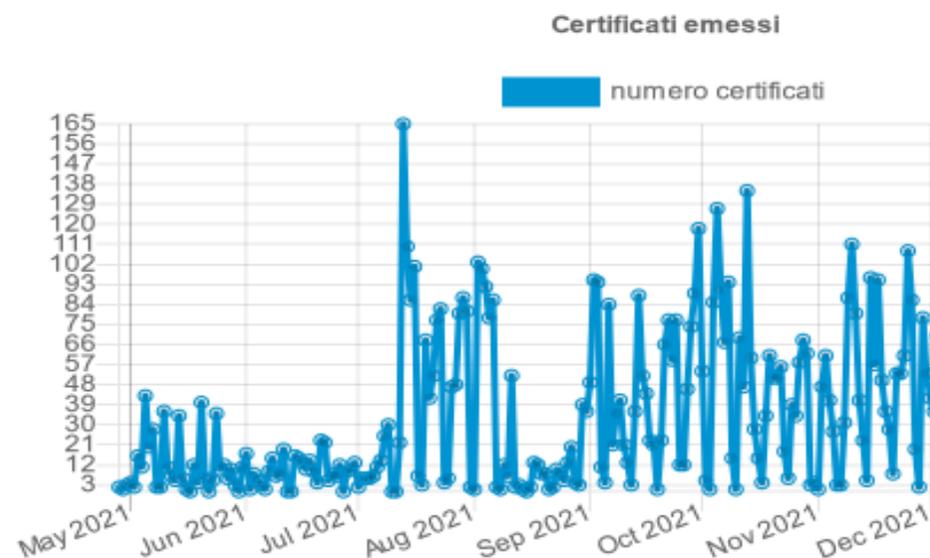
1. Iscrizioni e mutazioni anagrafiche on line

In relazione all'implementazione di un servizio on line di presentazione delle domande di iscrizione o mutazione anagrafica (trasferimento di residenza da altro comune o dall'estero o cambio di indirizzo all'interno del comune) che non si riduca alla semplice scansione del modulo e dei documenti allegati, ma che guidi il cittadino alla compilazione on line del modulo in maniera più possibile integrata con i dati già in possesso dell'ente o riconducibili all'accesso con SPID o CIE, sono state esaminate realtà già esistenti di altri comuni anche di maggiori dimensioni (esempio Comuni di Bergamo e di Modena). Nessuna soddisfa appieno le esigenze di usabilità e di integrazione. Inoltre si è ritenuto eccessivamente oneroso per l'Ente (sia in termini di tempo-lavoro necessario a strutturate teoricamente i flussi sia in termini economici) procedere con l'implementazione di un servizio che a breve sarà soppiantato dalla modalità ministeriale. Infatti rientra nelle implementazioni di ANPR la trasmissione delle iscrizioni e mutazioni anagrafiche on line che il cittadino potrà fare dalla piattaforma ministeriale e poiché le tempistiche di realizzazione sono ormai imminenti (da febbraio 2022 una prima sperimentazione coinvolge circa 30 Comuni italiani e entro il primo semestre 2022 le residenze online saranno realtà per tutta Italia), l'obiettivo è stato per ora sospeso.

2. Certificati anagrafici on-line

A seguito di contatti con 3 software house proprietarie di prodotti già presenti sul mercato e in uso in altri enti, dopo attenta valutazione dei rispettivi punti di forza e criticità (tempi di rilascio - facilità di utilizzo - tempi di attivazioni - costi) è stato scelto un prodotto di grande usabilità e immediata implementazione, direttamente collegato ad ANPR e supportato circa la legittimità giuridica dall'autorevole parere di ANUSCA. Dal 3 maggio 2021 i cittadini, accedendo dal sito comunale con SPID o CIE (in modalità web o mobile), possono scaricare in formato pdf (con QRCode ANPR e sigillo di autenticazione della firma del certificato) tutte le 20 tipologie di certificati anagrafici consentiti dall'ANPR, per sé o per altri soggetti. I certificati sono perfettamente validi e utilizzabili sia in formato digitale sia analogico, a seguito di stampa.

Dal 3.5.2021 al 31.12.2021 sono stati richiesti ed emessi 8.241 certificati, di cui quasi il 50% certificati di residenza, e 586 autocertificazioni precompilate. La modalità privilegiata per gli accessi è la modalità web (94,19% per i certificati e l'83,62% per le autocertificazioni).



3. Adeguamento applicativi Elettorale – Stato Civile

Nel mese di luglio è stata completata la bonifica dei dati elettorali contenuti nel vecchio software, necessaria a rendere i dati compatibili con il dato anagrafico e quindi di ANPR. La bonifica era indispensabile ad ottenere un dato pulito e il più possibile integrato e coerente con la banca dati anagrafica, *conditio sine qua non* per un efficiente dialogo informatico fra le banche dati e per garantire al cittadino la certezza del proprio dato e la sua univocità. A seguito della bonifica è avvenuta sempre nel mese di luglio la migrazione dei dati elettorali sulla nuova piattaforma in cloud che è ora l'unico strumento di lavoro dell'ufficio elettorale. Pertanto già da luglio la nuova piattaforma è pienamente operativa per tutte le attività dell'ufficio elettorale.

Anche per i dati di Stato Civile la procedura di migrazione al nuovo sistema ha reso necessaria una fase complessa di pulizia del dato dalle sedimentazioni fisiologiche in decenni di utilizzo e di conseguente bonifica delle incongruenze con i dati anagrafici di ANPR. Poiché l'interazione fra anagrafe e stato civile è continua, la bonifica è stata ancora più complessa e minuziosa di quanto avvenuto

con i dati elettorali. La bonifica dei dati e la formazione degli utenti nel nuovo ambiente web ha occupato l'ufficio per tutta la seconda metà del 2021. Al 31.12.2021 è stata completata la migrazione, la formazione del personale e tutte le principali personalizzazioni del sistema (compreso anche il nuovo formato A4 degli atti che va a sostituire il formato *storico*) in modo da poter partire con l'utilizzo del nuovo programma integrato con anagrafe ed elettorale dal 1.1.2022.

Programma 8 - Statistica e sistemi informativi

Sezione: Servizi Demografici al Cittadino (Statistica)

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.04 - Il Comune come motore della comunità |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---------------------------------|--|------------------------------|---------------------|---------------|
| 1 | Publicare 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 | 2021/2023 | Livia Achilli |

La realizzazione dell'annuario statistico comporta un notevole impegno sia per la realizzazione di una mappa concettuale di vero interesse per l'amministrazione, sia per la ricerca dei dati (su fonti web o mediante richiesta diretta agli interlocutori esterni), sia per la rielaborazione e l'analisi, sia infine per l'inserimento del tutto in un prodotto dalla veste comunicativa adeguata per tutti i soggetti destinatari (amministratori, cittadini, associazioni, imprese). Al 30.9.2021 è stata configurata la mappa concettuale di interesse raggiungendo pertanto l'obiettivo 2021, tuttavia la situazione di carenza di personale di tutta la Sezione Servizi Demografici e al Cittadino che si ripercuote anche sulle attività dell'ufficio statistica e che non si prevede in miglioramento nel prossimo biennio, nonché gli strascichi della situazione pandemica che ci siamo da pochissimo lasciati alle spalle nella sua fase acuta, ma ancora non

può dirsi definitivamente conclusa, rendono il proseguimento dell'obiettivo eccessivamente oneroso in termini di tempo-lavoro, pertanto al 31.12.2021 l'obiettivo non viene più valutato come percorribile e viene al momento stralciato per il 2022 e 2023.

Sezione: Sistemi informativi

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 2.03 - Più digitalizzazione per costruire una comunità capace di utilizzare più agevolmente i servizi erogati dalla Pubblica amministrazione |
| Progetto: | 2.03.01 - Segrate 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 impongono la migrazione dei sistemi server su piattaforme in Cloud che verrà pertanto perseguita nel corso del biennio 2020-2021. | Utenti interni | 2021-2023 | Sindaco |
| 2 | Consolidamento connettività presso gli istituti scolastici di Segrate | Ammodernamento degli apparati ed impianti di rete ed armonizzazione del sistema wi-fi interno ai plessi | Utenti esterni | 2021 | Sindaco |
| 3 | Sviluppo Open Data | Definizione ed ampliamento della collezione di dati da estrapolare dai sistemi informativi dell'ente da destinare alla pubblicazione in cataloghi pubblici di Open Data (dati.gov.it, dati.lombardia.it) | Utenti esterni | 2021-2022 | Sindaco |
| 4 | Armonizzazione ed upgrade Servizi on line (web) | Riprogettazione degli applicativi web inclusi nella suite dei Servizi on line dell'ente con soluzioni accessibili ed in linea con gli standard AgiD per la PA | Utenti esterni | 2021-2022 | Sindaco |

Il triennio 2021-2023, fermo restando quanto stabilito dal Piano Triennale per l'Informatica per la Pubblica Amministrazione che sancisce la necessità di consolidare il *data-center* dell'Amministrazione presso strutture in *cloud* o presso *data-center* di tipo "A", è

significativo sul versante delle azioni che l'amministrazione intende attuare per il rafforzamento della sicurezza informatica agendo su diversi punti chiave, dalla sicurezza perimetrale all'attuazione delle strategie di adozioni di piattaforme erogate in modalità SaaS. In relazione agli obiettivi definiti nel documento di programmazione 2021-23, le azioni svolte al 31/12 sono stati le seguenti:

1. Consolidamento connettività presso gli istituti scolastici di Segrate

Alla data di rilevazione sono state espletate tutte le attività di ordine organizzativo e amministrativo finalizzate a definire l'entità dell'intervento sulla base delle quali è stato effettuato l'affidamento dei lavori nell'agosto 2021. A seguito del differimento causato da ritardi di approvvigionamento del materiale da parte dei fornitori della società affidataria, le attività operative hanno avuto inizio nella prima metà di dicembre e sono proseguite nel corso dello stesso mese consentendo di raggiungere una percentuale di completamento superiore al 70% per poi concludersi, subito dopo la pausa festiva nella prima metà di gennaio 2022.

2. Sviluppo Open Data

A seguito dell'adozione della Delibera di Giunta nr. 86 dell'8.7.2021, con la quale il Comune di Segrate ha aderito ai Criteri per l'Open Data del portale di Regione Lombardia www.dati.lombardia.it, sono stati organizzati due incontri formativi, uno con i referenti tecnici regionali a settembre, ed un altro nel mese di novembre, entrambi finalizzati a comprendere le modalità di pubblicazione e di definizione delle *collection* di dati da preparare. Negli ultimi due mesi del 2021 sono stati individuati diversi tracciati sulla base dei quali gli uffici hanno iniziato le attività di estrazione ed elaborazione. Gli uffici coinvolti sono stati l'Elettorale, Statistica e Demografici, Stato Civile, Istruzione e Formazione, Urbanistica, Ambiente e Gare. I *dataset* validati sono stati caricati e pubblicati a partire da ottobre 2021 per un totale di nr. 8 elenchi (nascite, decessi, bonifiche ambientali, pianta organica, elenco scuole primarie e infanzia, certificati di destinazione urbanistica e gare 2018). I dati pubblicati sul catalogo di regione Lombardia sono automaticamente riportati sul portale nazionale dati.gov.it.

3. Armonizzazione ed upgrade Servizi on line (web)

In relazione a questo obiettivo, nel corso della prima parte del 2021 sono state individuati i servizi oggetto di upgrade o di armonizzazione ai canoni di ergonomia e accessibilità dettati dall'AgiD e sono state definite le politiche di intervento valutando i costi/benefici tra soluzioni attuate in economia, acquisite sul mercato o attuate per mezzo di canali già esistenti.

Nel merito, dunque, le attività compiute hanno consentito di ottenere i risultati descritti di seguito.

- a. **Servizio on line di iscrizione scuole primarie (refezione, pre e post scuola):** adottata la piattaforma on line del concessionario per la refezione scolastica Sodexo. La piattaforma risponde ai canoni richiesti: *mobile-first* e *responsive* (fruibile da *smartphone*), ergonomica e accessibile;

- b. **Servizio on line richiesta duplicato tessera elettorale:** integrato nel sito web istituzionale per mezzo di uno specifico modulo elettronico;
- c. **Servizio on line richiesta etichetta tessera elettorale:** integrato nel sito web istituzionale per mezzo di uno specifico modulo elettronico;
- d. **Servizio on line erogazione contributi centri estivi:** sviluppata internamente ai Sistemi Informativi una sezione ad-hoc dell'ambiente applicativo *comunesebrate.eu* attraverso il quale il servizio è stato reso pubblico on line;
- e. **Servizio on line richiesta sacchetti umido:** sviluppata internamente ai Sistemi Informativi una sezione ad-hoc dell'ambiente applicativo *comunesebrate.eu* attraverso il quale il servizio è stato reso pubblico on line;
- f. **Servizio on line di valutazione qualità della refezione scolastica:** la procedura di affidamento per la nuova piattaforma si è conclusa nel corso di novembre 2021 alla quale è seguito l'avvio delle attività di predisposizione e personalizzazione di alcune funzionalità, proseguite anche nella prima parte del 2022 con previsione di messa in produzione a marzo del medesimo anno.
- g. **Publicità legale bandi di gara in Amministrazione Trasparente:** nel corso del mese di dicembre è stato avviato lo sviluppo della piattaforma per la pubblicazione Bandi di Gara che verrà messa in linea nella prima parte del 2022.

Unitamente agli interventi elencati, si è provveduto a trasferire alcuni servizi on line di pagamento (esistenti alla data del 28.2.2021) mediante carta di credito alla piattaforma PagoPa adottata dall'Ente. Questo ha permesso di dismettere alcuni servizi non in linea con le direttive, come nel caso del pagamento "Illuminazione Votiva", "Diritti di segreteria" e "Parcheggi Milano 2".

Programma 10 - Risorse Umane

Sezione: Gestione risorse umane

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.04 - Il Comune come motore della comunità |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|-----------|
|----|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|-----------|

| | | | | | |
|---|-----------------------------------|---|----------------|------|---------------------|
| 1 | Riassetto organizzativo dell'Ente | Riassetto sul piano strutturale e funzionale, in particolare attraverso la revisione dei regolamenti, della macrostruttura e del funzionigramma | Utenti interni | 2021 | Tutti gli assessori |
|---|-----------------------------------|---|----------------|------|---------------------|

Si ricorda che con delibera del Consiglio Comunale n. 46/2020, avente ad oggetto: *“Criteri generali per l’ordinamento degli uffici e dei servizi”*, è stato dato mandato alla Giunta Comunale di procedere alla revisione complessiva dell’assetto organizzativo dell’Ente, prevedendo la revisione della macrostruttura organizzativa, del funzionigramma e del regolamento generale sull’ordinamento degli uffici e dei servizi, oltreché di eventuali altri regolamenti di competenza in materia di organizzazione della struttura e dell’attività comunale, sulla base di alcuni criteri ed indirizzi.

Sulla scorta della predetta deliberazione, l’Amministrazione ha adottato la delibera n. 158/2020, avente per oggetto *“Ordinamento degli uffici e dei servizi – Avvio revisione organizzativa – Atto di indirizzo”*, con la finalità di ulteriormente precisare gli obiettivi formulati dal Consiglio Comunale, tenuto conto anche di alcune criticità organizzative emerse nel funzionamento dell’apparato amministrativo dell’Ente.

Successivamente l’Amministrazione ha adottato la delibera di Giunta Comunale n. 131 del 7 ottobre 2021, ad oggetto: *“Revisione assetto organizzativo dell’Ente – Nuovi indirizzi”*, con la quale l’organo esecutivo dà indirizzo al dirigente della Direzione Servizi di Staff per l’avvio di una procedura di evidenza pubblica per la ricerca sul mercato di operatori economici qualificati, con particolare riferimento alla esperienza maturata al servizio delle pubbliche amministrazioni, ai fini del conferimento di un incarico per l’analisi dei processi interni, per la valutazione, anche comparativa, di adeguatezza del modello organizzativo dell’Ente, e preordinato alla formulazione di proposte riorganizzative.

Con atto dirigenziale n. 166 del 21 ottobre 2021, si è pertanto dato avvio alla ricerca sul mercato di operatori economici qualificati ai fini del successivo affidamento diretto del *“Servizio di supporto all’attività di revisione dell’assetto organizzativo del Comune di Segrate”*. In esito a tale indagine, con determina dirigenziale n. 1.279 del 20 dicembre 2021, il servizio è stato affidato al RTI EasyGov Solutions Srl – REF Ricerche Srl in quanto il progetto presentato corrispondeva con maggiore aderenza all’oggetto dell’incarico, sia per la definizione dell’oggetto che per le metodologie proposte.

L’incarico, svolto in stretta collaborazione tra uffici e soggetto esterno incaricato, persegue principalmente i seguenti obiettivi:

- a) La valutazione di adeguatezza dell’attuale assetto organizzativo, per quanto concerne sia l’articolazione strutturale dell’organizzazione che la ripartizione funzionale delle attribuzioni alle singole strutture, con eventuali proposte di revisione strutturale e funzionale;

- b) La valutazione di adeguatezza dell'attuale organizzazione dei processi interni di lavoro ed eventuali proposte di revisione, integrazione o diversa strutturazione (reingegnerizzazione), in tutto o in parte, dei processi medesimi;
- c) La valutazione di adeguatezza del modello organizzativo generale con particolare riferimento all'assetto delle esternalizzazioni dei servizi ed aree di attività, con eventuali proposte di revisione, integrazione o diversa configurazione del modello;
- d) La introduzione di una metodologia per l'analisi oggettiva dei fabbisogni formativi e per la conseguente redazione dei piani formativi del personale dipendente a tutti i livelli;
- e) La introduzione di una metodologia per l'analisi oggettiva dei fabbisogni, quantitativi e qualitativi, di risorse umane e per il conseguente dimensionamento dei programmi assunzionali;
- f) La ricognizione delle competenze professionali possedute e delle competenze attese per ogni singola area funzionale, sia a fini di sviluppo dei piani formativi per colmare i deficit di competenze, sia al fine di una più razionale riallocazione delle risorse umane disponibili;
- g) Il supporto alla definizione del piano integrato di attività ed organizzazione (PIAO), segnatamente per quanto concerne la componente "organizzazione";
- h) La valutazione dello stato di avanzamento del processo di digitalizzazione ed eventuali proposte di ulteriore sviluppo ed implementazione, ivi compresa la sua integrazione con la revisione dei processi di lavoro;
- i) Il supporto alla revisione del regolamento comunale sull'ordinamento generale dei servizi e degli uffici, in coerenza con i punti di cui sopra.

Le finalità perseguite da tale progetto sono principalmente le seguenti:

- 1) Il riequilibrio dei carichi funzionali attraverso una riallocazione tendenzialmente ottimale della ripartizione delle funzioni e dei carichi operativi tra le diverse articolazioni strutturali dell'Ente;
- 2) La semplificazione, razionalizzazione ed integrazione dei processi operativi;
- 3) Lo sviluppo di piani formativi adeguatamente dimensionati e calibrati sul fabbisogno formativo reale per la valorizzazione del capitale umano e lo sviluppo delle potenzialità di crescita personale e professionale a tutti i livelli, sia del personale dirigenziale, che dei quadri intermedi che di tutto il rimanente personale;
- 4) Anche attraverso i precedenti punti 1), 2) e 3), il recupero di margini di produttività del lavoro ed il conseguente contenimento dei costi per nuove assunzioni (con l'obiettivo di stabilizzare o ridurre - a parità di obiettivi strategici - l'organico comunale);
- 5) Il miglioramento del comfort organizzativo dei lavoratori a tutti i livelli;

- 6) La facilitazione, il rafforzamento e la fluidificazione del sistema di relazioni interne, anche mediante implementazione dei programmi di digitalizzazione;
- 7) L'aggiornamento del sistema regolatorio interno, in coerenza con il riassetto organizzativo;
- 8) L'applicazione equilibrata, in forma strutturale, del lavoro agile (nei limiti in cui la vigente normativa a livello nazionale ed i contratti collettivi nazionali di lavoro lo consentono).

Il progetto è stato avviato a dicembre 2021 con il coinvolgimento attivo di tutti gli uffici dell'Ente. A tal fine è stato fin da subito costituito un gruppo di lavoro dedicato, composto sia da personale dell'RTI che da dipendenti dell'Ente.

Gli obiettivi conferiti con il suddetto incarico concernono tutti gli ambiti della riorganizzazione ed interessano anche la predisposizione del nuovo, complesso documento programmatico che le amministrazioni locali sono chiamate a predisporre a decorrere dall'anno 2022, il Piano integrato di attività e organizzazione.

Alla data di redazione della presente relazione, le attività oggetto di incarico sono attualmente in corso di pieno svolgimento.

Altre attività riguardanti le risorse umane

In parallelo all'avvio del riassetto organizzativo, l'attività per la gestione e valorizzazione del capitale umano si è articolata e si articola attraverso numerosi altri ambiti di attività, dei quali si ritiene in questa sede di dare conto sinteticamente. Tali ambiti sono i seguenti:

- a) contrattazione decentrata;
- b) regolamentazione e gestione delle risorse umane;
- c) formazione;
- d) concorsi pubblici;
- e) attuazione piano assunzionale;
- f) smart working e PIAO;

a) Contrattazione decentrata

Particolarmente intensa ed impegnativa è stata l'attività riguardante la contrattazione decentrata sia per il personale delle categorie che per il personale dirigente.

In data 30/09/2021 è stato sottoscritto il contratto decentrato integrativo del personale non dirigenziale del Comune di Segrate con rapporto a tempo determinato e indeterminato che dispone l'allocazione di risorse demandate alla contrattazione decentrata per complessivi € 563.599,00 e dispone, tra l'altro:

a) i criteri di ripartizione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa di cui all'art. 68 del CCNL 21.5.2018 - anno 2021;
b) i criteri di definizione delle procedure per le progressioni economiche orizzontali all'interno della categoria ex art. 7, comma 4, lettera c) del CCNL 21.5.20218, in applicazione dei criteri di utilizzo delle risorse decentrate per il personale non dirigente del Comune di Segrate stabilite nel Contratto Collettivo Decentrato Integrativo (CCDI) del triennio 2019/2021, sottoscritto il 13/5/2019. Le nuove progressioni economiche orizzontali previste dal contratto decentrato integrativo sono state quindi attivate nel corso del 2021, nel rispetto del principio di selettività e di merito, sulla base della graduatoria di merito delle valutazioni riferite al triennio 2018/2020, come specificato nei criteri generali indicati nell'accordo. Esse intervengono dopo ben 13 anni di mancata attivazione di tale istituto contrattuale e consentono di riconoscere e valorizzare, anche economicamente, l'acquisizione di esperienza e professionalità, nonché l'impegno individuale dei dipendenti, tradotto nelle valutazioni annuali dei più meritevoli.

Per quanto concerne il personale dirigente del Comune di Segrate, in data 19/10/2021 è stato sottoscritto il contratto decentrato integrativo parte giuridica 2021/2023 e parte economica anno 2021, a seguito dell'approvazione del CCNL 17/12/2020 per il personale dirigente dell'area delle Funzioni Locali, per l'ammontare di € 143.291,00.

In data 14 dicembre 2021 è stato infine stipulato l'accordo decentrato integrativo per l'attuazione di una forma di previdenza complementare, a favore degli appartenenti al Corpo di Polizia Locale, per gli anni 2022/2024, finanziata con i proventi derivanti da sanzioni pecuniarie amministrative per le violazioni al Codice della strada. L'accordo si propone di bilanciare l'esigenza di una equilibrata e coerente applicazione della disposizione normativa di cui all'art. 208 del Codice della Strada con quella di raccordare l'entità della spesa (circa € 40.000/anno) conseguente all'effettivo gettito, in termini di proventi incassati, derivante dall'attività di accertamento sanzionatorio effettuata dal personale della Polizia Locale.

b) Regolamentazione e gestione delle risorse umane

Con deliberazione di GC n° 157/2021 è stato approvato il nuovo "Regolamento per la disciplina del rapporto di lavoro part-time", abrogando contestualmente il Regolamento approvato nel 2017, per dare corso all'esigenza di razionalizzazione delle tipologie di lavoro part time. In tale ottica, è stata particolarmente sottolineata dalla dirigenza l'esigenza di semplificazione e riconduzione delle forme di part time ad alcune tipologie tipizzate, con contestuale abrogazione delle forme atipiche e non funzionali venutesi a determinare nel tempo.

Nel corso del 2021 è stato attuato l'aggiornamento e la certificazione sei servizi, dei versamenti contributivi e delle retribuzioni relativamente a tutte le posizioni assicurative dei dipendenti del Comune di Segrate iscritti alla gestione INPS (ex INPDAP). Il conseguimento di tale obiettivo consente ora a tutti i dipendenti l'accesso al proprio estratto conto contributivo INPS aggiornato, anche in funzione dell'ottenimento delle prestazioni previdenziali.

c) Formazione

L'Ente ha puntato, come ogni anno, sulla valorizzazione delle risorse umane e sulla loro professionalità, anche attraverso una consistente attività formativa, pur nei ristretti limiti di budget, nella considerazione che la formazione del personale e il suo costante aggiornamento costituiscono strumenti indispensabili ed imprescindibili per una efficiente gestione della macchina amministrativa.

In particolare, a fine 2021, buona parte del personale dipendente (circa il 70%) è stato oggetto di interventi formativi di aggiornamento professionale, su richiesta dei dirigenti, per una spesa complessiva di € 22.000,00. E' stata inoltre erogata all'intera platea del personale appartenente ad ogni categoria la formazione annuale obbligatoria sia in materia anticorruzione che in materia di sicurezza sul lavoro.

d) Concorsi pubblici

Nel corso del primo semestre del 2021 si è svolto il concorso pubblico per categoria C1 - profilo amministrativo, in esito al quale sono state assunte n. 9 unità di personale, per la copertura di posizioni di lavoro già previste nel piano assunzionale 2020 o per la sostituzione di personale precedentemente cessato a vario titolo.

Inoltre si è svolta la selezione per il conferimento di un incarico a tempo determinato di un dipendente con qualifica di "*designer della comunicazione e program manager*" in diretto supporto agli organi politici, ai sensi dell'art. 90 comma 1 d.lgs. 267/2000.

Sempre nel 2021 si è svolto anche il concorso pubblico per assumere due agenti di polizia locale, concorso conclusosi a dicembre 2021, le cui assunzioni sono attualmente in corso. La graduatoria sarà utilizzata parzialmente anche dal Comune di Vimodrone, con il quale l'Ente ha stipulato apposita convenzione.

Infine, il nostro Comune ha deciso di partecipare, assieme ad altri 54 enti locali lombardi, al progetto "Energie in Comune", organizzato dalla Regione Lombardia, in collaborazione con ANCI Lombardia, ed interamente finanziato a valere sui fondi europei FSE - Asse IV 2014-2020. Tale progetto mira, in particolare, al rafforzamento delle competenze amministrative per migliorare le attività di corretta ed efficace individuazione delle figure professionali di cui gli enti necessitano in relazione ai propri obiettivi, e si prefigge inoltre di qualificare ed efficientare le attività di reclutamento e potenziare la qualità dei servizi negli enti locali. Nell'ambito di tale progetto, il Comune di Segrate partecipa, tra l'altro, all'organizzazione di un concorso pubblico in forma aggregata per il reclutamento

di una figura professionale di *project financial manager*, da inquadrare nella categoria contrattuale D, dedicata alla rendicontazione contabile e finanziaria dei progetti eterofinanziati, sia nell'ambito del PNRR che delle altre fonti di finanziamento pubblico o privato. Tale tipologia di profilo professionale sarà infatti sempre più richiesta dalle Amministrazioni, alle prese con le esigenze di gestione e rendicontazione di progetti spesso complessi, a fronte di risorse finanziarie pubbliche finalmente significative.

e) Attuazione piano assunzionale

Per quanto concerne le assunzioni di personale, le cessazioni e le procedure di mobilità interna o esterna, si evidenziano di seguito le assunzioni effettuate nel corso del 2021:

| CATEGORIA PROFESSIONALE | UOMINI | DONNE | TEMPO INDETERMINATO | TEMPO DETERMINATO | MODALITÀ ASSUNZIONALE |
|---|----------|----------|---------------------|-------------------|--|
| Istruttore direttivo amministrativo - D | 1 | 0 | 1 | 0 | Concorso pubblico |
| Istruttore direttivo amministrativo - contabile - D | 1 | 0 | 1 | 0 | Concorso pubblico |
| Istruttore amministrativo contabile - C | 3 | 8 | 11 | 0 | Convenzione tra comuni (2 unità) - Concorso pubblico (9 unità) |
| Designer della comunicazione e program manager - D (in staff sindaco) | 1 | 0 | 0 | 1 | Selezione pubblica (art. 90 D.lgs. 267/2000) |
| Totale | 6 | 8 | 13 | 1 | |

Per contro, le cessazioni dal servizio del personale comunale nel corso del 2021 sono state n. 7 di cui n. 2 uomini e n. 5 donne mentre le mobilità interne hanno riguardato n. 2 dipendenti. Nel corso del 2021 è stata inoltre avviata la procedura di comando in uscita presso altro ente di 1 dipendente mentre non si sono registrate nel 2021 procedure di mobilità esterna in entrata.

Il personale in servizio al 31 dicembre 2021 a tempo indeterminato ammonta a 179 unità (compresi n. 2 dirigenti a tempo indeterminato e segretario comunale). Il personale complessivo al 31/12/2021 invece risulta di 182 unità se al computo si sommano 2 risorse a tempo determinato in staff al Sindaco (1 categoria C e una categoria D) ed un dirigente a tempo determinato (art. 110 D. Lgs. 267/2000). Di seguito si riepiloga la suddivisione dei dipendenti per categoria professionale al 31/12/2021.

| CATEGORIA PROFESSIONALE | TOTALE AL 31/12/2021 |
|---------------------------------|----------------------|
| A | 3 |
| B | 27 |
| C | 97 |
| D | 49 |
| Dirigenti a tempo indeterminato | 2 |
| Dirigenti a tempo determinato | 1 |
| Tempi determinati (art. 90) | 2 |
| Segretario Comunale | 1 |
| Totale | 182 |

f) Smart working e PIAO

Anche nel 2021, a causa della situazione connessa all'epidemia da COVID-19, il lavoro da remoto si è imposto come una delle misure più efficaci per affrontare l'emergenza per i primi mesi dell'anno; successivamente per effetto del D.P.C.M. 23/9/2021, a decorrere dal giorno 15 ottobre 2021, la modalità ordinaria di svolgimento della prestazione lavorativa nelle pubbliche amministrazioni è tornata ad essere quella "in presenza". Tuttavia, questo non ha significato il rientro totale dei dipendenti in presenza. Infatti, l'Amministrazione ha ritenuto necessario che, anche sulla scorta dell'esperienza maturata nel precedente anno, lo smart working non venisse eliminato, bensì proseguisse con modalità più strutturate. A tal fine, la Direzione Servizi di Staff ha dato indicazioni alla dirigenza per la prosecuzione del lavoro agile, tenuto conto dei criteri di priorità elaborati dalle Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica e comunque nel rispetto del limite della c.d. "prevalenza del lavoro in presenza", di cui alla nuova normativa in materia. I dirigenti hanno conseguentemente rinegoziato con i singoli dipendenti tempi, modalità e condizioni del lavoro agile che, per lo più, è stato svolto in forma mista (parte da remoto, parte in presenza). Naturalmente il lavoro agile ha interessato i soli profili professionali per i quali non sia necessaria, per la natura stessa della prestazione, la presenza fisica nelle sedi di lavoro, escludendo pertanto alcune categorie di personale, quali il personale della Polizia Locale, il personale bibliotecario, dello sportello al cittadino, il personale tecnico-operativo e ausiliario. Viceversa, per altre categorie, in ragione delle particolari situazioni personali o famigliari (es.

soggetti fragili, carichi di cura familiare, figli minori in età scolare, difficoltà di accesso alle sedi, ed altre diverse situazioni) è prevista una corsia preferenziale per la concessione del lavoro agile.

Per il resto, è stata rimessa al singolo dirigente la possibilità, valutando caso per caso, di attivare, far proseguire, far cessare o modificare la prestazione lavorativa dei propri dipendenti (sia a tempo pieno che part-time), in modalità agile sino al 31 dicembre 2021, anche sulla scorta della flessibilità concessa dalle nuove disposizioni normative, che – come detto – prevedono come limite la sola “prevalenza” del personale in presenza sul personale in smart working.

Tra i cambiamenti normativi avvenuti nel 2021, è doveroso menzionare il nuovo strumento di programmazione, denominato “piano integrato di attività e organizzazione” (PIAO), un nuovo strumento di programmazione introdotto con l’art. 6 del DL 80/2021 (c.d. Decreto Reclutamento). Il Piano ha l’obiettivo di assorbire e razionalizzare, in un’ottica di massima integrazione e semplificazione documentale, molti degli atti di pianificazione cui sono tenute le pubbliche amministrazioni locali. A tal fine il Piano, è affiancato da un processo di delegificazione che si sviluppa parallelamente all’iter di approvazione del DM che introduce il Piano-tipo (secondo le Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica). Il nuovo piano sarà predisposto ed approvato, per la prima volta, nel corso del 2022. Il processo di elaborazione del piano viene supportato dalla società incaricata per l’attività riorganizzativa, cui si è fatto nel paragrafo più sopra.

MISSIONE 03 - *Ordine pubblico e sicurezza*

Programma 01 - Polizia Locale e Amministrativa

Sezione: Polizia Locale

Obiettivo strategico: 4.02 - Una città più sicura

Progetto: 4.02.01 - Sicurezza e contrasto all'illegalità

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---------------------|---|--------------------|---------------------|---------------|
| 1 | Videosorveglianza | Scuole Sicure: il progetto prevede l'attivazione di controlli volti alla prevenzione e contrasto allo spaccio di sostanze stupefacenti nei pressi di alcuni istituti scolastici anche con l'ausilio di n. 10 telecamere da posizionare nei pressi degli istituti stessi, collegate alla Centrale Operativa del Comando usufruendo del software gestionale già in uso. | Cittadini | 2021 | Livia Achilli |
| | | Due parchi due quartieri: L'obiettivo prevede il controllo e il monitoraggio dei quartieri residenziali periferici di Redecesio e di Novegro a stretto contatto con la Città di Milano, con il posizionamento diverse telecamere fisse, "spy dome" e di lettura targhe. | Cittadini | 2021 | Livia Achilli |

La collaborazione con i Soggetti indicati (ASST, U.T. Sez. Ambiente) è diventata, per la polizia locale, un punto cardine della sua attività, pertanto si confermano le azioni che erano state previste all'inizio dell'anno.

Le attività di prevenzione e controllo sul territorio sono state mantenute e portate avanti, dando una priorità particolare, visto il momento storico che stiamo vivendo con la pandemia da Covid19, a quei controlli di ordine pubblico e verifica del rispetto delle indicazioni fornite dalla Prefettura.

Il previsto incremento di organico si è concretizzato con la conclusione del concorso indetto per l'assunzione di nuovo personale che si prevede venga inserito in organico con l'anno 2022, permettendo così il potenziamento di alcuni servizi.

Oltre alla pagina istituzionale Facebook della Polizia Locale istituita negli anni passati con successo, abbiamo potenziato l'utilizzo dei canali di comunicazione diretta col Cittadino attraverso i social network e non.

Con l'anno 2021 la sezione Polizia Locale ha effettuato gli studi di fattibilità nelle aree interessate al fenomeno dei camper in sosta al fine di individuare delle aree idonee per la sosta e nel 2022 darà attuazione alle risultanze ottenute dallo studio di fattibilità.

Relativamente all'implementazione della videosorveglianza e la progettazione di un sistema capillare, sono stati portati avanti con successo i progetti, cofinanziati dal Ministero per il tramite della Prefettura: il progetto denominato "Scuole Sicure" è da ritenersi concluso, mentre per il progetto denominato "Due Parchi, due Quartieri" le attività si stanno svolgendo in linea con il cronoprogramma approvato che vede una parte di realizzazione nel prossimo anno 2022.

Il previsto Progetto Varchi per l'installazione di telecamere OCR per il controllo dei varchi di accesso alla città ha ottenuto il parere favorevole dal Comitato per l'Ordine e la Sicurezza della Prefettura e tutte le incombenze amministrative sono già state portate a termine. L'attuazione avverrà nell'anno 2022.

Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Sezione: Polizia Locale

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 4.02 - Una città più sicura |
| Progetto: | 4.02.01 - Sicurezza e contrasto all'illegalità |

| 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 ecc... | Cittadini | 2021/23 | Livia Achilli |
| 2 | Controlli con Foto Trappole | L'obiettivo prevede l'attivazione di controlli mirati per ridurre l'illegale abbandono di rifiuti sul territorio | Cittadini | 2021/23 | Livia Achilli |

Le attività previste nel triennio sono state confermate compatibilmente con la situazione di emergenza indotta dalla pandemia; la programmazione di educazione stradale è iniziata e vedrà la sua realizzazione con la seconda parte dell'anno scolastico ricadente nel 2022: è previsto il coinvolgimento delle scuole materne anche attraverso le uscite didattiche presso il nostro parco di Little Segrate, attrezzato per le prove pratiche dei piccoli utenti della strada.

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma 01 - Istruzione prescolastica

Sezione: Istruzione e Formazione

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.05 - Segrate attenta ai cittadini di domani, il servizio educativo al centro dell'azione amministrativa con maggiori investimenti e finanziamenti a progetti mirati per una scuola inclusiva e di qualità |
| Progetto: | 1.05.01 - Favorire l'accesso ai servizi dedicati ai bambini tra 0 e 6 anni |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|---|--|---------------------|------------------|
| 1 | Sostenere economicamente il sistema di istruzione nelle scuole dell'infanzia | Fornire alle scuole dell'infanzia statali e paritarie il supporto economico per il miglioramento dell'offerta formativa anche attraverso l'impiego di fondi regionali e/o statali | Gestori dei servizi/ bambini 3-6 anni/ famiglie | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |

Nel corso del primo semestre del 2021 sono stati erogati i contributi per l'anno scolastico 2020/2021 destinati alle direzioni scolastiche statali e alle scuole dell'infanzia paritarie, come previsto dal Piano per il Diritto allo Studio aa.ss. '19/'20-'20/'21.

Nel mese di luglio il Consiglio Comunale ha approvato il Piano per il Diritto allo Studio per il biennio scolastico 2021/2023, stanziando i fondi per la progettazione didattica ed educativa delle scuole statali e paritarie presenti sul territorio comunale, e per contribuire alle spese di funzionamento dell'organizzazione scolastica, in particolar modo per ciò che riguarda le spese di pulizia.

Nel corso del primo semestre 2021 sono stati erogati i finanziamenti statali finalizzati alla promozione del sistema integrato di istruzione ed educazione 0-6 anni, secondo gli indirizzi di Regione Lombardia, quindi con la finalità di sostenere economicamente i servizi per l'infanzia, contribuendo alle spese di riapertura delle strutture educative dopo le sospensioni dell'anno scolastico precedente. Sono stati erogati contributi per l'importo di € 202.914,87 a 9 gestori di servizi 0-6 anni presenti sul territorio.

Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria

Sezione: Istruzione e Formazione

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.01 - Per il contrasto all'illegalità e alle infiltrazioni mafiose |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|---------------------|---------------------|------------------|
| 1 | Percorsi di educazione alla legalità nelle scuole | Attivazione di corsi sull'educazione alla legalità sia per gli alunni, sia per i loro genitori | Alunni/ famiglie | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.05 - Segrata attenta ai cittadini di domani, il servizio educativo al centro dell'azione amministrativa con maggiori investimenti e finanziamenti a progetti mirati per una scuola inclusiva e di qualità |
| Progetto: | 1.05.02 - Favorire lo sviluppo di iniziative formative finalizzate a sviluppare negli studenti comportamenti ispirati al rispetto dei valori fondamentali della convivenza civile |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| 1 | Educazione al digitale | Attivazione di corsi sull'educazione al digitale sia per gli alunni, sia per i loro genitori (i pericoli della rete, i rapporti tra adolescenza e mondo dei social network, il cyberbullismo, body shaming) | Alunni/ famiglie | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |

| | | | | | |
|---|---|---|--------|------------|------------------|
| 2 | Educazione alla diversità | Attivazione corsi sull'educazione all'affettività e alla diversità, con attenzione anche alle tematiche di genere, migranti e altre culture | Alunni | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |
| 3 | Educazione civica: la Costituzione Italiana | Attivazione programmi di educazione civica per la conoscenza della nostra Costituzione. | Alunni | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |

Come avvenuto per le scuole dell'infanzia, anche nell'ambito dell'istruzione primaria e secondaria le erogazioni economiche per l'anno scolastico 2020/2021 sono state rivolte a supportare la qualità del servizio educativo.

Non è stato invece possibile realizzare iniziative per le scuole nei Centri Civici a causa delle restrizioni imposte dai protocolli sanitari per il contenimento del contagio da Covid-19: per tutto l'anno scolastico 2020/2021 gli stessi centri civici sono stati occupati da alcune classi delle scuole primarie. Il Comune ha comunque organizzato un ciclo di 4 conferenze a distanza nell'ambito dell'iniziativa "Scuola Genitori" sui temi della genitorialità e dell'adolescenza, con particolare riferimento alle conseguenze che il forzato isolamento sociale può avere sullo sviluppo psicoemotivo.

Nel mese di settembre sono stati avviati i primi contatti per la verifica della fattibilità di eventi in presenza riguardanti l'orientamento scolastico: grazie al progressivo allentamento delle misure di sicurezza per il contenimento dei contagi nel mese di novembre è stata realizzata una conferenza presso l'Auditorium Comunale "A. Toscanini" con la partecipazione di genitori e studenti: l'accesso all'Auditorium ha richiesto l'applicazione di protocolli di sicurezza sanitaria per il contenimento del contagio.

Altre iniziative formative in presenza per l'anno scolastico 2021/2022 sono state sconsigliate dalla ripresa dei contagi in autunno e in inverno con diverse classi chiuse per quarantena; un auspicabile progressivo allentamento delle misure di sicurezza, previsto per la primavera 2022, dovrebbe consentire alle direzioni scolastiche di rivalutare la possibilità di attuare in classe iniziative formative integrative del percorso scolastico.

Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

Sezione: Istruzione e Formazione

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 1.04 - Coinvolgere le associazioni del territorio nel contesto istituzionale dell'Ente |
| Progetto: | 1.04.01 - Le associazioni al servizio della città |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|--|---------------------|---------------------|------------------|
| 1 | La promozione delle Associazioni di Genitori | Promuovere la creazione di Associazioni di genitori delle scuole, ideali referenti per il dialogo con le istituzioni | Alunni/ Famiglie | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |

Le modalità di erogazione dei servizi comunali di prolungamento dell'orario scolastico di prescuola e doposcuola sono state adattate alle nuove norme sul distanziamento sociale e alle indicazioni ministeriali sul mantenimento della stabilità dei gruppi classe: di conseguenza le iscrizioni ai servizi di prolungamento sono state gestite a livello di classe e non più a livello di scuola. La parcellizzazione dei gruppi ha necessariamente comportato un incremento dei costi che il Comune non ha inteso ribaltare sulle famiglie, ma ha assorbito anche grazie ai fondi straordinari Covid. Purtroppo alcune famiglie interessate non hanno potuto accedere al servizio in quanto facenti parte di classi con pochissimi iscritti: a seguito di delibera di G.C. n. 128 del 30.09.2021 sono stati erogati contributi economici alle suddette famiglie escluse, da un minimo di € 80,00 ad un massimo di € 150,00, in base a scaglioni ISEE, per il periodo ottobre - dicembre 2021; il contributo è stato erogato complessivamente per n.191 bambini, per un importo di € 19.760,00. Le famiglie beneficiarie hanno potuto utilizzare il sostegno economico per accedere a servizi privati alternativi a quello comunale. Il servizio di prescuola non ha comunque potuto prendere avvio per problemi connessi alla sanificazione degli spazi prima dell'inizio delle lezioni curricolari.

I protocolli sanitari da rispettare hanno limitato notevolmente l'accesso di esterni agli edifici scolastici: il progetto CONI cofinanziato dal Comune, che prevede di supportare i docenti statali con specialisti di attività motorie, non è stato avviato.

Anche il monitoraggio della qualità del servizio riguardante la qualità percepita (tramite schede *on line* compilate dalla Commissione Mensa) ha dovuto subire restrizioni con un contingentamento dei genitori ammessi ad entrare nei refettori, mentre è proseguito regolarmente il monitoraggio effettuato da tecnico specialista in alimentazione incaricato dal Comune, come pure il controllo effettuato dal personale scolastico.

Il primo febbraio 2021 ha preso avvio il nuovo servizio di gestione della ristorazione scolastica; la forma di gestione del servizio è quella della concessione, per la durata di 5 anni: con l'inizio dell'anno scolastico 2021/2022 sono state rinnovate anche le modalità di iscrizione al servizio da parte degli utenti con l'obiettivo di recuperare le situazioni di insolvenza, da febbraio 2021 in carico completamente al concessionario. Il concessionario fornisce anche altri servizi comunali, ovvero il servizio di ristorazione aziendale e il servizio di ristorazione domiciliare.

Programma 07 - Diritto allo Studio

Sezione: Istruzione e Formazione

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.05 - Segrate attenta ai cittadini di domani, il servizio educativo al centro dell'azione amministrativa con maggiori investimenti e finanziamenti a progetti mirati per una scuola inclusiva e di qualità |
| Progetto: | 1.05.02 - Favorire lo sviluppo di iniziative formative finalizzate a sviluppare negli studenti comportamenti ispirati al rispetto dei valori fondamentali della convivenza civile |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|-----------------------|---|----------------------------------|---------------------|------------------|
| 1 | Una scuola innovativa | Sostegno alla realizzazione di iniziative innovative non solo nei contenuti didattici, ma anche nei rapporti tra uffici comunali e direzioni scolastiche per la progettazione di servizi scolastici e la selezione dei fornitori. | Alunni/ direzioni scolastiche | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |

Nel mese di luglio il Consiglio Comunale ha approvato il nuovo Piano per il Diritto allo Studio per il biennio scolastico '21/'22 - '22/'23.

Le attività riguardanti il Diritto allo Studio sono finalizzate a favorire la frequenza scolastica degli studenti e il loro successo formativo. Gli interventi coinvolgono diverse aree dei servizi che il Comune offre ai propri cittadini: l'area dei servizi sociali gestisce gli interventi di sostegno agli alunni disabili, sia tramite assistenza in classe che tramite assegnazione di contributi alle famiglie che frequentino scuole al di fuori del territorio comunale; l'area trasporti comunali gestisce gli interventi riguardanti la mobilità scolastica, l'area biblioteca promuove progetti di educazione alla lettura; la polizia locale interviene per l'educazione stradale; l'area ecologia realizza progetti in materia di educazione ambientale.

L'area istruzione, oltre a coordinare tutti gli altri interventi comunali nelle scuole, gestisce tutte le altre attività di sostegno alla frequenza scolastica ed al successo formativo di seguito descritte.

Cominciando dal sostegno alla frequenza, tutti gli studenti delle scuole pubbliche segratesi possono accedere ai servizi scolastici comunali a tariffe agevolate qualora ricorrano le condizioni di reddito e di numerosità familiare previste dal Comune. Per l'accesso ai servizi in forma agevolata è richiesta la compilazione di una domanda *on line* che indichi il possesso di attestazione ISEE e la presenza di altri fratelli nel sistema scolastico segratese.

Il Diritto allo studio prevede anche la fornitura gratuita di libri di testo a tutti gli studenti delle scuole primarie: il comune fornisce i libri di testo sia agli studenti residenti che a quelli non residenti che frequentino le scuole pubbliche segratesi; per questi ultimi viene richiesto un rimborso delle spese sostenute ai rispettivi comuni di residenza, reciprocamente provvede il Comune di Segrate per i propri alunni residenti frequentanti scuole situate nei territori limitrofi.

Per gli studenti delle scuole secondarie è incentivato l'impegno formativo, a partire dalle scuole medie fino all'università; gli studenti che hanno conseguito un titolo di studio dalle, scuole secondarie alla laurea triennale al termine dell'anno scolastico 2020/2021 sono stati premiati con una borsa di studio. Gli studenti beneficiari sono stati 64 per una spesa complessiva di € 9.632,00: le restrizioni imposte dalla ripresa della curva pandemica non hanno consentito di organizzare la consueta cerimonia pubblica di consegna dei diplomi e delle borse di studio.

A seguito di Delibera C.C. n. 76 del 20.12.2021, ad oggetto: "Piano di interventi per l'attuazione del Diritto allo Studio - anno scolastico 2021/2022- Approvazione appendice per interventi di contrasto a disagi da pandemia Covid-19", alle Istituzioni Scolastiche Statali di Segrate è stato erogato un contributo straordinario di € 130.000,00 finalizzato alla realizzazione di interventi di contrasto al "gap" formativo, in particolare a favore di alunni con disabilità certificata.

Con riferimento alla disponibilità offerta dal Comune di fornire supporto alle Direzioni Scolastiche Statali nella selezione e nella progettazione di servizi scolastici, dopo ampio confronto le Direzioni Scolastiche hanno optato per mantenere autonomia gestionale e programmatica per i corsi di madrelingua e di psicomotricità, lasciando invece al Comune la gestione dei servizi di prescuola e doposcuola, da aggiudicarsi con gara pubblica per gli anni scolastici 2022/2023 e seguenti.

Durante la seconda metà del 2021 tra Comune e Istituzioni Scolastiche si è svolto un confronto serrato su nuove forme di collaborazione aperte dalla possibilità di impiegare nelle scuole i beneficiari di reddito di cittadinanza nell'ambito dei PUC (Progetti di Utilità Collettiva). Il 30.09.2021 la Giunta Comunale con delibera n.126 ha approvato una serie di progetti tra i quali il progetto "Star bene a scuola", in sintesi un supporto ai servizi ausiliari delle scuole per migliorare le condizioni di vivibilità degli ambienti scolastici per gli studenti. A seguito dell'approvazione della delibera si sono tenuti incontri tra Comune, Dirigenti Scolastici e la

Responsabile incaricata dal Distretto Sociale Milano Est per individuare le modalità operative per l'impiego dei beneficiari del reddito di cittadinanza da avviare ai PUC. Tra gennaio e febbraio 2022 tutte e tre le direzioni scolastiche statali di Segrate hanno stipulato un Protocollo d'Intesa con il Comune di Segrate e attualmente si è in attesa che il Distretto ottenga autorizzazione del Ministero del Lavoro per attivare la collaborazione delle persone che sono state selezionate.

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

Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Sezione: Cultura, eventi, rapporti con la Città

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 5.02 - Crescita culturale e civica intesa come momento di aggregazione all'interno del quale si crea e si compatta una Comunità |
| Progetto: | 5.02.01 - Per una cultura diffusa |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|---|---|---------------------|----------------|
| 1 | Sviluppare progetti culturali volti ad avvicinare il pubblico alla lettura | Realizzazione di gruppi di lettura virtuali rivolti ai giovani e agli adulti; presentazione di libri utilizzando software per videoconferenza | Ragazzi Giovani cittadini | 2021 | Barbara Bianco |
| 2 | Sviluppare progetti culturali finalizzati alla sensibilizzazione del pubblico su temi di attualità | Realizzazione di una periodica rassegna stampa dedicata a temi di attualità e a temi culturali tramite piattaforme per videoconferenza; realizzazione di conferenze on line | Cittadini Associazioni | 2021 | Barbara Bianco |
| 3 | Realizzare una rete delle professionalità del territorio nell'ambito della cultura | Mappatura delle realtà culturali esistenti sia a livello di associazioni e gruppi, sia di singoli. | Cittadini Associazioni | 2021-2023 | Barbara Bianco |
| 4 | Realizzazione del calendario on line delle iniziative culturali e aggregative del territorio (associazioni, parrocchie, comune, scuole ecc.) | Costante raccolta di informazioni da parte del comune, redazione del calendario on line delle iniziative e invio degli inviti via mail ai cittadini che ne faranno richiesta. | Cittadini Associazioni Parrocchie Scuole | 2021-2023 | Barbara Bianco |
| 5 | Realizzazione di progetti culturali in collaborazione con le associazioni del territorio | Realizzare rassegne su un tema specifico, conferenze, presentazioni di libri, mostre, interventi musicali, laboratori, in modalità on line durante il periodo di emergenza sanitaria | Bambini Giovani Cittadini Associazioni | 2021-2023 | Barbara Bianco |
| 6 | Promuovere la conoscenza e la valorizzazione del territorio e delle sue figure di riferimento | Realizzazione di mostre e attività finalizzate alla promozione del territorio: visite guidate a edifici pubblici e privati di rilievo storico e architettonico, adesione alle Giornate del Patrimonio previste dal Ministero dei Beni Culturali | Pubblica Amministrazione Cittadini, Giovani Turisti, Imprese Associazioni | 2021-2023 | Barbara Bianco |
| 7 | Sostenere la musica affinché possa essere fruibile e accessibile a tutti e possa diventare anche strumento di aggregazione | Promuovere le realtà musicali segratesi attraverso forme di collaborazione e promuovere la musica tra i giovani anche attraverso forme di competizione (gare a premi) | Cittadini Associazioni | 2021-2023 | Barbara Bianco |
| 8 | Promuovere progetti di street-art e progetti di installazione di opere d'arte nella città, coinvolgendo artisti interessati e l'Accademia di Belle Arti di Brera | Ampliare l'offerta culturale nei centri civici. | Cittadini | 2021-2023 | Barbara Bianco |

1 Sviluppare progetti culturali volti ad avvicinare il pubblico alla lettura

A partire dal mese di gennaio, con l'avviamento della campagna vaccinale e con la progressiva riduzione delle restrizioni atte a contenere la pandemia, la Biblioteca, oltre agli incontri in modalità online, ha potuto ricominciare a realizzare incontri per adulti, bambini e ragazzi anche in presenza.

In particolare sono stati realizzati:

- 12 incontri del Gruppo di Lettura della Biblioteca di cui 9 online e 3 in presenza.
- 4 presentazioni di libri online: "Sembrava bellezza" di Teresa Ciabatti, "I divoratori" di Stefano Sgambati, "A una certa ora di un dato giorno" di Mariantonia Avati, Incontro con l'autore Riccardo Calimani in occasione del Giorno della Memoria, "Tutto il sole che c'è" di Antonella Boralevi
- 1 presentazione di libro in presenza "Segrate in giallo"
- 6 incontri online del nuovo Gruppo di lettura dedicato alla narrativa per adolescenti "Stagioni Diverse"
- 32 incontri con le classi delle scuole elementari e materne realizzati tutti in presenza, in classe o all'aria aperta nei giardini delle scuole, con letture ad alta voce e laboratori creativi
- 41 incontri con le classi della scuola secondaria di primo grado, tutti realizzati in presenza e dedicati a specifici percorsi di lettura
- 5 incontri dedicati ai piccolissimi lettori realizzati nell'ambito del progetto "Nati Per Leggere"
- 2 incontri con l'autrice Daniela Palumbo rivolti ai ragazzi di terza media
- 2 incontri con l'autore Alberto Cristofori dedicati a Dante e Manzoni, rivolti ai ragazzi di seconda media
- 1 spettacolo natalizio per bambini in presenza
- 1 incontro della rassegna Biblio for Future.

2 Sviluppare progetti culturali finalizzati alla sensibilizzazione del pubblico su temi di attualità

Per sensibilizzare la cittadinanza su temi di attualità e di interesse culturale, nonché su momenti storici di fondamentale rilievo a livello non solo nazionale, ma anche globale sono state realizzate diverse iniziative, in presenza o online, compatibilmente con le limitazioni imposte dal lockdown e dall'andamento della pandemia da Coronavirus:

- **27 gennaio, Giorno della Memoria:** incontro in diretta online con Riccardo Calimani, storico dell'ebraismo italiano ed europeo
- **10 febbraio, Giorno del Ricordo:** commemorazione in presenza contingentata dei martiri delle Foibe e delle vittime dell'esodo Giuliano - Dalmata, trasmessa in diretta sulla pagina Facebook del Comune
- **8 marzo, Giornata Internazionale della Donna:** in collaborazione con l'associazione D come Donna, è stata organizzata online la presentazione del romanzo "Artemisia" da parte dell'autrice Francesca Fraticelli, incentrato sulla figura di Artemisia Gentileschi, una delle più profonde pittrici italiane del '600
- **18 marzo, Commemorazione "Giornata vittime del Covid":** è stato realizzato uno striscione in loro memoria, esposto sul Centro Verdi. Negli uffici si è osservato un minuto di silenzio
- **Marzo, Dedicazione della palestra della scuola di via Modigliani alla maestra Letizia,** vittima del Coronavirus
- **21 marzo, Giornata della memoria e dell'impegno in ricordo delle vittime innocenti delle mafie:** è stato realizzato un video di sensibilizzazione, girato negli immobili confiscati alla criminalità organizzata e restituiti alla cittadinanza, e pubblicato e diffuso tramite sui canali social dell'Ente
- **25 Aprile, Commemorazione del Giorno della Liberazione** in presenza e trasmessa in diretta sulla pagina Facebook del Comune
- **23 aprile,** realizzazione del video "Non chiudere gli occhi" in occasione della maratona organizzata dalla Rete antiviolenza dell'Adda Martesana "Viola" - aprile - maggio 2021
- **11 settembre, Commemorazione dei 20 anni** dagli attentati terroristici del 2001
- **12 settembre, Conferimento della benemerenzza civica "Ape d'Oro"** in occasione della Festa Cittadina, a segratesi che con la loro operosità in ogni ambito del quotidiano, nella vita professionale, nello studio, nel settore scientifico, tecnologico e della ricerca, nel sociale, nell'arte e nella cultura, nello sport, hanno contribuito e contribuiscono ogni giorno a far crescere il nome e l'eccellenza della città
- **1 ottobre, Intitolazione Giardino scuola Rovagnasco a Gianpiero Luppo** in occasione della "Festa dei nonni"
- **22 ottobre, conferimento del riconoscimento "Ala d'Oro" a Franco Mussida,** una vita per la Cultura
- **31 ottobre e 7, 14 e 21 novembre:** in occasione delle celebrazioni per i settecento anni dalla morte di Dante Alighieri, l'ufficio ha realizzato 4 incontri con lettura integrale della cantica dell'Inferno a cura di Alberto Cristofori "**Ascoltare Dante - L'Inferno**"
- **2 novembre,** messaggio del sindaco al Cimitero comunale e deposizione di due rose per la **Commemorazione dei defunti**

- **4 novembre, Festa dell'unità nazionale** – in particolare sono state realizzate due iniziative: **Il Violino del Soldato**, Spettacolo multimediale e la **Commemorazione dei caduti** con corteo guidato dalla banda musicale di Crescenzero in collaborazione con l'ANA
- **25 novembre giornata internazionale contro la violenza sulle donne**. In particolare sono stati organizzati i seguenti eventi:
 - **Note stuprate** in collaborazione con ANPI
 - **L'amore rubato - Cineforum** in collaborazione con D come Donna
 - **Avere un sogno** in collaborazione con l'associazione Chindemi

La realizzazione di una periodica rassegna stampa dedicata a temi di attualità e a temi culturali tramite piattaforme per videoconferenza è in fase di progettazione.

3 Realizzare una rete delle professionalità del territorio nell'ambito della cultura

Sono state interpellate le ottanta associazioni iscritte all'Anagrafe per aggiornare contatti e attività delle stesse. Sono state registrate inoltre quattro nuove associazioni. È stata effettuata anche una ricognizione delle associazioni e dei gruppi non iscritti all'Anagrafe, ma comunque attivi sul territorio, aggiornandone contatti e ambito di lavoro.

4 Realizzazione del calendario on line delle iniziative culturali e aggregative del territorio (associazioni, parrocchie, comune, scuole ecc.)

Dall'inizio dell'anno periodicamente sono state raccolte informazioni sulle attività e le iniziative interne previste dagli uffici e, parallelamente, su quelle organizzate dalle associazioni e dalle realtà presenti sul territorio (parrocchie, scuole...). Da qui si è proceduto alla redazione periodica di calendari online per una promozione puntuale degli appuntamenti. Dal secondo semestre i calendari redatti sono stati approvati in Giunta. Attraverso la newsletter della Biblioteca e la App Segrate GO è stata data comunicazione alla cittadinanza degli eventi programmati. Su temi di particolare interesse, sono state sensibilizzate anche le associazioni del territorio attraverso le mailing list realizzate per contattarle.

5 Realizzazione di progetti culturali in collaborazione con le associazioni del territorio

All'inizio dell'anno, in fase di lockdown, sono state raccolte e promosse sul sito istituzionale e sui canali social dell'ente le iniziative di attualità e di interesse culturale organizzate online dalle associazioni del territorio, comprese quelle non patrocinate dal Comune, per offrire un programma di attività il più ampio e articolato possibile ai cittadini e alle famiglie nella difficile situazione della pandemia. Durante il corso del 2021, il Comune ha patrocinato inoltre numerosi eventi, incontri, iniziative su temi di interesse collettivo, proposti dalle associazioni, e destinati a pubblici diversi.

Il 13 maggio ha preso il via la rassegna culturale "FUTURA, sguardi sul mondo che verrà", nata dall'idea di ipotizzare possibili scenari all'alba della pandemia che ha sconvolto il mondo intero, obbligando a vivere una dimensione sconosciuta, il confinamento, la perdita delle abitudini quotidiane e, soprattutto, la privazione del bene più importante, la libertà.

Una riflessione a tutto campo sul mondo che verrà: sul futuro della rappresentanza e della democrazia; sulla salute e la gestione delle emergenze sanitarie; sui temi del riscaldamento globale, dei diritti, del ruolo della donna nella società; sulle frontiere della scienza e della tecnologia e sulle entusiasmanti sfide che aspettano l'umanità nel campo dell'astronomia e dell'esplorazione spaziale. Un viaggio che vuole esplorare anche il mondo della letteratura fantascientifica e distopica, coinvolgendo tanti pubblici e tante fasce di età, con conferenze, laboratori, mostre.

Gli eventi organizzati sono stati:

- **13 maggio** online su Zoom e sulla pagina Facebook della Biblioteca, **presentazione del libro "Gli Immortali: storie dal mondo che verrà"** di Alberto Giuliani
- **22 maggio "Mission to Mars - La strada verso il pianeta rosso"**, conferenza con Matteo Miluzio e Filippo Bonaventura "Chi ha paura del Buio", evento organizzato da Physical Pub al Centro Culturale Verdi - con posti limitati, e online in diretta su Zoom, sulla pagina Facebook della Biblioteca e sul canale YouTube
- **27 maggio "Il futuro è nel passato? I greci e la democrazia"**. Con Federico Leonardi. Conferenza sulla democrazia nella Grecia antica online su Zoom e sulla pagina Facebook della Biblioteca
- **9 giugno "Il futuro della democrazia in America"**. Conferenza con Arianna Farinelli online su Zoom e sulla pagina Facebook della Biblioteca
- **12 giugno "Mars on my mind. Cosa significa per la nostra mente fare un viaggio su Marte?"** Conferenza con Luca Morganti, Alice Chirico, Andrea Gaggioli, Progetto Prometheus, evento organizzato da Physical Pub in diretta su Zoom, sulla pagina Facebook della Biblioteca e sul canale YouTube di Physical Pub

- **17 giugno** Fabrizio Gatti ha presentato il suo libro "**L'infinito errore. La storia segreta di una pandemia che si doveva evitare**". L'incontro è stato trasmesso anche online in diretta sulla pagina Facebook della Biblioteca
- **11 settembre** "**Il cielo sopra Segrate**", serata di **Osservazione astronomica** a cura di Physical Pub nell'ambito della Festa Cittadina
- **25 settembre** "**Gli alberi raccontano**", laboratorio per i bambini a cura della Cooperativa Verdeacqua specializzata in campo didattico, scientifico e ambientale.
- **23 ottobre** "**Assalto al Sole**", **Antologia di fantascienza solarpunk**. Presentazione dell'opera con Silvio Sosio, Franco Ricciardiello e Franco Brambilla
- **12 novembre** presentazione del libro "**la Prova Autopsia di un alieno**" con l'autore Lorenzo Paletti
- **16 novembre** presentazione del libro "**La scienza di guerre stellari**" con l'autore Luca Perri
- **20 novembre** laboratorio di astronomia "**Facciamo Spazio**" in collaborazione con l'associazione Physical Pub

Per promuovere la **cultura del cinema** è stata proposta la rassegna estiva all'aperto in piazza San Francesco "**Cinema sotto le stelle**", con la proiezione di sette film di successo.

Evento principale dell'anno e occasione di socialità e aggregazione per l'intera comunità, è stata riproposta la "**Festa Cittadina**", dal 10 al 12 settembre al Centroparco, con iniziative e attività per piccoli e grandi, palcoscenico di presentazione e di promozione delle realtà associative sociali, culturali, sportive del territorio.

In occasione della festa di **Halloween** sono state realizzate diverse iniziative in collaborazione con il Bar del Centroparco nei weekend del 23 e 24 e 30 e 31 ottobre. Il 30 ottobre è stato inoltre realizzato un evento in piazza San Francesco con la collaborazione dell'Associazione Arciallegri e il contributo dei commercianti di Segrate Centro.

In apertura delle festività natalizie, il **7 dicembre** in piazza San Francesco è stata organizzata l'**accensione del grande albero di Natale**, in collaborazione con le associazioni e con gli esercenti della piazza L'accensione dell'albero è stata accompagnata dai canti del Coro Polifonico Arturo Borsari. Sono stati offerti dolci e bevande ai piccoli e ai grandi. Per i bambini è stato proposto uno spettacolo di giocoleria e fuoco con un artista-musicista molto apprezzato.

Nell'ambito di un lavoro trasversale che ha coinvolto gli assessorati al Commercio e Attività Produttive, Lavori Pubblici e Arredo Urbano, oltre a quello agli Eventi e alla Cultura, è stato realizzato il **progetto Illuminiamo Segrate** che ha portato alla scelta e in alcuni casi anche alla realizzazione delle luminarie e di addobbi natalizi, nonché alla definizione dei luoghi della città in cui installare

luci, addobbi, proiettori. Per il primo anno un team trasversale ha lavorato al progetto luminarie in modo da offrire alla cittadinanza in occasione del Natale una città abbellita di luci e colori che sono stati molto apprezzati.

Per sottolineare l'importanza dell'**arte** e promuoverne la conoscenza nelle sue varie forme, sono state patrocinate le mostre:

- Aprile, "**Dai sogni alla realtà**", galleria virtuale di opere degli artisti dell'Associazione Il Sinantropo
- 22 e 23 maggio "**L'essenziale è invisibile agli occhi**", mostra fotografica a cura dell'associazione I Ragazzi di Robin
- dal 5 al 13 giugno "**Il cielo vive dentro di me. Etty Hillesum**", a cura della Parrocchia Santo Stefano.

Il Comune ha organizzato inoltre le mostre:

- "**The journey. America 1958**" - dal 9 settembre al 10 ottobre
- **Mostra Micologica** in collaborazione con Il Gruppo Micologico Vittadini - dal 15 al 17 ottobre
- **Mostra "Il 2021 che vorrei"** in collaborazione con l'Associazione Genitori Scuole Schweitzer - dal 22 ottobre al 7 novembre
- **Mostra Rosa Shocking** in collaborazione con l'associazione D come Donna - dal 25 al 28 novembre
- **Mostra Fortunato Depero - Autobiografia futurista** - dal 10 dicembre
- **Mostra dei presepi** in collaborazione con l'Associazione Gianna Beretta Molla - dal 18 dicembre.

Per avvicinare giovani e adulti al **teatro**, il Comune ha promosso le lezioni di teatro online dell'associazione **Labirinto Teatro** e organizzato in presenza la rassegna "**I Miti Greci**", quattro spettacoli per bambini all'aperto nel mese di giugno e luglio.

Attraverso il concessionario **TeAtrio** è stata organizzata la Stagione Estiva di Musica e Cabaret a Cascina Commenda. Qui, gli amanti del calcio hanno potuto guardare su maxi schermo le partite dell'Italia degli Europei 2021.

Da settembre sono riprese le proposte di prosa, cabaret e teatro per i più piccoli.

Nel mese di dicembre è ripartita la **Stagione teatrale della solidarietà** finalizzata alla raccolta di fondi per progetti benefici. In particolare sono state realizzate due serate in collaborazione con AIDO il 4 e il 18 dicembre.

Sempre in collaborazione con AIDO si è tenuto il tradizionale "**Babbo Natale in carrozza**".

Il 14 dicembre in collaborazione con l'Associazione Physical Pub è stata realizzata una serata di **Osservazione con i telescopi**.

6 Promuovere la conoscenza e la valorizzazione del territorio e delle sue figure di riferimento

Viste le restrizioni imposte alla Cultura dalla pandemia, non essendo stato possibile farlo prima, con la ripresa delle attività rimane intenzione dell'Amministrazione realizzare mostre e attività finalizzate alla promozione del territorio con visite guidate a edifici pubblici e privati di rilievo storico e architettonico e l'adesione alle Giornate del Patrimonio previste dal Ministero dei Beni Culturali. Nel frattempo da giugno è consultabile online sui canali social dell'Ente la rubrica "**I segreti di Segrate**" per far conoscere le ricchezze artistiche e culturali meno conosciute della Città

7 Sostenere la musica affinché possa essere fruibile e accessibile a tutti e possa diventare anche strumento di aggregazione

Per quanto riguarda la **valorizzazione della musica**, sono stati proposti diversi concerti:

- **21 marzo**, nell'ambito della rassegna "Musica nell'Aria", ricordando il M^o Arturo Borsari, in diretta online sulla pagina Facebook del Comune "**Viaggio musicale nell'Europa del Settecento**".
- **5 giugno Concerto "In memoria di Lucio"**, omaggio al Maestro Lucio Nanni, online sulla pagina Facebook del Comune
- **11 settembre Concerto della Banda dei Martinitt**
- **12 settembre Concerto del Coro di voci femminili Philomela**, in occasione del conferimento della benemerita civica "Ape d'Oro"

In occasione della Festa Cittadina l'11 e il 12 settembre, il Comune ha lanciato la rassegna musicale "**Segrate suona. La musica fuori**" per dare voce ai giovani talenti, artisti singoli, cantautori, band della Città. Sul palco del Centroparco, sette concerti.

Il 25 novembre è iniziata la rassegna **Musica Giovane**, iniziativa giunta all'undicesimo anno di realizzazione, che nasce con l'intento di promuovere sul territorio una stagione di concerti di musica classica e non dalla caratteristica peculiare: giovane è l'età dei musicisti di talento del Comune di Segrate, giovane è anche la volontà di proporre una nuova formula di ascolto della musica più innovativa che permetta al pubblico di interagire direttamente con i musicisti, soddisfacendo ogni curiosità biografica sugli autori e tecnica per quanto riguarda gli strumenti.

Nel mese di dicembre, in collaborazione con il Coro Polifonico Arturo Borsari, è stata realizzata la XXVIII edizione della rassegna **Natale Insieme**, che ha visto esibirsi sui vari "palchi" segratesi e nelle varie chiese i musicisti e i cori del territorio. In totale sono stati realizzati 6 concerti.

Oltre alla rassegna Natale Insieme, ci sono state altre proposte musicali a partire dalla tradizionale **Accensione dell'albero di Natale** accompagnata da brani Natalizi eseguiti dal coro Polifonico Borsari.

È stato realizzato inoltre il concerto **Let's Christmas**, in collaborazione con l'associazione Beretta Molla.

Per concludere il Comune ha proposto all'auditorium Toscanini un **concerto natalizio eseguito dalla Fisorchestra Italiana** e, in collaborazione con PEBA, la serata **Music&Comedy**.

8 Promuovere progetti di street-art e progetti di installazione di opere d'arte nella città, coinvolgendo artisti interessati e l'Accademia di Belle Arti di Brera

Progettazione del CONTEST di Poesia e Grafica under 35 x spazi affissioni: le opere verranno stampate in formato manifesto e esposte negli spazi dedicati alle affissioni comunali in giro per la città in modo da costituire una vera e propria mostra a cielo aperto

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 5.02 - Crescita culturale e civica intesa come momento di aggregazione all'interno del quale si crea e si compatta una Comunità |
| Progetto: | 5.02.01 - Per una cultura diffusa |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|---|--------------------------------|---------------------|----------------|
| 1 | Rendere più fruibile e rispondente ai bisogni di socializzazione l'offerta del servizio bibliotecario con particolare attenzione alle fasce degli utenti più giovani. | Realizzazione di uno spazio dedicato al gioco (Gaming Zone) nella Biblioteca Centrale | Bambini Giovani Famiglie | 2021-2023 | Barbara Bianco |

La biblioteca di Segrate ha partecipato, in collaborazione con il sistema Bibliotecario CUBI, al bando della Fondazione Cariplo "Per la Cultura" con l'obiettivo di ottenere un finanziamento da utilizzare per la creazione di una grande zona gaming al Centro Civico Verdi. Purtroppo il finanziamento non è stato ottenuto, ora si sta lavorando alla riprogettazione di uno spazio (più contenuto) dedicato ai giochi utilizzando i fondi precedentemente stanziati come contributo al finanziamento Cariplo.

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma 01 - Sport e tempo libero

Sezione: Cultura, eventi, rapporti con la Città

Obiettivo strategico: 5.01 - "Città che gioca" che dà spazio ai bambini ai ragazzi e ai giovani

Progetto: 5.01.02 - Piano sport

| 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 | 2021-2023 | Barbara Bianco Guido Bellatorre |
| 2 | Istituire la Consulta dello sport | Predisporre tutta l'attività necessaria per istituire e rendere operativa la consulta dello sport che si esprimerà mediante proposte e pareri. | Associazioni sportive | 2021 | Barbara Bianco |
| 3 | Promuovere l'organizzazione di un Palio dei quartieri | Organizzazione di un evento popolare di valenza sociale e comunitaria. | Cittadini Associazioni | 2021-2023 | Barbara Bianco |

1 Realizzazione di progetti per la promozione dell'attività sportiva nelle scuole

Il Comune ha patrocinato l'iniziativa dello Sporting Club Milano 2 "Un game per la ricerca", torneo di tennis benefico a sostegno della onlus "Il sogno di Ale" dedicata all'oncologia pediatrica. Per promuovere la cultura della ciclabilità e in generale avvicinare i giovani all'attività sportiva, è stata patrocinata l'iniziativa "Tutti a scuola in bici".

Sono stati patrocinati anche gli incontri formativi online organizzati dall'associazione Team Sport incentrati sul valore dello sport per il benessere generale e la salute.

La Festa Cittadina 10-12 settembre è stata l'occasione per dare spazio alle numerose associazioni sportive del territorio e alla presentazione e dimostrazione delle varie discipline e attività.

È in fase di definizione la collaborazione con associazioni sportive che dedicano particolare attenzione all'inclusione dei ragazzi disabili.

2 Istituire la Consulta dello sport

A causa delle limitazioni dovute alla pandemia, ora, con la ripartenza delle attività, è possibile cominciare a porre le basi per istituire la Consulta dello Sport.

3 Promuovere l'organizzazione di un Palio dei quartieri

L'organizzazione di un evento popolare come il Palio dei Quartieri è stata rinviata al termine della fase emergenziale, previsto per il 31 marzo 2022.

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 5.01 - "Città che gioca" che dà spazio ai bambini ai ragazzi e ai giovani |
| Progetto: | 5.01.01 - Città dei parchi e spazi per giochi |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|--------------------|---------------------|----------------|
| 1 | Attrezzare uno spazio dedicato al gioco dei bambini e dei ragazzi | Attrezzare uno spazio dedicato al gioco dei bambini e dei ragazzi all'interno della Cascina OVI e della Biblioteca di San Felice (Progetto da finanziare tramite sponsorizzazioni) | Bambini ragazzi | 2021-2023 | Barbara Bianco |

All'interno del complesso di Cascina Ovi sono iniziati i lavori di ristrutturazione dello spazio denominato "Stecca", che ospiterà una biblioteca tutta dedicata ai bambini e ai ragazzi, con anche spazi per attività ricreative.

Programma 02 - Giovani

Sezione: Cultura, eventi, rapporti con la Città

| | |
|------------------------------|--------------------------------|
| Obiettivo strategico: | 4.01 - Politiche giovanili |
| Progetto: | 4.01.01 - Giovani protagonisti |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---------------------------------------|---|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| 1 | Valorizzare il volontariato giovanile | Promuovere la nascita e lo sviluppo di associazioni giovanili attraverso apposito bando e sostegno comunale | Giovani Associazioni | 2021-2023 | Guido Bellatorre Barbara Bianco |

A causa delle restrizioni imposte dall'emergenza sanitaria, e con l'introduzione del Green Pass, si è affidata la gestione della sala studenti del Centro Civico San Felice all'Associazione Fermata Giovani Artisti che organizza anche eventi dedicati ai ragazzi.

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Sezione: Sviluppo del territorio

Obiettivo strategico: 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente

Progetto: 2.02.03 - Efficientamento e valorizzazione del patrimonio pubblico

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|--------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Attivazione dei cantieri relativi al centro multifunzionale "Westfield" interni ed esterni al sedime del centro | Compressione dei tempi istruttori dei procedimenti amministrativi legati all'attuazione dell'Accordo di Programma ai più stretti tempi tecnici | Cittadini | 2021 | Francesco Di Chio |

La pandemia da Covid-19 ha indotto nel mondo della grande distribuzione commerciale conseguenze molto rilevanti, al punto che la società Westfield si è presa un anno di riflessione per valutare come rivedere il progetto insito nell'accordo di programma. Conseguentemente tutte le attività di cantiere legate all'edificazione del Centro Commerciale sono state sospese. Al contrario sono proseguite le attività per la realizzazione della cosiddetta Cassanese Bis, dove in particolar modo si sono concluse tutte le procedure per l'appalto dell'opera, che inizieranno concretamente a fine febbraio - inizio marzo del 2022. La sospensione non ha unicamente ripercussioni negative, ma per certi versi risulta provvidenziale poiché nell'ambito delle verifiche tecniche in corso per la progettazione e realizzazione dell'HUB Metropolitano Segrate "Porta Est" si è dimostrato che parte delle aree coinvolte nella realizzazione del Centro Multifunzionale Westfield sono necessarie per l'installazione del cantiere della Metropolitana M4.

Relativamente al tema dello stralcio delle piste ciclabili che Westfield avrebbe dovuto realizzare a Novegro e a San Felice, l'amministrazione ha avviato le procedure per ottenere i finanziamenti nell'ambito del PNRR.

Obiettivo strategico: 2.01 - Mobilità sostenibile

| | |
|------------------|---------------------------------|
| Progetto: | 2.01.01 - Il trasporto pubblico |
|------------------|---------------------------------|

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Promuovere lo sviluppo dell' "HUB Metropolitan Porta Est" | Porre in essere ogni possibile iniziativa tecnica e politica finalizzata ad accelerare il processo progettuale in merito alla realizzazione della nuova infrastruttura trasportistica | Cittadini / Imprese | 2021-2022 | Francesco Di Chio |

Nel corso del 2021 sono proseguite le attività di progettazione preliminare del prolungamento della M4 dall'aeroporto di Linate sino alla linea ferroviaria Milano-Venezia. Il progetto ora pone la massima attenzione alla velocità di realizzazione dell'opera, poiché l'obiettivo è quello di giungere al completamento per le Olimpiadi invernali Milano-Cortina del 2026.

Il progetto del prolungamento della Metropolitana va di pari passo con gli approfondimenti tecnici che sta compiendo Rete Ferroviaria Italiana (RFI) in merito alla realizzazione della nuova Stazione di Porta di Segrate, in quanto le 2 stazioni si devono compenetrare per favorire l'interscambio tra i sistemi di mobilità (linea ferroviaria e linea metropolitana M4).

Nel corso del 2021 RFI ha sviluppato una propria ipotesi di progetto ed MM Spa, affidataria delle analisi e degli studi di fattibilità tecnico ed economica della "nuova stazione ferroviaria Segrate Porta Est", ha completato il lavoro commissionatogli. Per tali studi gli enti interessati dall'accordo hanno chiesto ed ottenuto dall'Unione Europea uno specifico cofinanziamento.

Conseguentemente il 15 dicembre 2021, rendendosi necessario dare comunicazione al pubblico del lavoro svolto anche al fine della rendicontazione all'Unione Europea, è stato organizzato un evento informativo coinvolgendo i soggetti coinvolti nel progetto e rappresentanti dell'Unione Europea. I lavori di progettazione stanno proseguendo ed impegneranno tutto il 2022 anche per verificare la fattibilità di opere complementari alla Stazione quali il grande boulevard ciclo pedonale di scavalco nord-sud del Terminal di "Milano Smistamento".

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente |
| Progetto: | 2.02.01 - Una città più sostenibile |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|--|--------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Avvio del procedimento di revisione del Piano di Governo del Territorio (PGT) | Attuazione degli scenari di sviluppo Area Trasformazione "Parco Agricolo" | Cittadini/Imprese | 2021 | Francesco Di Chio |
| 2 | Approvazione del PUMS | Conclusione del procedimento di revisione degli elaborati tecnici e approvazione del Piano | Cittadini/Imprese | 2021 | Francesco Di Chio |
| 3 | Azioni per la realizzazione del Nuovo Centroparco e riduzione del carico insediativo | Prosecuzione del processo di progettazione partecipata ed individuazione di aree di atterraggio esterne al parco | Cittadini/Imprese | 2021 -2022 | Francesco Di Chio |
| 4 | Rinnovare e rigenerare il territorio urbanizzato in seguito alla LR 18/2019 | Aggiornamento del censimento degli immobili abbandonati, dismessi o temporaneamente non utilizzati | Cittadini/Imprese | 2021 | Francesco Di Chio |
| 5 | Realizzazione della Rete Ecologica Comunale | Attuazione dei progetti "Grande Parco Forlanini" e "RE-Lambro" | Cittadini | 2021 | Francesco Di Chio |

La fase di aggiornamento della pianificazione del territorio ha richiesto un ulteriore periodo di riflessione preventivo poiché occorre individuare le migliori azioni da compiere in ambito di transizione ecologica e comprendere meglio le modalità attuative dei progetti di rigenerazione urbana. Come noto, sono oggi in discussione molte tematiche legate alla salvaguardia dell'ambiente e sono disponibili molte risorse economiche per favorire la transizione ecologica. L'Amministrazione è coinvolta in prima linea su questi argomenti, in particolar modo, sui temi della riduzione del consumo del suolo e dell'abbattimento delle emissioni inquinanti. In particolare, sotto questo ultimo aspetto, si stanno valutando le potenzialità offerte dall'impiego delle tecnologie che utilizzano idrogeno come fonte energetica. Le ricadute di queste scelte a livello pianificatorio variano a seconda della strada che si sceglierà di intraprendere, e per questo si è ritenuto opportuno posticipare la variante PGT al 2022 dove verrà anche ricompreso il tema della rigenerazione urbana.

Relativamente alla rete ecologica nel corso del 2021 si è lavorato per sviluppare le intese con il Comune di Milano in merito allo sviluppo coordinato del Grande Parco Forlanini. In detto ambito è stata conclusa la prima operazione di piantumazione nell'ambito del progetto Re Lambro consistente nella messa a dimora di nr. 4.000 alberi di cui 260 adulti (h. 4,00 mt. circ. 18/20 cm.) e per i restanti alberature forestali h. 100/50 cm. su aree di proprietà comunale frapposte tra la parte Idroscalo ed il Parco Sud.

Sempre nel corso del 2021 è stato emesso il certificato di regolare esecuzione in riferimento alle opere del progetto Re-Lambro.

Con l'adesione del comune di Segrate all'iniziativa ForestaMi, posta in essere da numerosi comuni della Città Metropolitana già a partire dal 2020, è stato possibile accedere a nuovi progetti di potenziamento ambientale. È già stata inoltrata la candidatura per la forestazione di un'area interna al Centroparco di ben 27.000 mq e sono stati impostati i lavori volti alla realizzazione del cosiddetto "Chilometro Verde", ossia la trasformazione del tratto urbano della Strada Cassanese in infrastruttura verde di connessione est-ovest.

Nei mesi di settembre ed ottobre 2021 è stato lanciato il Concorso di idee riservato agli studenti iscritti a corsi di Laurea specialistica in Architettura, Urbanistica e Ingegneria delle Costruzioni presso gli Atenei Universitari locali, nazionali e internazionali. La seconda fase, da attuare nel 2022, prevederà un vero e proprio Concorso internazionale e la partecipazione a bandi regionali ed europei che garantiranno le risorse finanziarie per la sua realizzazione.

La risonanza di tale innovativo progetto in primis nonché le azioni che l'Amministrazione comunale sta adottando per mitigare i cambiamenti climatici e favorire uno sviluppo sostenibile (sostituzione lampade pubbliche con led che abbattano i consumi di energia elettrica, progetti di rimboschimento urbano Re Lambro e ForestaMi ...) hanno consentito la partecipazione in streaming del sindaco Paolo Micheli, in data 9 novembre, alla Conferenza delle Nazioni Unite sui cambiamenti climatici (COP26) tenuta a Glasgow alla quale hanno partecipato capi di stato, esperti, attivisti e grandi aziende per concordare iniziative concrete per proteggere il pianeta e le generazioni future.

Il progetto del KM Verde si inserisce correttamente negli impegni assunti dal comune di Segrate con la sottoscrizione del patto dei sindaci e costituisce un primo progetto concreto per l'abbattimento delle emissioni in territorio comunale di CO2.

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente |
| Progetto: | 2.02.01 - Una città più sostenibile |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|-----------|
|----|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|-----------|

| | | | | | |
|---|---|---|-------------------------|------|-------------------|
| 1 | Progetto del nuovo plesso scolastico oggetto del concorso internazionale di progettazione "Restarting Community Spaces" | Approfondire il progetto del plesso scolastico e cercare fonti di finanziamento | Cittadini / progettisti | 2021 | Francesco Di Chio |
| 2 | Progetto di Riqualificazione di Viale delle regioni in Redecesio | Costruire insieme al Comune di Milano un progetto urbanistico delle aree di confine così che le grandi funzioni previste nell'area di Rubattino costituiscano un volano e lavorino in sinergia con le trasformazioni previste nel quartiere di Redecesio, dove si prevede la riqualificazione di Viale delle Regioni e della piazza del Centro Civico | Cittadini / progettisti | 2021 | Francesco Di Chio |

Il progetto della nuova scuola elementare verrà candidato al bando regionale "Spazio alla Scuola" in scadenza a marzo 2022, che consente di finanziare anche gli arredi fissi, mobili e tecnologici del nuovo plesso scolastico.

L'amministrazione è in attesa di approfondire quale canale di finanziamento pubblico (nazionale o regionale) meglio si addice alla tipologia della riqualificazione di Viale delle Regioni. Il Comune di Milano ha candidato ai Piani Integrati di Cittàmetropolitana il progetto di rigenerazione urbana del comparto di Rubattino, per cui l'intervento di rigenerazione urbana del quartiere di Redecesio, che è stato sviluppato in sinergia con l'intervento di Milano in uno sforzo comune di co-progettazione delle aree di confine, troverà nuovo slancio nell'inizio dei lavori di Rubattino.

A fine 2021, relativamente al progetto di riqualificazione di Viale delle Regioni, è stata deliberata la risoluzione consensuale con ALER, che porterà nel corso del 2022 al perfezionamento degli atti di riacquisizione al patrimonio pubblico delle Aree sulle quali erano stati concessi inizialmente i relativi diritti di superficie.

Le aree ex-Aler verranno successivamente inserite nel piano delle alienazioni e verranno sottoposte a bando pubblico per l'atterraggio di diritti volumetrici perequativi che il PGT assegna alle aree del Golfo Agricolo o diritti volumetrici derivanti dall'attuazione della pianificazione vigente sulle aree del Centroparco.

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente |
| Progetto: | 2.02.01 - Una città più sostenibile |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|----------------------------|--|-------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Nuovo Regolamento Edilizio | Svolgere tutte le attività e gli approfondimenti necessari atti a redigere il nuovo Regolamento Edilizio Comunale sulla base del Modello Tipo di regione Lombardia | Cittadini / progettisti | 2021 | Francesco Di Chio |

È stata avviata con deliberazione di G.C. n. 106/2021 l'attività di riformulazione del nuovo regolamento edilizio comunale redatto sul modello unico proposto da Regione Lombardia, ma aggiornato alla peculiarità del territorio di Segrate e alle linee programmatiche di mandato, privilegiando gli aspetti di sostenibilità ambientale, conformità degli interventi di riqualificazione energetica alla normativa nazionale in materia di distanze, qualità del costruire, protezione e valorizzazione del paesaggio.

Le attività, come da cronoprogramma 2021-2022, saranno ultimate entro la fine del 2022, addivenendo alla redazione del nuovo regolamento edilizio.

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.01 - Gli Amministratori al servizio dei cittadini ed attori della promozione della legalità, della trasparenza e di una Pubblica amministrazione più efficiente |
| Progetto: | 1.01.03 - Per la partecipazione attiva tra amministrazione e cittadini |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|---|-------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Realizzazione di una piattaforma online per l'informazione e la partecipazione dei cittadini al processo di trasformazione della città | Collaborare alla realizzazione della piattaforma on line per l'informazione e la partecipazione dei cittadini al processo di trasformazione del territorio, implementare e aggiornare i dati della piattaforma, contribuire alla partecipazione dei cittadini, fornendo un attivo ascolto e sostegno all'attività | Cittadini / progettisti | 2021 - 2023 | Francesco Di Chio |

La piattaforma, alla quale è stato attribuito il nome “**Segrate CityLab**”, è stata realizzata e messa a disposizione della cittadinanza, ed è stato subito avviato un processo per l’ampliamento delle sue funzionalità.

Entro il 31 dicembre 2021 il Comune di Segrate ha presentato alla Cittàmetropolitana le proprie proposte progettuali PNRR – Art 21 DL 152/2021 (Piani Integrati), candidando a finanziamenti sovralocali interventi di rigenerazione urbana (completamento opere Centroparco, completamento opere Parco Agricolo, rifunzionalizzazione di alcune aree di proprietà comunale del Parco Natura, il Chilometro Verde, la realizzazione del Parco dei Mulini, le opere di completamento previste dal masterplan “Grande Parco Forlanini”), interventi per la ciclopeditonalità (progetti ciclabili di connessione tra Novegro e Idroscalo e tra Segrate e Peschiera Borromeo, ponte ciclopeditonale sulla Rivoltana, interventi di completamento tra i tratti ciclabili esistenti, interventi per la creazione di Aree a pedonalità privilegiata – Aree 30), riqualificazione dell’Asse di Viale delle Regioni a Redecese, per un totale complessivo di circa 70 milioni di euro. Cittàmetropolitana ha previsto il finanziamento del progetto del Parco dei Mulini e ha inserito Segrate nel progetto “Città Spugna” coordinato da Cittàmetropolitana e CAP Holding per la realizzazione di interventi sperimentali di drenaggio urbano sostenibile.

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

Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Sezione: Amministrativo-Manutenzioni e Lavori pubblici-Mobilità (verde pubblico)

Obiettivo strategico: 3.01 - Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali

Progetto: 3.01.02 - Aumentare le aree verdi

| 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 | 2021-2023 | 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 | 2021-2023 | Damiano Dalerba |
| 3 | Incrementare la disponibilità di verde pubblico e ad uso pubblico | Aumentare la disponibilità di aree verdi attraverso la predisposizione e attuazione di convenzioni urbanistiche e la realizzazione di progetti di riqualificazione del verde pubblico esistente | Cittadini | 2021-2023 | Damiano Dalerba |

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 3.01 - Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali |
| Progetto: | 3.01.04 - A difesa 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 | 2021-2023 | Damiano Dalerba |
| 2 | Tutela della microfauna selvatica attraverso un diverso sistema di gestione del verde pubblico: una accorta selezione delle essenze arboree ed un diverso sistema di taglio, potatura e manutenzione delle aree verdi. | Istituire un sistema di gestione del verde pubblico: una accorta selezione delle essenze arboree ed un diverso sistema di taglio, potatura e manutenzione delle aree verdi | Cittadini | 2021-2023 | Damiano Dalerba |

La manutenzione ordinaria del verde pubblico, comprendente interventi di valorizzazione delle realtà sociali, locali e ambientali, è proseguito nel corso del 2021 al fine di garantire, a fianco del mantenimento della qualità manutentiva del patrimonio a verde, anche il contenimento della spesa. L'attività ordinaria è stata integrata da interventi di manutenzione straordinaria consistenti in abbattimento e potature, nonché nella riqualificazione di elementi di arredo urbano e di aree cani.

Nel corso del 2021 si è scelto di stralciare la componente verde dalla proposta di Project Financing in fase di elaborazione da parte di Engie, chiedendo al proponente di predisporre la migliore offerta economica riferita esclusivamente all'efficientamento energetico del patrimonio pubblico, ad un progresso nella decarbonizzazione generale del territorio comunale ed al contenimento della spesa pubblica.

Per la gestione del verde, non potendo finanziare le annualità successive alla prima, si è scelto di ricorrere ad una gara annuale per il 2022, nell'attesa di predisporre per gli anni successivi un accordo quadro pluriennale o ipotesi di diversa gestione della manutenzione ordinaria.

Nel corso del triennio è prevista la realizzazione delle seguenti opere, per le quali in particolare nel 2021 è stata approvata la relativa progettazione definitiva/esecutiva:

- Riqualificazione del Parco di via Guzzi in Lavanderie
- Riqualificazione del campo da calcio a 5 e realizzazione di una nuova area Skyfitness presso l'area verde di via Borioli in Lavanderie, per il quale si è ottenuto il finanziamento regionale dal bando "Sport Outdoor".

Nel corso del 2021 è stato acquisito il progetto di fattibilità tecnico Economica del Parco dei Mulini, che è stato candidato ai Piani Integrati di Cittàmetropolitana ed ha ottenuto il finanziamento. Si procederà nel corso del 2022 con il completamento del progetto e con la realizzazione dell'opera.

Sezione: Ambiente-Ecologia

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

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 3.01 - Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali |
| Progetto: | 3.01.01 - Fonti energetiche rinnovabili |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | Messa in sicurezza del territorio dai materiali contenenti amianto dannosi per la salute e l'ambiente | Individuazione dei siti contenenti amianto e richiesta di intervento alle proprietà a provvedere: al Censimento e alla Valutazione e Bonifica dei manufatti in amianto | Cittadini e Società | 2021-2023 | Damiano Dalerba |

Sono proseguite le procedure attivate nell'anno 2021, relativamente al censimento dei siti contenenti amianto, operato da parte dell'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, in particolare, all'acquisizione, da parte dei proprietari dei capannoni industriali (che non avessero già provveduto), della documentazione relativa alla "Denuncia della presenza" e alla "valutazione dello stato di conservazione del manufatto in amianto" e/o alla "bonifica dei materiali contenenti amianto".

Promozione di comportamenti educativi sostenibili - Promozione della sostenibilità ambientale (Programma di educazione ambientale per gli anni scolastici 2021/2022 e 2022/2023 diretto agli alunni delle scuole primarie e secondarie 1° grado)

| | |
|------------------------------|--------------------------------|
| Obiettivo strategico: | 4.01 - Politiche giovanili |
| Progetto: | 4.01.01 - Giovani protagonisti |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|--------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | Percorso educativo finalizzato alla sensibilizzazione degli studenti ai principi legati alla sostenibilità ambientale | Progetto articolato in vari step, vertenti su tematiche ambientali in linea con gli obiettivi di Agenda 2030 per lo Sviluppo Sostenibile adottati da Regione Lombardia | Studenti | 2021-2023 | Damiano Dalerba |

Per gli anni scolastici 2021-2022 e 2022/2023, verranno programmati i progetti educativi svolti in accordo con gli obiettivi suggeriti dall'Agenda 2030 per lo Sviluppo Sostenibile, che si orienteranno nell'attuazione di interventi di informazione e sensibilizzazione rivolti agli studenti al fine di trasmettere i principi legati alla Sostenibilità Ambientale.

La Sezione Ambiente, a seguito di esperimento di procedura di selezione, ha individuato la Società specializzata che si occuperà dello svolgimento dei due progetti di educazione ambientale: "Rifiuti ed economia circolare" e "Acqua intesa come preziosa risorsa".

I progetti sono stati presentati alle Direzioni scolastiche ed è stata programmata e calendarizzata l'esecuzione del primo progetto "Rifiuti ed economia circolare" che si sta svolgendo nell'anno scolastico 2021/2022.

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

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 3.01 - Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali |
| Progetto: | 3.01.04 - A difesa degli animali |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|--------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | Percorso educativo ed informativo per la tutela degli animali domestici, finalizzato alla convivenza tra cittadini e animali. "Il cane cittadino" | Progetto articolato in vari eventi con la collaborazione delle associazioni animaliste: convegni e prove pratiche, e aperitivi solidali. | Cittadini | 2021-2023 | Damiano Dalerba |

Non sono state portate avanti le iniziative e gli incontri programmati dall'Amministrazione Comunale nell'ambito del progetto "Il cane cittadino" a causa delle limitazioni governative imposte per la pandemia, sia durante il primo lockdown che nei periodi successivi.

Programma 03 - Rifiuti

Sezione: Ambiente-Ecologia

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

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 3.01 - Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali |
| Progetto: | 3.01.03 - Incentivare il servizio di raccolta differenziata |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|---|--------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | Incremento dei servizi di spazzamento stradale | Introduzione a regime nello spazzamento meccanizzato del 5% in più di vie da pulire mediante l'utilizzo dell'agevolatore (senza i divieti di sosta) e inserimento di nuovi circa 20 parcheggi da sottoporre mensilmente allo spazzamento meccanizzato | Cittadini | 2021 - 2023 | Damiano Dalerba |
| 2 | Implementazione del servizio di pulizia manuale e vuotatura cestini | Aumento del numero degli operatori adibiti al servizio e revisione e implementazione del parco cestini, mediante l'installazione di cestini più performanti | Cittadini | 2021 - 2023 | Damiano Dalerba |
| 3 | Potenziamento delle attività di diserbo su tutte le superfici pubbliche pavimentate | Reinserimento del trattamento chimico oltre che meccanico, per le attività di diserbo atte al contenimento degli infestanti | Cittadini | 2021-2023 | Damiano Dalerba |
| 4 | Inserimento di nuove proposte migliorative del servizio di igiene ambientale | Programmazione di attività perfezionanti i servizi ambientali comportanti un aumento percentuale della raccolta differenziata | Cittadini | 2021 - 2023 | Damiano Dalerba |
| 5 | Sensibilizzare la cittadinanza sugli effetti positivi della raccolta differenziata | Campagne informative per sensibilizzare e formare i cittadini all'approccio consapevole della gestione dei rifiuti, vertenti al rispetto dell'ambiente e all'incremento della raccolta differenziata | Cittadini | 2021 - 2023 | Damiano Dalerba |

Sono state messe in campo e proseguite le azioni programmate che hanno comportato il raggiungimento, al 31.12.2021, del valore pari al 70,17% di percentuale di raccolta differenziata, risultato decisamente importante.

Nell'anno 2021, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo contratto di Igiene ambientale, sono proseguite le introduzioni di nuove proposte migliorative e revisionate alcune modalità di espletamento del servizio, progettate e previste nel capitolato di gara, comportanti un incremento degli standard qualitativi e di conseguenza della soddisfazione dei cittadini utenti, nonché aventi riflessi ambientali ed economici positivi, rappresentati da un aumento percentuale della raccolta differenziata ed un contenimento della spesa riferita al trattamento dei rifiuti.

Progettazione e programmazione del nuovo Servizio di Trattamento per il recupero energetico dei rifiuti urbani e assimilati - frazione Rifiuti Indifferenziati

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 3.01 - Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali |
| Progetto: | 3.01.03 - Incentivare il servizio di raccolta differenziata |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|---|--------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | Riorganizzazione dei servizi di trattamento rifiuti | Trattamento delle frazioni di rifiuti urbani indifferenziata e organica mediante recupero energetico (Economia circolare) | Cittadini | 2021 - 2023 | Damiano Dalerba |

Nel rispetto dei principi di efficacia, di efficienza e di economicità dell'azione amministrativa, il servizio relativo al trattamento finale dei rifiuti urbani e assimilati, riguardante la frazione: "Rifiuti Indifferenziati" (annoverato dal D.M. 28 maggio 1993 tra i "servizi locali indispensabili del Comune" nonché "attività di pubblico interesse" ai sensi dell'art.178 del D. Lgs. n. 152/2006), è stato oggetto - con esito positivo - nel primo trimestre dell'anno 2021 di procedura di gara, comportante l'aggiudicazione dell'appalto di servizio ad Impresa avente i migliori requisiti tecnologici ed economici.

Programma 05 – Aree Protette, Parchi Naturali, protezione naturalistica e forestazione

Direzione: Territorio e Sviluppo Economico

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 3.01 - Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali |
| Progetto: | 3.01.02 - Aumentare le aree verdi |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|------------------------|---|--------------------|---------------------|-----------------|
| 1 | Progetto Prati fioriti | Impostare in alcune aree del patrimonio verde a bassa fruibilità una diversa gestione dei prati, che favorisca lo sviluppo di fioriture naturali a protezione e sostegno di biodiversità e servizi ecosistemici | Cittadini | 2021-2023 | Damiano Dalerba |

Per l'attuazione dell'obiettivo dell'Amministrazione di aumentare la disponibilità di verde pubblico o ad uso pubblico, attraverso l'acquisizione al patrimonio di nuove aree verdi o la definizione di accordi con privati per la destinazione ad uso pubblico di aree private, nel 2021 sono proseguite le attività per la costruzione del progetto della "Città dei Tre Parchi": Golfo Agricolo, Centroparco e Parco dell'Idroscalo. Nel corso del 2021 sono appaltati da Parco Nord i lavori di realizzazione del progetto Re Lambro nell'area ad Est dell'Idroscalo. I lavori sono ultimati. Il progetto Forestami, il cui obiettivo è quello di raggiungere nel 2025 un numero di alberi nel territorio pari al numero dei residenti, ha subito un rallentamento dovuto alla necessità di meglio definire il progetto da parte dei promotori (Parco Sud, Regione Lombardia, Città Metropolitana, Comune di Milano + altri).

Nel corso del triennio, ed in particolare nel 2021, si è provveduto:

- Realizzazione del progetto Re Lambro
- Piantumazione di 650 nuove piante nel Centroparco
- Finanziamento da fondi PNRR del progetto del Parco dei Mulini, che verrà completato e realizzato nel corso del triennio

MISSIONE 10 - *Trasporti e diritto alla mobilità*

Programma 02 - Trasporto pubblico locale

Sezione: Amministrativo-Manutenzioni

Obiettivo strategico: 2.01 - Mobilità sostenibile

Progetto: 2.01.01 - Il trasporto pubblico

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Revisione del trasporto pubblico locale | Implementazione del servizio di trasporto pubblico locale attraverso l'accordo stipulato con l'Agenzia del TPL | Utenti Cittadini ed extraurbani | 2021 | Antonella Caretti |

Nel corso del 2021 l'Amministrazione Comunale ha proseguito le attività propedeutiche all'approvazione del **PUMS - Piano Urbano della Mobilità Sostenibile**, per il quale si è svolta nel 2020 la procedura di VAS.

Sono obiettivi generali del PUMS la riduzione dell'inquinamento atmosferico, la riduzione dell'inquinamento acustico, la riduzione dell'incidentalità, la riduzione della congestione della rete infrastrutturale, lo sviluppo del sistema di piste ciclabili, la razionalizzazione del sistema dei parcheggi, l'implementazione delle aree pedonali, l'implementazione delle Zone 30 e l'istituzione di Zone a Traffico Limitato per favorire l'uso di energia rinnovabile a supporto delle attività di trasporto merci e logistica, lo sviluppo e il potenziamento della condivisione dei sistemi di trasporto (car sharing e bikesharing).

Sono state intensificate le attività del **Mobility Manager Aziendale**, che è anche Mobility Manager della città, al fine di ottimizzare il servizio di Trasporto Pubblico Locale sulla base delle esigenze orarie delle singole attività.

L'emergenza Covid 19 ha impedito l'attivazione delle procedure per dare attuazione al Programma dei Servizi di trasporto del Bacino di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia, approvato il 10 gennaio 2019 dall'Agenzia del TPL di Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia, per la definizione della rete e dell'offerta dei servizi di Bacino allo scopo di realizzare un sistema di trasporto

pubblico unitario. L'Agenzia ha comunicato che entro la fine del corrente anno riprenderanno le attività per la definizione del Programma.

In attesa che l'Agenzia espleti le gare necessarie per il nuovo affidamento, anche per il 2021 è stato confermato il trasferimento alla stessa del contratto di TPL del Comune di Segrate, con l'indicazione 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. Dal 24.5.2021 l'Agenzia del TPL ha autorizzato l'estensione in via sperimentale per 6 mesi del collegamento Segrate/Vimodrone (nuova linea ATM 927); al termine verrà effettuata verifica congiunta circa la rispondenza del servizio alle esigenze dell'utenza.

Sono proseguite le attività che vedono il Comune di Segrate interessato da importanti progetti di potenziamento delle infrastrutture di trasporto pubblico: è in fase di progettazione il **prolungamento della Metropolitana 4**, della quale si prevedono due fermate aggiuntive: una all'altezza della nuova IBM a est dell'Idroscalo e il capolinea nell'area Westfield e la progettazione della Nuova Stazione di Porta ferroviaria (Hub **Stazione di Porta Est**), nella quale si prevede l'arrivo della linea di Alta velocità della linea Milano-Venezia. La progettazione della nuova stazione di Porta sarà co-finanziata dal progetto europeo "CEF Transport 2019 - General Envelope" denominato "Reflow Call" al quale il Comune di Segrate partecipa insieme a Regione Lombardia, Città Metropolitana di Milano, Comune di Milano, SEA S.p.A. e Westfield Milan S.p.A. Il Comune di Segrate ha chiesto che il progetto della nuova stazione di Porta preveda un grande boulevard ciclopedonale di scavalco della ferrovia per garantire una piena accessibilità alla stazione di Porta ed al capolinea della M4 e per favorire una concreta promozione dell'uso della bicicletta per gli spostamenti all'interno del territorio comunale, dando continuità ai sistemi ciclabili di forza a nord e a sud del fascio ferroviario.

Nel 2021, proseguendo le attività di promozione di altre forme di mobilità alternativa, è stato attivato il servizio di scooter sharing, per offrire un servizio alternativo e valido all'uso della macchina anche per le fasce più giovani della cittadinanza. Inoltre, al fine di incentivare e supportare l'uso della bicicletta, è stato avviato il progetto "amici della bicicletta" che, attraverso la donazione di kit manutentivi e la collaborazione delle attività commerciali del territorio, permetterà agli utenti di disporre di attrezzi per la riparazione del proprio mezzo.

È stato sottoscritto nel corso del 2021 l'accordo con l'associazione PEBA per collaborare al progetto di abbattimento delle barriere architettoniche della città, che diventerà parte del PUMS.

Nel corso del 2021, in attuazione delle previsioni del PUMS, sono state completate le opere per la realizzazione della ciclopolitana, attraverso la realizzazione di n. 5 linee ciclabili.

Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

Sezione: Amministrativo-Manutenzioni

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 2.01 - Mobilità sostenibile |
| Progetto: | 2.01.02 - Le piste ciclabili 2.01.05 - Viabilità speciale |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|---|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Incrementare la ciclabilità | Completare, migliorare e manutendere la rete ciclabile esistente anche mediante realizzazione di nuovi tratti, per la realizzazione una rete integrata sovracomunale. | Utenti Cittadini ed extraurbani | 2021-2023 | Dalerba Damiano |
| 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 | 2021-2023 | Dalerba Damiano |
| 3 | Declassamento di alcune arterie viabilistiche e ricucitura del tessuto urbano | Realizzare progetti di ricucitura del tessuto urbano attraverso l'uso di infrastrutture verdi | Utenti Cittadini ed extraurbani | 2021-2023 | Francesco Di Chio |

Nel corso del 2021 prosegue l'azione dell'Amministrazione volta a mantenere e migliorare la viabilità cittadina, sia attraverso gli interventi di manutenzione ordinaria della rete stradale esistente che attraverso la realizzazione di progetti già approvati riguardanti in particolare il rifacimento delle asfaltature; gli interventi saranno integrati dove necessario da opere di potenziamento/rifacimento

degli impianti di pubblica illuminazione.

Obiettivi generali del Piano Urbano della Mobilità Sostenibile sono, oltre allo sviluppo delle infrastrutture di Trasporto pubblico, **lo sviluppo e il potenziamento delle infrastrutture stradali**: nel corso del 2021 sono proseguite le attività finalizzate alla realizzazione della viabilità speciale (**Cassanese Bis**) a supporto delle attività produttive e commerciali in via di sviluppo ed il conseguente **declassamento della via Cassanese**. Questo consentirà di impostare il progetto del “**Km verde**”, ossia un progetto di ricucitura verde dei diversi quartieri della città, fino ad oggi divisi dalla presenza di una infrastruttura viabilistica di valenza sovracomunale.

Nel corso del 2021 si è provveduto all’indizione di un concorso di idee, al quale seguirà un concorso di progettazione di livello internazionale, per individuare delle soluzioni progettuali.

MISSIONE 11 - Soccorso Civile

Programma 01 - Sistema di protezione civile

Sezione: Polizia Locale

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 4.02 - Una città più sicura |
| Progetto: | 4.02.01 - Sicurezza e contrasto all'illegalità |

| 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 | 2021 -2023 | Livia Achilli |
| 2 | Campagna di potenziamento Volontari | Predisposizione di attività volte alla promozione del Gruppo Comunale di Protezione Civile e delle sue attività in ambito territoriale | Cittadini | 2021 -2023 | Livia Achilli |
| 3 | Campagna di formazione e aggiornamento | Aggiornamento dei volontari per le emergenze idrogeologiche (stante l'area soggetta a innalzamento della falda) nonché per l'uso della motosega per abbattimento alberi spezzati | Volontari | 2021 -2023 | Livia Achilli |

Le attività di Protezione Civile, nel 2021, si sono intensificate a causa dello stato di emergenza dovuto alla pandemia da Covid19. Il nostro Gruppo Comunale Volontari di Protezione Civile ha messo in essere tutti quegli interventi richiesti dalla Prefettura per fronteggiare le necessità che via via si sono presentate.

Non a titolo esaustivo, ma come esempio delle attività svolte, il nostro GCVPC ha prestato la sua costante presenza presso gli Hub Vaccinali che ne hanno fatto richiesta, si è attivato numerose volte per la rimozione di alberi caduti sul territorio a causa del vento forte, ha realizzato il Progetto Scuola denominato "Notte in Tenda" presso la scuola Galbusera di S. Felice e il progetto "la protezione civile incontra la scuola" con l'istituto Macchiavelli di Pioltello; infine ha prestato la sua assistenza durante la festa cittadina e i numerosi disinnesci di ordigni bellici ritrovati sul nostro territorio comunale affiancando la Polizia Locale e la struttura comunale.

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

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

Sezione: Istruzione e Formazione (Servizi Asili Nido)

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 1.05 - Segrate attenta ai cittadini di domani, il servizio educativo al centro dell'azione amministrativa con maggiori investimenti e finanziamenti a progetti mirati per una scuola inclusiva e di qualità |
| Progetto: | 1.05.01 - Favorire l'accesso ai servizi dedicati ai bambini tra 0 e 6 anni |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|---|--|---------------------|------------------|
| 1 | Aumentare e stabilizzare il numero di posti disponibili negli asili nido | Incrementare il numero di posti in regime di convenzione ed estenderne la durata per una migliore pianificazione da parte dei gestori | bambini 0-3 anni/ famiglie | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |
| 2 | Nidi gratis | Estendere l’accesso gratuito agli asili nido | bambini 0-3 anni/ famiglie | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |
| 3 | Tavoli permanenti per l’educazione | Istituzionalizzare tavoli permanenti per l’educazione tra Comune e gestori di servizi educativi | bambini 0-3 anni/ famiglie | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |
| 4 | Sostenere economicamente il sistema di educazione negli asili nido | Fornire agli asili nido il supporto economico per il funzionamento dei servizi attraverso l’erogazione dei finanziamenti previsti dai fondi per il sistema integrato di istruzione e formazione da 0 a 6 anni | Gestori dei servizi/bambini 0-3 anni/ famiglie | 2021 -2023 | Guido Bellatorre |

Il Comune offre alle famiglie con bambini di età 0-3 anni un servizio dedicato alla prima infanzia attraverso i propri asili nido e tramite convenzioni con nidi privati. Nei nidi comunali il servizio educativo ed ausiliario viene gestito da una cooperativa educativa selezionata tramite gara pubblica: il servizio educativo non è rivolto solo ai bambini in via diretta, ma coinvolge in diverse iniziative anche le famiglie, in una specie di percorso di accompagnamento alla genitorialità.

Per incrementare il numero dei posti disponibili il Comune, dall'anno educativo 2021/2022, ha stipulato convenzioni non più annuali ma triennali; i bambini accolti nei 4 nidi comunali sono circa 162, mentre quelli accolti nei nidi convenzionati sono 32 per un totale di 194 bambini.

Anche per l'anno educativo 2021/2022 il Comune ha aderito al progetto Nidi Gratis per consentire alle famiglie in possesso dei requisiti previsti da Regione Lombardia di frequentare i servizi comunali e convenzionati senza addebito di rette: 16 bambini hanno beneficiato di nidi gratis. Grazie al bonus nido di INPS anche altri 63 bambini hanno potuto beneficiare della frequenza gratuita degli asili nido comunali e convenzionati, mentre altri 115 bambini hanno potuto comunque ottenere agevolazioni tariffarie per una riduzione della retta assegnata in base allo scaglione ISEE di appartenenza. Il risultato della combinazione delle tre misure (agevolazione tariffaria ISSE del Comune, nidi gratis Regione Lombardia, bonus nido INPS) è una generale riduzione delle rette di cui possono beneficiare tutte le famiglie che hanno iscritto i bambini nei nidi comunali e nei nidi convenzionati e che hanno presentato le domande per ottenere le agevolazioni ai vari enti preposti.

A favore della prima infanzia sono previsti anche i servizi integrativi, caratterizzati da maggiore flessibilità rispetto alla strutturazione più rigida del servizio asili nido: tali servizi, presenti in un'ala del nido di Milano Due "Il veliero", possono prevedere la presenza di genitori o nonni e potranno riguardare soltanto alcuni giorni a settimana.

Il Comune ha proseguito, con modalità a distanza, nella convocazione di un tavolo periodico tra tutti gli asili nido del territorio, pubblici e privati, con la finalità di favorire lo scambio di esperienze e di dinamiche emulative delle buone prassi, con l'effetto finale di una standardizzazione della qualità verso livelli migliorativi: il direttore pedagogico dei nidi comunali è il coordinatore del tavolo internidi.

Le attività rivolte ai minori sono infine state sostenute ricorrendo anche alle risorse rese disponibili dagli interventi statali riguardanti il sistema integrato di istruzione ed educazione 0/6 anni, che per l'anno educativo 2020/2021 sono state finalizzate a sostenere le spese per la riapertura degli asili nido, evitando ricadute in aumento delle tariffe a carico degli utenti.

Sezione: Servizi Sociali

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 1.02 - Sostenere i cittadini in difficoltà |
| Progetto: | 1.02.04 - Per i minori |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|---|--------------------|---------------------|------------------|
| 1 | Attività educativa inerente il disagio giovanile | Il Comune intende sviluppare una pluralità di interventi educativi, che includano anche incontri pubblici, aventi per tema il disagio giovanile e le sue potenziali conseguenze | Minori e famiglie | 2021-23 | Guido Bellatorre |

Relativamente all'obiettivo sopra descritto, il Servizio Sociale ha avviato, per il periodo settembre-dicembre 2021, una ricerca/intervento tramite un approccio basato sull'educativa di strada nel quartiere San Felice, avendo rilevato segnalazioni di problematiche sociali attribuibili a comportamenti adolescenziali che denoterebbero un preoccupante disagio giovanile.

L'attività ha previsto l'analisi delle risorse, dei bisogni e delle aspettative territoriali e individuali tramite interviste agli stakeholders (associazioni, scuole, gruppi condominiali, parrocchia, genitori ...), nonché la mappatura osservativa dei luoghi e contesti di aggregazione informale adolescenziale ed una attività di aggancio dei gruppi informali per la rilevazione delle criticità, degli interessi e delle aspettative rispetto all'offerta territoriale.

Questa attività ha fatto emergere la necessità di una riflessione e discussione rispetto alle problematiche legate ad atteggiamenti devianti dei più giovani, portando alla elaborazione una proposta progettuale volta alla prosecuzione del progetto di prevenzione.

Programma 02 - Interventi per la disabilità

Sezione: Servizi Sociali

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 1.02 - Sostenere i cittadini in difficoltà |
| Progetto: | 1.02.03 - Per le persone con disabilità |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|--------------------------|---------------------|------------------|
| 1 | Promuovere incontri di sensibilizzazione della cittadinanza e attivazione della comunità locale sul tema della disabilità | 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 della disabilità. Verranno promossi nel corso dell'anno incontri informativi volti a valutare la disponibilità di commercianti e artigiani segratesi disponibili alla realizzazione di attività laboratoriali e formativo-sperimentali di cittadinanza attiva. | Cittadini e commercianti | 2021-23 | Guido Bellatorre |
| 2 | Piattaforma servizi soggetti accreditati | Il Comune procederà alla creazione di una piattaforma online per consentire l'incontro tra domanda ed offerta di servizi di varia natura in favore di soggetti in situazione di bisogno/ disagio erogati da operatori accreditati | Cittadini e commercianti | 2021-23 | Guido Bellatorre |
| 3 | Individuazione di spazi per il "Dopo di noi" | L'Amministrazione è intenzionata ad individuare immobili nell'ambito dei quali sviluppare dei progetti volti a persone disabili che necessitino di un contesto abitativo protetto | Cittadini | 2021-23 | Guido Bellatorre |
| 4 | Migliorare la visibilità dei servizi offerti in favore delle persone disabili | Il Comune renderà più visibili i servizi offerti in favore delle persone disabili, attraverso il servizio di Segretariato Sociale e mediante campagne informative che aiutino la cittadinanza a comprendere a chi rivolgersi per essere orientati tra le diverse tipologie di servizi dedicati ai disabili | Cittadini | 2021-23 | Guido Bellatorre |

| | | | | | |
|---|--|--|-----------|---------|------------------|
| 5 | Integrazione minori disabili in attività ricreative estive | Il progetto riguarda l'integrazione di minori disabili durante le attività estive svolte presso l'oratorio di Segrate Centro in collaborazione con la coop. Sociosfera (attuale gestore del Centro Diurno Disabili e del Centro Socio-Educativo) e Segrate Servizi che metterà a disposizione gli educatori professionali che durante il periodo estivo non sono impegnati nelle attività scolastiche. | Cittadini | 2021-23 | Guido Bellatorre |
|---|--|--|-----------|---------|------------------|

A livello distrettuale sono stati avviati i tavoli di progettazione partecipata che hanno visto il coinvolgimento delle Associazioni e del terzo settore che dedicano la propria attività a soggetti disabili. L'intento è stato quello di accogliere i bisogni rilevati dal loro osservatorio privilegiato e proporre, a livello distrettuale, l'avvio di servizi o attività volti a soddisfare tali necessità nonché l'attivazione di un tavolo permanente con tutti soggetti coinvolti. Questa attività ha portato alla elaborazione del nuovo documento di piano da realizzare nel triennio 2021/2023.

È stato approvato il nuovo regolamento per l'assegnazione degli orti comunali che prevede la riserva per le Associazioni che svolgono attività sul territorio con persone disabili e che desiderano coltivare un orto come attività educativa e terapeutica; in seguito sono state raccolte le domande di assegnazione ed assegnati i nuovi orti comunali nel quartiere Novegro, uno dei quali ad una Associazione segratese.

Relativamente al "Dopo di NOI", si sono svolti incontri con il Settore tecnico al fine di individuare le strutture in fase di futura realizzazione, per valutare la possibilità di avviare progetti di vita autonoma per portatori di disabilità chiedendo al costruttore la predisposizione degli spazi adeguati ai bisogni. È stata contattata inoltre una realtà milanese che ha avviato progetti di residenzialità per disabili lievi in condivisione con studenti e giovani lavoratori, al fine di verificare la fattibilità sul territorio segratese.

È stato approvato, all'interno del Piano per il Diritto allo Studio, una nuova forma di affiancamento educativo rivolto a studenti disabili che frequentano istituti scolastici fuori dal territorio di Segrate.

Relativamente alle attività estive sono state avviate collaborazioni con Segrate Servizi e i gestori di attività estive per minori, al fine di garantire un affiancamento educativo dedicato a minori disabili per assicurarne la frequenza.

Programma 03 - Interventi per gli anziani

Sezione: Servizi Sociali

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 1.02 - Sostenere i cittadini in difficoltà |
| Progetto: | 1.02.01 - Per le persone anziane |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---------------------|--|--------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 1 | Lotta alle truffe | Verranno realizzate delle campagne di informazione e formazione per la lotta alle truffe, anche informatiche, avvalendosi all'occorrenza di esperti in materia | Cittadini anziani | 2021-23 | Guido Bellatorre Livia Achilli |
| 2 | Progetto Alzheimer | Il Comune si impegna a progettare e sviluppare una pluralità di iniziative accomunate dal focus sulla sensibilizzazione ed il sostegno ai malati di Alzheimer e loro familiari, anche d'intesa con enti operanti nel settore | Cittadini | 2021-23 | Guido Bellatorre |

Si è conclusa la gara per la gestione del Centro Anziani di Redecesio, che ha visto il riavvio delle attività in presenza all'interno dei locali dedicati; durante l'anno sono state promosse attività da remoto o in presenza nell'area esterna al centro.

Sono proseguite le attività di erogazione dei pasti a domicilio e del Servizio di Assistenza Domiciliare; entrambi i servizi si sono dimostrati preziosi in questo periodo di emergenza.

Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Sezione: Servizi Sociali

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 1.02 - Sostenere i cittadini in difficoltà |
| Progetto: | 1.02.02 - Per le famiglie in difficoltà |

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|--------------------|---------------------|------------------|
| 1 | Contrasto alle nuove forme di povertà generate dal Covid-19 | Monitoraggio delle nuove forme di povertà ed individuazione tempestiva dei criteri di erogazione dei fondi messi a disposizione del Comune | Cittadini | 2021-2022 | Guido Bellatorre |
| 2 | 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 attraverso una co-progettazione con un soggetto competente in azioni di sviluppo di comunità. | Cittadini | 2021-23 | Guido Bellatorre |
| 3 | Emporio solidale | Il Comune intende realizzare uno spazio adibito alla distribuzione di beni di prima necessità ed indumenti a persone indigenti in collaborazione con enti benefici operanti sul territorio. | Cittadini | 2021-23 | Guido Bellatorre |

Anche nel 2021 è stato indetto il bando per l'erogazione di buoni spesa acquistati con appositi fondi statali stanziati a seguito dell'emergenza sanitaria.

A differenza del fondo utilizzato nel 2020, il servizio ha proposto un utilizzo più mirato ed efficace del fondo in modo da supportare anche con cifre significative, i nuclei familiari che, a seguito della valutazione del servizio sociale professionale, sono risultate particolarmente fragili ed esposte in questa particolare contingenza economica.

A tale proposito sono state elaborate nuove linee guida ed è stata avviata l'attività professionale connessa alla valutazione delle istanze nell'ottica di poter utilizzare il buono spesa come accompagnamento ad interventi sociali più strutturali.

Inoltre, al fine di implementare le risorse disponibili per il sostegno ai cittadini più fragili, la Giunta Comunale ha approvato l'adesione al progetto di Esselunga "Carrello Comune", che prevede la raccolta di fondi donati da cittadini, che verranno incrementati del 15% da Esselunga, e verranno utilizzati da Caritas Segrate per l'acquisto di generi di prima necessità.

Relativamente alla realizzazione di un Emporio solidale, in seguito a valutazioni e ipotesi di fattibilità svolte con il Settore Tecnico circa gli spazi disponibili e adeguati a tale servizio, è stato appurato che attualmente non vi sono spazi idonei.

Inoltre, come previsto dalla normativa del Reddito di Cittadinanza, con delibera di Giunta Comunale, sono state individuate postazione per i PUC - Progetti Utili alla Collettività, che riguardano le prestazioni dovute da parte dei percettori di Reddito di Cittadinanza aventi i requisiti definiti dalla normativa stessa.

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 1.06. Segrate città dei diritti e delle pari opportunità |
| Progetto: | 1.06.01 - 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 | 2023 | Guido Bellatorre Livia Achilli |

Il Distretto Sociale ha organizzato, nel corso del 2021, un percorso laboratoriale che ha visto il coinvolgimento di tutti i servizi e gli Enti che a vario titolo collaborano nella gestione di situazioni di violenza di genere. Questa attività ha portato alla produzione di una bozza di "protocollo di collaborazione" affinché siano chiare e condivise a tutti le procedure definite.

All'interno del progetto V.I.O.L.A. sono state avviate, nelle scuole aderenti, attività laboratoriali di prevenzione della violenza di genere finalizzate a promuovere forme di cambiamento "di visione", in particolare nelle nuove generazioni, partendo dal contesto scolastico e dai luoghi di vita - spesso virtuali e connotati da forme di "violenza" sempre più sottili ed invasive.

Durante l'estate i laboratori sono stati proposti all'interno di centri estivi aderenti, tramite la realizzazione di attività ludiche propedeutiche alle riflessioni con i ragazzi e le ragazze che hanno alimentato lo scambio di idee e dei punti di vista.

Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa

Sezione: Servizi Sociali

| | |
|------------------------------|--|
| Obiettivo strategico: | 1.02 - Sostenere i cittadini in difficoltà |
| Progetto: | 1.02.05 - Piano 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 | 2021-23 | Guido Bellatorre |
| 2 | Progetto sperimentale di sostegno educativo per assegnatari di alloggi comunali | Il progetto ha l'intento di prevedere l'affiancamento temporaneo di personale qualificato che possa sostenere il nucleo familiare nella gestione dell'alloggio a livello pratico, finanziario e relativamente alle relazioni con il vicinato. | Cittadini | 2021-23 | Guido Bellatorre |

A livello distrettuale è stato affidato al nuovo gestore lo Sportello Unico per l'Abitare.

Da quest'anno sono previste azioni dirette di sostegno ai cittadini con due modalità differenti:

- su segnalazione e in stretta collaborazione con il servizio sociale professionale per le famiglie che presentano maggiori aspetti di criticità (assenza di reddito, basso profilo di occupabilità, sfratto ...);
- tramite l'Agenzia per l'Abitare, uno spazio in cui i cittadini accederanno spontaneamente per avere informazioni in merito alla locazione sul libero mercato e a bandi dedicati al tema dell'abitare ("Misura unica affitto", bando SAP ...).

Il servizio Sociale ha indetto due bandi per l'assegnazione di alloggi SAP - Servizi Abitativi Pubblici per l'assegnazione di n. 12 alloggi comunali, procedendo alla verifica dei requisiti dei richiedenti aventi diritto e alla conseguente assegnazione dell'immobile.

Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Sezione: Amministrativo-Manutenzioni

| | |
|------------------------------|---|
| Obiettivo strategico: | 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente |
| Progetto: | 2.02.01 - Una città più sostenibile |

| 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 | 2021-2023 | Achilli Livia |
| 2 | Incrementare i servizi cimiteriali | Realizzazione Giardino delle Rimembranze per la dispersione delle ceneri e Sala del Commiato - adeguamento strutture esistenti con particolare riguardo alla riqualificazione area "fosse comuni" | Cittadini segratesi | 2021-2023 | Achilli Livia |

Nel corso del 2021, con la riduzione degli effetti dell'epidemia da Covid, che avevano bloccato le attività di esumazione ordinarie di alcuni campi di inumazione nonché di estumulazione da loculi/ossari, è ripresa l'azione di riqualificazione dell'area cimiteriale.

Dal 1 agosto 2021, a scadenza dell'appalto, la gestione del cimitero è stata affidata ad una nuova impresa; nell'ambito dell'appalto sono state previste opere di riqualificazione dell'area cimiteriale che permetteranno di migliorarne la fruibilità e il decoro, anche grazie ad interventi sulle tombe in stato di abbandono causa irreperibilità dei familiari.

I lavori per la realizzazione del Giardino delle Rimembranze per la dispersione delle ceneri, il cui progetto è già stato approvato, non hanno ancora potuto essere avviati causa la rinuncia dell'impresa affidataria; sono in corso le procedure per individuare un nuovo

appaltatore. Per la costruzione della Sala del Commiato verrà definito un progetto di fattibilità tecnico economica per indire una procedura di project financing per la progettazione esecutiva, realizzazione dell'opera e gestione della stessa.

MISSIONE 14 - *Sviluppo economico e competitività*

Programma 02 - Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori

Sezione: Sviluppo del territorio

Obiettivo strategico: 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente

Progetto: 2.02.01 - Una città più sostenibile

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Sicurezza sul lavoro: il Modello Segrate | Definire degli standard di sicurezza nei cantieri da imporre a tutte le nuove opere sul territorio comunale | Cittadini segratesi | 2021-2023 | Antonella Caretti |

Obiettivo strategico: 2.02 - Valorizzazione e sviluppo del territorio secondo un modello sostenibile e rispettoso dell'ambiente

Progetto: 2.02.02 - Arredi urbani tecnologici

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Paline per la ricarica di bici elettriche | Progettare e installare un servizio di ricarica per le biciclette elettriche | Cittadini segratesi | 2021 - 2023 | Antonella Caretti |

Obiettivo strategico: 1.07 - Sostenere il commercio in tutte le sue forme
1.08 - Sostenere le imprese per stimolare l'economia cittadina

| | |
|------------------|---|
| Progetto: | 1.07.01 - Dalla parte dei commercianti 1.08.01 - Dalla parte delle imprese |
|------------------|---|

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|--------------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Spazio pubblico gratis per il commercio di vicinato | Proseguirà l'attività finalizzata al rilascio di spazi pubblici per favorire la continuità delle attività commerciali locali in fase di misure anti COVID 19 | Cittadini e commercianti | 2021 - 2023 | Antonella Caretti |
| 2 | Corsi di formazione per commercianti e imprese | L'esempio di imprenditori locali: corsi e presentazioni con imprenditori locali | Commercianti | 2021 - 2023 | Antonella Caretti |
| 3 | Sportello bandi per commercianti | Si intende offrire il supporto ai commercianti per l'adesione e la gestione dei bandi di finanziamento | Commercianti | 2021 - 2023 | Antonella Caretti |

Nel corso del triennio proseguirà l'attività di formazione e sostegno dei commercianti. In particolare, l'Amministrazione Comunale si è aggiudicata la vittoria a fine 2020 del **bando regionale DUC**, portando a € 180.000,00 i fondi disponibili per la formazione e il sostegno dei commercianti segratesi iscritti al DUC. Nel corso del 2021 il Comune di Segrate, insieme a D come Donna e AFOL metropolitana ha presentato il "Progetto Freeway: libere di scegliere e costruire la propria strada": un percorso professionale studiato per supportare le donne ad entrare nel mondo del lavoro, fornendo gli strumenti per riflettere sulle proprie competenze, potenzialità, motivazioni personali e visione del futuro. Il Comune ha fornito un servizio di supporto per la partecipazione al bando.

A causa del perdurare dell'emergenza COVID, il **secondo ciclo di incontri di formazione per commercianti e imprese è stato posticipato al 2022** e verranno promossi **corsi e presentazioni con imprenditori locali**, competenti nei singoli temi.

È proseguita nel corso del 2021 l'attività tecnica e politica per favorire l'occupazione di suolo pubblico gratuito ai commercianti, allo scopo di stimolare e sostenere il commercio di vicinato.

L'Amministrazione Comunale promuove la **sicurezza sul lavoro**: prendendo come esempio l'accordo che è stato sottoscritto con la società Westfield Milan per garantire la sicurezza nel futuro cantiere, verranno proposte le stesse garanzie in tutti i cantieri, sia pubblici che privati, con un vero e proprio "**Modello Segrate**" della **sicurezza sul lavoro**.

In tema di **Marketing Territoriale**, sono proseguite nel corso del 2021 le attività per la valorizzazione del territorio, per attirare persone sul nostro territorio a favore del commercio locale, della ricchezza del tessuto comunitario e della conoscenza del territorio.

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma 03 - Sostegno all'occupazione

Obiettivo strategico: 1.09 - Sostenere il lavoro attraverso azioni che favoriscano l'incontro tra domanda e offerta

Progetto: 1.09.01 - Dalla parte del lavoro

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|---|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Favorire l'incontro tra imprese e cittadini alla ricerca di occupazione | Proseguire la collaborazione con lo Sportello Lavoro (Afol) per favorire l'incontro tra domanda ed offerta nel mondo del lavoro pur nella situazione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 anche attraverso l'utilizzo della formazione a distanza | Cittadini e imprese | 2021 | Antonella Caretti |

Nella prima parte del 2021 i servizi offerti sono stati condizionati dalla situazione epidemiologica ancora molto preoccupante, e quindi erogati quasi esclusivamente da remoto. Con il passare dei mesi poi e l'assestarsi della situazione sanitaria in generale nonché a fronte di una certa ripresa economica, lo sportello ha cominciato nuovamente a offrire servizi in presenza.

In particolare è stato possibile riprendere in presenza parte della formazione. A tal proposito si segnala l'avvio del Progetto Freeway - libere di scegliere e costruire la propria strada: si tratta di 10 incontri a cadenza quindicinale rivolti a donne interessate a progettare la propria identità professionale per entrare o rientrare nel mondo del lavoro sia in aziende che in percorsi di autoimprenditorialità che si è concluso a inizio 2022.

Anche nel 2021 Sportello Lavoro ha continuato a essere un punto di riferimento per tutti i segratesi in cerca di occupazione: 346 sono i cittadini che si sono rivolti allo Sportello, di cui 137 maschi e 209 femmine e 323 disoccupati e solo 23 occupati in cerca comunque di un altro lavoro.

Nel corso del 2021, sono state registrate in totale 97 comunicazioni di avviamento al lavoro (indistintamente tra tempi determinati, indeterminati, tirocini apprendistato, ecc) che hanno riguardato in 37 casi uomini e in 60 casi donne di cui la gran parte italiani (87) e solo 10 stranieri (4 comunitari e 6 extracomunitari).

MISSIONE 17 - *Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

Programma 01 - Fonti energetiche

Obiettivo strategico: 3.01 - Tutela e valorizzazione delle risorse ambientali

Progetto: 3.01.01 - Fonti energetiche rinnovabili

| N. | Obiettivo operativo | Descrizione | Stakeholder finali | Orizzonte temporale | Assessore |
|----|--|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1 | Efficientamento energetico del patrimonio pubblico - individuazione di nuove fonti energetiche | Avviare le attività propedeutiche alla definizione di un project financing basato sulla produzione di energia da diverse fonti energetiche, promuovendo l'uso di energia rinnovabile | Cittadini segratesi | 2021-2023 | Francesco Di Chio |
| 2 | Horizon 2020 | Partecipazione al progetto Horizon 2020 come partner e come caso studio | Cittadini segratesi | 2021 - 2023 | Francesco Di Chio |

Il Comune di Segrate è uno dei 12 partner del **progetto di ricerca europeo Horizon 2020 dal titolo "REnergetic"**; in particolare, Segrate, insieme a Poznan (Polonia) e Gent (Belgio) è un caso studio in cui applicare le linee strategiche del progetto che, secondo gli obiettivi di tutti i progetti europei Horizon2020, servirà per orientare le future politiche energetiche europee.

Il progetto è stato finanziato dall'Unione Europea - Codice n. 957845, e ha come titolo: "Isole energetiche multi-vettore sostenute da comunità evolute" e tra le parole chiave propone: autarchia energetica, sistemi energetici guidati dalle comunità, isole socio-economiche, energia e viabilità (oltre ad altre tematiche più generali quali: sistemi energetici, energia smart, griglie energetiche, trasferimento wireless dell'energia). Obiettivo principale del progetto è studiare dal punto di vista tecnico, sociale, economico e giuridico la creazione di ambiti territoriali spazialmente definiti in cui vivono come cittadini, o lavorano city users, diverse tipologie di persone che condividono produzione ed uso di energia. Per Segrate queste "comunità" possono essere identificate con un quartiere o una parte di esso, un supercondominio, o l'insieme degli edifici pubblici.

Il progetto mira a studiare tutti i possibili vantaggi e le possibili barriere affinché, attraverso l'identità della comunità (o isola), possa mettersi in pratica un mercato dell'energia che avvicina il produttore all'utilizzatore. L'energia viene intesa in senso generale, cioè energia per il funzionamento degli edifici e per la mobilità (automobilistica, ciclistica, micromobilità), ed in questo senso è identificata come "multi-vettore".

Avvicinare la microproduzione privata e pubblica all'utilizzo (privato e pubblico) senza necessariamente passare attraverso la rete nazionale è uno dei macro-obiettivi del progetto. RENergetic ha avuto un finanziamento complessivo di oltre 4,2 milioni di euro e Segrate ha ricevuto un finanziamento di € 181.000,00. I partner, in totale, sono 12, tra cui l'Ospedale San Raffaele, diverse università e società private specializzate nell'ambito dell'energia, dello studio della città e delle scienze sociali. Il progetto è iniziato ufficialmente il 1 novembre 2020, e durerà 42 mesi. Il Comune ha già ricevuto un acconto di circa € 70.000,00 e nel gennaio 2021 c'è stata la prima consegna (Delivery). In seguito si è provveduto a rendicontare scientificamente tutti gli stadi di avanzamento del progetto. Si è iniziato con lo studio del quartiere Milano 2 (in parte già collegato energeticamente al San Raffaele), per poi sviluppare una strategia complessiva per il Comune con l'obiettivo che esso raggiunga una autonomia energetica essendo garante del coordinamento delle diverse "isole energetiche".

Nel corso del 2021 sono state rispettate tutte le Milestones del progetto. È stato organizzato un meeting dei partner del progetto RENergetic a Segrate, per il mese di marzo 2022.

In linea ed in accordo con gli obiettivi delle linee di mandato del Sindaco e del programma Horizon 2020, l'Amministrazione Comunale sta promuovendo un **project financing finalizzato allo sviluppo di un sistema di produzione del calore** che soddisfi tutte le esigenze del patrimonio pubblico, introducendo **l'utilizzo di fonti energetiche alternative e sostenibili**. Nel mese di novembre 2021 il proponente ha presentato all'Amministrazione Comunale una prima proposta progettuale, da completare con tutti i dati necessari a porre l'Amministrazione comunale condizioni di decidere (durata del project, canone annuo per l'AC, interventi di efficientamento energetico sul patrimonio pubblico, presenza o assenza di variazioni del canone in caso di sensibile aumento del costo dell'energia, ecc.).

Nell'ottica di esplorare la possibilità di includere l'**Idrogeno** tra le fonti energetiche in uso nel Comune di Segrate e promuovere l'uso di questa fonte di energia sono state attivate le seguenti attività:

- adesione al "Patto dei Sindaci per il Clima e l'Energia"

- sottoscrizione di un Memorandum of Understanding con la Società Sapio S.r.l. per collaborare nelle attività di analisi e ricerca congiunta per lo sviluppo di una road map per una transizione del Comune di Segrate verso sistemi energetici a ridotta impronta carbonica
- sottoscrizione di un Memorandum of Understanding con la Fondazione Kessler per lo studio di soluzioni sostenibili per il piano energia e l'integrazione di soluzioni innovative quali l'idrogeno nei vari ambiti residenziali, commerciali, industriali e della mobilità
- collaborazione con Snam per sviluppare un progetto per l'uso dell'idrogeno come vettore energetico per l'alimentazione di alcuni edifici pubblici
- adesione alle Associazioni European Clean Hydrogen Alliance - ECH2A, Associazione Italiana Idrogeno e Celle a Combustibile - H2IT", Hydrogen Europe.

Nel corso del 2021 sono proseguiti gli incontri con Sapio per sviluppare quanto previsto nel MoU sottoscritto tra le parti e sono state esplorate a livello Ministeriale e Regionale diverse opportunità per Segrate per partecipare a bandi PNRR sulla sperimentazione nell'uso dell'idrogeno. L'approfondimento sul tema proseguirà nel corso del 2022.

Valutazioni di efficacia della Giunta Comunale (Art. 151, comma 6, D. Lgs. 267/2000)

In conclusione, la Giunta comunale ritiene che tutti gli obiettivi programmati nelle delibere di indirizzo del consiglio comunale, ed in primo luogo nella Nota di Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2021-2023, relativamente all'anno 2021, siano stati sostanzialmente raggiunti (in taluni casi avviati o differiti per cause non imputabili all'Amministrazione o in relazione a diverse valutazioni di priorità riferibili a situazioni contingenti), nonostante le non poche difficoltà legate all'andamento pandemico ed alla complessa gestione dei fondi Covid, nonché alle numerose e protratte assenze di personale per casi di positività, contatti stretti ed altre situazioni legate alla pandemia Covid-19.

Il sostanziale conseguimento degli obiettivi costituisce la necessaria premessa per una gestione del prossimo triennio fondata su basi organizzative e programmatiche più solide, pur non dimenticando che l'Ente si trova tutt'ora a gestire un piano pluriennale di

riequilibrio (che scadrà solo nel 2026) piuttosto oneroso, con la necessità di immobilizzo di risorse di parte corrente per € 1.317.000/anno per il recupero del disavanzo.

Non vanno neppure sottaciute le difficoltà di gestione indotte dalla recente attivazione di complessi progetti e relativi finanziamenti - nell'ambito soprattutto del PNRR ma anche degli altri fondi pubblici stanziati per il rilancio dell'economia - che impattano su una struttura organizzativa che sconta limiti numerici e carenze professionali, tali da indurre l'Amministrazione ad investire nel potenziamento organizzativo dell'apparato tecnico-amministrativo, con particolare riguardo alla capacità programmatica e progettuale, come anche evidenziato nel corso della presente relazione.

Tale potenziamento richiederebbe tuttavia l'investimento di ingenti risorse finanziarie al momento non disponibili, motivo per cui l'Amministrazione intende puntare molto sui recuperi di produttività e di efficienza indotti dalle misure riorganizzative (di struttura e di processo) avviate, nonché sugli interventi di formazione/riqualificazione del personale in servizio. È evidente, tuttavia, che le nuove e innovative competenze richieste per affrontare una fase di forte innovazione, sia tecnologica che organizzativa che gestionale, impongono di pensare - nel medio termine - ad un necessario, progressivo ricambio generazionale del capitale umano (ad oggi l'età media si aggira attorno ai 55 anni), che dovrà essere attuato reperendo le necessarie risorse finanziarie, oggi scarsamente disponibili. Va infine rilevato che il pur positivo risultato di amministrazione accertato nel rendiconto 2021 non può non essere letto con doverosa prudenza, in quanto permangono numerose incognite finanziarie che potrebbero generare passività future, a fronte delle quali si è reso conseguentemente necessario costituire appositi fondi rischi a garanzia (tra essi si segnalano: il perdurare di alcuni contenziosi di significativo ammontare e, tra i fattori esogeni, il sensibile aumento dei prezzi delle forniture energetiche e la altrettanto forte spinta inflazionistica in atto che incide sia sul costo dei beni e dei servizi, che del personale dipendente tramite i contratti collettivi nazionali di lavoro).

| ELENCO CONTENZIOSO RENDICONTO 2021 | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|---|--|---|--|---------------------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | DIFESA | GRADO DEL CONTENZIOSO | STATO DEL CONTENZIOSO | NOTE SUL GRADO DI GIUDIZIO RAGGIUNTO | ESTREMI ATTI | GRADO DI RISCHIO | STIMA IMPORTI | % APPLICATA (valutazioni Avvocatura) | IMPORTO DEL RISCHIO PRESUNTO AL 31/12/2021 |
| 1 | Avvocatura Comunale | 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 | Avvocatura Comunale | Giudice di Pace | Risarcimento danni esumazione padre | In attesa udienza | Avvocatura comunale G.C. n. 125 del 25/07/2019 | MEDIO | 2.030,00 | 50% | 1.015,00 |
| 3 | Avvocatura Comunale | 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 provvedimento del Giudice | Costituzione in giudizio Concessionario San Marco S.p.A e Avvocatura Comunale (delibera G.C. n. 124 del 25.07.2019) | ALTO | 573.541,00 | 50% | 286.000,00 |
| 4 | Avvocatura Comunale | 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 | Avvocatura Comunale | Commissione Tributaria Provinciale di Milano, Sez. IX, r.g.n. 4977/2020 | Ricorso per diniego rimborso IMU 2014/2017 | in attesa udienza | n. 24 del 25.2.2022 | ALTO | 31.796,00 | 70% | 22.300,00 |
| 6 | Avvocatura Comunale | Commissione Tributaria Provinciale di Milano, Sez. IX, r.g.n. 4975/2020 | Ricorso per diniego rimborso IMU 2014/2017 | in attesa udienza | n. 24 del 25.2.2021 | ALTO | 31.800,00 | 70% | 22.300,00 |
| 7 | Avvocatura Comunale | Commissione Tributaria Provinciale di Milano, Sez. IV, r.g.n. 4938/2020 | Ricorso per diniego rimborso IMU 2014/2017 | in attesa udienza | n. 31 del 18.3.2021 | ALTO | 31.796,00 | 100% | 31.796,00 |
| 8 | Avvocatura Comunale | sentenza CTR 2787 del 2020 non favorevole al Comune | Ricorso contro Sentenza CTP N.1275/19 per diniego rimborso IMU 2012 per annullamento PGT | ricorso in Cassazione in attesa udienza | Avvocatura Comunale GC n. 35/2021 | ALTO | 3.919,00 | 100% | 3.919,00 |
| 9 | Avvocatura Comunale | sentenza CTR 2788 del 2020 non favorevole al Comune | Ricorso contro Sentenza CTP N.1275/19 per diniego rimborso IMU 2012 per annullamento PGT | ricorso in Cassazione in attesa udienza | Avvocatura Comunale GC n. 35/2021 | ALTO | 3.919,00 | 100% | 3.919,00 |
| 10 | Avvocatura Comunale | sentenza CTR 3020 del 2020 favorevole al Comune | Ricorso contro sentenza 3020/2020 Commissione Tributaria Regionale IMU 2012 favorevole al Comune | ricorso in Cassazione in attesa udienza | Avvocatura Comunale G.C. 89 del 08/07/2021 | ALTO | 6.530,00 | 100% | 6.530,00 |
| 11 | Avvocatura esterna: Renna Mauro | Tribunale Civile di Milano | Richiesta risarcimento danni per annullamento PGT 2012 | in attesa udienza | | ALTO | 32.000,00 | 100% | 32.000,00 |
| 12 | Avvocatura Comunale | 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 |
| 13 | Avvocatura Comunale | 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 |
| 14 | Avvocatura Comunale | 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 | ALTO | 257.810,80 | 80% | 210.000,00 |
| 15 | Avvocatura esterna: Bazzani e De Cesaris | TAR Lombardia RGN 336/2018 | Ricorso davanti al TAR contro la variante al PGT fatto con delibera GC 32/17 | Sentenza 62/2022 favorevole al comune ma controparte ha già presentato appello pertanto si conferma la valutazione del rischio | 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 (10%) per la richiesta di mancato guadagno | VEDI COLONNA GRADO RSCHIO | RISCHIO DIFFERENZIATO VEDI NOTA | 1.820.000,00 |
| 16 | Avvocatura esterna: Bazzani | 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. | In attesa udienza 1 di 2 | AVV. Bazzani G.C. 58/2018 - DSG 1008 DEL 26/9/18 | MEDIO | | | NQ |

| ELENCO CONTENZIOSO RENDICONTO 2021 | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------------------------------------|---|--|---|------------------|---------------|--------------------------------------|--|
| Nr. | DIFESA | GRADO DEL CONTENZIOSO | STATO DEL CONTENZIOSO | NOTE SUL GRADO DI GIUDIZIO RAGGIUNTO | ESTREMI ATTI | GRADO DI RISCHIO | STIMA IMPORTI | % APPLICATA (valutazioni Avvocatura) | IMPORTO DEL RISCHIO PRESUNTO AL 31/12/2021 |
| 17 | Avvocatura esterna: Cerami Carlo e Lorenzin Chiara | 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 |
| 18 | Avvocatura esterna: Colombo Maria Cristina | 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 - sentenza 408/2022 vinta con spese di lite | Deliberazione di G.C. n. 47 del 24.03.2016 | MEDIO | | | NQ |
| 19 | Avvocatura esterna: De Cesaris Ada Lucia | 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 | Avvocatura esterna: Ferraris P. e Robaldo E. | 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 | Avvocatura esterna: Ferraris P. e Robaldo E. | 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 | Avvocatura esterna: Ferraris P. e Robaldo E. | 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 | Avv.Sibani Francesco Maria | Tribunale Sez.lavoro | Atto di citazione per partecipazione ai corsi di formazione e risarcimento del danno | In attesa di udienza | delibera GC n.149/2021 | MEDIO | | | 3.000,00 |
| 24 | L'Ente prudenzialmente accantona l'importo di € 200.000,00= per le cause di cui alla data odierna non è stimata la quantificazione dell'eventuale danno per soccombenza. | | | | | | | | 210.000,00 |

| | |
|---------------------------|---------------------|
| TOTALE | 2.620.779,00 |
| TOTALE ARROTONDATO | 2.621.000,00 |

ACCANTONAMENTO FCDE - RENDICONTO 2021

| Piano Finanziario | Descrizione | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | | Metodo Ordinario FCDE | Scelta Metodo | Residui al 31.12.2021 | Accantonamento Minimo a FCDE | Accantonamento Effettivo a FCDE | Extra accantonamento |
|-------------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| | | Residui Iniziali | Incassato c/Res | Media Semplice (a) | | | | | |
| E.1.01.01.06.002 | Imposta Comunale Municipale - IMU - quote arretrate | 1.092.684,46 | 234.831,94 | 970.236,71 | 130.910,65 | 1.323.226,36 | 299.013,12 | 2.194.029,46 | 1.163.772,49 | 2.031.652,62 | 583.014,00 | 0,68318 | a | 1.595.634,65 | 1.090.105,68 | 1.436.071,19 | 345.965,50 |
| E.1.01.01.51.001 | TARI - Tassa sui Rifiuti | 1.888.620,83 | 556.046,72 | 2.092.388,69 | 736.296,63 | 1.454.430,27 | 898.353,30 | 1.322.310,42 | 418.263,71 | 2.053.203,92 | 1.084.484,94 | 0,58081 | a | 2.861.686,81 | 1.662.096,32 | 1.662.096,32 | 0,00 |
| E.1.01.01.51.002 | Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate | 842.084,48 | 554.766,36 | 310.198,27 | 151.307,95 | 338.324,82 | 105.289,41 | 516.278,30 | 69.652,28 | 508.359,95 | 92.132,54 | 0,61310 | a | 506.177,31 | 310.337,31 | 506.177,31 | 195.840,00 |
| E.3.01.03.02.002 | Fitti reali e canoni di locazione | 394.430,08 | 341.470,66 | 65.482,49 | 6.840,60 | 106.798,01 | 52.680,89 | 55.671,67 | 44.370,12 | 97.019,72 | 93.888,58 | 0,25042 | a | 32.353,00 | 8.101,84 | 8.101,84 | 0,00 |
| E.3.01.03.01.003 | Proventi concessione servizio distribuzione gas metano | 32.307,13 | 0,00 | 109.307,13 | 0,00 | 32.307,13 | 0,00 | 32.307,13 | 0,00 | 32.307,13 | 0,00 | 1,00000 | a | 427.000,00 | 427.000,00 | 427.000,00 | 0,00 |
| E.3.01.03.01.003 | Proventi concessione loculi | 1.237,50 | 250,00 | 7.995,50 | 5.423,00 | 7.475,50 | 4.982,50 | 4.604,84 | 1.831,84 | 9.343,65 | 5.516,25 | 0,41274 | a | 9.739,90 | 4.020,05 | 4.020,05 | 0,00 |
| E.3.01.03.01.002 | Canoni ed altre prestazioni attive | 334.286,37 | 31.901,87 | 391.216,52 | 80.974,43 | 101.866,96 | 101.866,91 | 46.223,19 | 15.724,35 | 186.121,48 | 178.274,20 | 0,61429 | a | 73.256,45 | 45.000,70 | 45.000,70 | 0,00 |
| E.3.01.03.01.003 | Concessione locali associazione no profit | 2.200,00 | 1.000,00 | 2.600,00 | 2.400,00 | 1.500,00 | 1.300,00 | 700,00 | 300,00 | 3.300,00 | 750,00 | 0,44175 | a | 5.212,50 | 2.302,62 | 2.302,62 | 0,00 |
| E.3.01.02.01.999 | Diritti di notifica | 7.763,30 | 3.074,96 | 9.624,40 | 4.513,12 | 10.734,27 | 4.688,00 | 15.856,10 | 7.615,44 | 12.082,75 | 7.195,96 | 0,51682 | a | 13.150,43 | 6.796,41 | 6.796,41 | 0,00 |
| E.3.01.02.01.014 | Proventi trasporto e servizi funebri | 6.250,00 | 4.959,00 | 7.479,00 | 4.603,00 | 8.322,00 | 2.764,00 | 6.743,00 | 1.025,00 | 7.479,00 | 3.136,56 | 0,54546 | a | 4.851,44 | 2.646,27 | 2.646,27 | 0,00 |
| | Proventi derivanti da illuminazione votiva - servizio rilevante ai fini IVA | 60,50 | 60,50 | 60,50 | 60,50 | 259,53 | 255,50 | 19,03 | 19,03 | 702,23 | 288,14 | 0,37949 | a | 3.133,50 | 1.189,13 | 1.189,13 | 0,00 |
| E.3.01.02.01.008 | Rette frequenza refezione scolastica - servizio rilevante ai fini IVA | 578.005,29 | 41.339,10 | 359.632,45 | 36.183,97 | 465.906,71 | 60.040,50 | 562.691,57 | 23.591,68 | 642.737,57 | 61.392,04 | 0,91470 | a | 664.380,51 | 607.708,85 | 664.380,51 | 56.671,66 |
| E.3.01.02.01.002 | Proventi asili nido comunali | 181.989,70 | 93.367,56 | 129.984,29 | 81.299,82 | 64.765,27 | 20.792,06 | 42.027,45 | 1.165,55 | 36.767,42 | 773,80 | 0,56667 | a | 26,78 | 15,18 | 15,18 | 0,00 |
| E.3.01.02.01.999 | Proventi diversi servizio nettezza urbana e | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E.3.01.02.01.021 | Proventi riciclo rifiuti - olii e grassi -servizi rilevanti ai fini IVA | 138.049,66 | 24.229,20 | 85.351,73 | 65.560,92 | 87.606,52 | 28.802,74 | 127.686,86 | 54.414,34 | 118.072,80 | 79.439,66 | 0,54658 | a | 36.221,97 | 19.798,20 | 19.798,20 | 0,00 |
| E.3.01.02.01.999 | Proventi servizi socio-assistenziali anziani | 16.469,12 | 5.721,50 | 20.347,94 | 12.175,50 | 15.984,30 | 9.904,00 | 12.801,10 | 8.183,49 | 16.635,86 | 9.559,02 | 0,44620 | a | 20.212,67 | 9.018,89 | 9.018,89 | 0,00 |
| E.3.01.02.01.029 | Rimborso stampati - servizio rilevante ai fini IVA | 26.793,00 | 20.686,32 | 12.814,74 | 5.474,36 | 4.504,58 | 294,20 | 4.373,18 | 159,80 | 5.290,98 | 1.080,60 | 0,48499 | a | 5.764,09 | 2.795,53 | 2.795,53 | 0,00 |
| E.3.01.02.01.999 | Proventi servizio assistenza domiciliare | 20.175,00 | 10.039,00 | 28.451,50 | 14.314,50 | 29.767,00 | 18.226,00 | 24.839,30 | 10.249,70 | 34.817,15 | 14.742,21 | 0,51053 | a | 33.854,30 | 17.283,64 | 17.283,64 | 0,00 |
| E.3.01.03.02.002 | Affitti alloggi comunali e rimborso spese condominiali | 430.843,90 | 65.588,40 | 477.174,04 | 78.486,49 | 496.838,47 | 35.514,90 | 443.381,81 | 18.094,43 | 481.869,50 | 16.842,24 | 0,90793 | a | 372.914,02 | 338.579,83 | 372.914,02 | 34.334,19 |
| E.3.02.02.01.004 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E.3.02.02.01.002 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E.3.02.02.01.004 | Proventi sanzioni violazione codice della strada | 5.375.875,55 | 403.512,81 | 4.558.435,00 | 385.024,75 | 3.684.260,37 | 318.662,89 | 2.019.413,81 | 170.855,55 | 2.145.999,61 | 286.177,24 | 0,91204 | a | 2.532.577,06 | 2.309.811,58 | 2.532.577,06 | 222.765,48 |
| E.3.02.02.01.004 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E.3.02.02.01.004 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E.3.05.02.03.005 | Rimborso utenze | 182.736,10 | 99.321,66 | 67.421,18 | 23.258,49 | 87.039,32 | 62.631,13 | 62.126,14 | 17.325,49 | 81.709,11 | 59.774,14 | 0,45469 | a | 66.574,50 | 30.270,76 | 59.917,05 | 29.646,29 |
| E.3.05.99.99.999 | Rimborso cedole librerie | 327,36 | 68,53 | 1.594,54 | 262,06 | 1.642,00 | 214,33 | 1.788,68 | 225,90 | 2.403,79 | 0,00 | 0,90062 | a | 267,35 | 240,78 | 240,78 | 0,00 |
| E.3.05.02.04.001 | Risarcimenti derivanti da procedimenti legali | 39.938,02 | 7.401,00 | 32.537,02 | 0,00 | 33.122,42 | 3.997,20 | 38.692,18 | 28.831,80 | 9.313,95 | 2.515,01 | 0,72172 | a | 8.408,79 | 6.068,79 | 6.068,79 | 0,00 |
| E.3.05.02.03.005 | Introiti e rimborsi diversi personale | 8.331,85 | 8.331,85 | 10.683,83 | 10.683,83 | 19.454,58 | 11.620,38 | 8.949,11 | 6.112,85 | 2.832,91 | 2.832,91 | 0,21234 | a | 1.038,70 | 220,56 | 220,56 | 0,00 |
| E.3.05.02.03.005 | Rimborso spese servizi sociali | 529,92 | 0,00 | 4.703,92 | 3.374,00 | 6.654,17 | 5.140,50 | 8.659,17 | 7.145,50 | 4.200,15 | 3.216,40 | 0,23723 | a | 428,16 | 101,57 | 101,57 | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | | | | 9.274.864,89 | 6.901.510,48 | 7.786.733,60 | 885.223,13 |