

COMUNE DI SEGRATE
Città Metropolitana di Milano

**RELAZIONE DELL'ORGANO ESECUTIVO
SULLA GESTIONE 2022**

**(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 2022

- 1 Il conto del Bilancio**
 - 1.1 Approvazione e variazione del Bilancio di previsione 2022-2024
 - 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 2022
 - 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) 2022-2024.

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 2022-2024 – esercizio 2022.

PRIMA PARTE



ANALISI DEL CONTO DI BILANCIO 2022

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 2022.

1.1 APPROVAZIONE E VARIAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Il Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 10/03/2022, unitamente alla Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2022-2024 (delibera C.C. n.5 del 10/03/2022).

Nel corso dell'esercizio 2022 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 2022-2024:

- deliberazione di G.C. n. 51 del 15/04/2022 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione 2022-2024 (1° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000*";
- deliberazione di C.C. n. 12 del 18/05/2022 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione 2022-2024 (2° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000*";
- deliberazione di G.C. n. 67 del 26/05/2022 ad oggetto "*Variazioni al Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024 (3° provvedimento di variazione). Variazione compensativa tra macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. e-bis), del D.Lgs. n. 267/2000*"
- deliberazione di G.C. n. 81 del 23/06/2022 ad oggetto "*Variazione al Bilancio di previsione 2022-2024 (4° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000*" ratificata con deliberazione C.C n. 26;
- deliberazione di C.C. n. 28 del 18/07/2022 ad oggetto "*Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 – Assestamento generale e verifica degli equilibri di bilancio (artt.175 e 193 D.Lgs.n.267/2000)*";
- deliberazione G.C. n. 102 del 28/07/2022 ad oggetto: "*Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024 (6° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000*" – ratificata con deliberazione C.C. n. 36 del 27.09.2022;
- deliberazione G.C. n. 114 del 08/09/2022 ad oggetto: "*Variazioni al Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024 (7° provvedimento di variazione). Variazione compensativa tra*

macroaggregati dello stesso programma all'interno della stessa missione ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis, lett. e-bis), del D.Lgs. n. 267/2000";

- *deliberazione G.C. n. 115 del 08/09/2022 ad oggetto: "Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024 (8° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000" - ratificata con deliberazione C.C. n. 37 del 27.09.2022;*
- *deliberazione di C.C. n. 38 del 27/09/2022 ad oggetto: "Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (9° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000" – esecutiva;*
- *deliberazione di C.C. n. 48 del 25/10/2022 ad oggetto: "Variazione al Bilancio di previsione 2022- 2024 (10° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000 e al DUP 2022-2024" – esecutiva;*
- *di G.C. n. 144 del 17/11/2022 ad oggetto: "Variazione d'urgenza al Bilancio di Previsione finanziario 2022-2024 (11° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 4 del D. Lgs. n. 267/2000" - ratificata con deliberazione C.C. n. 65 del 19/12/2022;*
- *deliberazione di C.C. n. 61 del 28/11/2022 ad oggetto: "Variazione al Bilancio di previsione 2022- 2024 (12° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000" – esecutiva;*
- *deliberazione di G.C. n. 148 del 24/11/2022 ad oggetto: "Variazione al Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (13° provvedimento di variazione) ai sensi dell'art. 175, comma 5 bis lettera c) del D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000" – esecutiva;*

Variazioni di bilancio di competenza della Giunta Comunale

- *G.C. n.27 del 10/03/2022 ad oggetto "Prelievo dal Fondo di Riserva per l'esercizio finanziario 2022 (1° provvedimento) – Esercizio provvisorio";*
- *G.C. n. 36 del 24/03/2022 ad oggetto "Variazione di cassa al Bilancio di previsione 2022-2024 – esercizio 2022 - ai sensi dell'art.175, comma 5-bis, lettera d) del D. Lgs. n. 267/2000 (1° provvedimento di variazione)";*
- *G.C. n. 172 del 15/12/2022 ad oggetto "Variazione di cassa al Bilancio di previsione 2022-2024 – esercizio 2022 - ai sensi dell'art.175, comma 5-bis, lettera d) del D. Lgs. n. 267/2000 (2° provvedimento di variazione)";*

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

- *determinazioni dirigenziali n. 250 del 04/04/2022, n. 546 del 03/06/2022, n. 549 del 06/06/2022, n. 623 del 22/06/2022, n. 782 del 27/07/2022, n.985 del 27/09/2022 e n. 1388 del 20/12/2022.*

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.92 del 17/02/2022, n. 229 del 29/03/2022, n. 422 del 06/05/2022, n.606 del 17/06/2022, n.624 del 22/06/2022, n.635 del 23/06/2022, n.651 del 24/06/2022, n. 822 del 04/08/2022 e n. 1007 del 02/10/2022, n.1188 del 10/11/2022, n.1246 del 24/11/2022, n.1248 del 28/11/2022, n.1321 del 12/12/2022, n.1350 del 15/12/2022, n.1351 del 15/12/2022.*

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

- *determinazione dirigenziale n. 1413 del 21/12/2022.*

Le sopra elencate variazioni di bilancio, formalmente adottate, hanno comportato le seguenti modifiche rispetto agli stanziamenti iniziali del bilancio di previsione 2022:

– segue tabella –

| TABELLA 1 | | | | |
|---|----------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| ENTRATA | previsioni iniziali | previsioni definitive | variazioni | scostamento % |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura | 24.543.862,00 | 25.007.769,52 | 463.907,52 | 1,89% |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 1.260.692,00 | 2.444.843,90 | 1.184.151,90 | 93,93% |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 7.770.029,76 | 8.739.531,17 | 969.501,41 | 12,48% |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 1.641.640,00 | 3.772.305,45 | 2.130.665,45 | 129,79% |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | - | - | - |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | - | - | - | - |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 14.829.204,00 | 14.829.204,00 | - | - |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.607.748,50 | 5.699.748,50 | 92.000,00 | 1,64% |
| Totale parziale | 55.653.176,26 | 60.493.402,54 | 4.840.226,28 | |
| Avanzo applicato | | 5.200.308,34 | 5.200.308,34 | |
| Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti | 248.840,23 | 333.389,97 | 84.549,74 | 33,98% |
| Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale | 109.609,42 | 2.711.780,73 | 2.602.171,31 | 2374,04% |
| TOTALE | 56.011.625,91 | 68.738.881,58 | 12.727.255,67 | 22,72% |

| TABELLA 2 | | | | |
|--|----------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| SPESA | previsioni iniziali | previsioni definitive | variazioni | scostamento % |
| Titolo 1 - Spese correnti | 32.380.888,99 | 37.554.237,04 | 5.173.348,05 | 15,98% |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 968.523,42 | 8.430.431,04 | 7.461.907,62 | 770,44% |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | - | - | - | - |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | 908.000,00 | 908.000,00 | - | 0,00% |
| Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere | 14.829.204,00 | 14.829.204,00 | - | - |
| Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.607.748,50 | 5.699.748,50 | 92.000,00 | 1,64% |
| Totale parziale | 54.694.364,91 | 67.421.620,58 | 12.727.255,67 | 23,27% |
| Disavanzo di amministrazione | 1.317.261,00 | 1.317.261,00 | - | - |
| TOTALE | 56.011.625,91 | 68.738.881,58 | 12.727.255,67 | 22,72% |

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 | 25.007.769,52 | 26.137.203,60 | 104,52% | 20.520.969,28 | 78,51% |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 2.444.843,90 | 2.721.338,05 | 111,31% | 2.562.261,65 | 94,15% |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 8.739.531,17 | 8.875.269,31 | 101,55% | 7.259.912,20 | 81,80% |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 3.772.305,45 | 4.337.889,59 | 114,99% | 3.675.036,72 | 84,72% |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | | | | |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | - | | | | |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 14.829.204,00 | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 5.699.748,50 | 4.468.661,16 | 78,40% | 4.413.028,76 | 98,76% |
| TOTALE | 60.493.402,54 | 46.540.361,71 | 76,93% | 38.431.208,61 | 82,58% |
| Avanzo applicato al bilancio corrente | 2.661.122,48 | | | | |
| Avanzo vincolato applicato agli investimenti | 2.539.185,86 | | | | |
| Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti | 333.389,97 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale | 2.711.780,73 | | | | |
| TOTALE GENERALE ENTRATA | 68.738.881,58 | 46.540.361,71 | 67,71% | 38.431.208,61 | 82,58% |

| TABELLA 4 | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| RIEPILOGO SPESE | stanziamenti | impegni | % | pagamenti | % |
| | (a) | (b) | (b/a) | (c) | (c/b) |
| Titolo 1 - Spese correnti | 37.554.237,04 | 32.164.546,54 | 85,65% | 28.416.374,91 | 88,35% |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 8.430.431,04 | 3.943.371,68 | 46,78% | 2.782.865,95 | 70,57% |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | - | - | | | |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | 908.000,00 | 907.695,87 | 99,97% | 907.695,87 | 100,00% |
| Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/ cassiere | 14.829.204,00 | - | 0,00% | | |
| Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.699.748,50 | 4.468.661,16 | 78,40% | 3.958.927,06 | 88,59% |
| TOTALE | 67.421.620,58 | 41.484.275,25 | 61,53% | 36.065.863,79 | 86,94% |
| Disavanzo di amministrazione | 1.317.261,00 | 1.317.261,00 | 100,00% | | |
| Fondi pluriennale vincolato (FPV) spese correnti | | 300.983,91 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato (FPV) spese conto capitale | | 2.130.480,33 | | | |
| TOTALE GENERALE SPESA | 68.738.881,58 | 45.233.000,49 | 65,80% | 36.065.863,79 | 79,73% |

| TABELLA 5 | | |
|---|----------|---------------------|
| RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | | |
| Accertamenti di competenza | + | 46.540.361,71 |
| Impegni di competenza | - | 41.484.275,25 |
| Quota di FPV iscritta in entrata all'1/1 | + | 3.045.170,70 |
| Impegni confluiti nel FPV al 31/12 | - | 2.431.464,24 |
| AVANZO (+) DISAVANZO (-) | = | 5.669.792,92 |
| Disavanzo di amministrazione | - | 1.317.261,00 |
| Avanzo di amministrazione | + | 5.200.308,34 |
| SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | = | 9.552.840,26 |

Il valore “*segnalatico*” 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) | 6.252.242,76 |
| Risultato del Bilancio investimenti (entrate investimenti (-) spese investimenti) | 3.300.597,50 |
| 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) | 9.552.840,26 |

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 | (+) | 26.137.203,60 | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | (+) | 2.721.338,05 | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 8.875.269,31 | |
| Totale risorse correnti | (=) | 37.733.810,96 | |
| Risparmio corrente | (=) | | |
| Avanzo applicato alla parte corrente del bilancio | (+) | 2.661.122,48 | |
| FPV di entrata di parte corrente | (+) | 333.389,97 | |
| Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | 929.142,67 | |
| Risorse straordinarie | (=) | 3.923.655,12 | |
| Totale entrate | (=) | 41.657.466,08 | 41.657.466,08 |
| Entrate di parte corrente per finanziare spese tito 2 | (-) | | 714.736,00 |
| | | | 40.942.730,08 |
| USCITE (impegni di competenza) | | | |
| Titolo 1 - Spese correnti | (+) | 32.164.546,54 | |
| FPV spesa corrente | (+) | 300.983,91 | |
| Titolo 4 - Rimborso prestiti | (+) | 907.695,87 | |
| Totale spese ordinarie | (=) | 33.373.226,32 | |
| Disavanzo di amministrazione applicato al bilancio | (-) | 1.317.261,00 | |
| Uscite straordinarie | (-) | 1.317.261,00 | |
| Totale uscite | (=) | 34.690.487,32 | 34.690.487,32 |
| | | Risultato di gestione | 6.252.242,76 |

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 | (+) | 333.389,97 € |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 1.317.261,00 € |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 37.733.810,96 € |
| 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 | (-) | 32.164.546,54 € |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 300.983,91 € |
| 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 | (-) | 907.695,87 € |
| 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) | | 3.376.713,61 € |
| 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 | (+) | 2.661.122,48 € |
| 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 | (+) | 929.142,67 € |
| 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 | (-) | 714.736,00 € |
| 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) | | 6.252.242,76 € |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 677.997,37 € |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 1.790.075,37 € |
| O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | | 3.784.170,02 € |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | -374.899,00 € |
| O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE | | 4.159.069,02 € |

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 €.1.998.575,81= derivante dai contributi per permessi di costruire allocati al Titolo IV delle entrate, è stata impegnata una quota pari al 46,49 % 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 2022 | ACCERTATO 2022 | % | INCASSATO - | % |
|--|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|--------------|
| | | | | RISCOSSIONE | |
| urbanizzazione primaria (40501100) | 540.000,00 | 231.293,63 | 42,83% | 231.293,63 | 100,00 |
| urbanizzazione secondaria (40501110) | 364.000,00 | 374.302,19 | 102,83% | 374.302,19 | 100,00 |
| Vincolo barriere 10% | 104.500,00 | 74.000,74 | 70,81% | | |
| Vincolo culto 10% | 35.600,00 | 36.793,01 | 103,35% | | |
| costo di costruzione (40501105) | 1.139.740,00 | 1.213.500,41 | 106,47% | 1.229.764,37 | 101,34 |
| Destinazione vincolo art. 43 comma 2bis LR 12/2005 - Interventi forestali (5%) | | 9.124,75 | | | |
| art.43 comma 2 sexies LR 12/2005 - realizzazione di misure compensative (20%) | | 7.139,20 | | | - |
| standard qualitativo (40501120) | | - | | | |
| smaltimento rifiuti (40501130) | 5.787,00 | 14.946,80 | 258,28% | 14.946,80 | 100,00 |
| Sanatorie edilizie e oblazioni (40501150) | 30.000,00 | 37.475,08 | 124,92% | 37.475,08 | 100,00 |
| TOTALE (A) | 2.219.627,00 | 1.998.575,81 | 0,90 | 1.887.782,07 | 94,46 |
| 40504150 - Restituzione di somme pagate e non dovute | 9.850,00 | 9.830,04 | 99,80% | 9.830,04 | 100,00 |
| Opere a scomputo (40401140) | 324.848,86 | 324.848,86 | 100,00% | - | - |
| Totale A+A1 | 2.554.325,86 | 2.333.254,71 | 100,00% | 1.897.612,11 | 81,33 |
| 40201110 - Contributo regionale per investimenti - RIQUALIFICAZIONE MODULO CAMPIONE MI2 | - | 400.000,00 | | | - |
| 40201200 - CONTRIBUTO REGIONALE PER IL RECUPERO DI BENI IMMOBILI CONFISCATI ALLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA (L.R. 17/2010 ART. 23 - D.G.R. N. 2531/2010) | 52.600,00 | 52.587,92 | 99,98% | - | - |
| 40201210 - Contributo Fondo per l'innovazione PA | 6.360,00 | 8.347,50 | 131,25% | 8.347,50 | 100,00 |
| 40201300 - Contributo Ministeriale per interventi urgenti di adeguamento e adattamento edifici scolastici causa COVID-19 | - | 71.373,91 | | 71.373,91 | 100,00 |
| 40201310 - Contributo agli investimenti - Ministero dell'Interno | 125.000,00 | 125.000,00 | 100,00% | - | - |

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|
| 40201400 - Contributo Regionale DGR XI/4336 per interventi recupero alloggi | 15.000,00 | - | 0,00% | - | |
| 40201410 - PNRR-M1C1-Inv.1.4 - CUP: B91F22002260006 - Servizi e cittadinanza digitale - Misura - Adozione app IO (Comuni) Aprile 2022 | 36.400,00 | | 0,00% | - | |
| 40201420 - PNRR-M1C1-Inv. 1.4 CUP: B91F22000800006 - Servizi e cittadinanza digitale - Misura 1.4.3 - pagoPA | 20.031,00 | | 0,00% | - | |
| 40201440 - PNRR-M5C2-Inv.2.1 - CUP B91B21001080001 - Rigenerazione urbana | 413.250,00 | 413.250,00 | 100,00% | 413.250,00 | 100,00 |
| 40201443 - PNRR-M4C1-Inv.1.1 - PIANO PER ASILO NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA - CUP B98H22000250006 - RICONVERSIONE SPAZI - CREAZIONI SEZIONI PRIMAVERA | | 66.087,50 | | 66.087,50 | 100,00 |
| 40201500 - Contributo Regionale sport outdoor - DGR XI/4855 del 14.06.2021 | 171.000,00 | 171.000,00 | 100,00% | 73.659,00 | 43,08 |
| 40202442 - PNRR-M5C2-Inv.2.2 - CUP B91B21006820001 - PIANI URBANI INTEGRATI - PARCO DEI MULINI | | 137.700,00 | | 137.700,00 | 100,00 |
| 40203110 - BANDO REGIONALE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI E DEL GHIACCIO - | | 236.540,85 | | 236.540,85 | 100,00 |
| 40203200 - Contributo per investimenti | | 58.248,50 | | - | - |
| 40402160 - Contributo DGR n.3100/2020 destinato ai Distretti del commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | 60.000,00 | 60.000,00 | 100,00% | 60.000,00 | 100,00 |
| 40201100 - Contributo regionale per investimenti | 84.826,59 | 89.653,17 | 105,69% | 84.826,58 | 94,62 |
| 40402106 - Contributo ministeriale per efficientamento energetico | 130.000,00 | - | 0,00% | - | |
| TOTALE (B) | 1.114.467,59 | 1.889.789,35 | 169,57% | 1.151.785,34 | 60,95 |
| 40401100 - Alienazione beni immobili | 2.200,00 | 2.200,00 | 100,00% | 2.200,00 | 100,00 |
| 40401200 - Alienazione per diritti di superficie | 58.412,00 | 80.489,23 | 137,80% | 80.489,23 | 100,00 |
| 40402100 - Proventi concessioni aree cimiteriali | 42.900,00 | 32.156,30 | 74,96% | 32.156,30 | 100,00 |
| TOTALE (C) | 103.512,00 | 114.845,53 | 110,95% | 114.845,53 | 100,00 |
| TOTALE (A+B+C+D) | 3.772.305,45 | 4.337.889,59 | 114,99% | 3.164.242,98 | 72,94 |

| destinazione | importo | impegni 2022 | % impegni |
|--|---------------------|---------------------|---------------|
| Titolo I - Spesa corrente | | | |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o principi contabili | 1.307.577,00 | 929.142,68 | 71,06% |
| Entrate - TOTALE (A) | 2.219.627,00 | 1.998.575,81 | 90,04% |
| % utilizzo proventi per finanziamento spesa corrente | 58,91% | 46,49% | |

1.2.2 Equilibrio del Bilancio investimenti

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

TABELLA 10

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO | | Competenza (accertamenti e impegni imputati nell'esercizio) |
|---|-----|---|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 2.539.185,86 € |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 2.711.780,73 € |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 4.337.889,59 € |
| 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 | (-) | 929.142,67 € |
| 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 | (+) | 714.736,00 € |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | - |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 3.943.371,68 € |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 2.130.480,33 € |
| 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) | | 3.300.597,50 € |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020 | (-) | - |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | 3.245.572,24 € |
| Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE | | 55.025,26 € |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | - |
| Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE | | 55.025,26 € |

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 | 4.468.661,16 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 4.468.661,16 |
| Totale Titolo 7 | 4.468.661,16 | Totale Titolo 5 | 4.468.661,16 |
| Totale rettifiche | - | Totale rettifiche | - |
| Totale entrata | 4.468.661,16 | Totale spesa | 4.468.661,16 |
| 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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 |

| 2022 | Media 2018/2022 | Importo eccedente la media del quinquennio 2018/2022 |
|---------------------|---------------------|--|
| accertamento | | |
| 2.424.556,52 | 1.935.351,88 | 489.204,64 |
| 429.586,73 | 522.613,63 | |
| 26.663,55 | 77.334,17 | |
| 240.000,00 | 348.519,39 | |
| 1.342.280,76 | 820.936,81 | 521.343,95 |
| 4.463.087,56 | 3.704.755,89 | 1.010.548,58 |

| Descrizione | | 2022 |
|---|------------|---------------------|
| Recupero per "Progetto IVA 2020" e "Progetto irap" | (+) | 110.958,34 |
| Recupero addizionale provinciale relativa all'accisa sull'energia elettrica | (+) | 83.734,20 |
| Rimborso da contribuenti per esecuzioni sentenze tributarie | (+) | 1.743.220,00 |
| Entrate tributarie da recupero evasione - quota eccedente la media quinquennale | (+) | 489.204,64 |
| Entrate extratributarie - sanzioni CDS - quota eccedente la media quinquennale | (+) | 521.343,95 |
| Totale A - entrate non ricorrenti | (=) | 4.910.515,62 |
| Totale B - Spese non ricorrente finanziate da entrate non ricorrenti | | 1.144.115,00 |
| Differenza A-B | | 3.766.400,62 |
| Costituzione vincolo oneri urbanizzazione per utilizzo estinzione anticipata mutui anno 2018 e 2019 | (-) | 582.896,00 |
| Lavori potenziamento impianti semaforici | (-) | 51.650,00 |
| Acquisto automezzo protezione civile (entrata straordinaria IMU) | (-) | 29.790,00 |
| Acquisto arredi biblioteca | (-) | 41.400,00 |
| Acquisto attrezzature per ufficio patrimonio | (-) | 9.000,00 |
| Differenza | | 3.051.664,62 |

La differenza è destinata in parte al finanziamento del FCDE e in parte è confluita nel risultato di amministrazione 2022.

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. 38 del 23/03/2022, – 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 2022 e precedenti) | | | | |
|---|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| residui iniziali al 01/01/2022 | residui riscossi al 31/12/2022 | residui eliminati al 31/12/2022 | Maggiori entrate sui residui | residui conservati al 31/12/2022 |
| 14.728.964,31 | 10.052.334,81 | 519.506,28 | 1.538.800,29 | 5.695.923,51 |
| RESIDUI PASSIVI (provenienti da esercizio 2022 e precedenti) | | | | |
| residui iniziali al 01/01/2022 | residui pagati al 31/12/2022 | residui eliminati al 31/12/2022 | | residui conservati al 31/12/2022 |
| 11.702.919,27 | 9.668.811,73 | 340.933,00 | | 1.693.174,54 |

| residui attivi finali al 31/12/2022 | | residui passivi finali al 31/12/2022 | |
|--|----------------------|---|---------------------|
| dalla gestione residui | 5.695.923,51 | dalla gestione residui | 1.693.174,54 |
| dalla gestione competenza | 8.109.153,10 | dalla gestione competenza | 5.418.411,46 |
| TOTALE | 13.805.076,61 | TOTALE | 7.111.586,00 |

TABELLA 14

| RISULTATO GESTIONE RESIDUI | | |
|--|---|--|
| Eliminazione residui attivi (residui eliminati in sede di rendicontazione a seguito di sopravvenuta insussistenza o inesigibilità) | - | 519.506,28 |
| Eliminazione residui passivi (residui passivi eliminati in sede di rendiconto poiché divenuti effettiva economia di spesa, a seguito di insussistenza o prescrizione) | + | 340.933,00 |
| Maggiori residui attivi riaccertati | + | 1.538.800,29 |
| | | Saldo della gestione residui 1.360.227,01 |

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

- nella colonna “Residui iniziali (1)” sono riportati quelli esistenti al 1° gennaio 2022, 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 1/01/2022 | Maggiori residui accertati | Residui Riaccertati minori residui | Residui riscossi | Residui Conservati al 31/12/2022 |
|---|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | (1) | (2) | (3) | | (4) |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi | 9.337.170,27 | 1.380.425,42 | - 0,01 | 8.053.679,04 | 2.663.916,64 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 16.677,00 | 2.844,00 | | 19.521,00 | - |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 4.710.358,74 | 154.957,53 | - 518.692,97 | 1.571.049,40 | 2.775.573,90 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 503.772,52 | 573,34 | - 531,30 | 355.814,65 | 147.999,91 |
| 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 | 160.985,78 | | - 282,00 | 52.270,72 | 108.433,06 |
| totale | 14.728.964,31 | 1.538.800,29 | -519.506,28 | 10.052.334,81 | 5.695.923,51 |

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

- “Residui iniziali (1)” sono riportati quelli esistenti al 1° gennaio 2022, 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 1/01/2022 | Residui eliminati per insussistenza | Residui Pagati | Residui Conservati al 31/12/2022 |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| | (1) | (2) | (3) | (4) |
| Titolo 1 - Spese correnti | 5.460.216,15 | - 309.405,37 | 4.646.275,92 | 504.534,86 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 5.242.952,42 | - 31.204,30 | 4.527.363,79 | 684.384,33 |
| 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 | 999.750,70 | - 323,33 | 495.172,02 | 504.255,35 |
| totale | 11.702.919,27 | -340.933,00 | 9.668.811,73 | 1.693.174,54 |

Dei residui attivi eliminati dalla contabilità finanziaria è stato iscritto nel Conto del Patrimonio 2022, fra i crediti, l'importo complessivo di €. 459.006,82=, come da dettaglio della tabella che segue:

TABELLA 17

| Residui attivi eliminati dalla contabilità finanziaria ed iscritti nel Conto del Patrimonio - anno 2022 | | | | |
|---|-----------|---|-------------|-----------|
| Acc. Num. | Anno Res. | Descrizione | Tit. Codice | Importo |
| 245 | 2016 | DET. N. 361/2016 - TIENE GIUSEPPE - ACCERTAMENTO SPESE LEGALI SENTENZA TRIBUNALE ORDINARIO DI MILANO - SEZ. PRIMA - N. 12799/2015 - R.G.N. 68105/2014 | 3 | 1.331,10 |
| 401 | 2016 | DET. N. 454-2016 - SANZIONI VIOLAZIONI CDS - VERBALI EMESSI DAL 1 GENNAIO 2016 AL 31 MAGGIO 2016 | 3 | 445,00 |
| 402 | 2016 | DET. N. 454-2016 - SANZIONI VIOLAZIONI CDS - VERBALI EMESSI DAL 1 GENNAIO 2016 AL 31 MAGGIO 2016 | 3 | 6.859,56 |
| 409 | 2016 | DET. N. 454-2016 - SANZIONI VIOLAZIONI CDS - VERBALI EMESSI DAL 1 GENNAIO 2016 AL 31 MAGGIO 2016 | 3 | 8.034,48 |
| 432 | 2016 | DET. N. 916/2016 - VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA NEL PERIODO 01/06/2016 - 30/09/2016 | 3 | 11.284,34 |
| 433 | 2016 | DET. N. 916/2016 - VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA NEL PERIODO 01/06/2016 - 30/09/2016 | 3 | 5.641,93 |
| 434 | 2016 | DET. N. 916/2016 - VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA NEL PERIODO 01/06/2016 - 30/09/2016 | 3 | 2.821,01 |
| 435 | 2016 | DET. N. 916/2016 - VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA NEL PERIODO 01/06/2016 - 30/09/2016 | 3 | 2.821,04 |
| 436 | 2016 | DET. N. 916/2016 - VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA NEL PERIODO 01/06/2016 - 30/09/2016 | 3 | 19.069,24 |
| 437 | 2016 | DET. N. 916/2016 - VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA NEL PERIODO 01/06/2016 - 30/09/2016 | 3 | 9.340,64 |
| 438 | 2016 | DET. N. 916/2016 - VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA NEL PERIODO 01/06/2016 - 30/09/2016 | 3 | 4.771,76 |
| 439 | 2016 | DET. N. 916/2016 - VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA NEL PERIODO 01/06/2016 - 30/09/2016 | 3 | 4.771,74 |
| 874 | 2016 | DET. N. 1214/2016 - PROVENTI DERIVANTI DALLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01/10/2016 - 30/11/2016 | 3 | 13.311,99 |
| 875 | 2016 | DET. N. 1214/2016 - PROVENTI DERIVANTI DALLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01/10/2016 - 30/11/2016 | 3 | 6.394,71 |
| 876 | 2016 | DET. N. 1214/2016 - PROVENTI DERIVANTI DALLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01/10/2016 - 30/11/2016 | 3 | 3.365,92 |
| 877 | 2016 | DET. N. 1214/2016 - PROVENTI DERIVANTI DALLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01/10/2016 - 30/11/2016 | 3 | 3.362,77 |
| 878 | 2016 | DET. N. 1214/2016 - PROVENTI DERIVANTI DALLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01/10/2016 - 30/11/2016 | 3 | 6.979,03 |
| 879 | 2016 | DET. N. 1214/2016 - PROVENTI DERIVANTI DALLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01/10/2016 - 30/11/2016 | 3 | 3.489,45 |
| 880 | 2016 | DET. N. 1214/2016 - PROVENTI DERIVANTI DALLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01/10/2016 - 30/11/2016 | 3 | 1.744,74 |
| 881 | 2016 | DET. N. 1214/2016 - PROVENTI DERIVANTI DALLE VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01/10/2016 - 30/11/2016 | 3 | 1.744,73 |
| 972 | 2015 | ARRETRATI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA 2014/2015 | 3 | 31.891,57 |

| | | | | |
|---------------|------|--|---|-------------------|
| 1067 | 2016 | DET. N. 1205/2016 - ACCERTAMENTO RUOLI DELLE SANZIONI AL C.D.S. - ANNO 2013 | 3 | 177.756,89 |
| 1082 | 2016 | DET. N. 80/2017 - VERBALI EMESSI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01.12.2016 - 31.12.2016 | 3 | 3.621,37 |
| 1083 | 2016 | DET. N. 80/2017 - VERBALI EMESSI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01.12.2016 - 31.12.2016 | 3 | 1.810,44 |
| 1084 | 2016 | DET. N. 80/2017 - VERBALI EMESSI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01.12.2016 - 31.12.2016 | 3 | 905,22 |
| 1085 | 2016 | DET. N. 80/2017 - VERBALI EMESSI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01.12.2016 - 31.12.2016 | 3 | 905,24 |
| 1207 | 2016 | DET. N. 80/2017 - VERBALI EMESSI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01.12.2016 - 31.12.2016 | 3 | 1.785,59 |
| 1208 | 2016 | DET. N. 80/2017 - VERBALI EMESSI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01.12.2016 - 31.12.2016 | 3 | 892,81 |
| 1209 | 2016 | DET. N. 80/2017 - VERBALI EMESSI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01.12.2016 - 31.12.2016 | 3 | 446,40 |
| 1210 | 2016 | DET. N. 80/2017 - VERBALI EMESSI PER VIOLAZIONI DEL CODICE DELLA STRADA - PERIODO 01.12.2016 - 31.12.2016 | 3 | 446,41 |
| 1253 | 2016 | DET. N. 126/2017 - RICOGNIZIONE E APPROVAZIONE ACCERTAMENTO PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2016 | 3 | 6.250,59 |
| 1254 | 2016 | DET. N. 126/2017 - RICOGNIZIONE E APPROVAZIONE ACCERTAMENTO PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2016 | 3 | 3.125,30 |
| 1255 | 2016 | DET. N. 126/2017 - RICOGNIZIONE E APPROVAZIONE ACCERTAMENTO PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2016 | 3 | 1.562,65 |
| 1256 | 2016 | DET. N. 126/2017 - RICOGNIZIONE E APPROVAZIONE ACCERTAMENTO PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2016 | 3 | 1.562,65 |
| 1257 | 2016 | DET. N. 126/2017 - RICOGNIZIONE E APPROVAZIONE ACCERTAMENTO PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2016 | 3 | 1.674,59 |
| 1258 | 2016 | DET. N. 126/2017 - RICOGNIZIONE E APPROVAZIONE ACCERTAMENTO PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2016 | 3 | 837,30 |
| 1259 | 2016 | DET. N. 126/2017 - RICOGNIZIONE E APPROVAZIONE ACCERTAMENTO PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2016 | 3 | 418,65 |
| 1260 | 2016 | DET. N. 126/2017 - RICOGNIZIONE E APPROVAZIONE ACCERTAMENTO PROVENTI DELLE SANZIONI PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA ANNO 2016 | 3 | 418,65 |
| 12631 | 2016 | DET. N. 699/2017 - CANONI DI LOCAZIONE ALLOGGI E.R.P. ANNO 2016 - ACCERTAMENTO ENTRATA | 3 | 39.679,24 |
| 1306 | 2014 | ARRETRATI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA 2013/2014 | 3 | 65.430,08 |
| TOTALE | | | | 459.006,82 |

| Residui attivi eliminati dalla contabilità finanziaria ed iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale | | | |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| Descrizione | Incremento | Decremento | Saldo |
| Residui eliminati nel 2017 | 752.436,57 | 51.456,40 | 700.980,17 |
| Residui eliminati nel 2018 | 1.883.495,99 | 245.061,87 | 1.638.434,12 |
| Residui eliminati nel 2019 | 1.620.942,06 | 21.719,89 | 1.599.222,17 |
| Residui eliminati nel 2020 | 509.238,15 | 13.980,91 | 495.257,24 |
| Residui eliminati nel 2021 | 134.389,77 | 76,27 | 134.313,50 |
| Residui eliminati nel 2022 | 459.006,82 | | 459.006,82 |
| Totale | 5.359.509,36 | 332.295,34 | 5.027.214,02 |

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

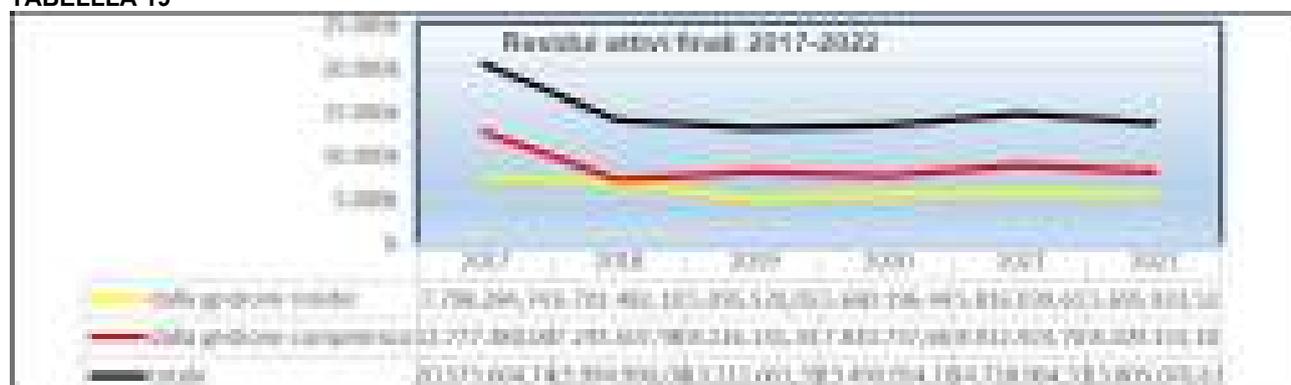
Per ottemperare alle previsioni dell'art. 11, comma 6, lettera e), del D. Lgs.118/2011, in merito alle ragioni della persistenza ed alla fondatezza dei residui con anzianità superiore a 5 anni, si riportano le informazioni, relative alle partite di maggiore consistenza, riassunte nella tabella n.18

TABELLA 18

| descrizione residui attivi | importo | motivazione |
|---|---------------------|-------------------------------|
| Violazioni al Codice della Strada (CdS) | 382.077,44 | Riscossione coattiva in corso |
| Tassa smaltimento rifiuti (TARI) | 213.901,72 | Riscossione coattiva in corso |
| Imposta municipale propria (IMU) | 467.960,28 | Riscossione coattiva in corso |
| Arretrati servizio mensa scolastica 2013/2015 | 73.645,36 | Riscossione coattiva in corso |
| Totale | 1.137.584,80 | |

Andamento residui attivi e passivi – 2018-2022

TABELLA 19



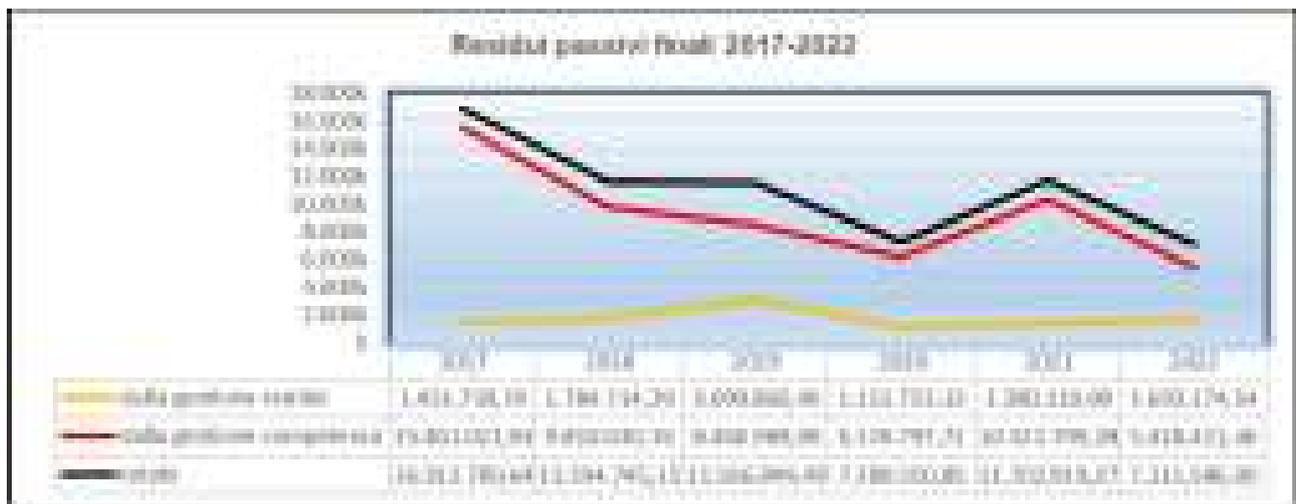
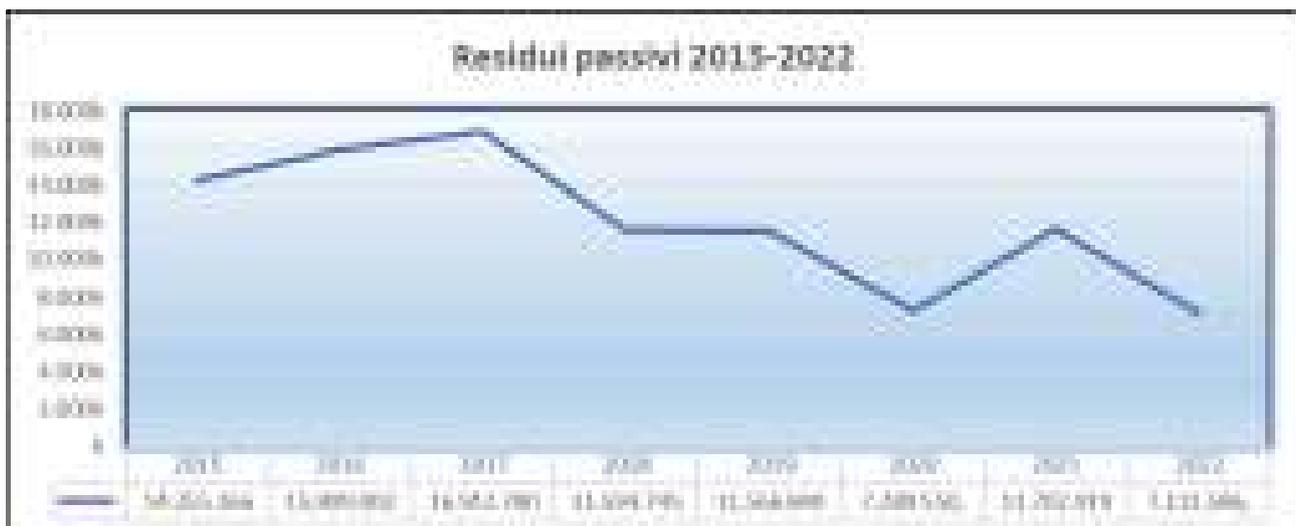


TABELLA 20



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.

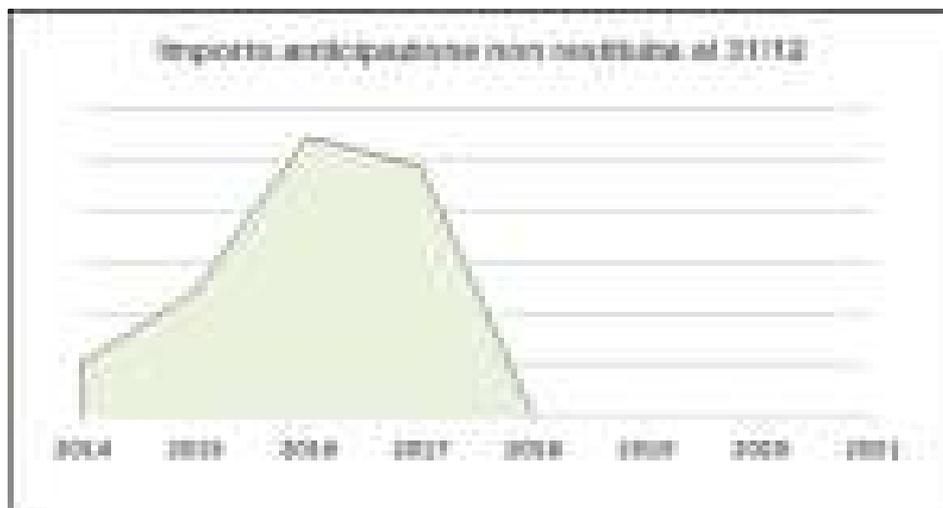
Il dettaglio delle riscossioni/pagamenti per Titoli – suddivisi per entrate e spese – effettuate nel corso dell'esercizio è dettagliatamente riportato nella precedente **Tabella 3 e 4**.

Il fondo cassa è positivo per un importo pari a € 32.700.165,84 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 | | | 29.951.297,74 |
| Riscossioni | 10.052.334,81 | 38.431.208,61 | 48.483.543,42 |
| Pagamenti | 9.668.811,73 | 36.065.863,79 | 45.734.675,52 |
| Fondo di cassa al 31/12/2022 | 383.523,08 | 2.365.344,82 | 32.700.165,64 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12 | | | - |
| | | Differenza | 32.700.165,64 |

Di seguito si riporta il trend delle anticipazioni di tesoreria:

| TABELLA 22 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | 14.829.204 |
| 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 | 2022 |
| 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 | 2021 | 2022 |
|--------------------------|------|------|------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| FONDO CASSA | --- | --- | --- | --- | 9.703.662,75 | 15.231.273,21 | 23.353.696,87 | 29.951.297,74 | 32.700.165,64 |
| - di cui cassa vincolata | | | | | | 153.040,10 | 740.962,58 | 497.531,49 | 1.006.247,09 |

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 | 20.520.969,28 | Titolo 1 - Spese correnti | 28.416.374,91 | 1.926.768,22 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 2.562.261,65 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 7.259.912,20 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 3.675.036,72 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 2.782.865,95 | 892.170,77 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | - | - |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | - | Titolo 4 - Rimborso prestiti | 907.695,87 | - 907.695,87 |
| 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 | 4.413.028,76 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 3.958.927,06 | 454.101,70 |
| totale | 38.431.208,61 | | 36.065.863,79 | 2.365.344,82 |
| GESTIONE RESIDUI - ENTRATE | RISCOSSIONI (a) | GESTIONE RESIDUI - SPESE | PAGAMENTI (b) | DIFFERENZA (a - b) |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi | 8.053.679,04 | Titolo 1 - Spese correnti | 4.646.275,92 | 4.997.973,52 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 19.521,00 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 1.571.049,40 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 355.814,65 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 4.527.363,79 | - 4.171.549,14 |
| 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 | 52.270,72 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 495.172,02 | - 442.901,30 |
| totale | 10.052.334,81 | totale | 9.668.811,73 | 383.523,08 |
| TOTALE gestione Competenza + Residui | 48.483.543,42 | | 45.734.675,52 | 2.748.867,90 |

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 2022 il flusso di cassa in entrata è stato maggiore dei pagamenti evidenziando dunque un miglioramento rispetto al 2021 che invece aveva rilevato un differenziale negativo.

Di seguito si riporta tabella riepilogativa con evidenza del fondo cassa al 31/12/2022.

| TABELLA 23 | | | | |
|--|------------------------|--|----------------------|---------------------------|
| GESTIONE COMPETENZA - ENTRATE | RISCOSSIONI (a) | GESTIONE COMPETENZA - SPESE | PAGAMENTI (b) | DIFFERENZA (a - b) |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi | 20.520.969,28 | Titolo 1 - Spese correnti | 28.416.374,91 | 1.926.768,22 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 2.562.261,65 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 7.259.912,20 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 3.675.036,72 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 2.782.865,95 | 892.170,77 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | - | - |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | - | Titolo 4 - Rimborso prestiti | 907.695,87 | - 907.695,87 |
| 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 | 4.413.028,76 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 3.958.927,06 | 454.101,70 |
| totale | 38.431.208,61 | | 36.065.863,79 | 2.365.344,82 |

| GESTIONE RESIDUI - ENTRATE | RISCOSSIONI (a) | GESTIONE RESIDUI - SPESE | PAGAMENTI (b) | DIFFERENZA (a - b) |
|--|------------------------|--|----------------------|---------------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi | 8.053.679,04 | Titolo 1 - Spese correnti | 4.646.275,92 | 4.997.973,52 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 19.521,00 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 1.571.049,40 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 355.814,65 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 4.527.363,79 | - 4.171.549,14 |
| 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 | 52.270,72 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 495.172,02 | - 442.901,30 |
| totale | 10.052.334,81 | totale | 9.668.811,73 | 383.523,08 |
| TOTALE gestione Competenza + Residui | 48.483.543,42 | | 45.734.675,52 | 2.748.867,90 |

1.5 RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA 2022

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 2022 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.

TABELLA 25

| RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | | |
|---|----------|---------------------|
| Accertamenti di competenza | + | 46.540.361,71 |
| Impegni di competenza | - | 41.484.275,25 |
| Quota di FPV iscritta in entrata all'1/1 | + | 3.045.170,70 |
| Impegni confluiti nel FPV al 31/12 | - | 2.431.464,24 |
| AVANZO (+) DISAVANZO (-) | = | 5.669.792,92 |
| Disavanzo di amministrazione | - | 1.317.261,00 |
| Avanzo di amministrazione | + | 5.200.308,34 |
| SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA (W1) | = | 9.552.840,26 |
| Risorse accantonate stanziare nel Bilancio dell'esercizio 2022 | (-) | 677.997,37 |
| Risorse vincolate nel bilancio | (-) | 5.035.647,61 |
| EQUILIBRIO BILANCIO (W2) | = | 3.839.195,28 |
| Variazione accantonamenti effettuati in sede di rendiconto | (-) | -374.899,00 |
| EQUILIBRIO COMPLESSIVO (W3) | | 4.214.094,28 |

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 2022 ed i relativi vincoli di impiego:

Segue tabella

TABELLA 26

| Descrizione | Residui | Competenza | Totale |
|--|-------------------|--|-----------------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2022 | | | 29.951.297,74 |
| Riscossioni | 10.052.334,81 | 38.431.208,61 | 48.483.543,42 |
| Pagamenti | 9.668.811,73 | 36.065.863,79 | 45.734.675,52 |
| Fondo di cassa al 31/12/2022 | 383.523,08 | 2.365.344,82 | 32.700.165,64 |
| Residui attivi | 5.695.923,51 | 8.109.153,10 | 13.805.076,61 |
| Da cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | |
| Residui passivi | 1.693.174,54 | 5.418.411,46 | 7.111.586,00 |
| FPV di parte corrente spesa | | 300.983,91 | 300.983,91 |
| FPV di parte capitale spesa | | 2.130.480,33 | 2.130.480,33 |
| A) Risultato di amministrazione | | | 36.962.192,01 |
| COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022 | | | |
| B) parte accantonata: | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 | | | 8.348.385,45 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35/2013 | | | - |
| Fondo perdite società partecipate | | | - |
| Fondo contenzioso | | | 1.773.000,00 |
| Altri accantonamenti | | | 3.572.099,57 |
| | | (B) Totale parte accantonata | 13.693.485,02 |
| C) parte vincolata | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | 23.324.242,20 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | 3.623.199,87 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | - |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | 178.240,25 |
| Altri vincoli | | | - |
| | | (C) Totale parte vincolata | 27.125.682,32 |
| D) Parte destinata agli investimenti | | | 347.191,93 |
| | | D) Totale destinata agli investimenti | 347.191,93 |
| | | E) Totale parte disponibile (E = A-B-C-D) | - 4.204.167,26 |

| Disavanzo atteso | Maggiore recupero |
|------------------|-------------------|
| 5.201.785,82 | 997.618,56 |

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 | 2022 |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa iniziale | - | - | 9.703.662,75 | 15.231.273,21 | 23.353.696,87 | 29.951.297,74 |
| Riscossioni (+) | 58.209.857,82 | 72.684.576,85 | 50.719.188,48 | 49.798.544,41 | 45.395.135,88 | 48.483.543,42 |
| Pagamenti (-) | 58.209.857,82 | 62.980.914,10 | 45.191.578,02 | 41.676.120,75 | 38.797.535,01 | 45.734.675,52 |
| Fondo di cassa finale | - | 9.703.662,75 | 15.231.273,21 | 23.353.696,87 | 29.951.297,74 | 32.700.165,64 |
| Residui attivi | 20.575.664,74 | 13.994.816,82 | 13.211.661,39 | 13.490.954,10 | 14.728.964,31 | 13.805.076,61 |
| Residui passivi | 16.912.780,64 | 11.594.586,64 | 11.566.849,49 | 7.289.550,85 | 11.702.919,27 | 7.111.586,00 |
| Differenza | 3.662.884,10 | 12.103.892,93 | 16.876.085,11 | 29.555.100,12 | 32.977.342,78 | 39.393.656,25 |
| FPV di parte corrente spesa | 407.060,16 | 453.018,40 | 498.307,28 | 466.925,41 | 333.389,97 | 300.983,91 |
| FPV di parte capitale spesa | 240.362,20 | 4.730.210,38 | 3.350.636,28 | 2.207.679,60 | 2.711.780,73 | 2.130.480,33 |
| Avanzo di amministrazione | 3.015.461,74 | 6.920.664,15 | 13.027.141,55 | 26.880.495,11 | 29.932.172,08 | 36.962.192,01 |

Il trend evidenzia il miglioramento progressivo della gestione per gli esercizi 2017-2022, interessati dalle misure adottate con il Piano di Riequilibrio pluriennale 2017-2026.

La parte accantonata/vincolata e destinata del rendiconto 2021 non applicata al Bilancio 2022 ammonta a € 24.731.863,74 = come si evince da tabella che segue:

| | |
|---|----------------------|
| Risultato di amministrazione 2021 | 29.932.172,08 |
| Avanzo di parte corrent applicato al Bilancio 2022 | 2.661.122,48 |
| Avanzo parte investimenti | 2.539.185,86 |
| Risultato amministrazione 2021 non applicato | 24.731.863,74 |
| Risultato amministrazione 2022 | 36.962.192,01 |
| Differenza 2021-2022 | 12.230.328,27 |

La differenza di € 12.230.328,27 = è scomposta nelle seguenti componenti:

A) Gestione residui € 1.360.227,01=

| | | |
|------------------------------------|-----|---------------------|
| Gestione residui | | |
| Maggiori residui riaccertati | (+) | 1.538.800,29 |
| Minori residui attivi riaccertati | (-) | 519.506,28 |
| Minori residui passivi riaccertati | (+) | 340.933,00 |
| Impegni FPV | (-) | |
| Saldo gestione residui | (=) | 1.360.227,01 |

B) Gestione competenza € 10.870.101,26 = (al lordo della quota di disavanzo)

| | | |
|---|-----|---------------------|
| Gestione di competenza | | Importo |
| FPV entrata | (+) | 3.045.170,70 |
| Accertamenti di competenza | (+) | 46.540.361,71 |
| Impegni di competenza | (-) | 41.484.275,25 |
| FPV spesa | (-) | 2.431.464,24 |
| Avanzo applicato | (+) | 5.200.308,34 |
| Saldo gestione competenza (escluso il disavanzo che viene applicato nel risultato di amministrazione lettera E) | (=) | 10.870.101,26 |
| Quota disavanzo | | 1.317.261,00 |
| | | 9.552.840,26 |

| | | |
|---------------------------|-----|----------------------|
| Riepilogo | | |
| Saldo gestione competenza | (+) | 10.870.101,26 |
| Saldo gestione residui | (+) | 1.360.227,01 |
| Avanzo non applicato | (+) | 24.731.863,74 |
| Totale | | 36.962.192,01 |

| | | |
|----------------------------|---|----------------------|
| Parte accantonata : | | |
| | Fondo crediti dubbia esigibilità | 8.348.385,45 |
| | Fondo contenzioso | 1.773.000,00 |
| | | |
| | Altri fondi | 3.572.099,57 |
| A | Totale accantonamenti | 13.693.485,02 |
| | Parte vincolata | |
| | Vincoli derivanti da legge e principi contabili | 23.324.242,20 |
| | Vincoli da trasferimenti | 3.623.199,87 |
| | Vincoli formalmente attribuiti | 178.240,25 |
| B | Totale parte vincolata | 27.125.682,32 |
| C | Totale parte destinata agli investimenti | 347.191,93 |
| TOTALE A+B+C | | 41.166.359,27 |

| | |
|--|---------------------|
| Risultato di amministrazione lettera (A) | 36.962.192,01 |
| Totale quota accantonata/vincolata/destinata | 41.166.359,27 |
| Disavanzo effettivo | - 4.204.167,26 |
| Disavanzo atteso | - 5.201.785,82 |
| Maggiore recupero disavanzo | - 997.618,56 |

- Dettaglio destinazione dell'avanzo vincolato/accantonato applicato nel 2022 (Risultato amministrazione 2021)

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 2021 il Comune di Segrate rientra tra gli Enti in disavanzo moderato.

| | | |
|--|------------|----------------------|
| A) Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2021 | | 29.932.172,08 |
| FCDE accantonato al 31/12/2021 | (-) | 7.786.733,60 |
| Fondo anticipazione liquidità | (-) | - |
| Recupero disavanzo quota 2022 | (+) | 1.317.261,00 |
| Quota disponibile applicazione avanzo sulla base del risultato di amministrazione al 31/12/2021 | (=) | 23.462.699,48 |

Pertanto nel corso dell'esercizio 2022 l'Ente ha potuto applicare quote di avanzo accantonato, vincolato e destinato come da prospetto che segue:

| DESCRIZIONE | TITOLO | | IMPORTO |
|--|------------------|--|------------|
| Quota vincolata oneri per lavori di rifacimento copertura caserma dei carabinieri | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 65.000,00 |
| Quota vincolata oneri per lavori di manutenzione straordinaria nella palazzina della Polizia locale | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 7.000,00 |
| Quota vincolata oneri per manutenzione straordinaria alle aule della scuola media | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 13.000,00 |
| Quota vincolata oneri per completamento lavori di adeguamento di Cascina OVI | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 26.700,00 |
| 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 | Spesa corrente | Accantonamento | 47.400,00 |
| Fondo contenzioso per riconoscimento debiti fuori bilancio | Spesa corrente | Accantonamento | 58.701,00 |
| Rimborso imposta pubblicità ai sensi dell'art.1 c.917 L.145/2018 (applicazione da accantonamento) | Spesa corrente | Accantonamento | 300.000,00 |
| Quota vincolata per performance personale dipendente | Spesa corrente | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 65.888,39 |
| Quota vincolata previdenza integrativa - destinazione proventi CDS lettera c) art.208 | Spesa corrente | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 20.000,00 |
| Quota vincolata per restituzione a Regione Lombardia contributo barriere architettoniche | Spesa corrente | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 5.823,00 |
| Quota vincolata per manutenzione per le opere di urbanizzazione primaria e secondaria | Spesa corrente | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 283.180,00 |
| Quota vincolata per Fondo Funzioni fondamentali per contratti continuativi 2021/2022 | Spesa corrente | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 138.148,00 |
| Quota vincolata oneri per rimborsi oneri versati in eccesso e non dovuti | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 186,00 |
| Quota vincolata per manutenzione straordinaria opere di urbanizzazione primaria e secondaria | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 939.650,00 |
| Quota vincolata rifacimento coperura scuola materna San Felice | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 220.000,00 |
| Quota oneri per spese tecniche professionali per la gestione del patrimonio | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 630.000,00 |
| Quota vincolata da proventi CDS per acquisto attrezzature PL | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 50.000,00 |
| Quota vincolata per impianti di videosorveglianza | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 144.488,67 |
| Quota avanzo da concessioni cimiteriali per opere cimiteriali | Spesa c/capitale | Quota destinata | 240.000,00 |
| Quota vincolata per contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 14.612,60 |
| Quota vincolata per cultura da proventi di sponsorizzazioni | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 23.679,24 |
| Quota vincolata per contributo DGR 6755/2017 Solidarietà Emergenza Abitativa | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 86.688,73 |
| Quota vincolata per contributi per sostegno alla locazione | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 9.000,00 |
| Contributo DGR n. 5644/2016 Morosita' incolpevole | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 48.000,00 |
| Quota vincolata fondo funzioni fondamentali | Spesa corrente | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 754.026,50 |
| Quota vincolata da trasferimento per agevolazioni TARI - Art. 6, comma1, D.L. 25.05.2021 n. 73 | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 366.803,00 |
| Decreto del Ministro per le Pari opportunità e la famiglia - contributo servizi educativi e ricreativi | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 7.805,00 |

| | | | |
|--|------------------|--|---------------------|
| Quota vincolata da proventi da sponsorizzazioni per incentivi dipendenti | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 2.000,00 |
| Quota vincolata oneri per interventi di contenimento energetico e riqualificazione edifici scolastici | Spesa c/capitale | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 186.000,00 |
| Quota vincolata da contributo Regionale per investimenti lavori potenziamento impianti semaforici | Spesa c/capitale | Quota vincolata per Trasferimenti | 17.161,19 |
| Quota vincolata da contributo di solidarietà per emergenza COVID -19 per spese centri estivi | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 36.262,85 |
| Quota vincolata da trasferimenti per Progetto RENenergetic Horizon 2020 | Spesa corrente | Quota vincolata per Trasferimenti | 9.260,17 |
| Quota accantonata per pagamento consumi utenze anni precedenti per fatture pervenute nel 2022 | Spesa corrente | Accantonamento | 52.844,00 |
| Quota accantonata per pagamento arretrati contrattuali 2019-2021 | Spesa corrente | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 227.000,00 |
| Fondo per esercizio funzioni fondamentali - art. 106 DL34/2020 quota figurativa TARI per agevolazioni 2022 | Spesa corrente | Quota vincolata per leggi e principi contabili | 104.000,00 |
| TOTALE | | | 5.200.308,34 |

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 2022, 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 | Quota del disavanzo ripianato nell'esercizio 2022 |
|---|--|-----------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 1.356.824,23 | 2.314.879,56 |

| RIPIANO DEL DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | |
|--|----------------|--------------|---|--------------|---|--|
| Descrizione | Importo € | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Maggiore recupero disavanzo 2020 |
| 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 |
| | | 2021 | Maggiore recupero disavanzo 2021 | 2022 | Maggiore recupero disavanzo 2022 | 2023 e successivi considerando il maggiore recupero 2020, 2021 e 2022 |
| | | 1.317.261,00 | 39.563,23 | 1.317.261,00 | 997.618,56 | -4.204.167,26 |

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 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 | -6.519.046,82 |
| 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 | 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 | -5.201.785,82 |
| 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 | -4.204.167,26 |
| E) Quota non ripianata | | - | | | | | |
| F) Miglioramento maggiore recupero disavanzo | | | | | - 27.701,09 | -39.563,23 | -997.618,56 |

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 01/01/2022 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 | Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022 | Variazione effettuata in sede di rendiconto (+/-) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità - FCDE | 7.786.733,60 | | 561.651,85 | | 8.348.385,45 |
| Fondo contenzioso legale | 2.621.000,00 | - 58.701,00 | | - 789.299,00 | 1.773.000,00 |
| <i>Altri Accantonamenti:</i> | | | | | - |
| Fondo accantonamento aumenti contrattuali dipendenti | 393.388,00 | - 227.000,00 | 111.462,52 | 50.000,00 | 327.850,52 |
| Fondo accantonamento indennità fine mandato sindaco | 6.183,00 | | 4.883,00 | | 11.066,00 |
| 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 | 300.000,00 | - 300.000,00 | | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Fondo accantonamento per conguagli consumi utenze | 459.000,00 | - 52.844,00 | | - 50.000,00 | 356.156,00 |
| 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 | 50.000,00 | - 47.400,00 | | - 2.600,00 | - |
| Accantonamento buoni pasto dipendenti (periodo novembre-dicembre 2020) | - | | | | - |
| Fondo passività potenziali per emergenza COVID-19 | - | | | | - |
| 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 | - |
| Accantonamento maggiore recupero disavanzo rendiconto 2021 | 282.381,12 | | | | 282.381,12 |
| Accantonamento aggio concessionario per notifica 2022 avvisi accertamento imu e tari | | | | 337.000,00 | 337.000,00 |
| Accantonamento aggio concessionario per elenco coattivo cds 2022 | | | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Accantonamento per regolazione premi polizze assicurative e franchigie anno 2022 | | | | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Accantonamento per conguaglio illuminazione pubblica 2022 | | | | 350.000,00 | 350.000,00 |
| Accantonamento per conguaglio utenza gas 2022 | | | | 650.000,00 | 650.000,00 |
| Accantonamento per spese condominiali 2022 | | | | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Maggiore recupero disavanzo 2022 | | | | 600.000,00 | 600.000,00 |
| TOTALE | 14.076.331,65 | -685.945,00 | 677.997,37 | -374.899,00 | 13.693.485,02 |

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).

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.

TABELLA 31

| Capitolo | Tip. | Descrizione Tipologia | Descrizione | Residuo al 31.12.2021 | % FCDE Media semplice (arrotond.) | Accanton.to minimo | % FCDE Accan.to effettivo | Accanton.to effettivo (€) |
|----------|------|---|---|-----------------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| 10106110 | 101 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | Imposta Comunale Municipale - IMU - quote arretrate | 2.099.272,95 | 69% | 1.443.858,94 | 100,00% | 2.099.272,95 |
| 10151130 | 101 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | TARI - Tassa sui Rifiuti | 1.662.675,90 | 48% | 800.977,49 | 100,00% | 1.662.675,90 |
| 10151153 | 101 | Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate | 422.154,69 | 76% | 321.420,14 | 100,00% | 422.154,69 |
| 30101110 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Fitti reali e canoni di locazione | 53.999,27 | 36% | 19.708,65 | 100,00% | 53.999,27 |

| Capitolo | Tip. | Descrizione Tipologia | Descrizione | Residuo al 31.12.2021 | % FCDE Media semplice (arrot.) | Accanton.to minimo | % FCDE Accan.to effettivo | Accanton.to effettivo (€) |
|----------|------|---|---|-----------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| 30101140 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi concessione servizio distribuzione gas metano | 427.000,00 | 33% | 139.065,36 | 100,00% | 427.000,00 |
| 30101150 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi concessione loculi | 26.065,10 | 38% | 9.951,39 | 38,18% | 9.951,39 |
| 30101160 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Canoni ed altre prestazioni attive | 20.779,46 | 44% | 9.069,82 | 100,00% | 20.779,46 |
| 30101170 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Concessione locali associazione no profit | 1.400,00 | 28% | 394,37 | 100,00% | 1.400,00 |
| 30102120 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Diritti di notifica | 20.269,81 | 58% | 11.658,59 | 100,00% | 20.269,81 |
| 30102130 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Diritti di segreteria | 1.705,00 | 1% | 11,94 | 0,70% | 11,94 |
| 30102140 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Diritti rilascio carte d'identità | 495,36 | 0% | - | 0,00% | |
| 30102150 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi trasporto e servizi funebri | 1.681,00 | 59% | 997,66 | 100,00% | 1.681,00 |
| 30102160 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi trasporto e servizi funebri - servizio rilevante ai fini IVA | 1.911,00 | 68% | 1.302,27 | 100,00% | 1.911,00 |
| 30102170 | 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 | 45,00 | 81% | 36,50 | 100,00% | 45,00 |
| 30102180 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Rette frequenza refezione scolastica - servizio rilevante ai fini IVA | 526.426,02 | 91% | 476.510,30 | 100,00% | 526.426,02 |
| 30102240 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi diversi servizio nettezza urbana -servizi rilevanti ai fini IVA | 31.258,28 | 42% | 13.156,92 | 100,00% | 31.258,28 |
| 30102250 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi riciclo rifiuti - olii e grassi -servizi rilevanti ai fini IVA | 439,20 | 57% | 251,94 | 100,00% | 439,20 |
| 30102270 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi mensa dipendenti comunali - rilevante | 1.090,28 | 5% | 59,42 | 100,00% | 1.090,28 |

| Capitolo | Tip. | Descrizione Tipologia | Descrizione | Residuo al 31.12.2021 | % FCDE Media semplice (arrot.) | Accanton.to minimo | % FCDE Accan.to effettivo | Accanton.to effettivo (€) |
|----------|------|--|---|-----------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|
| 30102290 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi servizi socio-assistenziali anziani | 12.823,80 | 33% | 4.181,20 | 100,00% | 12.823,80 |
| 30102330 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Rimborso stampati - servizio rilevante ai fini IVA | 5.042,38 | 72% | 3.650,83 | 100,00% | 5.042,38 |
| 30102370 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Proventi servizio assistenza domiciliare | 20.468,35 | 48% | 9.771,59 | 100,00% | 20.468,35 |
| 30103100 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Affitti alloggi comunali e rimborso spese condominiali | 329.437,26 | 90% | 296.325,52 | 100,00% | 329.437,26 |
| 30103130 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Canone Unico Patrimoniale | 33.849,85 | 0% | 58,22 | 100,00% | 33.849,85 |
| 30103140 | 100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | Recupero evasione Canone Unico Patrimoniale | 10.131,60 | 100% | 10.131,60 | 100,00% | 10.131,60 |
| 30201100 | 200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | Proventi sanzioni violazione codice della strada | 1.033.023,69 | 89% | 915.269,32 | 100,00% | 1.033.023,69 |
| 30201110 | 200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | Sanzioni amministrative violazione di regolamenti comunali, ordinanze, norme di legge | 31.009,80 | 95% | 29.518,54 | 100,00% | 31.009,80 |
| 30201160 | 200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | Riscossione coattiva Sanzioni Codice della Strada | 737.292,62 | 94% | 692.914,98 | 100,00% | 737.292,62 |
| 30201170 | 200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds | 245.016,99 | 84% | 204.775,40 | 100,00% | 245.016,99 |
| 30202100 | 200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | Riscossione coattiva Sanzioni Codice della Strada - art. 142 | 18.331,69 | 94% | 17.237,47 | 100,00% | 18.331,69 |
| 30203100 | 200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | Proventi sanzioni codice della strada a carico di imprese | 531.338,17 | 90% | 479.931,20 | 100,00% | 531.338,17 |

| Capitolo | Tip. | Descrizione Tipologia | Descrizione | Residuo al 31.12.2021 | % FCDE Media semplice (arrot.) | Accanton.to minimo | % FCDE Accan.to effettivo | Accanton.to effettivo (€) |
|----------|------|--|---|-----------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|
| 30203110 | 200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | Sanzioni e sanatorie per opere abusive | 1.516,00 | 100% | 1.516,00 | 100,00% | 1.516,00 |
| 30502110 | 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Rimborso utenze | 35.563,63 | 39% | 13.965,84 | 100,00% | 35.563,63 |
| 30502140 | 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Rimborso cedole librerie | 495,42 | 91% | 450,21 | 90,88% | 450,21 |
| 30502160 | 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Risarcimenti derivanti da procedimenti legali | 21.799,20 | 70% | 15.238,29 | 100,00% | 21.799,20 |
| 30599110 | 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Introiti e rimborsi diversi personale | 1.996,30 | 25% | 495,86 | 24,84% | 495,86 |
| 30599115 | 500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | Rimborso spese servizi sociali | 428,16 | 23% | 100,23 | 100,00% | 428,16 |
| | | | TOTALE | 8.368.233,23 | | 5.943.964,01 | | 8.348.385,45 |

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 valore superiore al 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 50% del valore della causa
- 3) rischio di soccombenza "basso" = accantonamento da un minimo del 5% ad un valore inferiore al 20 % del valore della causa

Applicando i suddetti parametri di valutazione del rischio, è stato confermato per l'esercizio 2022 un accantonamento complessivo di € 1.773.000=.

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 2022 nella voce residuale "*Altri accantonamenti*" riguarda:

- Fondo TFR Sindaco – quota accantonata 2023 € 4.883= quantificato attraverso il rateo di competenza per il periodo 1/1/2022-31/12/2022 che sommata a alla quota già accantonata con rendiconto 2021 ammonta a € 11.066,00=;
- Fondo aumenti rinnovi contrattuali al personale dipendente necessario al pagamento delle poste arretrate dei CCNL del comparto – quota accantonata nel 2022 € 327.850,52=;
- 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 al concessionari. Nel corso dell'esercizio 2022 è stata applicata totalmente la quota accantonata con rendiconto 2021 per € 300.000,00 mentre la quota accantonata nel 2022 è pari a € 20.000,00=;

- Fondo accantonamento per liquidazione proventi CDS art.142 L.285/1992 – quota ente proprietario della strada ai sensi del Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti del 30/12/2019. Nel 2022 è stata applicata la quota di € 47.400,00= e con l'esercizio 2022 la quota si azzera.
- Fondo accantonamento per congruaggio costi utenze fino all'esercizio 2021 – la quota è stata rettificata con il rendiconto per € -50.000,00= e il fondo al netto della quota già utilizzata nel 2022 (€ 52.844,00=) in relazione al rendiconto 2022 ammonta a € 356.156,00=;
- Fondo accantonamento per rischi su rincari energetici utenze edifici comunali – la quota è stata rettificata con il rendiconto in quanto la partita è confluita nel fondo contenzioso 2022 pertanto l'importo è pari a zero;
- Fondo accantonamento aggio per concessionario per € 337.000,00= per notifica entro il 31/12/2022 di avvisi accertamento IMU e TARI;
- Fondo accantonamento per regolazione premi polizze assicurative e franchigie esercizio 2022 per € 40.000,00=;
- Fondo accantonamento per congruaggi consumi spesa per illuminazione pubblica esercizio 2022 per € 350.000,00=;
- Fondo accantonamento per congruaggi consumi spesa gas esercizio 2022 per € 650.000,00=;
- Fondo accantonamento per congruaggi spese condominiali esercizio 2022 per € 50.000,00=;
- Fondo accantonamento maggiore recupero disavanzo – sono presenti le seguenti quote:
 - esercizio 2019 € 66.048,83=;
 - esercizio 2021 € 282.381,12=.
 - Esercizio 2022 € 600.000,00=
- Fondo accantonamento per rettifica FCDE 2018 € 381.597,10= la quota è destinata al maggiore recupero del disavanzo:

1.6.3 QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

TABELLA 32

| | |
|---|----------------------|
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da legge e principi contabili | 23.324.242,20 |
| Vincoli da trasferimenti | 3.623.199,87 |
| Vincoli formalmente attribuiti | 178.240,25 |
| Totale parte vincolata | 27.125.682,32 |

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 2022 mentre nelle tabelle che seguono si riporta per ogni tipologia di vincolo il valore al 31/12/2022:

TABELLA 32 BIS

| AVANZO VINCOLATO (vincoli di legge e principi contabili) | Avanzo vincolato al 31/12/2022 |
|--|--------------------------------|
| 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 | 8.594,74 |
| 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 | 34.875,34 |
| 2015BAR10 - art.15 LR n.6/1989 - barriere architettoniche | 142.971,08 |
| 2015OOUU - oneri urbanizzazione | 132.232,29 |
| 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 |
| 2020OOUU - oneri di urbanizzazione | 596.204,85 |
| 2020BAR10 - destinazione del 10% per barriere architettoniche | 76.356,64 |
| 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) | 40.172,01 |
| Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds | 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 |
| Fondo per esercizio funzioni fondamentali art. 106 DL 34/2020 | 761.524,50 |
| Fondo per esercizio funzioni fondamentali - art. 106 DL34/2020 quota assegnata per TARI | 431.174,82 |
| Costituzione vincolo per oneri 2018-2019 - prescrizione Corte dei Conti Delibera 75/2021 | 5.085.398,23 |
| PERMESSI DI COSTRUIRE - ANNO 2021 | 322.092,14 |
| DESTINAZIONE 10% PER BARRIERE ARCHITETTONICHE - ANNO 2021 | 82,44 |
| DESTINAZIONE 8% PER CULTO - ANNO 2021 | 36.793,01 |
| MONETIZZAZIONI AREE STANDARD - ANNO 2021 | 91.065,44 |
| SANZIONI E OBLAZIONI - ANNO 2021 | 71.592,03 |
| TRANSAZIONI - ANNO 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 |

| AVANZO VINCOLATO (vincoli di legge e principi contabili) | Avanzo vincolato al 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|
| Riaccertamento residui 2021 - Sanzioni e oblazioni 2019 | 412,57 |
| Costituzione vincolo per oneri 2018-2019 - anno 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. c) | 57.317,15 |
| 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) | 70.742,98 |
| 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 |
| 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 |
| Entrata straordinaria per acquisto arredi bib. | 157,22 |
| 2022OOUU - oneri urbanizzazione 2022 | 362.372,19 |
| art.43 c.2 sexies LR 12/2005 - realizzazione misure compensative (20%) costo costruzione | 7.139,20 |
| 2022OOUU - restituzione oneri | 9.830,04 |
| Costituzione vincolo per oneri 2018-2019 - prescrizione Corte dei Conti Delibera 75/2021 | 4.766.601,18 |
| Destinazione 10% alienazione diritti di superficie | 8.268,92 |
| Straordinari 2022 non utilizzati da destinare al Fondo dipendenti al lordo di oneri e IRAP | 42.110,00 |
| 2022P142 - proventi CDS art.142 - vincolo - illuminazione pubblica | 23.925,00 |
| 2022142 - vincolo Città Metropolitana riscossioni coattiva | 4.554,00 |
| 2022142 - CDS 142 vincolo c/competenza Città Metropolitana | 206.078,00 |
| Destinazione vincolo 2022 art.4 c.2bis LR n.12/2005 - Interventi forestali (5%) | 9.124,75 |
| 2022CDS lett.C) vincolo Previdenza complementare PL | 44.000,00 |
| 2022CDSLETT.A) Vincolo quota vincolata riscossioni c/residui per lettera a) | 44.167,25 |
| 2022CDSLETT.B) Vincolo quota vincolata riscossioni c/residui per lettera B) | 44.167,25 |
| 2022CDSLETT.C) Vincolo quota vincolata riscossioni c/residui per lettera C) | 88.334,50 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - primaria - Fin.to 10% abbattimento barriere | 74.000,74 |
| Riaccertamento residui 2022 - economie di spesa - vincolo 2018MONET | 832,39 |
| riaccertamento residui 2022 - vincolo 2018OOUU | 18.414,89 |
| riaccertamento residui 2022 - vincolo 2019OOUU | 17.486,32 |
| riaccertamento residui 2022 - vincolo 2020OOUU | 2.883,15 |
| riaccertamento residui 2022 - vincolo 2021OOUU | 56.228,22 |
| riaccertamento residui 2022 - vincolo 2021OBLAZ | 459,20 |
| riaccertamento residui 2022 - vincolo 2015OOUU | 3.905,00 |
| riaccertamento residui 2022 - vincolo CDS 2021 ART.208 LETTERA A | 6.941,21 |
| Riaccertamento residui 2022 - applicazione avanzo vincolato 2016OOUU - economia FPV | 45.109,51 |
| Riaccertamento residui 2022 - economia FPV 2021 - 2021OOUU | 13.806,20 |
| Riaccertamento residui - economia FPV 2021 - 2021BAR | 30.697,19 |
| Entrata accertata da CDS 2022 destinata ai lavori di potenziamento impianti semaforici | 51.650,00 |
| Entrata straordinaria IMU 2022 destinata all'acquisto automezzo protezione civile | 2.291,30 |
| Entrata straordinaria 2022 per acquisto attrezzature | 5.307,56 |
| Entrata straordinaria corrente destinata all'acquisto arredi biblioteca | 1,58 |
| Recupero evasione TARI | 250.000,00 |
| TOTALE AVANZO VINCOLATO (vincoli di legge e principi contabili) | 23.324.242,20 |

| AVANZO VINCOLATO (vincoli derivanti da trasferimenti) | Avanzo vincolato al 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|
| 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 | 5.244,00 |
| 20165644- Contributo morosità incolpevole | 102.522,77 |
| 2016TRSCO - trasferimento regionale assistenza scolastica | 84.743,72 |
| 2017T6755 - contributo solidarietà agli assegnatari servizi abitativi | 811,32 |
| 2017TRLOC - trasferimento regionale per sostegno alla locazione DGR x/2207 | 15.240,21 |
| 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 | 66.090,03 |
| 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 da parte di Teralp S.r.l. | 35,74 |
| Contributo per investimenti da parte della Immobiliare Redest S.r.l. | 419.944,19 |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER IL RECUPERO DI BENI IMMOBILI CONFISCATI ALLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA (L.R. 17/2010 ART. 23 - D.G.R. N. 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 regionale "Morosita' incolpevole" | 22.923,50 |
| Economia su progetto - riaccertamento 2020 - finanziamento 2018IMM2C | 92.354,00 |
| Economia da riaccertamento 2019TERALP | 16.025,01 |
| Entrate da conto corrente dedicato solidarietà' per emergenza CORONAVIRUS - Famiglie | 10.003,00 |
| TRASFERIMENTO REGIONALE DGR XI/2000 - ANNO 2021 | 110.358,18 |
| TRASFERIMENTO REGIONALE DGR XI/4855 - ANNO 2021 | 23.681,00 |
| CONTRIBUTO MINISTERIALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - ANNO 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 - 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 "Morosita' 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 DGR N. 3100/2020 destinato ai Distretti del Commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | 10.000,00 |
| Contributo DGR n.3100/2020 destinato ai Distretti del commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | 60.000,00 |
| Contributo Fondo per l'innovazione PA | 2.089,02 |
| Contributo regionale per investimenti - RIQUALIFICAZIONE MODULO CAMPIONE MI2 | 400.000,00 |
| PNRR-M4C1-Inv.1.1 - PIANO PER ASILO NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA - CUP B98H22000250006 - RICONVERSIONE SPAZI - CREAZIONI SEZIONI PRIMAVERA | 66.087,50 |
| PNRR-M5C2-Inv.2.2 - CUP B91B21006820001 - PIANI URBANI INTEGRATI - PARCO DEI MULINI | 137.700,00 |
| BANDO REGIONALE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI E DEL GHIACCIO - | 236.540,85 |
| Contributo Ministeriale per progetto "Varchi" - destinato ad altri progetti per anticipo altre risorse da parte dell'Ente | 71.373,91 |

| AVANZO VINCOLATO (vincoli derivanti da trasferimenti) | Avanzo vincolato al 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|
| Contributo DGR N. 3100/2020 destinato ai Distretti del Commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | 21.052,64 |
| Trasferimento ministeriale per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità | 81.730,93 |
| Trasferimenti accordo di programma Piano di Zona - assistenti sociali - D.M. n. 126 del 13.07.2022 | 30.000,00 |
| Trasferimenti accordo di programma Piano di Zona L. 328/2000 | 4.130,89 |
| Contributo Decreto Regionale n. 12754 per interventi a sostegno alla locazione | 15.575,21 |
| Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche | 15.852,05 |
| Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche | 8.821,83 |
| Contributo DGR 5448 del 25/07/2016 "Contributo regionale di solidarietà agli assegnatari dei servizi abitativi" | 15.294,14 |
| Rimborsi derivanti da risarcimenti danni | 87.329,00 |
| Contributo dello Stato ai sensi dell'art. 1 commi da 583 a 587 L. 234/2021 - Indennità di funzione amministratori | 4.615,72 |
| 2022SPONS - Sponsorizzazioni 2022 Cultura | 5.599,00 |
| Contributo regionale Parchi in rete e trasferimento acquisto aut.PL | 4.826,58 |
| Trasferimento Regionale destinato ai distretti del commercio saldo 2020 e acconto 2022 | 21.052,64 |
| riaccertamento residui 2022 - economia imp.3476/2020 trasferimento Regione per automezzo PL | 4.416,15 |
| Trasferimento della Regione ai sensi dell' art. 3 L.R. n. 9/2020 | 840,00 |
| TOTALE AVANZO VINCOLATO (vincoli derivanti da trasferimenti) | 3.623.199,87 |

| AVANZO VINCOLATO (vincoli attribuiti dall'Ente) | Avanzo vincolato al 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|
| Proventi da alienazione accertati e riscossi nel 2020 destinati al progetto di videosorveglianza 2 parchi 2 quartieri | 178.240,25 |
| TOTALE AVANZO VINCOLATO (vincoli attribuiti dall'Ente) | 178.240,25 |

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| TOTALE risorse vincolate | 27.125.682,32 |
|---------------------------------|----------------------|

➤ Costituzione “vincolo per oneri di urbanizzazione 2018-2019 – prescrizione Corte dei Conti Delibera n. 75/2022”

In merito alla prescrizione del vincolo indicato della Corte dei Conti – SRC Lombardia, con deliberazione n. 75/2022/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 2022 | Destinazione vincolo 10% per estinzione anticipata mutui da destinare a ripristino vincolo | Quota vincolata rendiconto 2022 | Totale quota vincolata al 31/12/2022 |
|--|--|-------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------------|
| <i>Costituzione vincolo oneri 2018-2019 - prescrizione Corte dei Conti SRC Lombardia - delibera n. 75/2022</i> | 7.103.147,09 | 582.896,00 | 135.398,23 | 4.183.705,18 | 12.005.146,50 |

| | Importo |
|--|---------------|
| <i>Costituzione vincolo oneri 2018-2019 - prescrizione Corte dei Conti SRC Lombardia - delibera n. 75/2022</i> | 12.005.146,50 |
| <i>Importo recuperato al 31/12/2022</i> | 12.005.146,50 |
| <i>Differenza da vincolare sugli esercizi successivi</i> | 0,00 |

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 2022 cui si rimanda mentre nella tabella che seguono si riporta per ogni tipologia il valore al 31/12/2022:

TABELLA 32 TER

| AVANZO DESTINATO a investimenti | Avanzo vincolato al 31/12/2022 |
|--|--------------------------------|
| 2019ALIEN - alienazione 2019 | 16.984,02 |
| 2017CIMIT - concessioni cimiteriali | 119.338,63 |
| Proventi concessioni aree cimiteriali | 32.010,46 |
| 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 |
| 2022CIMIT - Proventi concessioni aree cimiteriali | 8.586,30 |
| Alienazione per diritti di superficie | 34.576,18 |
| Contributo per restituzione quota non utilizzata per mutuo da ZERO C | 58.248,50 |
| TOTALE AVANZO destinato a investimenti | 347.191,93 |

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 |
|-------------------|----------------------|
| Titolo I | 26.137.203,60 |
| Titolo II | 2.721.338,05 |
| Titolo III | 8.875.269,31 |
| Titolo IV | 4.337.889,59 |
| Titolo V | |
| Titolo IX | 4.468.661,16 |
| TOTALE | 46.540.361,71 |



Nella tabella seguente le entrate accertate nell'esercizio 2022 sono confrontate con quelle del quadriennio precedente:

TABELLA 34

| RIEPILOGO ENTRATE | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 26.137.203,60 |
| Titolo II – Trasferimenti correnti | 1.187.764,04 | 1.105.831,94 | 1.578.783,03 | 5.212.024,43 | 2.188.475,12 | 2.721.338,05 |
| Titolo III - Entrate extratributarie | 5.866.114,73 | 5.629.199,72 | 5.154.060,82 | 4.438.280,31 | 5.732.993,03 | 8.875.269,31 |
| 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 | 4.337.889,59 |
| 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 | 4.468.661,16 |
| TOTALE | 63.636.970,66 | 67.978.863,57 | 51.541.106,29 | 50.122.594,97 | 45.622.992,90 | 46.540.361,71 |

Il trend evidenzia nel 2022 un miglioramento negli accertamenti delle entrate extra tributarie dovute a maggiori accertamenti per proventi sanzioni codice della strada art.142 (€ 432.855,00) e alla riscossione di rimborso IMU per definizione contenzioso in Cassazione (€ 1.743.220,00)

Per le entrate da trasferimento nel 2022 si evidenzia un aumento dovuto al trasferimento dello Stato per coprire i rincari energetici.

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 €. 26.137.203,60= a fronte di una previsione assestata di € 25.007.769,52= il maggiore accertamento rispetto alla previsione è di € 1.129.434,08=.

| ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA | STANZIAMENTI | ACCERTAMENTI | % | RISCOSSIONI | % |
|--|---------------|---------------|---------|---------------|--------|
| Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati | 24.830.170,00 | 25.959.602,82 | 104,55% | 20.343.368,50 | 78,37% |

Di seguito si riporta il dettaglio del Titolo I:

TABELLA 35

| Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Imposta Municipale Propria - IMU | 11.850.000,00 | 11.642.994,93 | 11.546.840,74 |
| Imposta Comunale Municipale - IMU - quote arretrate | 1.202.000,00 | 2.424.556,52 | 1.564.081,28 |
| Imposta Municipale Propria - anni precedenti | 40.000,00 | - | - |
| IRPEF addizionale comunale | 6.050.000,00 | 6.050.000,00 | 2.097.605,17 |
| TARI - Tassa sui Rifiuti | 5.326.728,00 | 5.336.091,99 | 4.648.143,03 |
| Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate | 300.000,00 | 429.586,73 | 411.974,89 |
| Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche -quote arretrate | 8.000,00 | 3.747,19 | 2.961,79 |
| Imposta comunale sulla pubblicita' - quote arretrate | 8.000,00 | 22.916,36 | 22.052,50 |
| TASI - Imposta sui servizi comunali | - | 449,00 | 449,00 |
| TASI - Imposta sui servizi comunali - quote arretrate | 25.472,00 | 29.289,40 | 29.289,40 |
| Quota 5 per mille dell'IRE | 19.970,00 | 19.970,70 | 19.970,70 |
| Totale tipologia 101 | 24.830.170,00 | 25.959.602,82 | 20.343.368,50 |

| Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Fondo di solidarietà comunale | 146.134,00 | 146.134,82 | 146.134,82 |
| Fondo di solidarietà comunale - anni precedenti | 3.662,00 | 3.662,44 | 3.662,44 |
| Fondo di solidarietà comunale - quota vincolata trasporto scolastico | 27.803,52 | 27.803,52 | 27.803,52 |
| Totale tipologia 301 | 177.599,52 | 177.600,78 | 177.600,78 |
| TOTALE Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 25.007.769,52 | 26.137.203,60 | 20.520.969,28 |

Di seguito si riporta l'andamento delle entrate del titolo I 2017-2022:

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 2022 sono state approvate, con deliberazione consiliare n.4 del 28/02/2022 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) | --- |
| Unità immobiliari non rientranti nelle categorie precedenti | 1,06 | --- |

L'accertamento delle entrate IMU 2022 pari a €. 11.642.994,93= 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 2017-2022

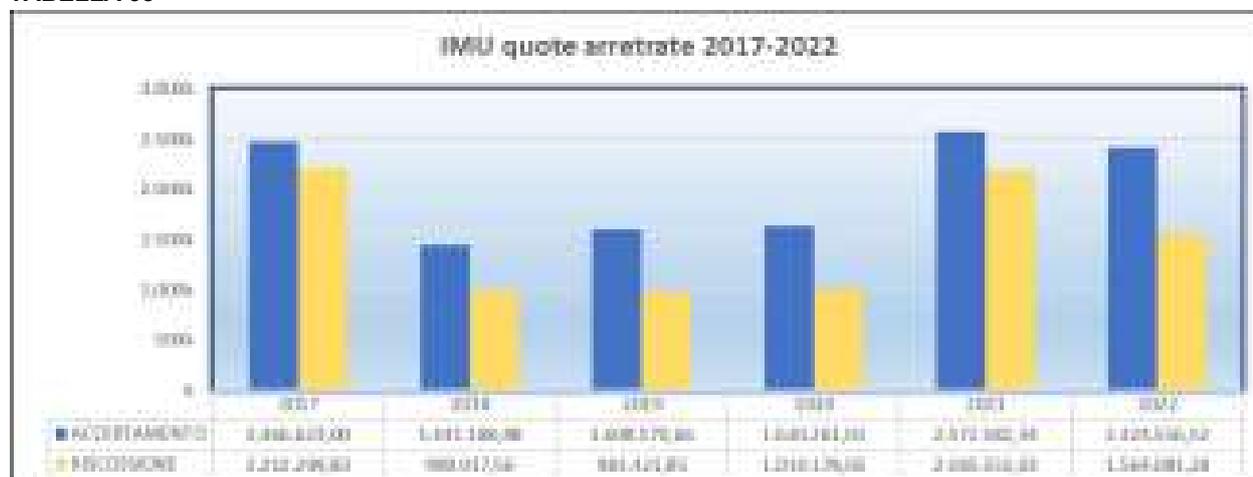
TABELLA 37



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 utimi 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 2021) 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 C.C. n. 13 del 18/05/2022 ha approvato il PEF 2022 e con deliberazione C.C. n.14 del 18/05/2022 ha approvato le tariffe TARI 2022.

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; C.C. n.49 del 26/07/2021; C.C n.20 del 23/05/2022 e C.C. n.64 del 19/12/2022) sono state apportate al Regolamento le rettifiche per gli adeguamenti al D.Lgs.116/2021, per le agevolazioni alle utenze domestiche e non domestiche per gli effetti della pandemia COVID-19 e in ultimo per gli adeguamenti alla delibera ARERA n.15/2022.

TABELLA 39

| Titolo I - Entrate Tributarie | Stanziamiento definitivo 2022 | Accertamento 2022 | Riscossione |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
| TARI | 5.326.728,00 | 5.336.091,99 | 4.648.143,03 |

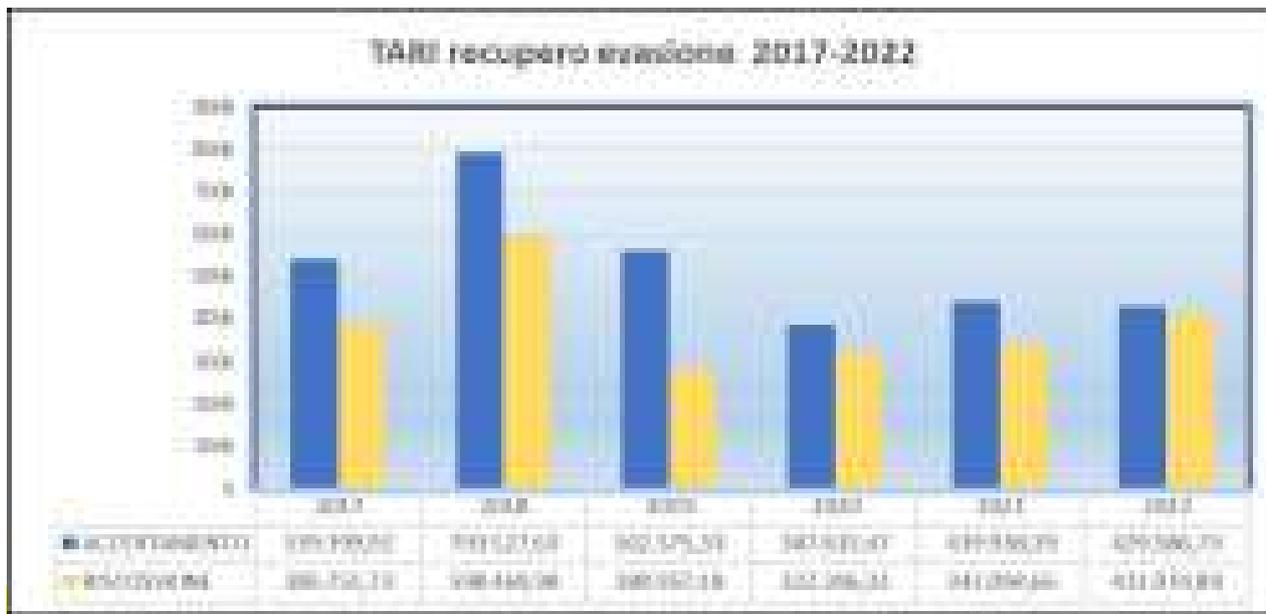
L'entrata accertata per l'esercizio 2022 è di € 5.336.091,99= pari al 20,55% delle entrate tributarie.

La minore riscossione nel 2022 è dovuta alla scadenza della rata a saldo TARI 2022 fissata al 31/1/2023.



TABELLA 40

| Titolo I - Entrate Tributarie | Stanziamiento definitivo 2022 | Accertamento 2022 | Riscossione |
|---|-------------------------------|-------------------|-------------|
| Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate | 300.000,00 | 429.586,73 | 411.974,89 |



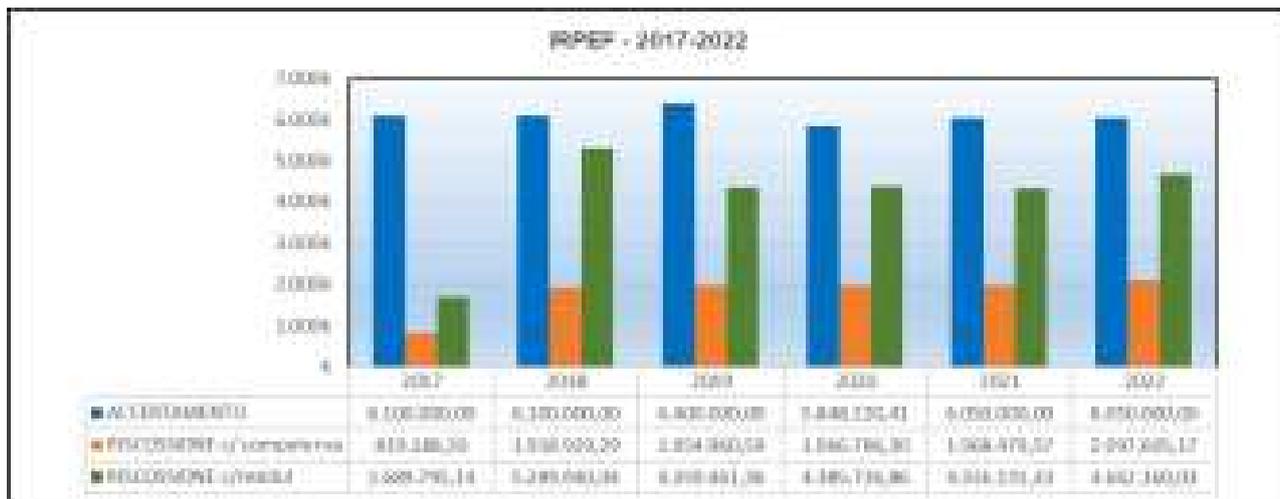
- Addizionale Comunale IRPEF

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2022 è stata confermata l’aliquota unica dell’addizionale IRPEF comunale, massima dello 0,8% con la soglia di esenzione pari ad €. 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 2021. L’accertamento è stato pari a € 6.050.000,00= pari al 23,30% del totale delle entrate tributarie.

TABELLA 41

| Titolo I - Entrate Tributarie | Stanziamiento definitivo 2022 | Accertamento 2022 | Riscossione |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
| IRPEF addizionale comunale | 6.050.000,00 | 6.050.000,00 | 2.097.605,17 |



- 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 42

| | |
|---|--------------------|
| Quota FSC per alimentare FSC 2022 | 1.994.579,35 |
| quota FSC risultante da perequazione risorse | -2.373.968,07 |
| quota FSC risultante dai ristori per minori introiti IMU e TASI | 1.385.106,27 |
| FSC al lordo di accantonamenti | -988.861,80 |
| Correttivo art.1 comma 450 L.232/2016 | 197.599,45 |
| Correttivo art.1 comma 449 lettera d) bis L.232/2016 | 85.098,59 |
| FSC spettante | -706.163,76 |
| Incremento dotazione FSC 2022 sviluppo servizi sociali art.1 c.449 lettera d quinquies L.232/2016 | 163.545,29 |
| Incremento dotazione FSC 2022 sviluppo servizi sociali art.1 c.449 lettera d quater L.232/2017 | 692.431,00 |
| Totale FSC compreso incrementi | 149.812,53 |
| accantonamento per rettifiche | 3.677,72 |
| Totale FSC al netto dell'accantonamento | 146.134,81 |
| Incremento dotazione FSC 2022 di 120 mln posti disponibili negli asili nido art.1, comma 449 lettera d-sexies, L. 232/2016 (DM 19.07.2022). | - |
| Incremento dotazione FSC 2022 di 30 mln trasporto studenti in disabilità art. 1, c. 449, lettera d-octies, L. 232/2016 (DM 30.05.2022). | 27.803,52 |
| Riduzione per mobilità ex AGES (art. 7, c. 31-Sexies, DL. 78/2010). | 22.131,39 |
| Totale FSC comprensivo di altre componenti di calcolo spettanza 2022 | 151.806,94 |

L'importo a debito del Comune è stato recuperato dall'Agenzia delle Entrate a valere sui versamenti IMU dell'esercizio 2022 (50% sulla prima rata IMU del mese di giugno 2022 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 €. 2.721.338,05 =, a fronte di una previsione assestata di €. 2.444.843,90 =.

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

TABELLA 43

| TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI | STANZIAMENTI | ACCERTAMENTI | % | RISCOSSIONI | % |
|--|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|
| | (1) | (2) | (2/1) | (3) | (3/2) |
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 2.388.843,90 | 2.687.788,05 | 112,51% | 2.529.931,65 | 94,13% |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | - | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese | 56.000,00 | 33.550,00 | 59,91% | 32.330,00 | 0,00% |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | - | - | 0,00% | - | 0,00% |
| TOTALE | 2.444.843,90 | 2.721.338,05 | 111,31% | 2.562.261,65 | 94,15% |

TABELLA 44

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

| <i>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i> | | | |
|--|------------|------------|------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Contributo per gli interventi dei comuni (ex sviluppo investimenti) | 97.288,04 | 97.288,04 | 97.288,04 |
| Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato - altri contributi | 234.765,00 | 309.561,75 | 309.561,75 |
| Contributo fondo nazionale accoglienza minori stranieri non accompagnati | 52.695,00 | 71.895,00 | 71.895,00 |
| Trasferimento per partecipazione con Agenzia delle Entrate per il recupero evasione tributi erariali | 45.140,00 | 45.139,47 | 45.139,47 |
| Decreto del Ministro per le Pari opportunità e la famiglia - contributo per centri estivi | 38.919,39 | 38.919,39 | 38.919,39 |
| Contributo DGR N. 3100/2020 destinato ai Distretti del Commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | 10.000,00 | 21.052,64 | 21.052,64 |
| Trasferimento per ristoro ai comuni ai sensi dell'art. 9 ter comma 2 e 3 DL 137/2020 | 96.260,97 | 96.261,82 | 96.261,82 |
| Contributo dello Stato ai sensi dell'art. 1 commi da 583 a 587 L. 234/2021 - Indennità di funzione amministratori | 38.913,00 | 44.157,05 | 44.157,05 |
| Contributo dello Stato ai sensi del comma 2 dell'art.27 del D.L. n.17/2022 (sostegno per rincari energetici) | 580.540,00 | 835.973,71 | 726.199,67 |
| CONTRIBUTO ALLE BIBLIOTECHE PER ACQUISTO LIBRI - MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA CULTURALI E PER IL TURISMO | 26.000,00 | 21.830,44 | 21.830,44 |
| Trasferimento ministeriale per l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione degli alunni con disabilità | 81.730,93 | 81.730,93 | 81.730,93 |
| PNRR-M1C1-Inv.1.2 CUP: B91C22000070006 - Abilitazione al cloud per le PA Locali Comuni | 30.000,00 | - | - |
| Trasferimenti accordo di programma Piano di Zona - assistenti sociali - D.M. n. 126 del 13.07.2022 | 30.000,00 | 30.647,70 | - |
| PNRR-M1C1-Inv. 1.4 CUP: B91F22004320006 - Servizi e cittadinanza digitale - Misura 1.4.3 - pagoPA | 11.000,00 | - | - |
| PNRR-M1C1-Inv.1.4 - CUP: B91F22002260006 - Servizi e cittadinanza digitale - Misura - Adozione app IO (Comuni) Aprile 2022 | 28.771,00 | - | - |
| Contributo MIUR mensa insegnanti - L. n. 135/2012 art. 7 c. 41 | 77.500,00 | 129.773,69 | 129.773,69 |
| Contributo regionale per gestione asili nido | 30.000,00 | - | - |

| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Contributo regionale per minori | 113.189,10 | 144.004,10 | 144.004,10 |
| Contributo regionale servizi socio-assistenziali anziani | 67.440,68 | 67.440,68 | 67.440,68 |
| Rimborso spese per elezioni | 227.116,00 | 174.645,74 | 157.211,08 |
| Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche | 30.000,00 | 43.814,46 | 43.814,46 |
| Trasferimenti accordo di programma Piano di Zona L. 328/2000 | 5.625,00 | 4.755,89 | 4.755,89 |
| Contributo regionale per assistenza scolastica | 200.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| Contributo DGR 5448 del 25/07/2016 "Contributo regionale di solidarieta' agli assegnatari dei servizi abitativi" | - | 15.294,14 | 15.294,14 |
| DGR XI/3373/2020 - CONTRIBUTO PER SISTEMA EDUCATIVO INTEGRATO 0-6 ANNI | 216.344,79 | 216.344,79 | 216.344,79 |
| DGR XI/3481 del 05/08/2020 - Trasferimento Regionale per misura Nidi gratis | 6.000,00 | 4.942,69 | 4.942,69 |
| Trasferimento della Regione ai sensi dell' art. 3 L.R. n. 9/2020 | 840,00 | 840,00 | 840,00 |
| Trasferimento dello Stato per emergenza COVID-19 per interventi di controllo | 4.765,00 | 8.821,83 | 8.821,83 |
| ISTAT - Contributo fisso funzionamento UCC | 8.000,00 | 2.652,10 | 2.652,10 |
| Totale tipologia 101 | 2.388.843,90 | 2.687.788,05 | 2.529.931,65 |

| Tipologia 102 -Trasferimenti correnti da Famiglie | | | |
|--|------------|-----------|----------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| | | | |
| Totale tipologia 102 | - | - | - |

| Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Proventi da sponsorizzazioni | 46.000,00 | 33.550,00 | 32.330,00 |
| Proventi da sponsorizzazione servizi educativi | 10.000,00 | - | - |
| Totale tipologia 103 | 56.000,00 | 33.550,00 | 32.330,00 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTALE Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 2.444.843,90 | 2.721.338,05 | 2.562.261,65 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|

Di seguito si riporta l'andamento delle entrate del titolo II 2017-2022:

TABELLA 45



1.7.3 Titolo III – Entrate extra-tributarie

TABELLA 46

| 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 | 4.865.523,03 | 4.406.599,88 | 90,57% | 3.613.823,22 | 82,01% |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 825.150,00 | 1.529.403,37 | 185,35% | 869.283,45 | 56,84% |
| Tipologia 300: Interessi attivi | 31.882,00 | 31.413,34 | 98,53% | 31.310,04 | 99,67% |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale | 107.044,00 | 107.044,36 | 100,00% | 107.044,36 | 100,00% |
| Tipologia 500. Rimborsi e altre entrate correnti | 2.909.932,14 | 2.800.808,36 | 96,25% | 2.638.451,13 | 94,20% |
| TOTALE | 8.739.531,17 | 8.875.269,31 | 101,55% | 7.259.912,20 | 81,80% |

Nelle tabelle seguenti è illustrato il dettaglio del titolo III:

TABELLA 47

Titolo 3

| <i>Tipologia 100: vendita di beni e servizi e proventi dalla gestione dei beni</i> | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Fitti reali e canoni di locazione | 329.000,00 | 345.339,08 | 294.381,19 |
| Canone di concessione - servizio rilevante ai fini IVA | 88.600,00 | 102.428,50 | 92.428,50 |
| Contributi industrie estrattive | 28.000,00 | - | - |
| Proventi concessione servizio distribuzione gas metano | 427.000,00 | 427.000,00 | - |
| Proventi concessione loculi | 350.000,00 | 240.000,00 | 217.219,80 |
| Canoni ed altre prestazioni attive | 315.202,00 | 326.552,80 | 305.788,46 |
| Concessione locali associazione no profit | 10.000,00 | 12.050,00 | 10.650,00 |
| Canoni di locazione distributori automatici | 24.800,00 | 6.344,00 | 6.344,00 |
| Diritti di segreteria | 5.000,00 | 1.917,84 | 1.857,10 |
| Diritti di rogito | 40.000,00 | 15.462,45 | 15.462,45 |
| Diritti di notifica | 10.000,00 | 10.643,72 | 1.279,18 |
| Diritti di segreteria | 180.000,00 | 194.125,43 | 192.420,43 |
| Diritti rilascio carte d'identità | 22.000,00 | 26.893,92 | 26.398,56 |
| Proventi trasporto e servizi funebri | 30.000,00 | 28.663,00 | 28.403,00 |
| Proventi trasporto e servizi funebri - servizio rilevante ai fini IVA | 30.000,00 | 19.489,01 | 19.049,01 |
| Proventi derivanti da illuminazione votiva - servizio rilevante ai fini IVA | 43.000,00 | 39.523,14 | 39.478,14 |
| Rette frequenza refezione scolastica - servizio rilevante ai fini IVA | 130.000,00 | 30.207,36 | 2.626,42 |
| Proventi diversi servizio nettezza urbana | 77.000,00 | 72.280,28 | 42.120,00 |
| Proventi riciclo rifiuti - olii e grassi -servizio rilevante ai fini IVA | 700,00 | | |
| Proventi riciclo rifiuti - rottami, plastica, carta (rilevante ai fini IVA) | 673.892,00 | 673.892,00 | 673.892,00 |
| Proventi mensa dipendenti comunali | 35.000,00 | 21.717,50 | 20.627,22 |
| Proventi utilizzo locali - servizio rilevante ai fini IVA | 8.000,00 | 14.221,50 | 14.021,50 |
| Proventi servizi socio-assistenziali anziani | 50.000,00 | 45.816,28 | 35.079,95 |
| Rimborso stampati - servizio rilevante ai fini IVA | 14.000,00 | 17.842,92 | 17.010,92 |
| Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri | 200.000,00 | 210.568,10 | 191.226,26 |
| Proventi rilascio pass | 7.000,00 | 6.179,08 | 6.003,08 |
| Proventi servizio assistenza domiciliare | 58.000,00 | 45.434,65 | 36.169,45 |
| Introiti rimborso stampati anagrafe | 10.500,00 | 4.033,86 | 3.903,06 |
| Introiti vendita biglietti trasporto pubblico | 67.000,00 | 8.640,43 | 8.426,43 |
| Affitti alloggi comunali e rimborso spese condominiali | 269.974,00 | 251.047,10 | 146.826,78 |
| Canoni polizia idraulica | 60.000,00 | 51.238,95 | 51.238,95 |
| Canone Unico Patrimoniale | 1.222.856,03 | 1.092.356,98 | 1.058.932,98 |
| Recupero evasione Canone Unico Patrimoniale | 48.999,00 | 64.690,00 | 54.558,40 |
| Totale Tipologia 100 | 4.865.523,03 | 4.406.599,88 | 3.613.823,22 |

— **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 2022 i seguenti provvedimenti:

- deliberazione C.C. n.15 del 08/03/2022 ad oggetto *“Regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria”*;
- deliberazione C.C. n.16 del 08/03/2022 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 2022”*;
- deliberazione G.C. n.32 del 18/03/2021 ad oggetto *“Canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione, esposizione pubblicitaria – approvazione tariffe anno 2022”*;
- 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 2022”*.
- *deliberazione G.C. n.71 del 26/05/2022 ad oggetto “Canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione, esposizione pubblicitaria - adeguamento tariffe anno 2022”*;

L'importo accertato nel 2022 è pari a € 1.092.356,98=.

TABELLA 48

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 | 385.000,00 | 597.099,76 | 297.622,87 |
| Sanzioni amministrative violazione di regolamenti comunali, ordinanze, norme di legge | 5.000,00 | 10.000,00 | 1.692,00 |
| Riscossione coattiva Sanzioni Codice della Strada | - | 8.000,00 | 7.090,98 |
| Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds | 110.000,00 | 471.281,10 | 288.356,98 |
| Proventi sanzioni codice della strada a carico di imprese | 165.000,00 | 255.899,90 | 88.914,01 |
| Sanzioni e sanatorie per opere abusive | 160.000,00 | 186.972,61 | 185.456,61 |
| Proventi derivanti da applicazioni penali | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| Totale Tipologia 200 | 825.150,00 | 1.529.403,37 | 869.283,45 |

TABELLA 49

Titolo 3

Tipologia 300: Interessi attivi

| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Interessi attivi diversi | - | 103,30 | - |
| Interessi attivi di mora | 31.882,00 | 31.310,04 | 31.310,04 |
| Totale Tipologia 300 | 31.882,00 | 31.413,34 | 31.310,04 |

TABELLA 50

Titolo 3

Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dividendo società Segrate Servizi S.p.A | 107.044,00 | 107.044,36 | 107.044,36 |
| Totale Tipologia 400 | 107.044,00 | 107.044,36 | 107.044,36 |

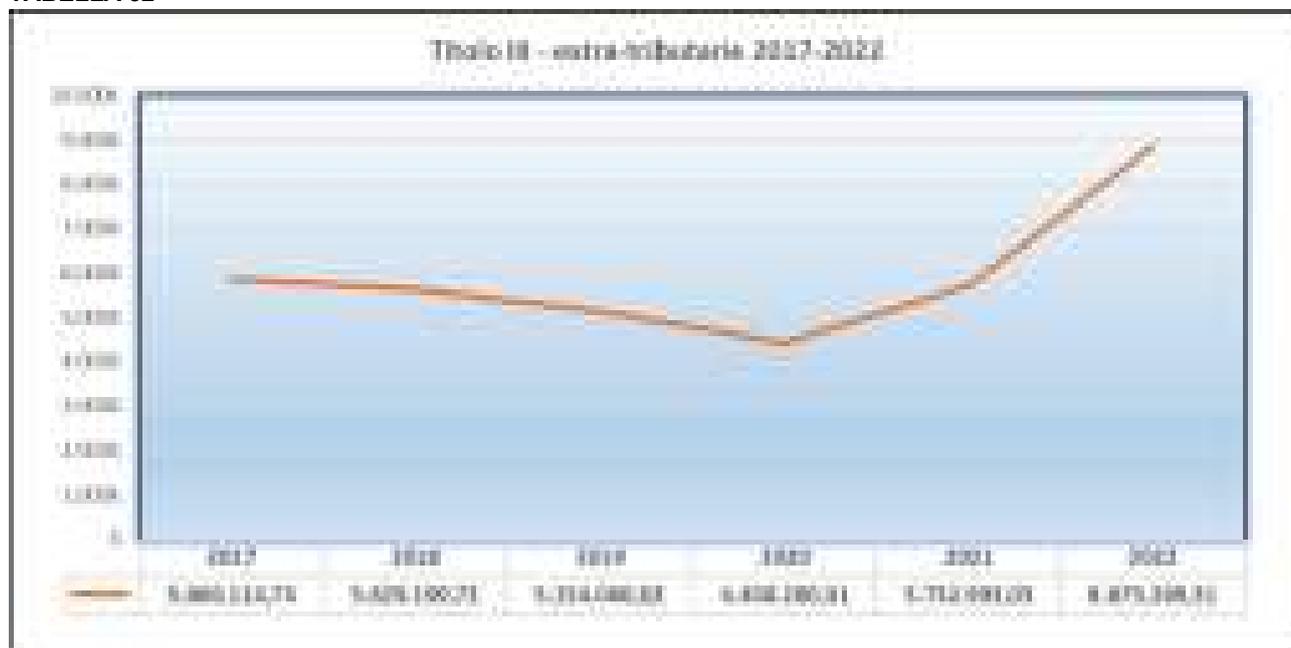
TABELLA 51**Titolo 3**

| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Rimborso derivante da risarcimento danni stradali | 3.500,00 | | |
| Rimborsi derivanti da risarcimenti danni | 22.409,00 | 11.096,00 | 11.096,00 |
| Rimborso quote emolumenti personale in comando | 61.250,00 | 61.323,69 | 7.473,33 |
| Rimborsi utenze | 140.000,00 | 110.594,10 | 83.007,11 |
| Rimborsi derivanti da risarcimenti danni | - | 87.797,92 | 87.797,92 |
| Rimborso per servizi resi a terzi da P.L. | 67.500,00 | 48.130,73 | 48.130,73 |
| Rimborso cedole librerie | 9.000,00 | 8.783,10 | 8.287,68 |
| Contributo gestione servizio tesoreria | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Risarcimenti derivanti da procedimenti legali | 72.000,00 | 40.615,99 | 25.724,79 |
| Entrate rimborso imposte indirette | 25.000,00 | 5.000,00 | 4.301,41 |
| Rimborsi vari - servizi educativi | - | 1.113,44 | 1.113,44 |
| Rimborso spese per pubblicazioni | 35.000,00 | 6.479,50 | 6.479,50 |
| Rimborso da imprese per contributo spese per luminarie | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Rimborso da contribuenti per esecuzioni sentenze tributarie | 1.743.220,00 | 1.743.220,00 | 1.743.220,00 |
| Rimborso incentivi art. 113 D.lgs. 50/2016 | 30.000,00 | 9.982,89 | - |
| Introiti e rimborsi diversi personale | 5.000,00 | 6.018,56 | 4.022,26 |
| Rimborso spese servizi sociali | 20.000,00 | 5.289,78 | 5.289,78 |
| Introiti e rimborsi diversi | 2.000,00 | 3.333,41 | 3.333,39 |
| Rimborso servizio smaltimento rifiuti scuole | 22.300,00 | 28.875,91 | 28.875,91 |
| Spese notifica concessionario per riscossione coattiva sanzioni cds | 40.000,00 | 40.000,00 | 39.780,13 |
| Rimborso spese postali | 1.050,00 | 843,16 | 841,45 |
| Inversione contabile IVA (reverse charge) | 15.000,00 | 4.092,36 | 4.092,36 |
| Spese notifica concessionario tributi | 60.000,00 | 47.000,00 | 47.000,00 |
| Rimborso spese notifica concessionario per violazioni CDS | 35.000,00 | 115.084,70 | 72.466,93 |
| Diritti di ricerca archivio e costi di riproduzione | 200,00 | - | - |
| Iva derivante dalla scissione dei pagamenti | 180.000,00 | 102.286,75 | 102.286,75 |
| Spese notifica concessionario tributi | 77,00 | 189,00 | 189,00 |
| Rimborso incentivi art. 113 D.lgs. 50/2016 | 18.127,76 | 12.542,00 | 5.654,55 |
| Rimborso incentivi art. 113 D.lgs. 50/2016 | 7.603,38 | 5.971,21 | 2.842,55 |
| Rimborso spese istruttoria canone unico - P.L. | 1.000,00 | 1.450,00 | 1.450,00 |
| Recupero per "Progetto IVA" 2020 | 105.184,00 | 105.183,96 | 105.183,96 |
| Recupero per "Progetto IRAP" | 41.586,00 | 41.586,00 | 41.586,00 |
| Recupero addizionale provinciale relativa all'accisa sull'energia elettrica | 136.425,00 | 136.424,20 | 136.424,20 |
| | | | |
| Totale Tipologia 500 | 2.909.932,14 | 2.800.808,36 | 2.638.451,13 |
| TOTALE Titolo 3 - Entrate extra-tributarie | 6.961.542,52 | 8.395.139,19 | 5.847.221,39 |

Il dividendo accertato nel corso dell'esercizio 2022 è stato deliberato dalla società Segrate Servizi S.r.l con l'approvazione del Bilancio di esercizio 2021.

Di seguito si riporta l'andamento delle entrate del titolo III 2017-2022:

TABELLA 52



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 53

| 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% |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 1.114.467,59 | 1.889.789,35 | 169,57% | 1.551.785,34 | 82,11% |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | - | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 103.512,00 | 114.845,53 | 110,95% | 114.845,53 | 100,00% |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 2.554.325,86 | 2.333.254,71 | 91,35% | 2.008.405,85 | 86,08% |
| TOTALE | 3.772.305,45 | 4.337.889,59 | 114,99% | 3.675.036,72 | 84,72% |

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

TABELLA 54
Titolo 4 - Entrate in conto capitale

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

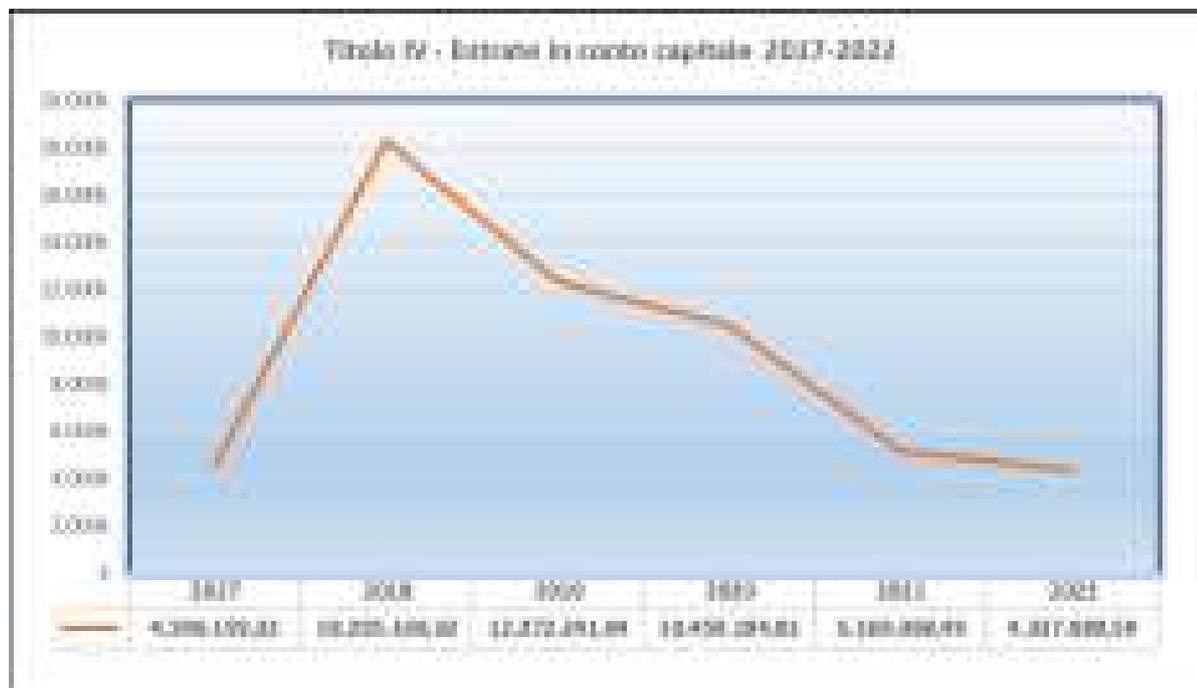
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Contributo regionale per investimenti | 84.826,59 | 89.653,17 | 84.826,58 |
| Contributo regionale per investimenti - RIQUALIFICAZIONE MODULO CAMPIONE MI2 | - | 400.000,00 | 400.000,00 |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER IL RECUPERO DI BENI IMMOBILI CONFISCATI ALLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA (L.R. 17/2010 ART. 23 - D.G.R. N. 2531/2010) | 52.600,00 | 52.587,92 | - |
| Contributo Fondo per l'innovazione PA | 6.360,00 | 8.347,50 | 8.347,50 |
| Contributo Ministeriale per interventi urgenti di adeguamento e adattamento edifici scolastici causa COVID-19 | - | 71.373,91 | 71.373,91 |
| Contributo agli investimenti - Ministero dell'Interno | 125.000,00 | 125.000,00 | - |
| Contributo Regionale DGR XI/4336 per interventi recupero alloggi | 15.000,00 | - | - |
| PNRR-M1C1-Inv.1.4 - CUP: B91F22002260006 - Servizi e cittadinanza digitale - Misura - Adozione app IO (Comuni) Aprile 2022 | 36.400,00 | - | - |
| PNRR-M1C1-Inv. 1.4 CUP: B91F22000800006 - Servizi e cittadinanza digitale - Misura 1.4.3 - pagoPA | 20.031,00 | - | - |
| PNRR-M5C2-Inv.2.1 - CUP B91B21001080001 - Rigenerazione urbana | 413.250,00 | 413.250,00 | 413.250,00 |
| PNRR-M4C1-Inv.1.1 - PIANO PER ASILO NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA - CUP B98H22000250006 - RICONVERSIONE SPAZI - CREAZIONI SEZIONI PRIMAVERA | - | 66.087,50 | 66.087,50 |
| Contributo Regionale sport outdoor - DGR XI/4855 del 14.06.2021 | 171.000,00 | 171.000,00 | 73.659,00 |
| PNRR-M5C2-Inv.2.2 - CUP B91B21006820001 - PIANI URBANI INTEGRATI - PARCO DEI MULINI | - | 137.700,00 | 137.700,00 |
| BANDO REGIONALE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI E DEL GHIACCIO - | - | 236.540,85 | 236.540,85 |
| Contributo per investimenti | - | 58.248,50 | - |
| Contributo ministeriale per efficientamento energetico | 130.000,00 | - | - |
| Contributo DGR n.3100/2020 destinato ai Distretti del commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Totale Tipologia 200 | 1.114.467,59 | 1.889.789,35 | 1.551.785,34 |

| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Alienazione beni immobili | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.200,00 |
| Alienazione per diritti di superficie | 58.412,00 | 80.489,23 | 80.489,23 |
| Proventi concessioni aree cimiteriali | 42.900,00 | 32.156,30 | 32.156,30 |
| Totale Tipologia 400 | 103.512,00 | 114.845,53 | 114.845,53 |

| Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
| Contributo rilascio permesso di costruire - primaria | 540.000,00 | 231.293,63 | 231.293,63 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - primaria - Fin.to 10% abbattimento barriere | 60.000,00 | 25.721,47 | 25.721,47 |
| CONTRIBUTO RILASCIO PERMESSI COSTRUIRE - COSTO COSTRUZIONE | 1.139.740,00 | 1.229.764,37 | 1.229.764,37 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - secondaria | 364.000,00 | 374.302,19 | 374.302,19 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - secondaria - Fin.to 10% abbattimento barriere | 44.500,00 | 48.279,26 | 48.279,26 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - secondaria - Fin.to 8% secondaria culto | 35.600,00 | 36.793,01 | 36.793,01 |
| Contributo rilascio permesso di costruire - smaltimento rifiuti | 5.787,00 | 14.946,80 | 14.946,80 |

| Descrizione | Previsione | Accertato | Riscosso |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Permessi costruire opere a scomuto | 324.848,86 | 324.848,86 | - |
| Sanatorie edilizie e oblazioni | 30.000,00 | 37.475,08 | 37.475,08 |
| Restituzione di somme pagate e non dovute | 9.850,00 | 9.830,04 | 9.830,04 |
| Totale tipologia 500 | 2.554.325,86 | 2.333.254,71 | 2.008.405,85 |
| TOTALE Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 3.772.305,45 | 4.337.889,59 | 3.675.036,72 |

TABELLA 55



1.8 ANALISI della SPESA

La **Spesa** è classificata in:

- missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;
- 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 2022 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 56

| RIEPILOGO SPESE | IMPEGNI | % |
|---|----------------------|----------------|
| Titolo I – Spese correnti: | 32.164.546,54 | 77,53% |
| Titolo II – Spese in conto capitale | 3.943.371,68 | 9,51% |
| Titolo III – Spese per incremento di attività finanziarie | - | |
| Titolo IV – Rimborso prestiti | 907.695,87 | 2,19% |
| Titolo V – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | - | 0,00% |
| Titolo VII – Spese per conto terzi e partite di giro | 4.468.661,16 | 10,77% |
| TOTALE | 41.484.275,25 | 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 57

| RIEPILOGO SPESE | DPR 194 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 32.164.546,54 |
| 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 | 3.943.371,68 |
| 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 | 907.695,87 |
| 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 | 4.468.661,16 |
| TOTALE | | 59.359.805,68 | 57.824.747,17 | 46.272.521,91 | 37.793.856,59 | 43.742.981,40 | 41.484.275,25 |

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:

Segue tabella

TABELLA 58

| SPESE CORRENTI per Macroaggregati | | IMPEGNI | % |
|-----------------------------------|---|----------------------|----------------|
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 6.731.885,69 | 20,93% |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'Ente | 475.168,78 | 1,48% |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 22.484.782,40 | 69,91% |
| 104 | Trasferimenti correnti | 1.767.345,98 | 5,49% |
| 105 | Trasferimenti di tributi | - | 0,00% |
| 106 | Fondi perequativi | - | 0,00% |
| 107 | Interessi passivi | 38.168,81 | 0,12% |
| 108 | Altre spese per redditi da capitale | - | 0,00% |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 321.011,98 | 1,00% |
| 110 | Altre spese correnti | 346.182,90 | 1,08% |
| TOTALE | | 32.164.546,54 | 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 2021 e 2022):

TABELLA 59

| SPESE CORRENTI per Macroaggregato | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | variazione 2022/2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 6.731.885,69 | 165.398,86 |
| 102 - Imposte e tasse a carico dell'Ente | 483.804,51 | 487.403,47 | 512.198,49 | 596.807,59 | 480.096,07 | 475.168,78 | - 4.927,29 |
| 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 | 22.484.782,40 | 995.041,95 |
| 104 - Trasferimenti correnti | 609.725,34 | 647.484,04 | 1.143.887,30 | 1.419.498,56 | 1.803.776,66 | 1.767.345,98 | - 36.430,68 |
| 107 - Interessi passivi | 216.776,83 | 117.384,44 | 57.385,52 | 42.530,40 | 47.622,49 | 38.168,81 | - 9.453,68 |
| 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 50.833,56 | 1.824.241,11 | 144.401,89 | 112.855,26 | 315.107,85 | 321.011,98 | 5.904,13 |
| 110 - Altre spese correnti | 3.588.275,70 | 469.336,77 | 1.933.821,56 | 971.653,48 | 552.924,88 | 346.182,90 | - 206.741,98 |
| TOTALE | 32.592.045,79 | 30.723.544,52 | 30.144.419,79 | 29.693.924,89 | 31.255.755,23 | 32.164.546,54 | 908.791,31 |

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 2021:

- limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza (art. 6, comma 7 del D.L. n. 78/2010);
- limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8 del D.L. n. 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del D.L. n. 78/2010);
- limiti delle spese per missioni (art. 6, comma 12 del D.L. n. 78/2010);
- 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 2022 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 2017-2022 è riportata nella tabella che segue:

TABELLA 60

| <i>(dati al 31 dicembre)</i> | | 2018 | | 2019 | | 2020 | | 2021 | | 2022 | |
|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|--|
| Personale dell'Ente | Posti in dotazione organica | Personale in servizio | Posti in dotazione organica | Personale in servizio | Posti in dotazione organica | Personale in servizio | Posti in dotazione organica | Personale in servizio | Posti in dotazione organica | Personale in servizio | |
| Segretario Generale | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | |
| Dirigenti tempo indeterminato | 4 | 2 | 4 | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 | |
| Dirigenti tempo determinato | | | - | 1 | - | 1 | - | 1 | - | 0 | |
| - di cui all'art.110 co.1, TUEL | | | - | 1 | - | 1 | - | 1 | - | 0 | |
| - di cui all'art.110 co.2, TUEL | | | | | | | | | | | |
| Personale comparto tempo Indeterminato | 196 | 177 | 196 | 177 | 185 | 170 | 185 | 176 | 170 | 167 | |
| Personale comparto tempo determinato | | 6 | - | 3 | - | 2 | - | 2 | - | 2 | |
| - di cui all'art.90 del TUEL | | 2 | - | 2 | - | 1 | - | 2 | - | 2 | |
| TOTALE | 200 | 186 | 200 | 184 | 188 | 176 | 188 | 182 | 173 | 172 | |

Nell'esercizio 2022 le assunzioni sono state effettuate in attuazione della deliberazione di C.C. n. n.5 del 10/03/2022 ad oggetto la Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP).

Di seguito si riportano i dati relativi alle cessazioni e assunzioni dell'esercizio 2022:

-segue tabella-

A) Cessazioni dipendenti tempo indeterminato

| N. | categoria | Data | Motivazione |
|----|---|------------|---------------------------------------|
| 1 | D - Istruttore direttivo amministrativo | 31/01/2022 | Personale di ruolo collocato a riposo |
| 1 | B -Coadiutore amministrativo | 27/01/2022 | Decesso |
| 1 | D - Istruttore direttivo amministrativo contabile | 13/03/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | A – Commesso/Custode | 31/03/2022 | Personale di ruolo collocato a riposo |
| 1 | C - Geometra | 31/03/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 01/05/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | C - Agente PL | 31/05/2022 | Personale di ruolo collocato a riposo |
| 1 | B - Terminalista | 30/06/2022 | Personale di ruolo collocato a riposo |
| 1 | B - Collaboratore professionale | 31/07/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 31/07/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | D - Istruttore direttivo informatico | 31/08/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | D - Istruttore direttivo amministrativo contabile | 16/09/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 18/09/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 30/09/2022 | Personale di ruolo collocato a riposo |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 01/10/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | D - Commissario aggiunto | 04/12/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | Dirigente | 15/12/2022 | Dimissioni volontarie |
| 1 | C - Agente PL | 28/12/2022 | Dimissioni volontarie |

B) Assunzioni dipendenti tempo indeterminato

| N. | categoria | Data | Direzione/Sezione |
|----|---|------------|----------------------------------|
| 1 | C - Agente PL | 01/05/2022 | Polizia Locale |
| 1 | C - Agente PL | 01/05/2022 | Polizia Locale |
| 1 | C - Agente PL | 15/06/2022 | Polizia Locale |
| 1 | D - Istruttore direttivo informatico | 16/11/2022 | CED |
| 1 | D - Istruttore direttivo amministrativo contabile | 01/12/2022 | Risorse economiche e finanziarie |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 19/12/2022 | S@C |
| 1 | C - Istruttore amministrativo contabile | 22/12/2022 | S@C |
| 1 | D - Istruttore direttivo tecnico | 01/04/2022 | Territorio |

Spesa di personale esercizi 2017-2022

| TABELLA 61 | | Rendiconto 2018 (DLgs 118/2011) | Rendiconto 2019 (DLgs 118/2011) | Rendiconto 2020 (DLgs 118/2011) | Rendiconto 2021 (DLgs 118/2011) | Rendiconto 2022 (DLgs 118/2011) |
|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| spesa macroaggregato 101 | + | 6.690.496,70 | 6.561.205,61 | 6.398.931,03 | 6.566.486,83 | 6.731.885,69 |
| spesa macroaggregato 102 | + | 391.753,86 | 435.268,51 | 424.919,09 | 415.816,84 | 425.895,79 |
| spesa macroaggregato 103 | + | 20.831,17 | 17.051,03 | 8.705,34 | 22.224,88 | 18.091,83 |
| spesa macroaggregato 104 | + | - | - | - | - | - |
| Altre spese da specificare: | | | | | | |
| spesa relativa a ripartizione spese del personale Ufficio di Piano Distretto Sociale Est-Milano | + | 33.468,72 | 53.570,34 | 55.575,13 | 58.564,23 | 58.564,23 |
| spesa per acquistare voucher INPS | + | - | - | - | - | - |
| totale spese computate | = | 7.136.550,45 | 7.067.095,49 | 6.888.130,59 | 7.063.092,78 | 7.234.437,54 |
| totale spese corrente | = | 30.723.544,52 | 30.144.419,79 | 29.693.924,89 | 31.255.755,23 | 32.164.546,54 |
| % incidenza spesa personale | = | 23,23% | 23,44% | 23,20% | 22,60% | 22,49% |

Nell'esercizio 2022 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 62

| COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA: | | | Rendiconto 2022 |
|---|--|---|-----------------------|
| 1 | Totale macroaggregato 01 - Redditi da lavoro dipendente | + | 6.731.885,69 |
| 2 | Altre spese contabilizzate in macroaggregati diversi dal 101 (rimborsi per missioni e spese formazione) | + | 18.091,83 |
| 3 | Irap macroaggregato 102 | + | 425.895,79 |
| TOTALE PARZIALE (componenti spesa personale contabilizzate nelle spese correnti) | | | 7.175.873,31 |
| 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 | | | = 7.234.437,54 |
| 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) | - | 244.517,98 |
| 8 | Spese per formazione del personale | - | 16.195,30 |
| 9 | Rimborsi per missioni | - | 1.896,53 |
| 10 | Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale | - | 63.710,86 |
| 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 | - | 3.770,10 |
| 12 | Spese per incentivi al personale art.113 D.Lgs.50/2016 | - | 28.451,92 |
| 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 | - | 13.444,46 |
| 15 | Spese per tirocinanti | - | 29.586,63 |
| 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) | - | 12.980,75 |
| 18 | fondo previdenza integrativa 2020 | - | 20.000,00 |
| 19 | Arretrati contrattuali | - | 367.899,08 |
| TOTALE COMPONENTI ESCLUSE | | | = 802.453,61 |
| COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA | | | 6.431.983,93 |
| SPESE CORRENTI | | | 32.164.546,54 |
| RAPPORTO SPESA PERSONALE/SPESA CORRENTE (%) | | | 20,00% |

| | |
|--|--------------|
| 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 | 1.965.470,40 |

- 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 2022 |
|--|--------------|--------------|
| 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 2022 - costituito con determina dirigenziale n. 304 del 11/04/2022 e successive modifiche approvate con determine n.550 del 6/6/2022 e n.789 del 28/07/2022 - certificazione Organo di Revisione Verbale n.28/2022- prot.n.38893 del 11/10/2022 | | 486.928,00 |

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 63

| Descrizione | Periodo | Importo |
|---|------------------|-------------------|
| Personale a tempo determinato - art.90 del TUEL | 01/01-31/12/2022 | 60.125,57 |
| Personale a tempo determinato - art.90 del TUEL | 01/01-31/12/2022 | 41.430,37 |
| | Totale | 101.555,94 |

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

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

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 2021.

Le spese confluite nel Fondo Pluriennale vincolato riguardano gli investimenti già finanziati da risorse accertate nel corso dell'anno 2022 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 65 | stanziamenti definitivi previsionali 2022 | |
|--|---|---------------------|
| | Mezzi propri di finanziamento | Importo |
| Costo costruzione | 1.139.740,00 | |
| Contributo rilascio permessi costruire primaria | 540.000,00 | |
| Contributo rilascio permessi costruire secondaria | 364.000,00 | |
| Vincolo destinazione barriere architettoniche 10% | 104.500,00 | |
| Vincolo destinazione strutture di culto 8% | 35.600,00 | |
| Restituzione di somme pagate e non dovute | 9.850,00 | |
| Smaltimento rifiuti | 5.787,00 | |
| Sanatorie edilizie e oblazioni | 30.000,00 | |
| Opere a scomputo | 324.846,86 | |
| 40402100 - Proventi concessioni aree cimiteriali | 42.900,00 | |
| 40201200 - CONTRIBUTO REGIONALE PER IL RECUPERO DI BENI IMMOBILI CONFISCATI ALLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA (L.R. 17/2010 ART. 23 - D.G.R. N. 2531/2010) | 52.600,00 | |
| 40201210 - Contributo Fondo per l'innovazione PA | 6.360,00 | |
| 40201310 - Contributo agli investimenti - Ministero dell'Interno | 125.000,00 | |
| Contributo regionale per intervento recupero alloggi | 15.000,00 | |
| 40201410 - PNRR-M1C1-Inv.1.4 - CUP: B91F22002260006 - Servizi e cittadinanza digitale - Misura - Adozione app IO (Comuni) Aprile 2022 | 36.400,00 | |
| 40201420 - PNRR-M1C1-Inv. 1.4 CUP: B91F22000800006 - Servizi e cittadinanza digitale - Misura 1.4.3 - pagoPA | 20.031,00 | |
| 40201440 - PNRR-M5C2-Inv.2.1 - CUP B91B21001080001 - Rigenerazione urbana | 413.250,00 | |
| 40201500 - Contributo Regionale sport outdoor - DGR XI/4855 del 14.06.2021 | 171.000,00 | |
| 40402160 - Contributo DGR n.3100/2020 destinato ai Distretti del commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | 60.000,00 | |
| 40201100 - Contributo regionale per investimenti | 84.826,59 | |
| 40402106 - Contributo ministeriale per efficientamento energetico | 130.000,00 | |
| 40401100 - Alienazione beni immobili | 2.200,00 | |
| 40401200 - Alienazione per diritti di superficie | 58.412,00 | |
| Fondo Pluriennale vincolato (Entrata) | 2.711.780,73 | |
| Applicazione avanzo di amministrazione vincolato | 2.539.185,86 | |
| Entrate di parte corrente destinate agli investimenti | 714.736,00 | |
| Totale | 9.738.006,04 | |
| Totale risorse da impiegare | | 9.738.006,04 |
| stanziamenti al titolo II della spesa | | 8.430.431,04 |
| Destinazione contributi permessi di costruire a finanziamento spese correnti | | 1.307.577,00 |
| Risorse a disposizione per investimenti | | 9.738.008,04 |

| TABELLA 65 bis | accertamenti / impegni a consuntivo 2022 | |
|--|---|----------------------|
| Mezzi propri di finanziamento | importo | Importo |
| Costo costruzione | 1.213.500,41 | |
| Contributo rilascio permessi costruire primaria | 231.293,63 | |
| Contributo rilascio permessi costruire secondaria | 374.302,19 | |
| Destinazione barriere architettoniche 10% | 74.000,74 | |
| Destinazione culto 8% | 36.793,01 | |
| Destinazione vincolo art. 43 comma 2bis LR 12/2005 - Interventi forestali (5%) | 9.124,75 | |
| art.43 comma 2 sexies LR 12/2005 - realizzazione di misure compensative (20%) | 7.139,20 | |
| Opere a scomputo | - | |
| smaltimento rifiuti (40501130) | 14.946,80 | |
| Sanatorie edilizie e oblazioni (40501150) | 37.475,08 | |
| 40504150 - Restituzione di somme pagate e non dovute | 9.830,04 | |
| Opere a scomputo (40401140) | 324.848,86 | |
| 40201110 - Contributo regionale per investimenti - RIQUALIFICAZIONE MODULO CAMPIONE MI2 | 400.000,00 | |
| 40201200 - CONTRIBUTO REGIONALE PER IL RECUPERO DI BENI IMMOBILI CONFISCATI ALLA CRIMINALITA' ORGANIZZATA (L.R. 17/2010 ART. 23 - D.G.R. N. 2531/2010) | 52.587,92 | |
| 40201210 - Contributo Fondo per l'innovazione PA | 8.347,50 | |
| 40201300 - Contributo Ministeriale | 71.373,91 | |
| 40201310 - Contributo agli investimenti - Ministero dell'Interno | 125.000,00 | |
| 40201400 - Contributo Regionale DGR XI/4336 per interventi recupero alloggi | - | |
| 40201440 - PNRR-M5C2-Inv.2.1 - CUP B91B21001080001 - Rigenerazione urbana | 413.250,00 | |
| 40201443 - PNRR-M4C1-Inv.1.1 - PIANO PER ASILO NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA - CUP B98H22000250006 - RICONVERSIONE SPAZI - CREAZIONI SEZIONI PRIMAVERA | 66.087,50 | |
| 40201500 - Contributo Regionale sport outdoor - DGR XI/4855 del 14.06.2021 | 171.000,00 | |
| 40202442 - PNRR-M5C2-Inv.2.2 - CUP B91B21006820001 - PIANI URBANI INTEGRATI - PARCO DEI MULINI | 137.700,00 | |
| 40203110 - BANDO REGIONALE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI E DEL GHIACCIO - | 236.540,85 | |
| 40203200 - Contributo per investimenti | 58.248,50 | |
| 40402160 - Contributo DGR n.3100/2020 destinato ai Distretti del commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | 60.000,00 | |
| 40201100 - Contributo regionale per investimenti | 89.653,17 | |
| 40401100 - Alienazione beni immobili | 2.200,00 | |
| 40401200 - Alienazione per diritti di superficie | 80.489,23 | |
| 40402100 - Proventi concessioni aree cimiteriali | 32.156,30 | |
| Totale (A) | 4.337.889,59 | |
| Fondo pluriennale in entrata | 2.711.780,73 | |
| Applicazione avanzo di amministrazione vincolato | 2.539.185,86 | |
| Entrate di parte corrente destinate agli investimenti | 714.736,00 | |
| Totale (B) | 5.965.702,59 | |
| Totale risorse da impiegare (A)+(B) | 10.303.592,18 | 10.303.592,18 |
| impieghi al titolo II della spesa | | 3.943.371,68 |
| impieghi al titolo II della spesa – FPV Spesa | | 2.130.480,33 |
| Entrate di parte capitale destinate per legge e a spese correnti di cui: | | 929.142,68 |
| Manutenzioni ordinarie titolo I | 929.142,68 | |
| Rincarì energetici | | |
| Risorse a disposizione - di cui: | | 3.300.597,49 |

| | | |
|---|--|---------------------|
| Avanzo vincolato oneri di urbanizzazione 2022 | | 362.372,19 |
| Avanzo vincolato destinato ad abbattimento barriere architettoniche | | 74.000,74 |
| Avanzo vincolato destinato a strutture di culto | | 17.350,26 |
| Avanzo destinato - Alienazioni | | 34.576,18 |
| Destinazione 10% estinzione anticipata mutui (quota vincolata a2) | | 8.268,92 |
| Avanzo vincolato Sanzioni e oblazioni | | |
| Avanzo destinato concessioni cimiteriali | | 8.586,30 |
| Avanzo da trasferimento - Contributo investimento RIQUALIFICAZIONE MODULO CAMPIONE MI2 | | 400.000,00 |
| 40504150 - Restituzione di somme pagate e non dovute | | 9.830,04 |
| Avanzo da trasferimento -40402160 - Contributo DGR n.3100/2020 destinato ai Distretti del commercio per la ricostruzione economica territoriale urbana | | 60.000,00 |
| Avanzo da trasferimento - Contributo Contributo Fondo per l'innovazione | | 2.089,02 |
| Avanzo vincolato - Destinazione vincolo art. 43 comma 2bis LR 12/2005 - Interventi forestali (5%) | | 9.124,75 |
| Avanzo vincolato - art.43 comma 2 sexies LR 12/2005 - realizzazione di misure compensative (20%) | | 7.139,20 |
| Avanzo trasferimento - 40201443 - PNRR-M4C1-Inv.1.1 - PIANO PER ASILO NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA - CUP B98H22000250006 - RICONVERSIONE SPAZI - CREAZIONI SEZIONI PRIMAVERA | | 66.087,50 |
| Avanzo da trasferimento Contributo Ministeriale per progetto Varchi | | 71.373,91 |
| Avanzo da trasferimento - contributo regionale Parchi in rete | | 4.826,58 |
| Vincolo da trasferimento : 40202442 - PNRR-M5C2-Inv.2.2 - CUP B91B21006820001 - PIANI URBANI INTEGRATI - PARCO DEI MULINI | | 137.700,00 |
| Vincoli da trasferimento:40203110 - BANDO REGIONALE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NATATORI E DEL GHIACCIO | | 236.540,85 |
| Risorse destinate -40203200 - Contributo per investimenti - Restituzione quota mutuo non utilizzata da ZEROC ex Core (Quota restituita da Cassa Depositi e Prestiti) | | 58.248,50 |
| Avanzo vincolato per ripristino risorse non utilizzate da applicazione avanzo 2022 | | 898.744,67 |
| Avanzo vincolato da entrate correnti per finanziamento spese investimento | | 642.146,44 |
| Avanzo vincolato da economie FPV 2021 | | 191.591,44 |
| Risorse vincolate e destinate nel risultato di amministrazione | | 3.300.597,49 |

1.8.4.1 I macroaggregati delle spese in conto capitale

TABELLA 66

| N. | TITOLO II - MACROAGGREGATI | Anno 2022 | % |
|--|--|---------------------|----------------|
| 1 | Tributi in conto capitale a carico dell'Ente | - | |
| 2 | Investimenti fissi lordi | 3.805.528,05 | 96,50% |
| 3 | Contributi agli investimenti | 19.442,75 | 0,49% |
| 4 | Trasferimenti in conto capitale | - | |
| 5 | Altre spese in conto capitale | 118.400,88 | 3,00% |
| TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO II - SPESE IN C/CAPITALE | | 3.943.371,68 | 100,00% |

1.8.5 Il Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) al 31/12/2022 è pari a € 2.431.464,24= e la composizione di spesa è la seguente:

TABELLA 67

| FPV 2022 | | importo € |
|--|------------|---------------------|
| SPESA CORRENTE | | 300.983,91 |
| <i>di cui:</i> | | |
| salario accessorio e premiante | 218.450,24 | |
| trasferimenti correnti | - | |
| incarichi a legali | 82.533,67 | |
| altri incarichi | | |
| altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente (capitale) | | |
| altre spese correnti reimputate per fatto sopravvenuto | | |
| SPESA IN CONTO CAPITALE | | 2.130.480,33 |
| TOTALE FPV 2022 | | 2.431.464,24 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fondo pluriennale vincolato parte corrente accantonato al 31 dicembre | 407.060,16 | 453.018,40 | 498.307,28 | 466.925,41 | 333.389,97 | 300.983,91 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 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 | 2.130.480,33 |

A chiusura dell'esercizio 2022 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.

1.8.5 Spese di rappresentanza

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2022 ammontano a € 196,94= 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.

1.8.6 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 2022 ha stabilito in euro 500.000,00 il limite massimo posto a disposizione dall'amministrazione comunale. In relazione al limite di cui sopra, la spesa effettivamente sostenuta nel 2022 ammonta a €. 244.140,85=.

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 68

| PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | |
|--|-----|---------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(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</i> | | Rendiconto 2020 |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 25.939.786,60 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | (+) | 5.212.024,43 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | (+) | 4.438.280,31 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 9.650.304,74 |
| Livello massimo di spesa annuale 10% | (+) | 965.030,47 |
| 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) | (-) | 38.168,81 |
| Disponibilità residua per nuovi interessi | | 926.861,66 |

La tabella sotto riportata evidenzia:

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

Segue tabella

TABELLA 69

| Anno | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Residuo debito (+) | 23.355.815,12 | 20.929.749,76 | 11.204.963,21 | 5.407.062,63 | 5.280.549,58 | 4.393.179,05 |
| Nuovi prestiti (+) | - | - | | | | |
| Prestiti rimborsati (-) | 2.426.065,36 | 2.058.194,50 | 1.414.006,13 | 126.513,05 | 887.370,53 | 907.695,87 |
| 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 | 3.485.483,18 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 35.814 | 36.245 | 36.720 | 36.957 | 37.133 | 37.472 |
| Debito medio per abitante | 584,40 | 309,15 | 147,25 | 142,88 | 118,31 | 93,02 |
| | | | | | | |
| Anno | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Oneri finanziari | 86.762,30 | 72.384,44 | 57.385,52 | 42.530,40 | 39.328,76 | 38.168,81 |
| Quota capitale | 2.426.065,36 | 2.058.194,50 | 1.414.006,13 | 126.513,05 | 887.370,53 | 907.695,87 |
| Totale fine anno | 2.512.827,66 | 2.130.578,94 | 1.471.391,65 | 169.043,45 | 926.699,29 | 945.864,68 |
| | | | | | | |
| Indebitamento | 20.929.749,76 | 11.204.963,21 | 5.407.062,63 | 5.280.549,58 | 4.393.179,05 | 3.485.483,18 |
| Oneri finanziari | 86.762,30 | 72.384,44 | 57.385,52 | 42.530,40 | 39.328,76 | 38.168,81 |
| Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale) | 0,4145% | 0,6460% | 1,0613% | 0,8054% | 0,8952% | 1,0951% |

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 70

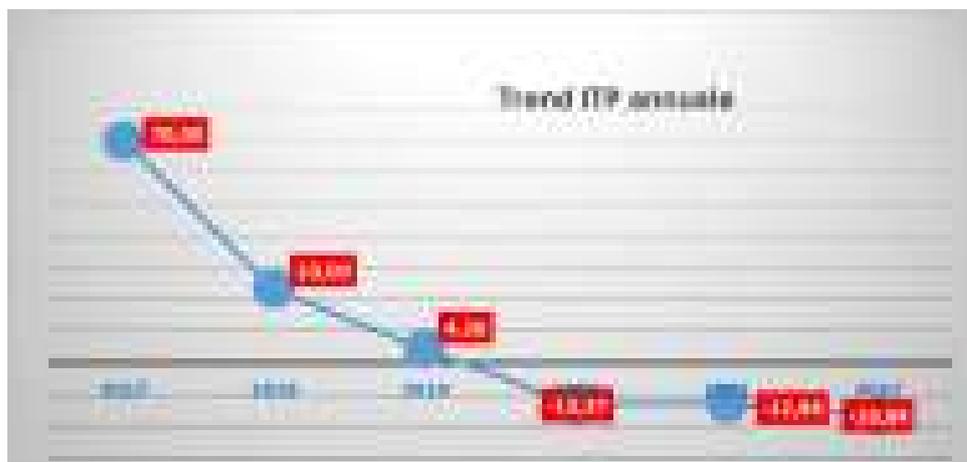
| Periodo | Anno 2019 ITP (in gg) | Anno 2020 ITP (in gg) | Anno 2021 ITP (in gg) | Anno 2022 ITP (in gg) |
|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1° Trimestre | 19,47 | -12,68 | -16,98 | -18,00 |
| 2° Trimestre | 5,28 | -14,04 | -11,84 | -15,00 |
| 3° Trimestre | - 0,90 | -9,29 | -10,08 | -15,48 |
| 4° Trimestre | - 3,56 | -16,34 | -13,20 | -16,62 |
| Annuale | 4,26 | -13,37 | -12,84 | -16,84 |

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 2017-2022

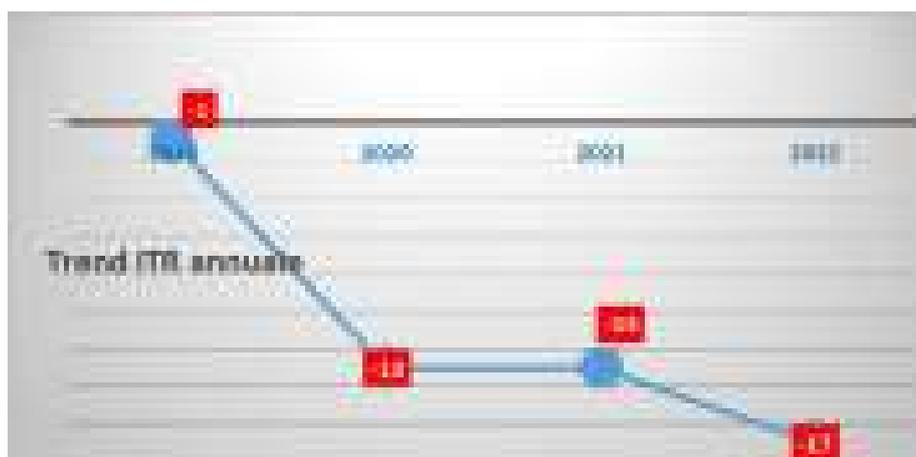
TABELLE 71

| ITP Annuale (in gg) | |
|---------------------|--------|
| 2017 | 70,00 |
| 2018 | 23,00 |
| 2019 | 4,26 |
| 2020 | -13,37 |
| 2021 | -12,84 |
| 2022 | -16,84 |



Trend ITR (Indicatore di ritardo dei pagamenti) annuale - triennio 2019-2022

| ITP Annuale (in gg) | |
|---------------------|-----|
| 2019 | -1 |
| 2020 | -13 |
| 2021 | -13 |
| 2022 | -17 |



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 2022 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. 11 del 18/05/2022 | Riconoscimento debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - lettere a) del D.lgs. n.267/2000 | Commissione Tributaria Provinciale sentenza n.1587/2021 (C.F.) | 16.241,80 | Revoca delibera C.C. n.11/2022 per sentenza di appello favorevole al Comune (n.2679/2022) della Commissione Regionale della Lombardia |
| C.C. n. 29 del 18/07/2022 | Riconoscimento debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - lettere a) del D.lgs. n.267/2000 | Tribunale Amministrativo del Lazio, sez. 3, sentenza n.9621/2018 (Terna S.p.A.) | 5.980,00 | Debito pagato (mandato n.7846 del 26/07/2022) |
| C.C. n. 30 del 18/07/2022 | Riconoscimento debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - lettere a) del D.lgs. n.267/2000 | Commissione Tributaria Provinciale di Milano, Sez.19, sentenza n.398/2022 (C.G. e C.W.) | 32.048,00 | Debito pagato (mandati n.13805-13806 del 20/12/2022) |
| C.C. n. 31 del 18/07/2022 | Riconoscimento debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 - lettere a) del D.lgs. n.267/2000 | Sentenza del Giudice di Pace di Milano n.3697/2022 R.G.N. 59910/2019 (C.M.) | 4.430,08 | Debito pagato (mandati n.7847-7848 del 26/07/2022), mancano € 85,00 in attesa del provvedimento di liquidazione da parte dell'Agenzia delle Entrate (imposta di registro) |

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. 46410 del 5/12/2022, n.46406 del 5/12/2022 e n. 46415 del 5/12/2022.

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 2022. L'Avvocatura comunale ha attestato n.1 debiti fuori bilancio di cui il riconoscimento avverrà nella seduta del C.C. di approvazione del rendiconto 2022

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 2021 | Valore indicatore 2022 | Condizioni di deficitarietà del parametro | |
|-----------|------------|---|------------------------|------------------------|---|----|
| | Indicatore | Indicatore | | | | |
| P1 | 1.1 | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | 25,59 | 24,96 | deficitario se maggiore del 48,00% | NO |
| P2 | 2.8 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 98,81 | 94,69 | 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 | 2,58 | 2,51 | deficitario se maggiore del 16,00% | NO |
| P5 | 12.4 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | 3,67 | 3,49 | deficitario se maggiore del 1,20% | SI |
| P6 | 13.1 | Debiti riconosciuti e finanziati | 0,06 | 0,12 | deficitario se maggiore del 1,00% | NO |
| P7 | 13.2 | Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | 0,04 | 0,06 | deficitario se maggiore dello 0,60% | NO |
| P8 | | Effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) | 77,58 | 79,81 | deficitario se minore del 47,00% | NO |

L'Ente risulta deficitario per il 2022 di un parametro, peraltro strettamente connessi alla situazione di disequilibrio che ha giustificato il ricorso alla procedura ex art. 243-bis del TUEL.

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 | 2020 | | | 2021 | | | 2022 | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | Proventi 2020 | Costi 2020 | % di cop. | Proventi 2021 | Costi 2021 | % di cop. | Proventi 2022 | Costi 2022 | % di cop. |
| Mensa dipendenti | 10.017,45 | 23.319,02 | 42,96% | 9.068,09 | 26.430,94 | 34,31% | 21.717,50 | 61.899,38 | 35,09% |
| Servizio assistenza domiciliare (SAD) | 56.429,15 | 244.000,00 | 23,13% | 133.196,27 | 244.000,00 | 54,59% | 112.875,33 | 244.000,00 | 46,26% |
| Fornitura pasti a domicilio | 54.470,81 | 97.088,89 | 56,10% | 47.733,76 | 101.569,25 | 47,00% | 45.816,28 | 94.430,20 | 48,52% |
| Servizi trasporto funebri | 61.313,00 | 37.000,00 | 100,00% | 50.676,00 | 57.696,01 | 87,83% | 48.152,01 | 57.624,64 | 83,56% |
| Utilizzo locali | 6.926,60 | 25.794,75 | 26,85% | 4.655,00 | 26.390,77 | 17,64% | 26.271,50 | 38.805,00 | 67,70% |
| TOTALE | 189.157,01 | 427.202,66 | 44,28% | 245.329,12 | 456.086,97 | 53,79% | 254.832,62 | 496.759,22 | 51,30% |

Ove non diversamente indicato, le tariffe applicate per i sopra elencati servizi nel corso dell'anno 2022 sono state approvate con deliberazione G.C. n.11 del 26/01/2022 ad oggetto "Servizi a domanda individuale e servizi pubblici locali: definizione costi complessivi, tariffe e contribuzioni per l'anno 2022".



ORGANISMI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI

Di seguito si riportano le partecipazioni detenute dall'Ente al 31 dicembre 2022:

| 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 |
| ZEROC S.p.A (ex CORE S.p.A - Verbale Assemblea straordinaria 29.4.2022 Rep. N.69826 – Notaio Stefano Ajello) | 3% | La società è attualmente coinvolta nel "Progetto di Polo tecnologico 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 |

Rapporti finanziari con organismi partecipati

Nel corso dell'esercizio 2022, 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 | | |
| AFOL Metropolitana | | |
| Servizio | | |

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 2022

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.r.l. | attestazione del 3/03/2023 (prot. comunale n.9066 del 6/03/2023) | SI |
| ZEROC S.p.A. ex CORE S.p.A. | attestazione del 08/03/2023 (prot. comunale n.9756 del 09/03/2023) | NO |
| CAP Holding S.p.A. | attestazione del 27/03/2023 (prot. comunale n.12069 del 27/03/2023) | NO |
| AFOL Metropolitana | attestazione del 27/02/2023 (prot. comunale n.8184 del 27/02/2023) | 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. 2022 - Fattura n. 3E2023 del 30/01/2023 | Determinazione n.1459 del 18/12/2018 | 140.300,00 | 42/2022 | 42103130 | 25.300,00 | differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment) |
| 41.115,26 | | Servizio SAD quarto trimestre 2022 - Fattura n.14E2023 del 03/03/2023 | Determinazione n.1461 del 18/12/2018 | 50.160,62 | 43/2022 | 44103110 | 9.045,36 | differenza dovuta ad IVA di legge (Split Payment) |
| | 4.363,37 | Rimborso spese 21/22 per centro civico Cascina Nuova sito in via degli alpini, per riscaldamento e raffrescamento | accertamento nr. 175/2022 | 4.363,37 | 869/2023 | 30502110 | - | |
| | 9.775,22 | Rimborso spese acqua ed elettricità anno 2022- Locali in concessione presso Centro Civico Cascina Nuova | accertamento nr. 175/2022 | 9.775,22 | 869/2023 | 30502110 | - | |
| | 1.305,66 | Rimborso spese riscaldamento magazzino - anno 2022 - Locali uso magazzino | accertamento nr. 175/2022 | 1.305,66 | 869/2023 | 30502110 | - | |
| | 2.925,07 | Rimborso spese acqua ed elettricità - anno 2022 - Locali uso magazzino | accertamento nr. 175/2022 | 2.925,07 | 869/2023 | 30502110 | - | |
| | -2.367,26 | Conguaglio | accertamento nr. 175/2022 | -2.367,26 | 869/2023 | 30502110 | - | |
| 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 |
| | 58.248,50 | Rimborso Mutuo Impianto | accertamento | 58.248,50 | 5816 | 40203200 | - | |
| 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 | | | | | | | | |

| 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 |
| 31.067,94 | | Bollette di consumo utenze com.li | Determina 423 del 10/05/2022 | 31.067,94 | VARI | VARI | | L'importo indicato è al netto di note di credito |
| 793,20 | | Fattura servizio smaltimento Forsu | Determina 971 del 26/09/2022 | 793,20 | 6.571,00 | 31103120 | | L'importo è al netto dell'iva - split payment |
| 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 provvedimenti adottato dal Comune (deliberazione, determinazione, ecc.) | Importo risultante nel Bilancio del Comune € | impegno / accertam. | Capitolo di bilancio | differenza € | note |
|------------------------|-----------------------|--------------------------|---|--|---------------------|----------------------|--------------|------|
| 0,00 | 0,00 | | | | | | | |
| Nulla da rilevare. | | | | | | | | |

La presente nota informativa costituisce allegato alla Relazione dell'Organo esecutivo sulla gestione per l'esercizio finanziario 2022, ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011.

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) | 2022 | 2021 | 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 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 12.182,83 | 18.274,24 | 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 | 396,93 | 595,39 | BI7 | BI7 |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 12.579,76 | 18.869,63 | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| II 1 | Beni demaniali | 73.721.078,72 | 74.919.301,84 | | |
| 1.1 | Terreni | 8.590.736,86 | 8.590.736,86 | | |
| 1.2 | Fabbricati | 3.243.758,59 | 3.301.148,50 | | |
| 1.3 | Infrastrutture | 61.608.290,40 | 63.019.817,95 | | |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 278.292,87 | 7.598,53 | | |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali (3) | 100.570.055,85 | 97.723.062,68 | | |
| 2.1 | Terreni | 25.034.090,63 | 21.055.890,12 | BII1 | BII1 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.2 | Fabbricati | 74.675.017,59 | 76.317.834,40 | | |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 587.908,29 | 156.683,06 | BII2 | BII2 |
| a | <i>di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 30.669,27 | 25.165,08 | BII3 | BII3 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 62.515,13 | 15.679,00 | | |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 52.315,51 | 63.606,41 | | |
| 2.7 | Mobili e arredi | 124.668,60 | 88.204,61 | | |
| 2.8 | Infrastrutture | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.99 | Altri beni materiali | 2.870,83 | 0,00 | | |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 1.447.648,79 | 193.284,99 | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 175.738.783,36 | 172.835.649,51 | | |
| IV | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| 1 | Partecipazioni in | 16.436.329,98 | 15.526.110,73 | BIII1 | BIII1 |
| a | <i>imprese controllate</i> | 1.070.314,00 | 1.070.314,00 | BIII1a | BIII1a |
| b | <i>imprese partecipate</i> | 15.314.886,41 | 14.404.667,16 | BIII1b | BIII1b |
| c | <i>altri soggetti</i> | 51.129,57 | 51.129,57 | | |
| 2 | Crediti verso | 0,00 | 0,00 | BIII2 | BIII2 |
| a | <i>altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2a | BIII2a |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2b | BIII2b |
| d | <i>altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | BIII2c BIII2d | BIII2d |
| 3 | Altri titoli | 0,00 | 0,00 | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 16.436.329,98 | 15.526.110,73 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 192.187.693,10 | 188.380.629,87 | | |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| | STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2022 | 2021 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| I | <i>Rimanenze</i> | 0,00 | 0,00 | CI | CI |
| | Totale rimanenze | 0,00 | 0,00 | | |
| II | <i>Crediti (2)</i> | | | | |
| 1 | Crediti di natura tributaria | 4.203.747,44 | 5.960.565,30 | | |
| a | <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>Altri crediti da tributi</i> | 4.203.747,44 | 5.960.565,30 | | |
| c | <i>Crediti da Fondi perequativi</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | Crediti per trasferimenti e contributi | 633.141,57 | 509.214,77 | | |
| a | <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 574.893,07 | 509.214,77 | | |
| b | <i>imprese controllate</i> | 0,00 | 0,00 | | CII2 |
| c | <i>imprese partecipate</i> | 58.248,50 | 0,00 | CII3 | CII3 |
| d | <i>verso altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 407,19 | 346.130,93 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 630.120,96 | 225.377,85 | CII5 | CII5 |
| a | <i>verso l'erario</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| b | <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 | 0,00 | | |
| c | <i>altri</i> | 630.120,96 | 225.377,85 | | |
| | Totale crediti | 5.467.417,16 | 7.041.288,85 | | |
| III | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i> | | | | |
| 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 | <i>Disponibilità liquide</i> | | | | |
| 1 | Conto di tesoreria | 32.700.165,64 | 29.951.297,74 | | |
| a | <i>Istituto tesoriere</i> | 32.700.165,64 | 29.951.297,74 | | CIV1A |
| b | <i>presso Banca d'Italia</i> | 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 | 32.700.165,64 | 29.951.297,74 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 38.167.582,80 | 36.992.586,59 | | |
| | D) RATEI E RISCONTI | | | | |
| 1 | Ratei attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| 2 | Risconti attivi | 0,00 | 0,00 | D | D |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI D) | 0,00 | 0,00 | | |
| | TOTALE DELL'ATTIVO(A+B+C+D) | 230.355.275,90 | 225.373.216,46 | | |

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 31.12.2022

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 31/12/2021 | CONSISTENZA 31/12/2022 |
|---|---|---------------------------|---------------------------|
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| | <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | 18.869,63 | 12.579,76 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 18.274,24 | 12.182,83 |
| 9 | Altre | 595,39 | 396,93 |

Immobilizzazioni materiali

| | DESCRIZIONE DELL'ATTIVO | CONSISTENZ. 31/12/2021 | CONSISTENZ. 31/12/2022 |
|-----------|--|------------------------|------------------------|
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| | <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| 1 | Beni demaniali | 74.919.301,84 | 73.721.078,72 |
| 02.01 | Terreni | 21.055.890,12 | 25.034.090,63 |
| 02.02 | Fabbricati | 76.317.834,40 | 74.675.017,59 |
| 02.03 | Impianti e macchinari | 156.683,06 | 587.908,29 |
| 02.04 | Attrezzature industriali e commerciali | 25.165,08 | 30.669,27 |
| 02.05 | Mezzi di trasporto | 15.679,00 | 62.515,13 |
| 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 63.606,41 | 52.315,51 |
| 02.07 | Mobili e arredi | 88.204,61 | 124.668,60 |
| 0,1520833 | Altri beni materiali | 0,00 | 2.870,83 |
| 03.00 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 193.284,99 | 1.447.648,79 |
| | TOTALE | 172.835.649,51 | 175.738.783,36 |

A seconda della natura del cespite, sono stati registrati tutti i pagamenti/liquidazioni eseguite dall'Ente a titolo 2° nell'anno 2022 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 2022:

| | 2022 | 2021 | DIFFERENZA |
|--|------------------|----------------|-------------------|
| | 175.738.783,36 € | 172.835.649,31 | 2.903.134,05 |
| AMMORTAMENTO | - | 5.520.795,79 | |
| INCREMENTO ANNUALE | | 8.616.716,34 | |
| CHIUSURA IMM IN CORSO | | 30.000,00 | |
| VARIAZIONI DATI EXTRA-CONTABILI | - | 162.786,50 | |
| | | 2.963.134,05 | |

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 2021).

| Società | Valore partecipazione al 31/12/2021 | % partecipazione | Patrimonio netto al 31/12/2021 (al netto dell'utile) | Valore partecipazione al 31/12/2022 | Differenza di valutazione |
|-----------------------|-------------------------------------|------------------|--|-------------------------------------|---------------------------|
| Segrate Servizi S.r.l | 1.070.314,00 | 100 | 1.070.314,00 | 1.070.314,00 | 0,00 |
| ZEROC (ex CORE S.p.A) | 108.454,47 | 3 | 3.615.149,00 | 108.454,47 | 0,00 |
| CAP Holding S.P.A | 14.296.212,69 | 1,8524 | 820.904.337,00 | 15.206.431,94 | 910.219,25 |
| AFOL | 51.129,57 | 1,11 | 4.606.268,00 | 51.129,57 | 0,00 |
| Totale | 15.526.110,73 | | 830.196.068,00 | 16.436.329,98 | 910.219,25 |

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 € 13.805.076,61= composti come evidenziati di seguito:

| | | |
|--|--------------|----------------------|
| Totale residui attivi riaccertati AL 31/12/2022 | | 13.805.076,61 |
| <i>Di cui:</i> | | |
| TITOLO I | 8.280.150,96 | |
| TITOLO II | 159.076,40 | |
| TITOLO III | 4.390.931,01 | |
| TITOLO IV | 810.852,78 | |
| TITOLO IX | 164.065,46 | |

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) | FSC 2022 (crediti stralciati da co.fi) |
|--------------------|---|---|---|---|---|---|
| TITOLO I | 15.414,49 | 641.246,17 | 0,00 | 2706,56 | 10.089,72 | 0,00 |
| TITOLO III | 661.619,19 | 1.004.599,68 | 1.599.222,17 | 492.608,29 | 124.300,05 | 459.006,82 |
| TOTALE | 677.033,68 | 1.645.845,85 | 1.599.222,17 | 495.314,85 | 134.389,77 | 459.006,82 |

| RIFERIMENTO CO.FI. | Rateizzazione crediti tributari imputati in CF in esercizi successivi al 2021 ai sensi del D.M. 1/12/2021 2021 e registrati integralmente in CE | Rateizzazione crediti tributari imputati in CF in esercizi successivi al 2021 ai sensi del D.M. 1/12/2021 2022 e registrati integralmente in CE | Incrementi (FCDE 2022 - FCDE 2021) |
|--------------------|---|---|------------------------------------|
| TITOLO I | 522.249,62 | 60.419,21 | 579.758,72 |
| TITOLO III | 0,00 | 0,00 | -18.106,87 |
| TOTALE | 522.249,62 | 60.419,21 | 561.651,85 |

I crediti al 31.12.2022 al netto del FCDE, del FSC, dell'IVA a credito ammontano ad € 5.467.417,16 come da tabella che segue:

| | | |
|-----|--|------------------------|
| (+) | Crediti dello Stato Patrimoniale | € 5.467.417,16 |
| (+) | Fondo svalutazione crediti | € 13.941.867,42 |
| (+) | 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 | € 10.726,00 |
| (-) | Crediti stralciati | € 5.010.813,14 |
| (-) | Altri crediti non correlati a residui | 582.668,83 |
| | RESIDUI ATTIVI = | € 13.805.076,61 |

1.1.4 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 32.700.165,64= corrispondenti al saldo di tesoreria al 31/12/2022 di cui € 1.006.247,09 cassa vincolata.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2022 | 2021 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | 0,00 | 0,00 | AI | AI |
| II | Riserve: | 246.897.680,96 | 240.030.927,35 | | |
| b | da capitale | 6.220.517,76 | 1.477.834,72 | AII, AIII | AII, AIII |
| c | da permessi di costruire | 2.093.081,57 | 1.009.130,44 | | |
| d | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 236.917.689,71 | 235.877.570,27 | | |
| e | altre riserve indisponibili | 1.666.391,92 | 1.666.391,92 | | |
| f | altre riserve disponibili | 0,00 | 0,00 | | |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 3.447.367,83 | 587.971,85 | AIX | AIX |
| IV | Risultati economici di esercizi precedenti | 0,00 | 508.311,20 | AVII | |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | -74.651.928,64 | -75.748.211,69 | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 175.693.120,15 | 165.378.998,71 | | |
| 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 | 5.345.099,57 | 6.289.598,05 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 5.345.099,57 | 6.289.598,05 | | |
| 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 | 3.485.483,18 | 4.393.179,05 | | |
| a | prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 | | |
| c | verso banche e tesoriere | 0,00 | 0,00 | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 3.485.483,18 | 4.393.179,05 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 5.059.761,49 | 5.228.217,74 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | 0,00 | 0,00 | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 209.510,17 | 1.099.844,88 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | 49.119,19 | 187.344,37 | | |
| c | imprese controllate | 0,00 | 0,00 | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | 0,00 | 0,00 | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 160.390,98 | 912.500,51 | | |
| 5 | Altri debiti | 1.842.314,34 | 5.374.856,65 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | 605.734,01 | 515.223,77 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 74.228,64 | 3.561,60 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | 0,00 | 0,00 | | |
| d | altri | 1.162.351,69 | 4.856.071,28 | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 10.597.069,18 | 16.096.098,32 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | 218.450,24 | 248.840,23 | E | E |
| II | Risconti passivi | 38.501.536,76 | 37.359.681,15 | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | 32.263.079,80 | 30.612.998,99 | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | 3.215.730,06 | 1.430.467,46 | | |
| b | da altri soggetti | 29.047.349,74 | 29.182.531,53 | | |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| | STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2022 | 2021 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|--|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 2 | Concessioni pluriennali | 1.043.204,37 | 1.099.541,90 | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 5.195.252,59 | 5.647.140,26 | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 38.719.987,00 | 37.608.521,38 | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO(A+B+C+D+E) | 230.355.275,90 | 225.373.216,46 | | |
| | 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). In conseguenza di 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

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 le variazioni al Patrimonio Netto:

| A) PATRIMONIO NETTO | | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| I | Fondo di dotazione | - | - |
| II | Riserve | 246.897.680,96 | 240.030.927,35 |
| b | da capitale | 6.220.517,76 | 1.477.834,72 |
| c | da permessi di costruire | 2.093.081,57 | 1.009.130,44 |
| | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per beni culturali | 236.917.689,71 | 235.877.570,27 |
| d | | | |
| e | altre riserve indisponibili | 1.666.391,92 | 1.666.391,92 |
| f | altre riserve disponibili | - | - |
| III | Risultato economico dell'esercizio | 3.447.367,83 | 587.971,85 |
| IV | Risultato economico di esercizi precedenti | - | 508.311,20 |
| V | Riserve negative per beni indisponibili | - 74.651.928,64 | - 75.748.211,69 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 175.693.120,15 | 165.378.998,71 |

1.2.2 Fondi per rischi e oneri

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri è pari a € 5.345.099,57= con un decremento rispetto al 2021 di € 944.498,48= dovuto a maggiori accantonamenti come da dettaglio che segue:

| Descrizione | Importo al 31/12/2021 | Utilizzi 2022 | Variazione +/- 2022 | Importo al 31/12/2022 |
|--|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Fondo contenzioso legale | 2.621.000,00 | 58.701,00 | - 789.299,00 | 1.773.000,00 |
| Fondo accantonamento aumenti contrattuali dipendenti | 393.388,00 | 227.000,00 | 161.462,52 | 327.850,52 |
| Fondo accantonamento indennità fine mandato sindaco | 6.183,00 | - | 4.883,00 | 11.066,00 |
| 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 | 300.000,00 | 300.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Fondo accantonamento per conguagli consumi utenze | 459.000,00 | 52.844,00 | -50.000,00 | 356.156,00 |
| 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 | 50.000,00 | 47.400,00 | - 2.600,00 | - |
| 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 | - |
| Accantonamento maggiore recupero disavanzo rendiconto 2021 | 282.381,12 | | | 282.381,12 |
| Accantonamento aggio concessionario per notifica 2022 avvisi accertamento imu e tari | | | 337.000,00 | 337.000,00 |
| Accantonamento aggio concessionario per elenco coattivo cds 2022 | | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Accantonamento per regolazione premi polizze assicurative e franchigie anno 2022 | | | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Accantonamento per conguaglio illuminazione pubblica 2022 | | | 350.000,00 | 350.000,00 |
| Accantonamento per conguaglio utenza gas 2022 | | | 650.000,00 | 650.000,00 |
| Accantonamento per spese condominiali 2022 | | | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Maggiore recupero disavanzo 2022 | | | 600.000,00 | 600.000,00 |
| TOTALE | 6.289.598,05 | 685.945,00 | - 258.553,48 | 5.345.099,57 |

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 | 8.348.385,45 |
| Fondo perdite società partecipate | |
| Fondo anticipazione liquidità | |
| Altri fondi | 5.345.099,57 |
| TOTALE | 13.693.485,02 |

1.2.3 Debiti

I debiti da finanziamento al 31.12.2022 sono pari a € 3.485.483,18, gli altri debiti pari ad € 7.111.586,00= sono iscritti al valore nominale e sono conciliati con i residui passivi riaccertati sul Titolo 1, 2 e 7 al 31.12.2022 come da tabelle che seguono:

Il valore dei residui passivi finali è così composto:

| | |
|--|---------------------|
| Valore residui passivi finali al 31/12/2022 | 7.111.586,00 |
| <i>Di cui:</i> | |
| TITOLO I | 4.252.706,49 |
| TITOLO II | 1.844.890,06 |
| TITOLO VII | 1.013.989,45 |

| | | |
|-----|--------------------------------------|---------------------|
| (+) | Debiti | 10.597.069,18 |
| (-) | Debiti da finanziamento | 3.485.483,18 |
| (-) | 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 = | 7.111.586,00 |

1.2.4 Ratei, risconti passivi e contributi agli investimenti

I ratei passivi ammontano ad € 218.450,24 e corrispondono al salario accessorio e premiante per i dipendenti relativo all'esercizio 2022.

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

a) da altre amministrazioni pubbliche per euro 3.215.730,06 come da dettaglio che segue:

| | |
|--|---------------------|
| Contributi da altre amministrazioni pubbliche | |
| Valore al 31.12.2021 | 1.430.467,46 |
| Decremento quota ammortamento attivo da contributi agli investimenti | -44.720,95 |
| Decremento quota ammortamento attivo da contributi da altre amministrazioni | -1.557,30 |
| Contributi agli investimenti da Ministeri | 688.411,41 |
| Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c. | 8.347,50 |
| Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c. | 129.826,58 |
| Contributo regionale per il finanziamento di interventi per la ripresa economica | 1.000.128,77 |
| Contributi agli investimenti da Province | 4.826,59 |
| Netto al 31/12/2022 | 3.215.730,06 |

b) da altri soggetti per € 29.047.349,74= come da tabella che segue:

| Risconti passivi da altri soggetti | |
|---|----------------------|
| Valore al 31.12.2021 | 29.182.531,53 |
| Decremento quota 2022 | 193.430,29 |
| Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate | 58.248,50 |
| TOTALE al 31/12/2022 | 29.047.349,74 |

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 2022 pari ad € 281.540,00= la cui quota relativa all’anno è stata contabilizzata nei ricavi del conto economico, mentre le annualità successive al 2022 (29 anni) vengono rinviate agli esercizi successivi come si evince dalla tabella:

| | |
|--|------------|
| concessioni pluriennali (281540/30)*29 anni | |
| entrata 2022, quota da rinviare agli esercizi successivi | 209.979,14 |
| Quota ricavo 2022 | 266.316,67 |

La voce altri risconti passivi è pari ad € 5.195.252,59 e le variazioni sono riportate nella tabella che segue:

| | Importo al 31/12/2022 | Utilizzi 2022 | Variazione +/- 2022 | RETTIFICA | Importo al 31/12/2022 |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------|------------------------------|
| 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 | - | | | | - |
| 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 | - | | | | - |
| Trasferimento UE per progetto Horizon | 9.260,17 | 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 | 832.174,50 | 832.174,50 | | 761.524,50 | 761.524,50 |
| Fondo per esercizio funzioni fondamentali - art. 106 DL34/2020 quota assegnata per TARI | 534.525,00 | 103.000,00 | | | 431.525,00 |
| Trasferimento IMU-TASI quota destinata ai piani di sicurezza 2021 | 27.595,89 | | | | 27.595,89 |

| | Importo al 31/12/2022 | Utilizzi 2022 | Variazione +/- 2022 | RETTIFICA | Importo al 31/12/2022 |
|---|----------------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 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 | 7.805,00 | 7.805,00 | | | - |
| Morosità incolpevole 2021 | 38.248,01 | | | | 38.248,01 |
| Contributo Regionale - Bandi distretti del Commercio (anticipo) anno 2021 | 10.000,00 | | | | 10.000,00 |
| Distretti del commercio | - | | 10.052,64 | | 10.052,64 |
| Trasferimento ministeriale per assistenza all'autonomia per gli alunni con disabilità | | | 81.730,93 | | 81.730,93 |
| Decreto contributo regionale per intervento sostegno alla locazione | | | 11.575,21 | | 11.575,21 |
| Contributo regionale a favore di privati per eliminazione barriere architettoniche | | | 15.852,05 | | 15.852,05 |
| Trasferimento dello Stato per emergenza COVID-19 per interventi di controllo | | | 8.821,83 | | 8.821,83 |
| Contributo DGR 5448 del 25/07/2016 "Contributo regionale di solidarietà agli assegnatari dei servizi abitativi" | | | 15.294,14 | | 15.294,14 |
| Contributo dello Stato ai sensi dell'art. 1 commi da 583 a 587 L. 234/2021 - Indennità di funzione amministratori | | | 4.615,72 | | 4.615,72 |
| Sponsorizzazioni 2022 - cultura | | | 5.599,00 | | 5.599,00 |
| TOTALE | 5.647.140,26 | 1.366.953,69 | 153.541,52 | 761.524,50 | 5.195.252,59 |

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 2022, è pari a € 3.447.367,83

La gestione operativa chiude con un risultato negativo pari a € -1.879.286,86=, migliorativo rispetto all'esercizio 2021.

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | 2022 | 2021 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | Proventi da tributi | 25.623.948,47 | 28.830.021,58 | | |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 177.600,78 | 120.108,02 | | |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | 3.412.934,26 | 2.907.439,96 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 3.173.225,72 | 2.693.812,23 | | A5c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | 239.708,54 | 213.190,26 | | E20c |
| c | Contributi agli investimenti | 0,00 | 437,47 | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 4.495.093,71 | 3.911.246,43 | A1 | A1a |
| a | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.007.541,24 | 2.604.706,70 | | |
| b | Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 1.487.552,47 | 1.306.539,73 | | |
| 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 | 4.367.507,79 | 1.760.594,03 | A5 | A5 a e b |
| | TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE A) | 38.077.085,01 | 37.529.410,02 | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 183.181,72 | 211.293,90 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 22.189.970,33 | 21.083.333,14 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 30.408,15 | 34.680,65 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 1.739.388,73 | 1.799.380,15 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 1.719.945,98 | 1.760.395,52 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 19.442,75 | 38.984,63 | | |
| 13 | Personale | 6.375.484,67 | 6.378.958,43 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 6.632.712,78 | 6.999.382,93 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali | 6.289,87 | 11.609,07 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 5.524.221,45 | 5.432.802,03 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 1.102.201,46 | 1.554.971,83 | 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 | 2.313.345,52 | 2.947.264,12 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 491.879,97 | 551.522,48 | B14 | B14 |
| | TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE B) | 39.956.371,87 | 40.005.815,80 | | |
| | DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -1.879.286,86 | -2.476.405,78 | | |
| | <u>Proventi finanziari</u> | 0,00 | 0,00 | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 107.044,36 | 70.134,00 | C15 | C15 |
| a | da società controllate | 107.044,36 | 70.134,00 | | |
| b | da società partecipate | 0,00 | 0,00 | | |
| c | da altri soggetti | 0,00 | 0,00 | | |
| 20 | Altri proventi finanziari | 31.413,34 | 103,30 | C16 | C16 |
| | Totale proventi finanziari | 138.457,70 | 70.237,30 | | |
| | <u>Oneri finanziari</u> | 0,00 | 0,00 | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 38.168,81 | 47.622,49 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 38.168,81 | 47.622,49 | | |
| b | Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale oneri finanziari | 38.168,81 | 47.622,49 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI(C) | 100.288,89 | 22.614,81 | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 319.826,12 | D19 | D19 |
| | TOTALE RETTIFICHE(D) | 0,00 | -319.826,12 | | |

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO | | 2022 | 2021 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| 24 | Proventi straordinari | 6.403.070,93 | 4.389.717,66 | E20 | E20 |
| a | Proventi da permessi di costruire | 954.776,66 | 1.945.634,28 | | |
| b | Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| c | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 5.365.605,04 | 2.422.255,01 | | E20b |
| d | Plusvalenze patrimoniali | 82.689,23 | 21.828,37 | | E20c |
| e | Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale proventi straordinari | 6.403.070,93 | 4.389.717,66 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 748.132,53 | 597.834,95 | E21 | E21 |
| a | Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | |
| b | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 638.337,28 | 597.116,37 | | E21b |
| c | Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 | | E21a |
| d | Altri oneri straordinari | 109.795,25 | 718,58 | | E21d |
| | Totale oneri straordinari | 748.132,53 | 597.834,95 | | |
| | TOTALI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | 5.654.938,40 | 3.791.882,71 | | |
| | RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) | 3.875.940,43 | 1.018.265,62 | | |
| 26 | Imposte | 428.572,60 | 430.293,77 | 22 | 22 |
| 27 | RESULTATO DELL'ESERCIZIO | 3.447.367,83 | 587.971,85 | 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 € 5.530.511,32 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 | 349,56 |
| Terreni demaniali | B | II | 1 | 01.01 | Terreni Demaniali | 0,00 |
| Altri beni immobili demaniali | B | II | 1 | 01.02 | Fabbricati Demaniali | 0,00 |
| Infrastrutture demaniali | B | II | 1 | 01.03 | Infrastrutture Demaniali | 0,00 |
| 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 | 168.086,35 |
| Fabbricati ad uso commerciale | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 31.193,41 |
| Fabbricati ad uso scolastico | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 775.917,73 |
| 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 | 324.120,21 |
| Fabbricati destinati ad asili nido | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 48.974,31 |
| Musei, teatri e biblioteche | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 167.977,96 |
| Fabbricati ad uso strumentale | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 377.426,48 |
| Beni immobili n.a.c. | B | III | 2 | 02.02 | Fabbricati | 3.367.724,91 |
| Impianti | B | III | 2 | 02.03 | Impianti e macchinari | 33.367,31 |
| Attrezzature sanitarie | B | III | 2 | 02.04 | Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 |
| Attrezzature n.a.c. | B | III | 2 | 02.04 | Attrezzature industriali e commerciali | 10.228,90 |
| Mezzi di trasporto stradali | B | III | 2 | 02.05 | Mezzi di trasporto | 16.608,72 |
| 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 | 0,00 |
| Postazioni di lavoro | B | III | 2 | 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 31.052,91 |
| Periferiche | B | III | 2 | 02.06 | Macchine per ufficio e hardware | 885,15 |
| 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 | 7.193,90 |
| Mobili e arredi per ufficio | B | III | 2 | 02.07 | Mobili e arredi | 6.712,44 |
| Mobili e arredi n.a.c. | B | III | 2 | 02.07 | Mobili e arredi | 23.843,39 |
| Strumenti musicali | B | III | 2 | 02.99 | Altri beni materiali | 0,00 |
| Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali | B | III | 3 | 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 |
| TOTALE AMMORTAMENTI AL 31.12.2022 | | | | | | 5.530.511,32 |

B14d) **Svalutazione crediti.** La voce pari a € 1.102.201,46= comprende l'incremento FCDE 2022 rispetto alla quota già accantonata nel risultato di amministrazione al 31/12/2021 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 | 161.462,52 |

| Descrizione | Variazioni (+) |
|---|---------------------|
| Altri accantonamenti: | |
| <i>di cui</i> | |
| Indennità fine mandato Sindaco | 4.883,00 |
| Fondo accantonamento per rimborso imposta pubblicità | 20.000,00 |
| Fondo accantonamento per aggio concessione per elenco avvisi di accertamenti IMU e TARI notificati nel 2022 | 337.000,00 |
| Fondo accantonamento per elenco coattivo inviato al concessionario nel 2022 per proventi CDS inviati a riscossione coattiva | 100.000,00 |
| Fondo accantonamento per regolazione premi polizze assicurative e franchigie 2022 | 40.000,00 |
| Fondo accantonamento per conguaglio illuminazione pubblica 2022 | 350.000,00 |
| Fondo accantonamento per conguaglio gas stagione 2021/2022 | 650.000,00 |
| Fondo accantonamento spese condominiali 2022 | 50.000,00 |
| Fondo accantonamento maggiore recupero disavanzo 2022 | 600.000,00 |
| TOTALE | 2.151.883,00 |

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 2021 deliberato dall'assemblea dei soci della società Segrate Servizi S.r.l pagato nel 2022.

Proventi e oneri straordinari

- Proventi (E24)

La gestione straordinaria chiude con un risultato positivo di € 6.403.070,93= Tale risultato è dovuto dalle seguenti gestioni:

- a) € 954.776,66= per permessi di costruzione destinati al finanziamento della spesa corrente.
- c) € 5.365.605,04 per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, frutto principalmente di:

| sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | Importi |
|--|---------------------|
| Maggiori entrate tributarie e da servizi | 1.538.800,29 |
| Minore svalutazione crediti verso clienti ed utenti | 81.542,79 |
| Svalutazione crediti stralciati 2022 | 459.006,82 |
| Rettifiche da accantonamenti | 2.940.322,15 |
| Economie sui residui passivi | 340.933,00 |
| Rettifica per poste crediti e debiti esercizi precedenti | -0,01 |
| Entrate per rimborsi di imposte indirette | 5.000,00 |
| TOTALE | 5.365.605,04 |

d) € 82.689,23 per le plusvalenze patrimoniali realizzate per alienazione diritti di superficie.

| Plusvalenze patrimoniali | Importo |
|---------------------------------|------------------|
| Plusvalenza beni immobili nac | 2.200,00 |
| Alienazione diritti superficie | 80.489,23 |
| TOTALE | 82.689,23 |

- Oneri (E25)

b) € 638.337,28 per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo elencate nella tabella che segue:

| Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | Importo |
|--|-------------------|
| Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato | 118.831,00 |
| minori residui attivi | 519.506,28 |
| TOTALE | 638.337,28 |

La seguente tabella evidenzia la composizione dei minori residui attivi:

| insussistenze dell'attivo | Importo |
|----------------------------------|-------------------|
| titolo I | 0,01 |
| titolo II | 0,00 |
| titolo III | 518.692,97 |
| titolo IV | 531,30 |
| titolo IX | 282,00 |
| TOTALE | 519.506,28 |

d) € 109.795,25 per altri oneri straordinari

E26) Imposte

Le imposte sono pari a € 428.572,60= per IRAP pagata nel 2022.

Risultato dell'esercizio

L'esercizio 2022 si chiude con un utile d'esercizio pari a € 3.447.367,83=.

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 2022, con specifico riferimento agli obiettivi operativi previsti nel Documento Unico di Programmazione 2022- 2024, unitamente ad alcune considerazioni e valutazioni della Giunta Comunale.

Il Comune è soggetto al piano pluriennale di riequilibrio 2017 - 2026 con l'obiettivo dell'integrale recupero del disavanzo dopo la dichiarazione di predissesto nel 2017. Pertanto, l'Ente è soggetto, fino a tutto il 2026, a limitazioni di utilizzo degli avanzi e di impiego delle risorse che limitano parzialmente la capacità di spesa e che escludono del tutto il ricorso a mutui o ad altre forme di indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

L'Amministrazione comunale ha attuato una politica di sviluppo degli investimenti sia sulle infrastrutture materiali (immobili, infrastrutture, edifici, impianti ..., con tecnologie a basso impatto ambientale), sia sulle infrastrutture digitali.

L'Amministrazione intende continuare a puntare prioritariamente sull'utilizzo dei fondi PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) e sulla disponibilità di altre risorse finanziarie pubbliche destinate agli investimenti, sia di fonte europea, sia statale che regionale.

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 | 2022-2024 | Sindaco |
| 2 | Attivazione di strumenti di rendicontazione sociale (bilancio sociale) | L'Amministrazione intende aprire nuovi spazi di dialogo e fiducia con la cittadinanza attraverso il Bilancio sociale predisposto al fine di comunicare, in modo innovativo, dinamico e interattivo, le scelte, l'impiego delle risorse, le attività, i servizi e i risultati raggiunti. | Cittadini | 2022-2024 | Livia Achilli |

Il processo di implementazione dei canali digitali dell'Ente per la diffusione di comunicazioni di pubblica utilità e messaggi istituzionali è in costante aggiornamento. L'impiego di questi strumenti ormai d'uso comune, favorisce la partecipazione della cittadinanza alla vita comunitaria e rende immediato a chiunque l'accesso alle informazioni o ai lavori della Giunta Comunale e del

Consiglio Comunale. L'attività costante di dialogo e supporto alla cittadinanza è promossa tramite l'utilizzo dei sistemi di messaggistica come ProntoUrp, Whatsapp e Messenger.

Al 31.12.2022 il numero dei followers sono i seguenti: 13.074 su Facebook, 40309 su Instagram, 850 su Twitter e 725 su LinkedIn, mentre il numero di utenti registrati su WhatsApp è di 3.400 e quelli su ProntoUrp di 542.

Tramite l'aggiornamento continuo della piattaforma SegrateCity Lab, strumento per la pianificazione e progettazione partecipata del territorio, prosegue la raccolta di idee e proposte inerenti allo sviluppo del territorio, in vista della prossima redazione del nuovo Piano di Governo del Territorio (PGT) e degli incontri con la cittadinanza propedeutici alla stesura di questo importante documento.

In riferimento al 2° obiettivo "*Attivazione di strumenti di rendicontazione sociale (bilancio sociale)*", il Sindaco ha scritto a tutti i dirigenti e assessori chiarendo che l'obiettivo del bilancio sociale deve essere stralciato dai documenti di programmazione.

Poiché le risorse economiche e umane di cui dispone questo Ente sono molto limitate, al momento si ritiene di dover rinunciare all'obiettivo della redazione di un bilancio sociale, indirizzando le risorse economiche e umane per rendicontare l'impegno di questo Ente per la sostenibilità ambientale, realizzando anche un bilancio di sostenibilità.

È noto che questa Amministrazione già pone una attenzione particolare e un impegno costante verso tematiche di sostenibilità ambientale come il consumo di suolo, le aree a verde e la rigenerazione urbana, il risparmio energetico, l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

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 | 2022-2024 | Livia Achilli |
| 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 | 2022-2024 | Livia Achilli |
| 3 | Valutazione potenziamento organico | Valutazione/studio fattibilità potenziamento organico in termini di risorse umane in base alla specializzazione | Struttura Comunale, Cittadini | 2022-2024 | Livia Achilli |

Nel corso del 2022 l'Amministrazione ha ricevuto la notificazione di n. 13 nuovi atti giudiziari; sono state trattate 19 nuove pratiche legali in sede giudiziale, di cui 6 affidate ad avvocati esterni e 13 gestite dall'avvocatura comunale. L'Avvocatura interna ha trattato in via stragiudiziale 7 nuove pratiche.

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 | 2022-24 | Sindaco, tutti gli Assessori |

Entro i termini previsti, con delibera di Giunta Comunale n. 40 del 31.3.2022, è stato approvato il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza - PTPCT 2022-24.

A conclusione del primo semestre 2022 è stato avviato il monitoraggio degli indicatori previsti nel Piano.

A metà novembre è stato disponibile il PNA 2022 finalizzato a rafforzare l'integrità pubblica e la programmazione di efficaci presidi di prevenzione della corruzione nelle pubbliche amministrazioni, puntando nello stesso tempo a semplificare e velocizzare le procedure amministrative, come specificato dalla stessa ANAC.

Il Piano rafforza l'antiriciclaggio impegnando i responsabili della prevenzione della corruzione a comunicare ogni tipo di segnalazione sospetta, riduce gli oneri di monitoraggio sull'attuazione delle misure del piano, concentrandosi solo dove il rischio è maggiore. Per quanto riguarda la trasparenza dei contratti pubblici, ANAC ha rivisto le modalità di pubblicazione: non dovranno più avvenire sui siti delle amministrazioni in ordine temporale di emanazione degli atti, ma ordinando le pubblicazioni per appalto, in modo che l'utente e il cittadino possano conoscere l'evolversi di un contratto pubblico, con allegati tutti gli atti di riferimento.

A fine anno è stata avviata la fase di monitoraggio sul Piano anticorruzione del secondo semestre.

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 conformandole al "Decreto Semplificazioni". | Conformare la gestione operativa delle procedure di gara alle previsioni del "Decreto Semplificazioni" e successive modificazioni, 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 | Tutte le sezioni | 2022 | Sindaco |

La gestione operativa delle procedure di gara è avvenuta in conformità 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.

L'attività di redazione degli atti di gara, lancio e aggiudicazione delle relative procedure, è stata rispettosa di quanto previsto dal Piano anticorruzione.

Considerato che, ai sensi dell'art. 52, comma 1, lett. a), n. 1), punto 1.2), del 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, i comuni non capoluogo di provincia possono bandire e aggiudicare gare d'appalto afferenti alle opere PNRR e PNC esclusivamente mediante una delle modalità previste dalla medesima norma, ossia *“oltre che secondo le modalità indicate dal citato articolo 37, comma 4, attraverso le unioni di comuni, le province, le città metropolitane e i comuni capoluogo di provincia”*, si è proceduto ad aderire alla Centrale Unica di Committenza (CUC) della Provincia di Brescia, denominata *“Area Vasta Brescia”*, giusta Delibera di C.C. n. 47/2022 del 24.10.2022.

In virtù di tale adesione, è stata avviata e aggiudicata, nei tempi previsti dalla legge per poter beneficiare dei relativi fondi, la procedura aperta per l'appalto delle opere di riqualificazione delle aree pubbliche di ambito urbano per la realizzazione del *“Parco dei Mulini”*.

Inoltre, in vista dell'imminente entrata in vigore del sistema di qualificazione delle stazioni appaltanti, si è proceduto a comunicare all'ANAC, nei tempi previsti dalla relativa manifestazione d'interesse, le informazioni indicate nelle Linee Guida recanti *“attuazione - anche a fasi progressive - del sistema di qualificazione delle stazioni appaltanti e delle centrali di committenza da porre alla base del nuovo sistema di qualificazione che sarà reso operativo al momento della entrata in vigore della riforma della disciplina dei contratti pubblici”*, approvate dal Consiglio della medesima Autorità con Deliberazione n. 141 del 30.3.2022.

Di seguito si riporta un riepilogo delle procedure gestite nel 2022.

| PROCEDURE 2022 | AFFIDAMENTI DIRETTI | PROCEDURE NEGOZiate | PROCEDURE APERTE | MANIFESTAZIONI D'INTERESSE | Totale |
|----------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------------------|-----------|
| LAVORI | 0 | 2 | 1 | 0 | 3 |
| SERVIZI | 7 | 2 | 6 | 2 | 17 |
| FORNITURE | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Totale | 9 | 4 | 7 | 2 | 22 |

Stato di avanzamento programma: 100%.

Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Direzione Territorio e Sviluppo Economico

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, Fruitori delle attività sportive e culturali proposte sul territorio | 2022-2024 | Luca Stanca, Giulia Vezzoni, 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 | 2022 | Barbara Bianco |

| | | | | | |
|---|---|--|-----------|-----------|--|
| 2 | Fornire spazi per rafforzare la medicina territoriale | Predisporre tutte le attività per rendere disponibili gli spazi pubblici necessari alla creazione delle nuove strutture previste da PNRR | Cittadini | 2022-2024 | Barbara Bianco, Luca Stanca, Francesco Di Chio |
| 3 | Poliambulatorio di Rovagnasco | Rinnovamento della struttura ed avvio dei confronti necessari, a partire dai MMG, per strutturare una proposta legata al concetto di Casa della Comunità, atta a valorizzare la medicina di gruppo e territoriale, mettendo a disposizione la struttura per rendere appetibile anche ai giovani medici la possibilità di operare sul nostro territorio, collaborazione fattiva con Regione, ATS ed ASST in vista della realizzazione della Casa di Comunità all'interno della struttura in oggetto | Cittadini | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 4 | Supporto ai medici di base | Si intende proseguire il lavoro di rete svolto finora in coordinamento con i MMG. Check periodico con gli stessi al fine di riportare presso le Sedi opportune (Conferenza dei Sindaci, Conferenze di servizi con ATS, ASST e Regione) le necessità espresse. Si favoriranno tutte le esigenze manifestate dai MMG al fine di ottimizzare il difficile lavoro di assistenza di primo accesso | Cittadini | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 5 | Rafforzare la medicina territoriale e scolastica | Fornire spazi per attività sanitarie legate all'emergenza COVID-19 (tamponi, vaccini, ecc) e tutto quanto necessario al buon funzionamento della sanità locale | Cittadini | 2022-2024 | 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 | 2022 | 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 | 2022-2024 | Luca Stanca |

| | |
|------------------------------|---|
| 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 | Promozione iniziative culturali, formative e ricreative | 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, Fruitore delle attività culturali, formative e ricreative | 2022-2024 | Barbara Bianco |

L'Amministrazione Comunale ha promosso l'ottimale utilizzo degli immobili demaniali e patrimoniali, con un'ottica rivolta al servizio e alla valorizzazione del territorio, attivando una corretta valorizzazione degli spazi pubblici, anche dal punto di vista economico e riducendo il costo di manutenzione del patrimonio pubblico.

La Direzione Territorio e Sviluppo Economico è stata oggetto di una riorganizzazione nel corso del 2022, che ha portato ad una separazione delle funzioni tecniche legate alla gestione del demanio rispetto alle funzioni amministrative, con l'intento di creare

maggior sinergia tra uffici. La gestione e promozione dei beni demaniali e patrimoniali è rimasta in capo alla Sezione "Gestione del Patrimonio", mentre le attività tecniche legate al demanio sono state affidate alla sezione "Sviluppo del Territorio e Mobilità", con la creazione dell'Ufficio Demanio. Per tutto il 2022 è comunque proseguita una stretta collaborazione soprattutto per portare a termine pratiche complesse in corso.

Le acquisizioni di aree perfezionate nel corso dell'anno 2022 - sedimi stradali, piste ciclabili, parcheggi già esistenti - costituiscono non solo adempimento di previsioni di atti programmatori (quali i piani di acquisizione dei DUP dei trienni 2019-2021 e 2020-2022 e 2021-2023), ma soprattutto sono il completamento di procedimenti pregressi, risalenti ad anni precedenti ai piani di acquisizione, che per ragioni diverse erano rimasti in sospeso.

Così con l'acquisizione del reliquato stradale generatosi a seguito di realizzazione di nuova viabilità denominata "variante di via Monzese" realizzata dal Comune nell'anno 2015 - autorizzata col piano acquisizioni del 2019-2021 e conclusasi con un atto amministrativo del 2022 - si è concluso un procedimento amministrativo che si è rivelato molto impegnativo e complesso, anche sotto il profilo legale, a causa di successioni ereditarie intervenute nel tempo, della numerosità dei proprietari, delle difficoltà di notifica degli atti (soggetti residenti in varie parti d'Italia ed anche all'estero), delle difficoltà incontrate nell'interloquire direttamente con gli interlocutori che di fatto si sono mostrati non collaboranti.

Altro obiettivo importante raggiunto (previsto nel piano delle acquisizioni del 2021-2023), è stata l'acquisizione bonaria e gratuita attraverso atto notarile, di un'area a parcheggio sita in via Buonarroto, il cui uso pubblico era oggetto di contenzioso dal 2015 tra il Comune di Segrate e la proprietà (eredi del proprietario originario) a causa di una diversa interpretazione degli atti edilizi risalenti agli anni '80: con l'acquisizione bonaria è stato scongiurato un contenzioso legale oneroso e dall'esito incerto per il Comune.

Un ulteriore traguardo importante è stato l'acquisizione al demanio comunale di una consistente superficie di aree costituenti da anni sedime di strade, marciapiede e pista ciclabile di parte della via Cellini angolo via Raffaello Sanzio (previsione del piano acquisizioni 2020-2022) la cui cessione discendeva da un impegno unilaterale irrevocabile o del 2006 nell'ambito di una pratica edilizia: il cambio dell'interlocutore (ex CILEA ora CINECA), la natura dello stesso (Consorzio Universitario), gli adempimenti tecnici ancora da perfezionare (frazionamento catastale), hanno reso molto difficoltose le attività amministrative di acquisizione che comunque hanno avuto ad esito favorevole con la sottoscrizione a dicembre del 2022 dell'atto notarile.

Nel corso del 2022 è stato effettuato il passaggio ad un nuovo software gestionale contabile, e questo ha comportato una rivisitazione della struttura e dell'organizzazione dei contenuti inventariali dei dati di natura tecnica, in quanto il software è strutturato per finalità contabili.

Pertanto l'obiettivo delle attività del 2022 è stato focalizzato sulla individuazione di eventuali criticità derivanti dalla sopraddegnata migrazione di dati tra software, al fine di risolverle e recepirle nell'aggiornamento inventariale successivo.

È stata quindi richiesta al gestore del software una esportazione massiva - ma selettiva - dei soli dati interessanti per le finalità tecniche - dei contenuti del database gestionale dei beni immobili comunali; i dati sono stati poi importati dall'ufficio Demanio all'interno del software GIS in uso (ARCMAP) dove, attraverso la geolocalizzazione, è stato possibile visualizzarli in mappa in sovrapposizione ad altri tematismi digitali (es. cartografie DBT, mappe catastali, toponomastica, ecc.): i dati così ottenuti rappresentano la base di partenza per ulteriori elaborazioni ed ottenere altri tematismi personalizzabili a seconda dell'utente o in funzione dell'obiettivo prescelto.

Nell'ambito di tali attività sono state individuate alcune incongruenze nei dati che verranno segnalate per essere recepite nell'inventario dell'anno successivo (2022) predisposto nel 2023.

I dati così bonificati verranno poi esportati nuovamente ed elaborati come sopra e potranno costituire la base per le successive valutazioni di merito per consentire un'ottimale fruizione degli stessi da parte di altri servizi in piattaforme gestionali condivise.

È stata per ora rinviata l'integrazione del piano delle alienazioni che avrebbe dovuto comprendere anche la porzione concessa nel 2008 in diritto di superficie a ALER, tornata nella disponibilità dell'Ente nel corso del 2022 dopo una lunga trattativa con ALER.

Nel corso del 2022 è proseguita la sperimentazione del servizio di gestione della nuova "Ciclostazione", con un servizio che ha previsto il ricovero custodito delle biciclette e una ciclofficina. Il servizio è iniziato nell'ottobre del 2020 con l'istituzione di un presidio di sicurezza e l'offerta di servizi essenziali, assenti nella struttura della stazione ferroviaria; nel corso del 2021 è stato affidato in via sperimentale il servizio di ciclofficina, nell'ottica di promuovere l'interscambio ferro/bici e, più in generale, contribuire allo sviluppo della cultura della mobilità sostenibile. Sono tutt'ora in corso le attività di revisione dell'immobile, in capo all'operatore che lo ha fornito, prima della consegna al nuovo gestore.

Regione Lombardia con DGR n° 5723 del 15.12.2021 ha identificato nell'immobile comunale di via Amendola - Segrate, attualmente in uso ad ATS e ASST, una delle sedi delle Case di Comunità previste dal PNRR. Sono terminate le fasi relative alla condivisione del testo del comodato, effettuata di concerto con ATS e Regione Lombardia, ma le attività necessarie a dare avvio a questo importante

servizio di presidio sanitario sul territorio di Segrate hanno subito un rallentamento. In particolare, il contratto concordato e sottoscritto, è stato inviato a ASST (secondo le loro indicazioni) ma non è ancora stato restituito sottoscritto anche da ASST.

Dal 2020 in poi sono proseguite le attività legate all'emergenza COVID-19, per cui è stato necessario un costante confronto con le direttive nazionali e regionali per l'adeguamento della gestione del patrimonio pubblico e la sua apertura al pubblico. Sono state definite di concerto con i concessionari tutte le proposte di riequilibrio economico per le attività sportive, culturali e ricreative, riconoscendo e valorizzando l'interesse pubblico del servizio che svolgono per la città. Nel corso del 2022 è stato necessario continuare a monitorare ed applicare le norme in continua evoluzione per la gestione dell'emergenza da COVID-19, nonché portare a compimento le attività relative alle conseguenze economiche della pandemia sulle concessioni in essere (sportive e sosta a pagamento). In particolare, è continuato lungo tutto il 2022 il monitoraggio degli equilibri della concessione per l'impianto natatorio comunale, per il quale si sono conclusi nel 2022 complessi lavori di ristrutturazione, realizzati tramite project financing.

L'impianto natatorio è stato candidato nel corso del settembre 2022 al bando regionale di efficientamento energetico. Considerato che i vantaggi dell'efficientamento energetico progettato ricadranno nel periodo di gestione dell'impianto in carico all'operatore, lo stesso si è assunto l'onere di farsi carico delle spese non coperte dal finanziamento regionale.

Ai sensi del Bando si è provveduto a modificare il contratto di concessione con la In Sport:

- 1. demandando al concessionario la realizzazione degli interventi per l'efficientamento energetico;*
- 2. prevedendo l'accollo della quota di cofinanziamento in capo al concessionario quale unico beneficiario dei risparmi derivanti dagli interventi di efficientamento;*
- 3. prevedendo che le opere di efficientamento energetico di cui al Bando al termine della concessione (31 gennaio 2043) o in caso di risoluzione anticipata saranno retrocesse al Comune di Segrate – Ente proprietario dell'impianto natatorio*

La candidatura al bando è andata a buon fine è stata approvata la graduatoria e l'assegnazione del contributo richiesto dall'Amministrazione Comunale; il contributo concesso è pari a Euro 350.000,00.

È in corso l'iter per la formalizzazione degli accordi rivolti alla realizzazione dell'intervento di efficientamento energetico ammesso al contributo regionale entro i termini previsti dal Bando (elaborazione e presentazione del progetto esecutivo/definitivo da parte del concessionario all'Amministrazione Comunale, approvazione dello stesso, rendicontazione delle spese, direzione lavori etc..)

Le conseguenze della pandemia, hanno, invece, costretto l'Amministrazione Comunale e l'Associazione Acquamarina Sport&Life a risolvere anticipatamente il contratto di concessione per la gestione degli impianti sportivi non scolastici e delle palestre scolastiche,

rispetto alla scadenza prevista per il 2028; è stato previsto il proseguimento della gestione fino all'agosto 2023. Sarà, pertanto, necessario predisporre una nuova concessione.

Anche le concessioni relative ai centri sportivo di calcio (XXV Aprile, Pastrengo e Don Giussani), all'impianto sportivo di Novegro e al campo di Beach Volley, sulla base delle proroghe concesse nel periodo pandemico, scadranno nel 2023.

Per il centro sportivo di Novegro nel 2022 si è provveduto ad indire gara ad evidenza pubblica, in conformità alla Legge 289/2022 nonché della Legge Regionale 27/2006, quale impianto sportivo privo di rilevanza economica, per la durata di 36 mesi eventualmente rinnovabili e una contribuzione sulle spese dell'elettricità senza la previsione di un canone concessorio. La gara prevede a carico del concessionario lo sviluppo di un progetto sportivo rivolto alla promozione di attività per ragazzi di Segrate e del quartiere di Novegro, sia in forma organizzata che libera; la realizzazione di camp estivi; la previsione di quote calmierate per ragazze e ragazzi segnalati dai Servizi Sociali; la valorizzazione delle attività sportive femminili, la promozione anche di sport cosiddetti "minori" e comunque non già fortemente rappresentati nelle altre strutture sportive segratesi (campi Don Giussani, Pastrengo, XXV Aprile).

La gara è stata esperita e ad oggi sono in corso le fasi di aggiudicazione.

Per il centro sportivo Alhambra, i lavori di ristrutturazione dell'impianto sportivo, affidati all'interno della concessione al CUS Milano Rugby sebbene con i comprensibili ritardi dovuti anche alla situazione pandemica, si sono conclusi. Nel settembre 2022 è stata disposta l'interruzione dei lavori della parte esterna dovuta alla riammissione delle opere al bando della Regione Lombardia del 2020, deliberata da detto ente il 27.7.2022. Regione ha chiesto opere edili da eseguire in variante, che comportano un aumento del valore delle opere eseguite rispetto a quelle di gara, naturalmente a vantaggio della Concessionaria nonché del Comune di Segrate. Si prevede la fine lavori nel 2023.

Sempre all'interno dell'obiettivo strategico 2.02 (*Rendere più fruibili e valorizzare le strutture presenti nel territorio tramite concessione*) l'Amministrazione, ha riaperto un tavolo di trattativa con l'ASD Games per addivenire alla regolarizzazione dell'utilizzo dell'impianto sportivo (iscritto all'Anagrafe dell'Impiantistica Sportiva gestita dal CONI) adibito a pista automobilistica per modelli radiocomandati sito presso il "Parco Europa" considerato l'interesse pubblico di mantenere presso il territorio un'attività sportiva presente dal 1992 e che in Regione Lombardia presenta solo altri 3 impianti funzionanti.

Durante tali incontri è stato definito l'avvio del "procedimento amministrativo" ai fini della regolarizzazione della posizione contrattuale e l'autorizzazione all'esecuzione delle opere necessarie per la messa a norma dell'impianto sportivo

L'atto di concessione, che pone a carico del concessionario le opere elettriche e strutturali di messa a norma dell'impianto sportivo, la manutenzione ordinaria, il versamento di un canone concessorio annuale all'Ente, è stato siglato il 10 febbraio 2023.

Gli impianti sportivi hanno necessità di un complessivo rinnovamento. Nel 2022 è stata avviata la fase di progettazione del nuovo complesso sportivo ex Fisher, che potrà offrire nuovi spazi di qualità per l'attività sportiva, con la realizzazione di uno spazio dedicato alla ginnastica artistica, uno dedicato alla pratica della box e uno dedicato alle arti marziali. Il progetto è stato proposto a candidatura per il bando nazionale "Sport e Periferie".

Nel 2022 sono state anticipate alcune attività di progettazione degli interventi di manutenzione straordinaria dei centri sportivi Pastrengo, Don Giussani e del campo sportivo Vianello di Milano 2, quest'ultimo realizzato nel corso del 2022.

Nel corso del mese di settembre 2022 si sono completati i lavori di creazione nel quartiere di Lavanderie del nuovo playground sportivo all'aperto finanziato dal bando regionale "Sport Outdoor", in coerenza con il cronoprogramma previsto dal bando. Sono tutt'ora in corso i lavori di riqualificazione del Parco di via Guzzi, che prevede la riqualificazione del playground sportivo esistente e la creazione di un nuovo spazio gioco bimbi. I lavori si completeranno entro la primavera del 2023.

Nell'ambito dell'obiettivo operativo: "supporto ai medici di base" (*obiettivo 1.03 - Le politiche sanitarie - obiettivo operativo 4*), si è provveduto ad ampliare il servizio ambulatoriale mediante la concessione in uso di locali siti presso il centro civico di San Felice, da adibire a studi di medicina generale al fine di agevolare le fasce più deboli che hanno difficoltà a raggiungere gli studi dei medici di base. Sono state concluse nel mese di settembre le attività di progettazione delle sistemazioni necessarie al nuovo uso, nel mese di ottobre, una volta riacquisiti in disponibilità gli spazi, si è dato corso alle opere, terminate a gennaio 2023. Il contratto è stato sottoscritto l'8 marzo 2023.

La gestione dei Centri Civici (n° 6) (*ricompresa nell'obiettivo 5.02 - Crescita culturale e civica intesa come momento di aggregazione all'interno del quale si crea e si compatta una Comunità*) è stata resa più efficace grazie alla sinergia con le altre attività della sezione (in particolare, concessioni a enti no-profit) e alla attribuzione alla sezione stessa della responsabilità sul reperimento e gestione dei custodi e la maggiore sinergia con la sezione Manutenzioni.

Nel corso del 2022 per la gestione dei centri Civici si rilevano, in maniera particolare, le seguenti attività:

- la cessazione dello stato di emergenza sanitaria da COVID19, 31 marzo 2022, ha comportato la decadenza delle misure di distanziamento sociale, anche nelle aule scolastiche, con conseguente ripristino dell'utilizzo a pieno regime di spazi scolastici e culturali e le conseguenti comunicazioni ai concessionari/assegnatari/fruitori/fornitori di spazi comunali sul processo di fine emergenza;

- 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 a causa della pandemia;
- rivalutazione dei calendari e delle attività anche per la concessione a Segrate Servizi Srl dei locali del Centro Civico di Redecesio sia in primavera che in autunno per la realizzazione dei vaccini antinfluenzali;
- la riconsegna all’Amministrazione Comunale del centro civico di MI2 da parte dell’Istituto Comprensivo Sabin dopo emergenza;
- le attività delle Associazioni No profit sono ricominciate nelle varie sedi, a MI2 la necessità di effettuare lavori di rimessa in pristino dei locali dopo la riconsegna da parte della scuola ha comportato la chiusura della maggior parte del centro e soltanto due associazioni hanno ripreso possesso dei locali, altre hanno rinunciato agli spazi o sono state collocate presso altri centri civici;
- la gestione e il coordinamento dell’appalto del servizio di reception del centro civico G. Verdi;
- tutte le attività amministrative di affitto temporanei di spazi per convegni, conferenze, incontri politici, corsi di musica, corsi di lingue e la rimodulazione dell’Iva al 4% per l’affitto dei locali ai partiti politici.

Per le “concessioni agli enti no-profit” si è provveduto nel corso del 2022 alla sottoscrizione di n. 14 nuovi atti tramite delibere di indicazioni e successiva approvazione e stipula di atti di concessione/comodato. Tale processo, in assenza dell’Ufficio No-profit e del relativo Albo, ha comportato un appesantimento del lavoro impegnando, nella fase preliminare dell’istruttoria, il personale della sezione allo studio delle normative di riferimento degli Enti religiosi/enti del terzo settore, al reperimento della documentazione (statuto, polizze assicurative, deposito cauzionale ...) e al coordinamento con le realtà associative.

Nell’ambito dell’*Efficientamento e valorizzazione del patrimonio pubblico (progetto 2.02.03)* rientra anche l’attività di reperimento e gestione dei custodi. Nel corso del 2022 sono stati avviati i procedimenti di riconsegna dell’alloggio di custodia del centro civico San Felice all’Amministrazione Comunale e dell’alloggio di Via I Maggio con l’attivazione dell’iter per la ricerca di un nuovo custode tramite Avviso pubblico per personale interno. Avviso andato a buon fine per la Casa comunale e deserto per San Felice. Per quest’ultimo immobile sono in corso, ai sensi del regolamento per l’assegnazione degli alloggi di custodi, le fasi per l’attivazione delle procedure per l’emanazione di un Avviso pubblico esterno.

Di rilevante importanza è anche la “concessione dei servizi per la gestione delle aree di **sosta a pagamento**” del quartiere di MI2 strutturata in due Lotti:

- Lotto1 aggiudicato alla società Apcoa Parking che prevede una percentuale annua di aggio del 50% applicata sull'ammontare delle entrate con un importo annuo minimo garantito pari a Euro 160.000,00;
- Lotto 2 alla società Tetris Italia che prevede la percentuale annua di aggio del 49,94% e un importo annuo minimo garantito pari a Euro 38.000,00.

Nel corso del 2022 si è provveduto, tramite atti di Giunta, atti gestionali e conseguente modifica dei contratti a:

1. istituire in via definitiva dei permessi di sosta gratuiti per i residenti del Comune di Segrate presso l'area P3B (vasca a sud dell'area "D") gestita dalla società Apcoa Parking, per un massimo di n. 10 posti auto;
2. aumentare dal 1° settembre le tariffe dei parcheggi custoditi e parchimetri e adeguare l'importo delle penali delle aree di sosta a parcometro.

Con tale modifica delle tariffe si è potuto constatare un maggior introito per l'Ente corrispondente a circa il 18% per entrambi i Lotti degli anni contrattuali appena conclusi, aumento che, a regime, si assesterà sopra il 40%.

È proseguita nel corso del 2022 la collaborazione con l'Accademia delle Belle Arti di Brera. Preso atto dell'impossibilità dell'Accademia di svolgere le proprie attività didattiche all'interno dell'edificio 51 di Cascina Ovi, è stato definito con loro un nuovo accordo, assegnando all'Accademia il salone della ex Biblioteca e trasformando l'edificio 51 in una nuova biblioteca, dedicata ai più piccoli. I lavori si sono conclusi nell'estate 2022 e la nuova biblioteca offre alla città uno spazio innovativo e di qualità per bimbi dagli 0 ai 14 anni, e spazi per i corsi pre e post parto.

Nel corso del 2021 l'Amministrazione ha approfondito la conoscenza dello stato degli immobili di proprietà pubblica al fine di poter progettare un complessivo recupero degli involucri edilizi volto all'efficientamento energetico del patrimonio pubblico.

Terminata la ricognizione, è stata avviata una prima tranche di incarichi per l'accatastamento degli immobili comunali, dato fondamentale per poter redigere gli Attestati di Prestazione Energetica (APE) e partecipare a bandi di finanziamento, cominciando proprio dalla sede di Via I maggio. L'attività dovrà proseguire nei prossimi anni.

È intenzione dell'Amministrazione esplorare tutte le opportunità di recupero e valorizzazione dei beni trasferiti dall'Agenzia per i beni confiscati alla criminalità organizzata, con l'obiettivo primario di trasformarli in un'opportunità per la città. Nel corso del 2022 sono stati acquisiti fondi regionali per il recupero di due appartamenti e un box concessi dall'Agenzia per i beni confiscati alla

criminalità organizzata al Comune di Segrate, che verranno assegnati per far fronte alla sempre crescente emergenza abitativa. Sono stati acquisiti anche nel corso del 2022 i fondi regionali atti a recuperare gli immobili sequestrati alla criminalità organizzata.

Il progetto di riqualificazione del capannone ex Fisher in nuovo polo sportivo si inserisce proprio in questo scenario, prevedendo la rigenerazione di un complesso industriale degradato e sequestrato alla criminalità organizzata per farne un polo sportivo di eccellenza a disposizione della cittadinanza.

Sempre nell'ambito degli immobili confiscati alla criminalità organizzata e in particolare all'immobile di Via Pertini, 30 affidato alla Cooperativa Rosa di Gerico quale comunità di alloggio per mamme sole con figli minori, le esigenze dell'Amministrazione Comunale rispetto all'utilizzo tramite terzi sono mutate.

Si è provveduto a deliberare un utilizzo diretto dell'immobile tramite l'avviamento di un progetto a sostegno dell'emergenza abitativa che sarà seguito dalla Sezione Servizi Sociali dell'Ente; nel corso del 2022 si è attivata l'istruttoria con la Cooperativa Rosa di Gerico per il rilascio dell'immobile alla scadenza naturale del contratto, 29 maggio 2023.

La sezione Gestione del patrimonio si occupa inoltre delle spese condominiali per i 22 condomini nei quali sono collocate unità di proprietà comunale (119 unità abitative, 5 locali commerciali, 10 box) questo comporta un'attenta analisi dei verbali e delle spese e uno stretto rapporto con gli amministratori di condominio. Dal 2022 sono di competenza della sezione, oltre alle spese ordinarie anche le spese straordinarie, che nella maggior parte dei casi sono rientrate nelle pratiche relative al Bonus 110%. Si è perciò lavorato in collaborazione con l'Ufficio Gestione Appartamenti pubblici. Quali "spese condominiali" si analizzano e pagano anche le spese relative agli immobili comunali ricompresi dei quartieri di San Felice e Milano 2 (scuole, centri civici, uffici/negozi). La criticità di quest'anno sono stati i grandi aumenti provocati dall'aumento del prezzo del gas.

Rispetto a tutti i contratti in essere di concessione in uso e affitto viene puntualmente rilevato lo stato dei pagamenti, effettuata, se dovuta, la richiesta degli adeguamenti ISTAT, e del rimborso delle spese e in caso di ritardi o mancati pagamenti effettuati solleciti fino alla decisione di procedere alla riscossione coattiva. Va rilevato che le situazioni di ritardi e mancati pagamenti sono in aumento, risultando particolarmente critica la situazione dei contratti delle antenne radio base a causa della supposta incertezza normativa dovuta all'approvazione del canone unico e del cosiddetto "canone unico antenne". Persistono alcune situazioni irregolari per le quali i contratti sono scaduti e si registrano pertanto delle occupazioni senza titolo, per le quali viene richiesta un'indennità di occupazione pari all'importo previsto nel contratto scaduto.

Nel corso del 2022 si è finalmente risolta una grave situazione di criticità relativa a un immobile di Via Monzese,1 del quale nel mese di novembre dopo diverse vicende giudiziarie, per le quali c'è sempre stato uno stretto rapporto di collaborazione con l'Avvocatura,

si è rientrati nella disponibilità dell'alloggio. Si è inoltre svolto un grande lavoro di revisione dei depositi cauzionali relativi agli impianti di pubblicità giacenti da diversi anni, effettuando la regolarizzazione di 43 situazioni (29 depositi e 14 polizze) alcune risalenti persino al 2010.

Programma 6 - Ufficio tecnico

Direzione Territorio e Sviluppo Economico

| | |
|------------------------------|---|
| 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, Fruitori delle attività ricreative e culturali proposte sul territorio | 2022-2024 | Francesco Di Chio |
| 2 | Riqualificazione energetica del patrimonio pubblico | Interventi atti a riqualificare gli involucri edilizi e i sistemi di illuminazione degli immobili pubblici, al fine di ottenere un complessivo efficientamento energetico del patrimonio pubblico | Cittadini | 2022-2024 | 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 | Riqualificazione della piattaforma ecologica | Completare le attività di riqualificazione della piattaforma ecologica | Cittadini | 2022 | Francesco Di Chio |

| | |
|------------------------------|--|
| 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 | Creazione di una piattaforma di interoperabilità | Realizzare progetti di condivisione delle informazioni per garantire la circolazione di dati certi e certificati e il risparmio di ore di lavoro uomo | Amministratori, Cittadini, Imprese | 2022 - 2024 | Livia Achilli |

L'ingente patrimonio immobiliare comunale richiede costanti e consistenti interventi di manutenzione, volti a garantire un livello di conservazione adeguato all'uso.

Attraverso il ricorso ad un accordo quadro verrà semplificato, sotto il profilo amministrativo, il processo d'aggiudicazione dei contratti di manutenzione, prefissando condizioni e clausole relative agli appalti; questo permetterà di aumentare l'efficienza e l'efficacia dell'attività manutentiva e garantire maggiore tempestività di intervento.

Entro il mese di dicembre è stata approntata la documentazione necessaria per l'indizione della gara che sarà esperita ed aggiudicata nei primi mesi del 2023.

Nel corso del 2021 l'Amministrazione ha approfondito la conoscenza dello stato degli immobili di proprietà pubblica al fine di poter progettare un complessivo recupero degli involucri edilizi volto all'efficientamento energetico del patrimonio pubblico.

Nel corso del 2022 si è dato corso ad un insieme di progetti di Spending Review, volti ad efficientare la resa energetica degli edifici, riducendone complessivamente il costo di manutenzione ed aumentandone l'attrattività. È stato sviluppato internamente un progetto pilota di "relamping" dell'edificio comunale, che consentirà di ridurre di cinque volte il consumo elettrico per illuminazione dei locali del Municipio. Sono proseguite le attività di analisi dei consumi elettrici di tutte le proprietà comunali, al fine di individuare le più opportune azioni di mitigazione del caro energia sulle casse pubbliche. È stato redatto un progetto pilota di efficientamento energetico di 5 edifici pubblici, attraverso la predisposizione di pannelli fotovoltaici con pile di accumulo (impianto da 400 KW), progetto che è stato candidato ad un bando regionale nel mese di settembre 2022. Si cercherà anche nel corso del triennio 2023 - 2025 di finanziare gli interventi di efficientamento energetico con fondi sovralocali, così da massimizzare la redditività degli interventi per l'Ente.

La manutenzione del patrimonio si attua anche attraverso la realizzazione delle opere che trovano finanziamento nella programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'obiettivo principale dei progetti di riqualificazione, che sono stati predisposti e inseriti nella programmazione triennale, è il contenimento energetico. Si è proceduto alla individuazione di diversi progetti di efficientamento, per il finanziamento dei quali si è deciso di approfittare dell'eccezionale occasione offerta dai bandi PNRR. Alle attività propedeutiche alla progettazione (ricognizione del fabbisogno e individuazione delle priorità) è seguita, nel corso del 2022, la condivisione degli obiettivi con le direzioni scolastiche e con gli operatori sportivi, al fine di progettare e candidare alle diverse occasioni di finanziamento le opere ritenute prioritarie.

Il Patto dei Sindaci, sottoscritto dal Comune di Segrate nel 2021, impone all'Amministrazione Comunale un impegno forte per attuare una sensibile riduzione delle emissioni al 2030. Attraverso il ricorso ad un project financing, comprendente attività di gestione, manutenzione, ma anche riqualificazione degli involucri edilizi e degli impianti termici, verrà completamente ripensato l'appalto calore e verranno poste in essere azioni importanti di contenimento dei consumi energetici. Nel corso del mese di settembre si è acquisito il parere specialistico di una società esterna per la valutazione di un project financing funzionale all'assunzione di una decisione da parte dell'Amministrazione Comunale.

L'ufficio ERP, costituito nel 2022, entrerà a pieno regime nel corso del 2023 e permetterà, attraverso la verifica dell'attuazione della pianificazione della quota di Edilizia Residenziale Pubblica all'interno delle convenzioni urbanistiche, il controllo della realizzazione dei nuovi immobili e la gestione di quelli esistenti, di garantire un adeguato livello di manutenzione delle singole unità abitative, usufruendo anche dell'opportunità delle agevolazioni fiscali previste dalla normativa vigente nel tempo.

Nel 2022, attraverso l'Ufficio Europa, è stata intensificata l'attività di accesso a bandi di finanziamento europei, nazionali e regionali per interventi di rigenerazione urbana, potenziamento del patrimonio verde pubblico e della mobilità sostenibile, realizzazione di opere pubbliche e riqualificazione del patrimonio pubblico, in parte già in fase attuativa, come:

- realizzazione della nuova area Sky Fitness finanziata dal bando Sport Outdoor di Regione Lombardia, che prevede la riqualificazione del campo di calcio di via Borioli nel quartiere di Lavanderie e la realizzazione di un nuovo impianto di Sky Fitness nelle aree adiacenti il campo
- opere finanziate dal bando regionale "Sostegno al tessuto economico", che riguardano interventi di messa in sicurezza della palestra scolastica di via Nenni, l'impianto antincendio di Cascina Ovi e la realizzazione di un impianto rilevazione fumi nel nido Sbirulino di Milano 2, oltre a tre interventi sugli impianti di illuminazione stradale nelle vie Milano, Buonarroto e Modigliani.
- interventi di manutenzione straordinaria alloggi siti nel condominio di via Trieste civ. 5/7, finanziati da contributi regionali per il recupero e l'utilizzo ai fini sociali o anche istituzionali dei beni immobili confiscati alla criminalità organizzata.

Nel corso del 2022 sono stati candidati a finanziamenti sovralocali i progetti relativi alle seguenti opere:

1. potenziamento del patrimonio verde pubblico (realizzazione del "Sistema dei 3 parchi" previsto dal PGT vigente):
 - Parco dei Mulini
 - Opere di completamento del Parco Agricolo
 - Realizzazione Centro Parco
 - Realizzazione Grande Parco Forlanini
 - Realizzazione Chilometro Verde
 - Realizzazione Parco Natura
2. Interventi di riqualificazione degli edifici scolastici:
 - Nuova scuola elementare Segrate Centro
 - Demolizione/ricostruzione della scuola materna di Redecesio
 - Riconversione spazi scuola Montessori e riqualificazione dell'edificio centrale della scuola materna di Milano 2
 - Realizzazione nuova palestra esterna scuola Milano Due
 - Realizzazione nuova palestra esterna scuola San Felice

- Riqualificazione energetica scuola materna XXV Aprile
 - Riqualificazione energetica scuola media Redecesio
 - Riqualificazione energetica scuola elementare Rovagnasco
 - Riqualificazione energetica scuola elementare San Felice
3. Interventi di riqualificazione degli edifici di proprietà pubblica:
 - Ristrutturazione modulo campione Milano Due
 4. Interventi di riqualificazione degli impianti sportivi:
 - Ristrutturazione ex Fischer per riconversione in area sportiva
 5. Interventi a favore della mobilità dolce:
 - Sistemazione strade varie, piste ciclabili e impianti illuminazione pubblica
 - Piste ciclabili San Felice / Novegro / Forlanini
 - Realizzazione "Aree 30" - Segrate centro, Rovagnasco, Villaggio Ambrosiano, Lavanderie, Milano Due
 6. Interventi di rigenerazione Urbana:
 - Riqualificazione via delle Regioni nel quartiere di Redecesio
 7. Interventi di riqualificazione della piattaforma ecologica comunale

e sono stati ottenuti nel corso del 2022 finanziamenti PNRR:

- Parco dei Mulini
- Piste ciclabili San Felice / Novegro / Forlanini
- Progetto Città Spugna di Cittàmetropolitana

Nel corso del mese di settembre sono proseguite le attività di aggiornamento prezzi dei progetti in corso e la formazione del personale interno alla Direzione Tecnica che si occuperà della rendicontazione sulla piattaforma REGIS (nuova piattaforma dedicata ai progetti finanziati dal PNRR).

Nel 2023 proseguirà l'attività di affidamento ed esecuzione delle opere, nel rispetto delle tempistiche perviste dai diversi bandi di finanziamento.

Nel 2023 proseguirà e sarà intensificata l'attività dell'Ufficio Europa finalizzata ad individuare ogni occasione di finanziamento sovralocale in linea con gli obiettivi di mandato politico e la collaborazione con gli uffici per il completamento dei progetti e delle candidature alle opportunità di finanziamento.

La programmazione delle opere per il 2022 si è concentrata, quindi, su interventi di efficientamento energetico del patrimonio edilizio esistente, sulla sostituzione degli involucri edilizi obsoleti, sulla protezione e implementazione del patrimonio verde pubblico. Tale attività proseguirà nel corso del 2023.

È tuttora in corso e proseguirà anche nel triennio 2023 - 2025 il progetto di interoperabilità interna attraverso lo Sportello Telematico Globo (o altra software house, compatibile con gli standard previsti dal PNRR) su base cartografica georeferenziata, che consentirà di condividere le informazioni tra le diverse sezioni della Direzione Territorio e Sviluppo Economico, relative al patrimonio pubblico (immobili e aree), alle pratiche dello Sportello SUE e dello sportello SUAP, alle convenzioni/concessioni in atto, ai lavori pubblici e di mettere in relazione la pianificazione vigente con l'attuazione in corso. Il progetto consentirà la creazione di un cruscotto direzionale a disposizione della componente politica che potrà essere strutturato per consentire una lettura immediata degli indicatori territoriali di interesse e potrà indicare con chiarezza il raggiungimento dei target. La piattaforma di interoperabilità costituirà un valido strumento a disposizione di tutti gli uffici dell'Amministrazione, nell'ottica di realizzare progetti di condivisione automatica delle informazioni che garantirà la circolazione di dati certi e certificati e il risparmio di ore di lavoro uomo. Lo Sportello Telematico, revisionato attraverso il progetto di interoperabilità, permetterà inoltre di automatizzare procedure di inoltro dei dati al gestore dei tributi locali e di attivare la gestione diretta del Canone Unico da parte degli uffici coinvolti.

Gli uffici tecnici comunali già a partire dal 2022 sono stati interessati da un progressivo processo di innovazione metodologica delle proprie attività. L'Amministrazione intende anticipare quanto più possibile l'introduzione della metodologia BIM all'interno dell'Ente e per far questo si sta preparando ad un consistente programma di investimenti, sia sotto il profilo della dotazione tecnologica (acquisto di nuovi programmi e computer) sia sotto il profilo della formazione del personale.

Il BIM (Building Information Modeling) non è un programma gestionale, ma un modello operativo attorno al quale strutturare tutte le azioni che la pubblica amministrazione è tenuta a porre in essere relativamente ad una struttura pubblica. Dal concepimento, alla progettazione, alla gara d'appalto, alla realizzazione, al collaudo, alla manutenzione ed alla sua demolizione. Ogni singolo dato (rigorosamente digitale) relativo ad un'opera viene condiviso e trattato in un modo univoco da tutti i soggetti che si dovranno

interfacciare con questa opera. In questo modo si ridurranno i margini di errore, ma soprattutto si otterranno, nel medio lungo termine, enormi vantaggi in termini di risparmio economico e efficienza delle manutenzioni.

Il progetto troverà finanziamento nei fondi PNRR a disposizione per la digitalizzazione della PA, che l'Amministrazione ha ottenuto nel corso del 2022.

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 | Registro della Bigenitorialità | Valutazione della fattibilità operativa dell'istituzione del registro comunale della bigenitorialità per assicurare (in caso di separazione, scioglimento, cessazione degli effetti civili, annullamento, nullità del matrimonio e nei procedimenti relativi ai figli nati fuori dal matrimonio) la comunicazione congiunta a ciascuno dei genitori delle informazioni riguardanti i figli minori. | Cittadini, società sportive, istituti scolastici, soggetti terzi | 2022-2024 | Livia Achilli |
| 2 | Polizia Mortuaria: Digitalizzazione comunicazioni direzioni sanitarie - imprese | Trasmissione telematica di documentazione fra Comune - imprese OO.FF. - Direzioni sanitarie - ai fini del rilascio delle autorizzazioni di Polizia Mortuaria | Soggetti terzi (imprese OO.FF., Direzioni Sanitarie) | 2022-2024 | Livia Achilli |

01 Registro della Bigenitorialità

È stata attivata una prima fase di ricognizione sia normativa che operativa. Sono stati individuati alcuni fra i principali Comuni le cui amministrazioni hanno voluto dare un'attuazione pratica al principio di bigenitorialità sancito dalla Convenzione Onu sui diritti dell'infanzia e dell'adolescenza del 1989, fra i quali Genova, Savona, Verona, Bolzano, Alessandria e Parma. Inoltre sono stati raccolti i primi pareri sull'effettiva funzionalità dei Registri ai fini dell'obiettivo comune di attuare il principio della bigenitorialità attraverso l'annotazione dei dati anagrafici - nome, cognome, codice fiscale, indirizzo di residenza - e dei recapiti telefonici di ciascun genitore, in modo che questi ricevano entrambi, da parte delle amministrazioni pubbliche, le medesime comunicazioni relative ai figli. Dal punto di vista normativo non sono state rilevate criticità se non quella non da poco relativa alla tutela della privacy del minore. Poiché l'iscrizione al registro tendenzialmente può essere effettuata anche da uno solo dei due genitori l'altro genitore potrebbe ritenere contrario all'interesse del figlio l'inserimento del suo nominativo e dei suoi dati personali in un registro che ne preveda la comunicazione ad altri Enti o Istituzioni che interagiscono con la vita del minore. Al fine di completare il quadro sono stati presi i necessari contatti con gli Enti nei quali il registro è già operativo. Sono state acquisite le varie metodologie adottate e c'è stato un significativo confronto circa le criticità riscontrate e le soluzioni adottate. Da un'analisi su tutto il territorio nazionale sono state individuate circa 20 realtà (di cui una sola in regione Lombardia) in cui sia stato istituito il registro della bigenitorialità. Contattando i referenti dei singoli Enti è emerso che quelli delle nostre dimensioni, nei quali il registro è già attivo dai 3 ai 5 anni, hanno o nessuno o pochissimi iscritti (nell'ordine inferiore a 5) e addirittura Comuni di maggiori dimensioni (come ad esempio il Comune di Verona) che hanno il registro da più di 5 anni non solo hanno richieste di adesione da parte di meno di 20 soggetti, ma non hanno nessun Ente né scolastico né sportivo che abbia chiesto di utilizzare i dati del registro e questo purtroppo vanifica ogni sforzo in tal senso. Tutti questi dati con maggior dettaglio verranno sottoposti nel corso del 2023 all'Assessore di riferimento che valuterà l'opportunità di adottare il registro.

02 Polizia Mortuaria: Digitalizzazione comunicazioni direzioni sanitarie - imprese

L'obiettivo di digitalizzazione delle comunicazioni, fra direzioni sanitarie - imprese di onoranze funebri - Comune, che sembrava in periodo di pandemia aver avuto una spinta condivisa da parte di tutti gli interlocutori, nel corso del 2022, essendo in parte rientrata l'emergenza sanitaria e le deroghe temporanee ad essa collegate, è entrato in una fase di stallo. Nello specifico la digitalizzazione potrà essere attuata in maniera efficiente quando sarà effettiva e non solamente un duplicato dell'attività analogica comunque richiesta. Al momento ci troviamo ancora nella situazione in cui i modelli ISTAT D4 e D4bis riguardanti i decessi sul territorio, che ci vengono recapitati dalle Direzioni Sanitarie, devono essere rigorosamente cartacei in carta chimica (su modulistica fornita direttamente da ISTAT), compilati in duplice copia, timbrati e sottoscritti analogicamente dal medico della struttura sanitaria che accerta il decesso e dall'ufficiale dello Stato Civile che riceve il modello per le successive attività di competenza. L'ufficio di Stato Civile che riceve i modelli ISTAT ha poi l'onere di recapitare una copia all'ATS di competenza territoriale e l'altra all'ISTAT per il

tramite della Prefettura, tutto rigorosamente cartaceo. Con questi presupposti di partenza qualsiasi digitalizzazione diventa solo un'operazione di facciata senza avere effettivi vantaggi organizzativi e di efficienza, anzi genera un surplus di attività in quanto i flussi digitali si aggiungono a quelli analogici che al momento non possono essere aboliti. L'obiettivo era stato pensato in prospettiva alla digitalizzazione a livello nazionale dello Stato Civile che nel piano ministeriale era calendarizzata per il 1.1.2023 e che avrebbe dovuto prevedere la digitalizzazione anche dei flussi ISTAT dei modelli D4 e D4bis, imprescindibile per una effettiva digitalizzazione anche degli aspetti relativi alla Polizia Mortuaria. Al momento la data di partenza della digitalizzazione dello Stato Civile è stata rimandata ad un prossimo futuro non meglio definito, pertanto l'obiettivo è stato gestito per la sola fase di analisi ma non può avere al momento piena realizzazione. Inoltre a giugno 2022 è stato approvato il Regolamento di Regione Lombardia che prevede, fra l'altro, la realizzazione della piattaforma informatica relativa alle imprese funebri. La piattaforma GeAF - Gestione Attività Funebri è pensata per fornire alle imprese funebri, ai comuni e alle ASST un servizio telematico utile alla gestione delle attività amministrative correlate al decesso e alla compilazione della relativa modulistica, assicurando al contempo uniformità e semplificazione di tale modulistica. L'Ente, su indicazione di ATS Milano Città Metropolitana, ha dato il proprio apporto sensibilizzando le imprese sul territorio al fine di inserire i propri dati in piattaforma completando così la prima attività, indispensabile a permettere il passaggio alle funzionalità successive previste nel software regionale. È evidente che con queste premesse l'adozione di sistemi di digitalizzazione locali non sia opportuna.

Inoltre si sta lavorando anche sui seguenti obiettivi:

03 A tutto SPID: Il Comune diventa veicolo di strumenti di digitalizzazione per la cittadinanza alla quale offre assistenza informatica ed operativa. Aderendo ad un progetto AGID l'Ente ha l'obiettivo di diventare RAO (Registration Authority Officer) pubblico, cioè soggetto incaricato alla verifica dell'identità personale dei cittadini che vogliono dotarsi dello SPID. A seguito di abilitazione verrà avviata la formazione di personale appositamente individuato e strutturato uno sportello ad hoc per la gestione dell'identificazione e per l'accompagnamento del cittadino anche nella fase successiva di ottenimento dello SPID.

Grazie all'individuazione di personale dedicato tramite il progetto DoteComune nel mese di marzo 2022 è stato possibile organizzare l'erogazione di questo servizio molto utile alla cittadinanza. Con la preziosa collaborazione dei Sistemi Informativi è stata gestita la parte iniziale informatica di autenticazione, per il tramite di AGID, del Comune di Segrate come RAO (Registration Authority Officer) pubblico, cioè soggetto incaricato alla verifica dell'identità personale dei cittadini che vogliono dotarsi dello SPID ed è stata implementata la piattaforma informatica necessaria agli operatori per generare e inviare al cittadino il file di identificazione, spendibile in autonomia o con l'assistenza dell'operatore, presso i soli Identity Provider aderenti al progetto RAO (al momento Poste Italiane e Sielte). Segrate è stato fra i primi 150 Comuni italiani ad aderire al progetto AGID e a fornire ai propri cittadini una modalità

aggiuntiva facile e veloce per l'ottenimento delle credenziali SPID. Per poter identificare i cittadini e procedere anche all'assistenza per il rilascio delle credenziali nel rispetto della privacy del cittadino e della sicurezza informatica delle sue credenziali personali, è stato appositamente allestita una postazione S@C con doppio monitor e doppia tastiera, in modo che il cittadino, se lo desidera, possa operare personalmente nell'inserimento delle password con l'assistenza dell'operatore, ma senza che lo stesso venga a conoscenza di dati personali e riservati.

Ad oggi è completata la formazione delle due risorse dedicate e si è conclusa una prima fase sperimentale di rilascio riservata al personale interno dell'Ente nella seconda metà di luglio con circa 10 pratiche gestite, tutte fino all'erogazione finale delle credenziali SPID con l'assistenza dell'operatore. Dal 19 settembre 2022 il servizio è stato aperto a tutti i cittadini. Da allora le operatrici dedicate hanno effettuato ben 263 identificazioni e rilasci SPID, suddivisi per sesso, nazionalità ed età come nei grafici:

Grafico a torta - Sesso

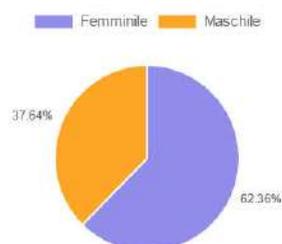
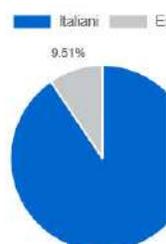
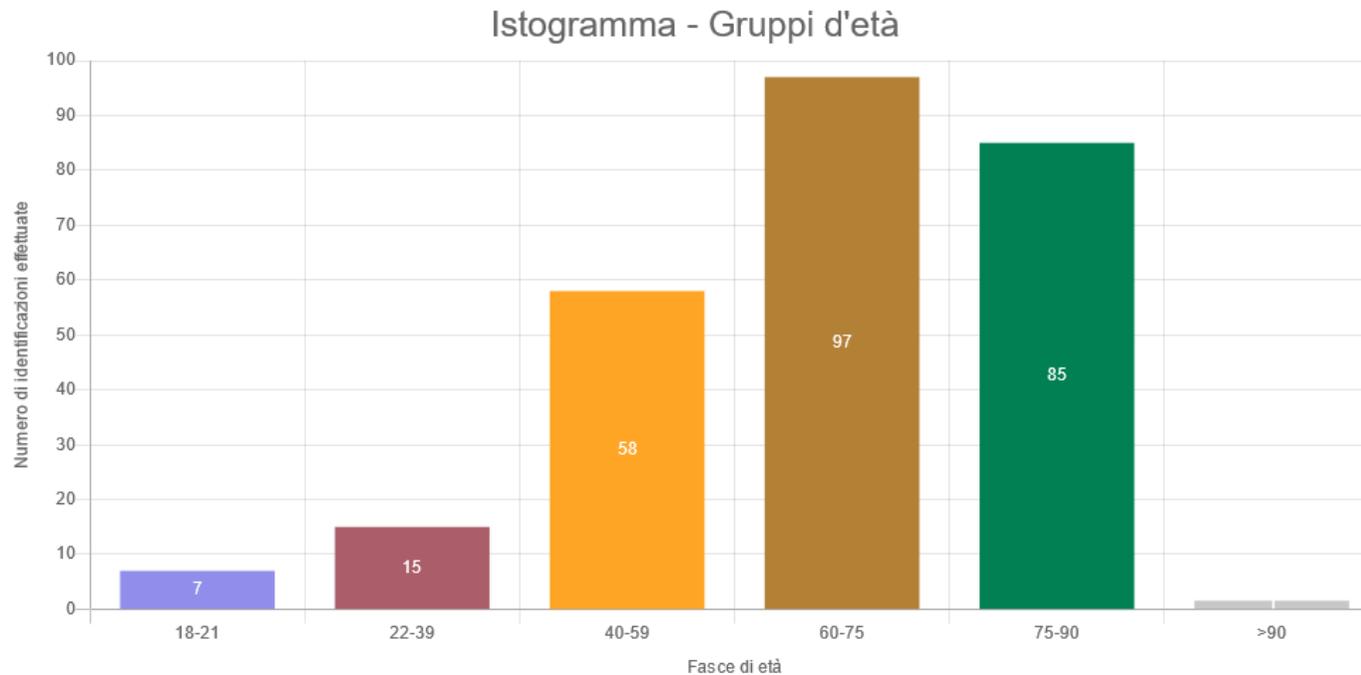


Grafico a torta - Naz





La qualità del servizio e la professionalità delle operatrici sono state premiate anche dalle rilevazioni di gradimento del servizio effettuate in modalità telematica. Fra i rispondenti il 25,6% hanno giudicato il servizio *“buono”* e ben il 72,1% lo hanno giudicato *“ottimo”*.

04 SALTALACODA: Lo Sportello S@C servizi al cittadino da sempre ha fra i suoi punti di forza l'accesso libero dei cittadini a qualsiasi servizio erogato. L'appuntamento, che se esteso a tutti i servizi fisiologicamente aumenterebbe i tempi di attesa per l'erogazione, è limitato solo alle prestazioni più complesse. Tuttavia in un'ottica di particolare attenzione alle esigenze della cittadinanza, soprattutto quella più digitalizzata, si vuole fornire un ulteriore servizio di maggior fruibilità dello sportello. Pur dovendo operare una micro organizzazione per conciliare il nuovo strumento con la struttura polifunzionale già rodada, l'obiettivo è quello di rendere l'accesso sempre più facile per i cittadini.

Con l'obiettivo di andare in contro il più possibile alle esigenze della cittadinanza conciliando comunque la necessità di poter scegliere la data e l'ora dell'accesso con l'organizzazione aperta e polifunzionale dello Sportello S@C, è stata integrata la piattaforma attualmente in uso per la gestione delle code dello Sportello, con uno strumento (prenotamicloud) che consente di prenotare il proprio ticket direttamente da casa e di essere chiamato all'ora esatta prescelta dal primo operatore libero. Il progetto denominato SALTALACODA ha reso necessaria una riorganizzazione di alcuni servizi (ad esempio l'obiettivo è di migrare tutte le prenotazioni CIE dall'agenda ministeriale a SALTALACODA con il vantaggio di una più agevole redistribuzione del carico di lavoro per il rilascio CIE su tutti gli operatori). L'operatività dello strumento è stata testata ad agosto, consentendo di far fronte all'apertura dello sportello anche con una notevole riduzione del personale in servizio. Da settembre è iniziata l'implementazione su tutti i servizi dello sportello S@C, così da riservare un numero predefinito di accessi orari a coloro che preferiscono accedere ai servizi comunali con la certezza di non dover attendere in coda, semplicemente prenotando il ticket da casa all'orario di proprio interesse. Dal mese di settembre sono stati prenotati con questa modalità 608 accessi su 815 slot disponibili, dimostrando come il sistema abbia incontrato il favore dei cittadini.

05 INFOPOINT PLUS - un punto dedicato all'assistenza mail e telefonica del cittadino: da tempo è emersa l'esigenza di dedicare maggior attenzione ad un infopoint potenziato che possa soddisfare le richieste sempre più specifiche dei cittadini. Spesso la risposta data dagli operatori di reception non può raggiungere il dettaglio necessario e anche l'operatore polifunzionale, proprio perché dedicato a servizi più mirati, non può dedicare all'attività di info tutta l'attenzione che sarebbe necessaria. Per queste motivazioni si sta cercando di formare figure ad hoc che possano gestire il contatto diretto, ma anche un numero e una mail dedicati. Questo servizio potrebbe a regime costituire un punto informativo qualificato e attivo al quale il cittadino potrà rivolgersi via mail, telefonicamente o direttamente al momento dell'accesso all'area S@C. Con notevole vantaggio per i cittadini in termini di qualità, celerità e garanzia dell'informazione. Il vantaggio non sarà solo per i cittadini, ma consentirà una riorganizzazione dei servizi interni e uno sgravamento delle attività di reception/centralino/Sportello Polifunzionale.

Nel mese di marzo 2022 è stato individuato personale dedicato tramite il progetto DoteComune. Poiché il personale è lo stesso che gestisce A tutto SPID si è preferito dare priorità alla formazione per l'utilizzo della piattaforma di riconoscimento e per il rilascio delle credenziali SPID. L'infopoint plus tuttavia è stato da subito utilizzato per la gestione delle informazioni connesse all'emergenza Ucraina, poi per il supporto allo Sportello S@C per attività di base (come consegna delle carte d'identità, richiesta di informazioni) e in periodo elettorale per l'inserimento telefonico delle prenotazioni di tessera ed etichetta per aggiornamento dati. È stato riorganizzato lo spazio info del S@C con postazione informatica e numero facile dedicato 0226902690.

Programma 8 - Statistica e sistemi informativi

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 | Rafforzamento strategie di backup in cloud | Adozione di un sistema di backup e restore dei dati dell'Ente su piattaforma in cloud al fine di aumentare la sicurezza dei dati e la loro disponibilità in caso di failure locali | Utenti interni | 2022 | Livia Achilli |
| 2 | Integrazione di servizi e piattaforme software | Alla luce delle recenti innovazioni nell'ambito delle piattaforme software in uso, si rende necessario attuare la piena integrazione tra esse, rendendo disponibili servizi web di accesso alle funzioni demografiche (interrogazione) e di protocollo (generazione) | Utenti esterni | 2022 | Livia Achilli |
| 3 | Consolidare la fruizione dei servizi a domanda individuale e dei servizi ai cittadini | La sempre maggiore quantità di servizi erogati alla cittadinanza richiede un ridisegno progettuale delle modalità di fruizione consolidandoli ed aggregandoli, ove possibile, su una piattaforma web unica, accessibile mediante SPID ed integrata con i servizi centrali (ANPR, PagoPa, etc.) | Utenti esterni | 2022-2023 | Livia Achilli |

Rafforzamento strategie di backup in cloud

Nel corso del 2022 è stata effettuata una ricerca di mercato finalizzata all'individuazione della soluzione di backup in cloud in grado di soddisfare le esigenze di questa Amministrazione.

A maggio è stata identificata una soluzione che prevede l'acquisto di spazio in cloud in grado di ospitare tutti i dati di backup necessari e al contempo dispone di una soluzione tecnologica perfettamente integrata nel sistema di replica e gestione disaster recovery attualmente in uso.

Da inizio settembre è iniziata l'attività di definizione dei backup in cloud e dal mese di ottobre le attività sono considerate terminate.
Percentuale di avanzamento: 100%

Integrazione di servizi e piattaforme software

All'inizio di quest'anno è stata pubblicata l'applicazione web in cloud per l'iscrizione ai concorsi. Il software, a fronte dell'inserimento di una candidatura da parte degli utenti, effettua la protocollazione automatica tramite l'invocazione di servizi web messi a disposizione del protocollo.

Nel mese di settembre è stato avviato un confronto tecnico tra la società Maggioli, titolare del software di gestione istanze, e la società Kibernetes, titolare del software di protocollo, finalizzata all'integrazione dei due sistemi per la protocollazione in uscita e il recupero di allegati con stampigliatura.

Nello stesso periodo è stata chiesta un'offerta economica alla società Dedagroup per l'integrazione con il sistema di protocollazione in uscita di Kibernetes per permettere all'elettore di effettuare comunicazioni formali verso l'esterno.

Allo stesso modo, tutti i servizi di istanza e richiesta da parte dei cittadini dovranno interagire con il sistema di protocollazione, come ad esempio l'iscrizione ai nidi.

Percentuale di avanzamento: 50%

Consolidare la fruizione dei servizi a domanda individuale e dei servizi ai cittadini

Per il potenziamento dei servizi on line messi a disposizione per i cittadini, questa amministrazione ha partecipato ai seguenti bandi PNRR, ottenendo il finanziamento:

- Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici

- Misura 1.4.3 PagoPA
- Misura 1.4.3 AppIo

Nel corso dei prossimi mesi verranno avviate le seguenti attività:

- Rendere disponibili alcune istanze ai cittadini tramite uno sportello telematico web
- Affidamento dell'istanza relativa alla gestione dell'iscrizione agli asili nido e alle graduatorie, dotata di autenticazione SPID/CIE, integrata con ANPR e AppIO
- Affidamento per l'upgrade funzionale del sito istituzionale secondo le specifiche PNRR.

A seguire, previa disponibilità economica dei fondi PNRR, potranno essere potenziati altri servizi ai cittadini implementando funzioni quali nuove istanze e gestione parcheggi (Milano2/HSR e Novegro).

È stato affidato il nuovo gestionale per l'iscrizione agli asili nido e per la creazione delle graduatorie.

Ad oggi sono state valutate diverse ipotesi progettuali ed economiche riguardo sia l'upgrade del sito istituzionale secondo le specifiche PNRR sia lo sportello telematico web delle istanze per il cittadino.

Percentuale di avanzamento: 50%

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 | 2022 | Tutti gli assessori |
| 2 | Riassetto organizzativo dell'Ente | Prevedere modalità organizzative ed operative tali da assicurare che i procedimenti concorsuali e selettivi del personale si svolgano con il massimo della celerità possibile, fissando preventivamente tempi certi di conclusione dei procedimenti medesimi. | Utenti esterni | 2022 | Livia Achilli |

1 Riassetto organizzativo dell'Ente: Riassetto sul piano strutturale e funzionale, in particolare attraverso la revisione dei regolamenti, della macrostruttura e del funzionigramma

Con delibera del Consiglio Comunale n. 46/2020 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.

La Giunta Comunale ha successivamente adottato la delibera n. 158/2020 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 la Giunta Comunale ha adottato la delibera n. 131/2021 con la quale ha dato 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 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, intendeva perseguire 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. Ad oggi sono state completate le fasi a) e h), definite prioritarie dall'Amministrazione. Gli esiti del lavoro svolto sono attualmente al vaglio dell'Amministrazione. Stato di avanzamento programma: 30%

2 Riassetto organizzativo dell'Ente: Prevedere modalità organizzative ed operative tali da assicurare che i procedimenti concorsuali e selettivi del personale si svolgano con il massimo della celerità possibile, fissando preventivamente tempi certi di conclusione dei procedimenti medesimi.

Dal mese di gennaio 2022 è stata acquisita apposita piattaforma web dedicata alla ricezione delle candidature in grado di produrre un notevole risparmio di tempo e di costi rispetto alle procedure tradizionali sia da parte del personale comunale (semplificazione amministrativa) che da parte dei candidati (facilità nell'invio della domanda di concorso).

Per tali procedure, al fine di gestire l'esigenza di snellire e semplificare il processo gestionale e amministrativo di reclutamento e dell'attività istruttoria, è stato predisposto un sistema di controllo preventivo della correttezza formale delle domande di partecipazione inviate dai candidati.

Tale innovazione tecnologica, si sviluppa attraverso l'implementazione di filtri e blocchi automatici finalizzati a verificare il possesso o la mancanza di specifici requisiti obbligatori, le mancate dichiarazioni o mancato caricamento di allegati richiesti, con lo scopo di assicurare che le domande di partecipazione siano scevre da errori formali. A seguito del collaudo della piattaforma è stato regolarmente effettuato il programma di formazione del personale ed attualmente l'applicativo è a regime e viene proficuamente utilizzato per tutte le procedure concorsuali.

La piattaforma di ricezione delle candidature, successivamente al collaudo e alla formazione del personale, è risultata efficace sia per agevolare l'accesso alle procedure da parte dei candidati che, soprattutto, per la diminuzione dei tempi d'istruttoria delle domande, come si è potuto appurare con gli ultimi concorsi banditi, ai quali la nuova procedura è stata applicata.

Stato di avanzamento programma: 100 %

Programmazione del personale - stato di attuazione

In attuazione della programmazione del fabbisogno del personale 2022-2024, con riferimento alle figure da assumere con contratto a tempo indeterminato, si sono svolti i seguenti concorsi pubblici:

- Categoria C1 - profilo amministrativo contabile, in esito al quale sono state assunte n. 9 unità di personale, per la copertura di posizioni di lavoro previste nel piano assunzionale 2022 o per la sostituzione di personale precedentemente cessato a vario titolo.
- Categoria C1 - profilo tecnico, in esito al quale è stata formulata una graduatoria di n. 1 unità di personale in sostituzione di personale precedentemente cessato a vario titolo con perfezionamento dell'assunzione nell'anno 2023.

Inoltre si sono svolte n. 2 selezioni, entrambe con esito positivo, per passaggio diretto da altre pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. n. 165/2021 per la copertura delle seguenti posizioni:

- n. 1 posto di istruttore direttivo informatico (Cat. D) assunzione perfezionata nel 2022;
- n. 1 posto di assistente sociale (cat. D) assunzione da perfezionare nel 2023.

A conclusione del progetto "Energie in Comune", organizzato dalla Regione Lombardia in collaborazione con ANCI Lombardia ed interamente finanziato con fondi europei FSE - Asse IV 2014-2020, con lo svolgimento e conclusione di un concorso pubblico in forma

aggregata, il Comune di Segrate ha potuto attingere alla graduatoria finale assumendo nel 2022 una figura di *project financial manager*, da inquadrare nella categoria contrattuale D in sostituzione di personale precedentemente cessato a vario titolo.

Infine nell'anno 2022 è stato predisposto e avviato il bando di concorso pubblico che si svolgerà nei primi mesi del 2023 per la copertura di una posizione di dirigente con profilo tecnico a tempo pieno ed indeterminato.

Per quanto concerne le assunzioni di personale, le cessazioni e le procedure di mobilità interna o esterna, si rileva quanto segue. Le nuove assunzioni perfezionate nel corso del 2022 sono state in totale 11, rappresentate nel seguente schema:

| CATEGORIA PROFESSIONALE | UOMINI | DONNE | TEMPO INDETERMINATO | TEMPO DETERMINATO |
|---|----------|----------|---------------------|-------------------|
| Istruttore direttivo informatico - D | 0 | 1 | 1 | 0 |
| Istruttore direttivo amministrativo - contabile - D | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Istruttore amministrativo contabile - C | 3 | 6 | 9 | 0 |
| Totale | 4 | 7 | 11 | 0 |

Le cessazioni dal servizio del personale comunale nel corso del 2022 sono state n. 17 di cui n. 6 uomini e n. 11 donne. Si rileva infine che nel corso del 2022 è stata avviata la procedura di comando presso altro ente di n. 1 dipendente.

Il personale in servizio al 31 dicembre 2022 a tempo indeterminato ammonta a 169 unità. Il personale complessivo al 31.12.2022 invece risulta di 172 unità se al computo si sommano 2 risorse a tempo determinato in staff al Sindaco (1 categoria C e una categoria D) ed il Segretario Generale. Di seguito si riepiloga la suddivisione complessiva dei dipendenti del Comune di Segrate per categoria professionale al 31.12.2022.

| CATEGORIA PROFESSIONALE | TOTALE AL 31/12/2022 |
|---------------------------------|----------------------|
| A | 2 |
| B | 24 |
| C | 94 |
| D | 47 |
| Dirigenti a tempo indeterminato | 2 |
| Tempi determinati (art. 90) | 2 |
| Segretario Comunale | 1 |
| Totale | 172 |

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 | Sicurezza urbana 2 Parchi 2 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 ai fini della sicurezza integrate come previsto dal bando di finanziamento del Ministero dell'Interno. | Cittadini | 2022 | Livia Achilli |
| | | Sistema di lettura targhe: da installare nei pressi dei varchi di accesso alla Città di Segrate. | Cittadini | 2022 | Livia Achilli |
| | | L'ampliamento in genere del sistema di videosorveglianza con l'installazione di telecamere di contesto nei punti ritenuti sensibili del territorio e lo studio di fattibilità per la cosiddetta AREA B | Cittadini | 2022-2024 | Livia Achilli |
| | | Realizzazione sistema lettura targhe da installare nei pressi dell'Aeroporto di Linate | Cittadini | 2022 | Livia Achilli |

In ambito Sicurezza Stradale si è portata avanti l'attività di prevenzione e controllo mirata a limitare l'eccesso di velocità e ogni altra condotta di guida irregolare.

A tal fine sono stati installati sul territorio di Segrate nuovi rilevatori di velocità posizionati sulle vie Cassanese/Redecesio, F.lli Cervi, Monzese, di Vittorio, Morandi, Tregarezzo, delle Regioni e Rivoltana.

Inoltre è stato realizzato il progetto di lettura targhe presso i varchi della città di Segrate.

A seguito degli accordi fra Prefettura e i Comuni di Segrate e Milano, si è provveduto all'installazione della telecamera per la rilevazione di infrazioni (ZTL) presso l'Aeroporto di Linate. Per quanto riguarda la cosiddetta AREA B Segrate (area il cui traffico viene limitato ad alcune categorie di veicoli inquinanti) da realizzare entro il 2024, sono in corso le valutazioni politiche propedeutiche allo studio di fattibilità tecnico.

In linea con gli anni passati, il Comando di PL ha partecipato, al bando PARCHI IN RETE, finanziamento della Regione Lombardia che consiste nell'ampliamento del sistema di videosorveglianza all'interno dei parchi: Centro Parco, Parco Alhambra e Parco Cascina Commenda. Tutti i progetti di videosorveglianza per i quali è stato richiesto il finanziamento sono stati realizzati e sono regolarmente funzionanti.

Stato di attuazione programma: 100%

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 | Cittadini | 2022-2024 | Livia Achilli |
| 2 | Controlli con Foto Trappole | Proseguono i controlli mirati per ridurre l'illegale abbandono di rifiuti sul territorio | Cittadini | 2022-2024 | Livia Achilli |
| 3 | Educazione stradale | Verrà riprogettato il corso di educazione stradale per le scuole del territorio di Segrate, con l'auspicio che la pandemia non ostacoli l'attività didattica presso le stesse. | Cittadini | 2022-2023 | Livia Achilli |

Continua l'obiettivo di un sistema integrato di sicurezza urbana, che sviluppi attività formative e informative sulla cittadinanza, i percorsi di legalità, da proporre anche alla popolazione scolastica. Sono state effettuate le lezioni di educazione stradale con le scuole segratesi e sono stati avviati i contatti per il nuovo anno scolastico.

Grazie all'approvazione in Consiglio Comunale (delibera C.C. n. 46/2018) del Patto di mutuo soccorso fra i Comandi P.L. dell'Area Adda Martesana, continua la collaborazione tra i diversi Comandi.

Stato di attuazione programma: 100%

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 | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

Per l'anno scolastico 2021/2022 il Comune, nel corso del primo semestre 2022, ha erogato i contributi previsti dal Piano per il Diritto allo Studio finalizzati ad arricchire l'offerta formativa, nel rispetto dell'autonomia didattica delle scuole, e per partecipare alle spese di funzionamento delle scuole, tenuto conto in particolare delle esigenze connesse alla gestione dei protocolli sanitari per il contenimento dei contagi da Covid-19. Alle scuole dell'infanzia paritarie, secondo gli indirizzi forniti da Regione Lombardia, sono stati erogati i contributi statali previsti dal D. Lgs.n. 65 del 13 aprile 2017 che ha istituito il sistema integrato di educazione e istruzione dalla nascita sino a 6 anni.

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 | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

| | |
|------------------------------|---|
| 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 | 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 | 2022-2024 | 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 | 2022-2024 | Guido Bellatorre |
| 3 | Educazione civica: la Costituzione Italiana | Attivazione programmi di educazione civica per la conoscenza della nostra Costituzione. | Alunni | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

Anche per le scuole primarie e secondarie il Comune, ha erogato i contributi previsti dal Piano per il Diritto allo Studio. Nel corso dell'estate 2022, in prospettiva di un graduale ritorno alla normalità, il Comune ha raccolto nuove proposte da enti ed associazioni con l'intento di offrire spunti per una programmazione didattica che potesse ritornare ad una maggiore apertura agli stimoli esterni; infatti: negli ultimi due anni scolastici esigenze di sicurezza sanitaria hanno imposto una notevole limitazione alla realizzazione di progetti esterni di arricchimento della didattica curricolare. Gli obiettivi educativi proposti dall'Amministrazione Comunale per il triennio 2022-2024 non hanno preso avvio nell'anno 2022 in quanto le direzioni scolastiche hanno richiesto di non appesantire l'attività curricolare di progetti durante il primo anno di ripresa ordinaria, da dedicarsi soprattutto al recupero didattico.

Nel mese di ottobre si è tenuta una conferenza di orientamento scolastico che ha registrato un tutto esaurito presso il teatro di Cascina Commenda; l'incontro è molto atteso da studenti e genitori per avviare il percorso di scelta della scuola superiore in uscita dalla scuola secondaria di primo grado.

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 | Patto educativo di comunità | Promuovere la collaborazione tra Comune, Istituzioni Scolastiche e Associazioni del territorio per arricchire l'offerta formativa destinata agli studenti. | Alunni | 2022-2024 | Guido Bellatorre |
|---|-----------------------------|--|--------|-----------|------------------|

| | |
|------------------------------|---|
| 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 | Educazione alimentare | Attivazione di corsi di sensibilizzazione sui disturbi dei comportamenti alimentari per gli alunni delle scuole secondarie di primo e secondo grado | Alunni, Direzioni scolastiche | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

Nel corso del primo semestre 2022 il Comune ha erogato servizi di doposcuola sostenendo un consistente sforzo economico per consentire l'attivazione delle attività nelle classi, con la contribuzione di piccoli gruppi di alunni; infatti, per ragioni di carattere sanitario, il Piano Scuola non consentiva di formare gruppi misti di alunni di classi diverse all'interno delle scuole. In alcuni casi è stato inoltre necessario integrare le risorse umane del personale ausiliario statale, già impegnate in operazioni aggravate di pulizia e sanificazione in orario scolastico; inizialmente l'integrazione è avvenuta con il supporto di operatori privati, verso la fine dell'anno scolastico con l'attivazione di PUC, Progetti di Utilità Collettiva, attivati a seguito di Stipula di convenzioni tra Comune e Direzioni Scolastiche.

A giugno, in vista dell'anno scolastico 2022/2023, sono state aperte le iscrizioni al servizio di prescuola e doposcuola, ed è stata aggiudicata la concessione del servizio a nuovo operatore economico. La maggior parte dei corsi è stata avviata a settembre, con l'inizio dell'anno scolastico: nelle scuole dove l'organico del personale statale, docente e ausiliario, non è ancora al completo, si è dovuto ricorrere ad uno slittamento dell'avvio tra fine settembre e primi di ottobre.

Il graduale ritorno alla normalità ha consentito anche al personale comunale di riprendere le visite ispettive periodiche per il controllo della qualità dei servizi.

Anche il servizio di refezione scolastica ha dovuto adeguarsi ai protocolli sanitari per la gestione della pandemia: fino al termine dell'anno scolastico 2021/2022 nei refettori scolastici sono state aumentate le rotazioni delle classi per avere un maggiore distanziamento tra gli alunni. La dilatazione dei tempi del servizio ha comportato maggiori costi, coperti con i fondi messi a disposizione dallo Stato. Con l'inizio del nuovo anno scolastico 2022/2023, grazie anche alle nuove disposizioni ministeriali, sono state ridotte le rotazioni delle classi e sono state reintrodotte le modalità operative precedenti all'inizio del periodo pandemico. Nel corso dell'anno scolastico 2022/2023 si è arrivati al pieno ripristino delle modalità di erogazione del servizio, in primis la scelta tra due menu nei self service delle scuole primarie e secondarie di primo grado.

Durante la primavera 2022 è stato messo a punto il nuovo software a disposizione della Commissione Mensa per la registrazione on line della qualità percepita: durante l'estate 2022 sono state raccolte le iscrizioni alla Commissione Mensa e con l'avvio del nuovo anno scolastico è stata rinnovata la carica di Presidente della Commissione. I genitori della Commissione Mensa, adeguatamente formati, dall'inizio ell'a.s. 2022/2023, possono accedere al nuovo portale della qualità utilizzando SPID e possono inserire la propria valutazione sul servizio erogato: lo stesso portale è utilizzato dal personale scolastico.

Il monitoraggio della qualità tecnica della produzione e della distribuzione degli alimenti, eseguito da ditta specializzata, è proseguito per tutto il 2022, fino a giugno, ed è ripreso a settembre: il monitoraggio è stato particolarmente prezioso nei primi mesi del 2022, quando l'accesso ai genitori di Commissione Mensa nei refettori era molto contenuto per disposizioni di sicurezza sanitaria.

Al termine dell'anno scolastico 2021/2022 è stato proposto alle direzioni scolastiche di seguire un percorso condiviso per un coinvolgimento regolamentato delle realtà presenti sul territorio, interessate a dare un contributo concreto allo sviluppo di progetti educativi per i giovani studenti: tra ottobre e novembre 2022 sono state raccolte le candidature delle associazioni iscritte all'albo comunale, interessate a partecipare al Patto Educativo di Comunità.

È da evidenziare infine che nel corso dell'estate si è provveduto a rispristinare gli ultimi locali dei centri civici utilizzati come aule didattiche durante i periodi più acuti della pandemia, ed è stato fornito alle direzioni scolastiche il supporto per il rientro dei materiali e degli arredi scolastici nelle sedi ordinarie.

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 | Contrasto al gap formativo provocato dalla pandemia | Sostegno alla realizzazione di iniziative di recupero del gap formativo provocato dalla pandemia | Alunni, Direzioni scolastiche | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

All'inizio del 2022 sono state rideterminate le agevolazioni tariffarie per l'accesso ai servizi scolastici comunali, mantenendo l'equilibrio tra contenimento delle spese a carico delle famiglie, in particolar modo quelle più numerose, e sostenibilità economica dei servizi per il bilancio comunale, sottoposto a vincoli per il risanamento. Le nuove tariffe sono state applicate ai servizi per l'anno scolastico 2022/2023 a seguito controllo attestazioni ISEE dichiarate dalle famiglie con la compilazione delle domande on line di iscrizione ai servizi.

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 (a condizioni di reciprocità) che frequentino le scuole pubbliche segretesi; dall'anno scolastico 2022/2023, per iniziativa del Comune di Segrate, è stata sperimentata una nuova modalità di fornitura di libri di testo agli alunni residenti in altri Comuni, iscritti al portale telematico di gestione delle cedole librerie digitali: anziché anticipare le spese e poi chiedere i rimborsi al Comune di residenza dell'alunno, si invia l'elenco degli studenti al Comune di residenza che quindi gestisce la generazione delle cedole virtuali presso i cartolai cui si rivolgono gli alunni e provvede direttamente alla liquidazione delle fatture per i propri residenti.

Infine, per favorire la realizzazione di iniziative didattiche finalizzate a ridurre il gap formativo provocato dalla pandemia sono stati stanziati appositi fondi straordinari a favore delle Direzioni Scolastiche, in particolare per interventi educativi a favore degli alunni con disabilità, e per facilitare la mobilità delle classi per la partecipazione ad eventi e progetti sul territorio.

Altri contributi, ricevuti dallo Stato, sono stati utilizzati per sostenere l'azione educativa di altri soggetti operanti sul territorio, enti di culto e associazioni, che hanno realizzato interventi di promozione e potenziamento di attività educative in ambito extrascolastico a favore di minori.

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 anche virtuali rivolti ai giovani e agli adulti; presentazione di libri in presenza e utilizzando software per videoconferenza | Ragazzi, Giovani, Cittadini | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 2 | 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 | 2022-2023 | Barbara Bianco |
| 3 | 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 | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 4 | 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 e in presenza | Bambini, Giovani, Cittadini, Associazioni | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 5 | 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, Imprese, Associazioni, Turisti | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 6 | 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 | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 7 | 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 | 2022-2024 | Barbara Bianco |

Obiettivo 1: Sviluppare progetti culturali volti ad avvicinare il pubblico alla lettura: Realizzazione di gruppi di lettura anche virtuali rivolti ai giovani e agli adulti; presentazione di libri in presenza e utilizzando software per videoconferenza

La Biblioteca centrale organizza dal 2020 un Gruppo di Lettura, che, nei mesi dell'emergenza sanitaria, si svolgeva in videoconferenza tramite la piattaforma Zoom mentre, a partire da settembre 2021, si riunisce in presenza. Le riunioni sono mensili e da aprile 2022 all'incontro in presenza si è aggiunto il servizio della videoconferenza per permettere a chi non può venire in Biblioteca di partecipare all'incontro.

Nel corso del 2022 si sono svolti 10 incontri del Gruppo di Lettura adulti con una media di circa 25 partecipanti ad incontro.

In marzo 2022 è stata organizzata la presentazione di un autore e sono in programma altre presentazioni.

Nel corso del 2021 e della prima parte del 2022 è stato avviato il progetto di un gruppo di lettura per giovani adulti. La Biblioteca ha organizzato un gruppo di lettura online per adulti di approfondimento della narrativa young adult che si chiama Stagioni Diverse. Tali incontri permettono ai bibliotecari di conoscere le novità editoriali e di confrontarsi sulla narrativa per ragazzi in vista della realizzazione di un gruppo di lettura dedicato proprio ai giovani adulti.

Stato di avanzamento programma: 100%

Obiettivo 2: 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

L'ufficio cultura gestisce l'Anagrafe delle associazioni del territorio, si occupa dell'iscrizione delle nuove associazioni e cura i rapporti con tutte le realtà del Terzo Settore. Oltre alle associazioni, l'ufficio cura le relazioni con le personalità del mondo artistico e culturale, le quali, spesso collaborano alle iniziative organizzate dall'Ente.

Sono state interpellate le 90 associazioni iscritte all'Anagrafe per aggiornare contatti e attività delle stesse. Sono state registrate 9 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.

Stato di avanzamento programma: 100%

Obiettivo 3: Realizzazione del calendario online delle iniziative culturali e aggregative del territorio (associazioni, parrocchie, comune, scuole ...): Costante raccolta di informazioni da parte del comune, redazione del calendario online delle iniziative e invio degli inviti via mail ai cittadini che ne faranno richiesta

L'ufficio cultura cura la pubblicazione online sul sito del Comune del calendario degli eventi e delle iniziative che hanno luogo sul territorio e invia, tramite la newsletter della Biblioteca, ai cittadini che ne fanno richiesta inviti e informazioni sulle iniziative organizzate dall'Ente.

Dall'inizio dell'anno e 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. I calendari redatti sono stati approvati in Giunta. Attraverso il sito del Comune, i canali social, 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.

Stato di avanzamento programma: 100 %

Obiettivo 4: 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 online e in presenza

La Biblioteca ha organizzato anche per il 2022 la rassegna culturale "Futura" che prevede una serie di iniziative, quali conferenze, presentazioni di libri, mostre, laboratori per bambini.

Sono state realizzate le seguenti iniziative: la conferenza "La guerra in Ucraina e il futuro dell'Europa" a cura di Federico Leonardi, filosofo e docente di storia e filosofia e Michele Chiaruzzi docente di relazioni internazionali e storia delle dottrine politiche presso l'Università di Bologna, una conferenza scientifica a cura dell'associazione PhysicalPub, la presentazione di un autore di fantascienza, un laboratorio scientifico per bambini, la mostra "Illustrare Urania, inventare i futuri" di Franco Brambilla. Ogni iniziativa è supportata da esposizioni bibliografiche in Biblioteca.

Durante il corso del 2022, l'Ufficio Cultura ha organizzato numerosi eventi: incontri su temi di attualità e culturali di interesse collettivo, destinati a pubblici diversi, patrocinando anche ben 98 iniziative nello stesso ambito proposte dalle associazioni del territorio e no. L'obiettivo è stato offrire un programma di attività il più ampio e articolato possibile ai cittadini e alle famiglie e sensibilizzare la comunità su momenti storici di fondamentale rilievo a livello nazionale e globale.

Sono state realizzate diverse iniziative:

Fortunato Depero - Automitografia Futurista, mostra con riproduzione totale del libro imbullonato del 1927. L'esposizione, inaugurata a dicembre 2021, si è conclusa il 20 febbraio 2022. Nel mese di gennaio e febbraio a cornice dell'evento si sono tenuti 7 incontri tra conferenze, concerti e laboratori.

Un'iniziativa voluta per sottolineare l'importanza dell'arte e promuoverne la conoscenza nelle sue varie forme.

27 gennaio, Giorno della Memoria

- Commemorazione al Giardino intitolato ai venti bambini uccisi nella scuola lager di Bullenhuser Damm, con la partecipazione di un rappresentante della Comunità Ebraica di Milano, delle associazioni del territorio e l'intervento degli alunni di terza media della sezione musicale della scuola Sabin.
- Concerto "Romanze senza parole", in collaborazione con l'associazione CinqueOttavi e Aquarius Ensemble, ANPI e le associazioni d'arma.
- Spettacolo teatrale gratuito a Cascina Commenda "256 secondi, piovono bombe", dedicato alla strage della scuola Crispi di Gorla.

Spazio - Esercizi di riabilitazione, percorso teatrale gratuito per adolescenti

Nel mese di febbraio è stato presentato il progetto focalizzato sulla relazione tra corpo e spazio architettonico. L'iniziativa ha preso il via a fine aprile ed è tuttora in corso.

Segrate Donna Sicura, terza edizione, nel mese di febbraio. Prevenzione e difesa da aggressioni, in collaborazione con l'associazione Krav Maga.

10 febbraio, Giorno del Ricordo

- Commemorazione al Giardino del Ricordo in via Grandi, dedicato ai Martiri delle Foibe, con la partecipazione delle associazioni d'arma.
- Serata di presentazione del libro "Sono scesi i lupi dai monti" con l'autore Piero Tarticchio e intermezzi musicali di Antonella Carminati - Associazione CinqueOttavi.

11 febbraio: Inaugurazione Fermata Sanfe, spazio dedicato ai giovani all'interno del Centro Civico di San Felice.

20 febbraio: Inaugurazione del Giardino del Respiro, in memoria delle vittime del Covid. Iniziativa organizzata con le associazioni Vivi i tuoi spazi e I Ragazzi di Robin.

Carnevale

- Insieme a diverse associazioni del territorio nel mese di marzo, in occasione del Carnevale, è stato organizzato un grande evento di piazza che ha riscosso enorme successo richiamando cinquemila segratesi.
- In collaborazione con D come Donna è stato proposto lo spettacolo teatrale "Filastrocche impertinenti, cantando Gianni Rodari".

8 marzo, Giornata Internazionale della Donna

Con D come Donna è ripresa la rassegna culturale **Una trama di fili colorati**, proposta sia in occasione dell'**8 marzo, Giornata Internazionale della Donna**, con lo spettacolo "Flash back Blues" sia l'8 aprile, con l'incontro "Diversamente libere. Riflessioni sulla qualità della vita femminile in carcere. In questo ambito Fiorenza Pistocchi ha presentato il suo libro "Il tocco del piccolo angelo".

Un aiuto per l'Ucraina: Progetto che ha preso il via a marzo, in collaborazione con diverse associazioni del territorio a favore dei profughi arrivati a Segrate. Per sostenerlo sono stati organizzati diversi appuntamenti benefici.

Sabato 7 maggio "Ti presento un amico!", Festa dell'Accoglienza per i bambini ucraini a Segrate. Pomeriggio di giochi e laboratori in collaborazione con Boiron e Omeoart - Centroparco, via San Rocco.

Venerdì 20 maggio "Happy hour di benvenuto", momento di incontro tra mamme segratesi e mamme ucraine insieme all'Associazione Genitori Scuole Segrate Schweitzer.

Serata di cabaret con raccolta fondi 28 aprile 2022, spettacolo "Duemila Eventi" di Michele Diegoli, con l'associazione Lamp.

Stagione teatrale della solidarietà: a marzo è ripartita la rassegna finalizzata alla raccolta di fondi per progetti benefici. In particolare, a marzo e aprile sono state realizzate due serate, la prima in collaborazione con gli Squinternati, il 26 marzo, la seconda con D come Donna, il 23 aprile. A ottobre è partita l'edizione 2022-2023: il 15 ottobre con AIDO, l'11 novembre con l'Associazione Genitori Schweitzer, il 25 novembre, in occasione della Giornata per l'eliminazione della violenza contro le donne, con D come Donna, il 9 e il 17 dicembre con AIDO.

Giornata mondiale per la consapevolezza sull'Autismo: ad aprile, in collaborazione con l'associazione I Ragazzi di Robin, al cinema di San Felice è stato proiettato il docufilm "Sul sentiero Blu". Il 29 aprile, in collaborazione con l'Associazione Culturale Novegro è stato presentato il libro "Per sempre Giò".

Story Corner, dal mese di aprile letture in doppia lingua per i bambini in collaborazione con le Associazioni Scolastiche Genitori.

Che Fantaconfusione, spettacolo teatrale per bambini realizzato in aprile, in collaborazione con CRCL per festeggiare l'arrivo della primavera.

Corso di astrofotografia, iniziativa che ha preso il via in aprile al Centro Verdi di via XXV Aprile in collaborazione con Physical Pub.

25 Aprile, Commemorazione del Giorno della Liberazione

Celebrazione al Monumento ai Partigiani in Piazza San Francesco, in collaborazione con ANPI.

Concerto per la Liberazione, in collaborazione con CinqueOttavi.

Giornata Mondiale della Fibromialgia, nel mese di maggio è stato illuminato di viola il Centro Verdi ed è stata realizzata l'iniziativa "La panchina ci avvicina", posizionando una panchina viola all'esterno dell'edificio per sensibilizzare la cittadinanza sulla patologia.

Coloriamo la Speranza - Mostra di pittura in collaborazione con l'associazione "Il Sinantropo" - Dal 13 al 15 maggio.

Milano 2 in Festa, nel mese di maggio, in collaborazione con l'Associazione Residenti di Milano 2, il Supercondominio Milano 2 e la Parrocchia Dio Padre.

Come affrontare e risolvere i traumi provocati dal Covid, nel mese di maggio, conferenza dibattito.

Inaugurazione Giardino Fratelli Martino, nel mese di giugno cerimonia e intitolazione del giardino di via Schuster al Villaggio Ambrosiano in memoria dei fratelli clarettiani Dario e Vittorio, sacerdoti a Segrate e missionari in Bolivia.

Mercatino serale degli Hobbisti il 18 giugno, in collaborazione con Proloco Segrate.

Segrate ai tempi di Pablito - Noi e gli azzurri del Mundial 1982 - Mostra fotografica per celebrare la nazionale a Segrate, con scatti inediti dei cittadini segratesi - Dal 20 giugno al 31 luglio.

Stagione Estiva di Musica e Cabaret a Cascina Commenda organizzata dal concessionario **TeAtrio** per avvicinare giovani e adulti al teatro. Da settembre sono riprese le proposte di prosa, cabaret e teatro per grandi e più piccoli.

Cinema sotto le stelle, per promuovere la **cultura del cinema** è stata riproposta la rassegna estiva, all'aperto in piazza San Francesco, con la proiezione di 7 film di successo.

Festa Cittadina, dal 9 all'11 settembre

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

Conferimento della benemerita civica Ape d'Oro il 10 settembre, all'interno 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.

Inaugurazione "Strada dell'Amicizia" 11 settembre, nel corso della Festa Cittadina, insieme a Boiron e Omeoart, conclusione dei laboratori svolti nel mese di maggio durante l'evento "Ti presento un amico!".

11 settembre, Commemorazione dei 21 anni dagli attentati terroristici del 2001. Con la partecipazione di un delegato del Consolato USA a Milano e delle associazioni del territorio.

30 settembre, "Con il nastro Rosa", il Comune ha aderito alla campagna di sensibilizzazione promossa da AIRC e ANCI per la prevenzione del tumore al seno: il Centro verdi è stato illuminato di Rosa.

Sabato 1 - 2 ottobre, Mostra Micologica, in collaborazione con il Gruppo Micologico Franco Vittadini.

Sabato 1 - 2 ottobre, Anniversario delle Scuole di San Felice.

Nei mesi di **ottobre e novembre** sono stati organizzati **4 incontri di Educazione Finanziaria**, dedicati rispettivamente a: donne, anziani, giovani, cittadinanza in generale.

31 ottobre, Festa di Halloween in Piazza San Francesco.

4 Novembre, Commemorazione e Santa Messa al Cimitero, discorsi autorità in Piazza della Repubblica. **Incontro con una rappresentanza degli studenti della Scuola media Leopardi.**

11 novembre, Anniversario di CRCL - Comitato Ricerca Contro le Leucemie.

13 novembre, Castagnata con gli Alpini in Piazza San Francesco.

19 - 27 novembre, "Mostra - Laboratorio Rosa Shocking", 27a edizione, realizzata da D come Donna.

23 novembre, spettacolo "La metamorfosi del corpo", presentato dall'Associazione Gaetano Chindemi.

25 novembre, Giornata per l'eliminazione della violenza contro le donne: spettacolo "Scarpette Rosse" della Rassegna del Teatro della Solidarietà proposto da D come Donna.

2 dicembre, "L'opera dell'educazione", incontro nel centenario della nascita di don Luigi Giussani.

7 dicembre, Accensione dell'Albero di Natale in Piazza San Francesco.

17 dicembre, "Babbo Natale in Cascina", pomeriggio di festa per i più piccoli e le loro famiglie.

17 e 18 dicembre, "Il Villaggio di Babbo Natale" in Piazza San Francesco.

Stato di avanzamento programma: 100%

Obiettivo 5: 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

L'Ufficio Cultura ha organizzato le seguenti iniziative per la valorizzazione del territorio:

Concorso Segrate Citylab, progetta il tuo Centroparco

Nell'ambito delle attività di promozione del territorio, a febbraio si è tenuta la premiazione dei vincitori.

Segrate ai tempi di Pablito - Noi e gli azzurri del Mundial 1982 - Mostra fotografica per celebrare la venuta a Segrate della nazionale vincitrice dei Mondiali e ricordare la partita di allenamento in previsione dei Campionati Europei disputata al Campo di via I Maggio, con scatti inediti delle vecchie glorie degli Azzurri realizzati e raccolti dai cittadini - Dal 20 giugno al 31 luglio.

Mostra CityLab

Nell'ambito della Festa Cittadina, a settembre, esposizione dei progetti presentati da trenta giovani segratesi per la realizzazione di un lotto del nuovo Centroparco.

I segreti di Segrate

Continua a essere consultabile online sui canali social dell'Ente la rubrica realizzata per far conoscere le ricchezze artistiche e culturali meno conosciute della Città.

Stato di avanzamento programma: 100 %

Obiettivo 6: 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)

La Biblioteca e l'Ufficio Cultura hanno organizzato, in occasione della Festa Cittadina, l'iniziativa *Segrate Suona*, una rassegna musicale che ha visto protagonisti giovani musicisti e band musicali di Segrate. La rassegna è stata preceduta da un contest on line gestito dalla Biblioteca per la selezione delle band. In occasione della Festa Cittadina ci sono state ben dodici esibizioni tra band e singoli musicisti.

In collaborazione con le associazioni del territorio sono state inoltre realizzate le rassegne:

Musica Giovane. A ottobre è partita la Stagione 2022/23 che prevede un concerto al mese. Da ottobre al 31 dicembre 2022 sono stati realizzati 3 concerti.

Con la Parrocchia Dio Padre di Milano 2, tre concerti.

Segrate in Musica

Sette concerti con la direzione artistica di Luigi Tencati e il coinvolgimento delle scuole di musica del territorio e dell'hinterland.

Note per l'Ucraina

3 concerti con il Duo L'Aura, Massimo Albanese, Sonia Candellone.

Maggio Musicale

Tre concerti in collaborazione con l'Istituto Sabin e l'Associazione CinqueOttavi.

Segrate Happy Voices - Sesta edizione

Tributo a Lucio Battisti - Venti cantanti in gara con venti canzoni.

Contest tra le scuole di canto del territorio.

In collaborazione con Arciallegri.

"Natale Insieme", 29a edizione. 6 concerti in occasione delle Festività Natalizie.

Sono stati realizzati anche

Concerto futurista e balli plastici a quattro mani con il duo pianistico Carnelli Colletti, in occasione della mostra *Automitografia Futurista*, dedicata a Fortunato Depero.

Concerto della Liberazione con Antonella Carminati – Associazione Musicale CinqueOttavi.

Masterclass di Antonio Albanese, con concerto finale.

Venere, la stella della sera e del mattino del Coro femminile Philomela.

Concerto Acquarius Ensemble al CPS Rovagnasco.

“Rêverie de printemps”, concerto a favore della Misericordia Segrate.

Concerto “Musica nell’Aria”.

“Il suono della fantascienza”, storia-concerto.

“Concerto di Natale” dell’Aquarius Ensemble al CPS.

Concerto di Massimo Albanese “Pianosolo Tour”.

Stato di avanzamento programma: 100 %

Obiettivo 7: 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

L’obiettivo è in fase di ideazione. Per quanto concerne la collaborazione con l’Accademia di Belle Arti di Brera non è stato ancora possibile avviarla in quanto l’Accademia si è trasferita solo nel mese di settembre 2022 presso gli spazi di Cascina Ovi. Pertanto il nuovo orizzonte temporale dell’obiettivo è 2023 – 2024.

Stato di avanzamento programma: 0%

| | |
|------------------------------|---|
| 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 | 2022 | Barbara Bianco |

Nel primo semestre del 2022 la biblioteca ha progettato e allestito uno spazio dedicato al gaming al piano terra del Centro Civico Verdi.

Sono stati scelti e acquistati gli arredi per creare all'interno della sala due aree diverse: una dedicata ai videogiochi con sedute comode e informali (pouf e poltrone morbide), schermi e consolle, pareti e pavimentazione rivestite di materiale colorato e fonoassorbente in modo da rendere l'ambiente più accogliente e nel contempo ridurre l'impatto acustico dei videogiochi. Un'altra area invece è stata attrezzata con circa 30 posti a sedere per chi vuole giocare con i giochi da tavolo.

Le bibliotecarie hanno selezionato e acquistato circa 200 giochi da tavolo e oltre 100 videogames e, una volta arrivati gli arredi si sono dedicate all'allestimento vero e proprio della sala, disponendo tutto il materiale in modo da renderlo facilmente fruibile da tutti.

È stato acquistato anche un biliardino ed è stata recuperata e resa di nuovo disponibile per la cittadinanza anche una scacchiera gigante per giocare a scacchi all'aperto da tempo presente nel centro civico, ma poco utilizzata.

Il servizio è stato inaugurato in data 11 giugno 2022 con un evento organizzato in collaborazione con associazioni e realtà del territorio: un lungo pomeriggio dedicato alla scoperta e alla sperimentazione dei giochi e videogiochi che ha visto la partecipazione di circa 200 persone di ogni età.

Nei mesi di giugno luglio e settembre, essendo chiuse le scuole, la gaming zone ha adottato un ampio orario di apertura (dal martedì al sabato sia mattina che pomeriggio) ed è stata molto frequentata dai bambini a dai ragazzi e molto apprezzata anche dagli adulti accompagnatori.

Nel mese di luglio sono stati organizzati anche due eventi serali dedicati anche ad un pubblico di ragazzi più grandi (dai 14 anni in su) e agli adulti. A queste due serate hanno partecipato circa 60 persone.

Stato di avanzamento programma: 100 %.

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 | 2022-2024 | Giulia Vezzoni 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 | 2022 | Giulia Vezzoni |
| 3 | Promuovere l'organizzazione di un Palio dei quartieri | Organizzazione di un evento popolare di valenza sociale e comunitaria. | Cittadini, Associazioni | 2022-2024 | Giulia Vezzoni |

In collaborazione con le scuole, è stata organizzata la Civil Week, palio sportivo tra le scuole del territorio, manifestazione che, per cause esterne al Comune, non è stato possibile realizzare.

Per promuovere la cultura della ciclabilità e in generale avvicinare i giovani e gli studenti all'attività sportiva è stata realizzata l'iniziativa "**Bimbimbici**", bicicletta non competitiva con la costruzione della bicicletta più grande del mondo, in collaborazione con Fiab, Segrate Ciclabile e altre associazioni del territorio.

Con l'associazione I Ragazzi di Robin è stata promossa la **Super Heroes Marathon**, incentrata sull'inclusione dei ragazzi disabili nella pratica sportiva.

La **Festa Cittadina** 9-11 settembre è stata l'occasione per dare spazio alle numerose associazioni sportive del territorio e alla presentazione e dimostrazione delle varie discipline e attività. Sono state organizzate iniziative di sport integrato: torneo di calcetto e di golf.

È stato concesso un contributo all'associazione Inbound per il progetto di inclusione "OVERLIMITS", finalizzato al coinvolgimento nella pratica sportiva dei ragazzi con fragilità e disabilità.

L'istituzione della **Consulta dello Sport** sarà operativa dal 2024.

L'organizzazione del **Palio dei Quartieri** è prevista per il 2024.

Programma 02 - Giovani

| | |
|------------------------------|--------------------------------|
| 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 | 2022-2024 | Giulia Vezzoni |
| 2 | Avvio di un progetto di coesione sociale dedicato ad adolescenti, giovani e adulti nel quartiere San Felice | In seguito alla sperimentazione di educativa di strada svolta nell'ultimo quadrimestre del 2021 nel quartiere San Felice e all'analisi dei bisogni effettuata, è stato ipotizzato l'avvio di un progetto di coesione sociale al fine di stimolare, mediante specifiche attività, le relazioni intergenerazionali, facilitando il dialogo, la collaborazione e la conoscenza tra le differenti realtà del territorio. Uno dei focus di tali attività sarà anche la formazione dei cittadini finalizzata alla prevenzione e gestione di atteggiamenti devianti. | Cittadini | 2022-2024 | Giulia Vezzoni |

È proseguita l'attività dello spazio giovani "Cosmo" che ha incentivato e incrementato la collaborazione con le realtà del territorio, soprattutto con le istituzioni scolastiche; sono stati infatti realizzati laboratori di educazione civica e di orientamento scolastico che hanno permesso all'equipe educativa di incontrare i ragazzi e le ragazze e sollecitare gli studenti rispetto a tematiche universali (legalità e mafia, ecologia e diritti-doveri) utilizzando un approccio interattivo che ha permesso loro di sviluppare competenze grazie anche alla realizzazione di podcast radiofonico, spot pubblicitari (pubblicità progresso) e di installare un orto scolastico del quale poi si sono presi cura.

È stato affidato il servizio di "educativa di strada" nel quartiere San Felice con l'obiettivo di conoscere i ragazzi che "sostano" sul territorio, di rilevarne fragilità, bisogni, domande e proposte e di attivare risposte concrete, sia di supporto a situazioni critiche individuali e di gruppo, sia di coinvolgimento dei ragazzi in azioni aggregative e nella realizzazione di micro-eventi, anche in sinergia

con realtà associative presenti nel quartiere. Nell'ambito del progetto è stato concesso l'utilizzo di un'aula del Centro Civico come luogo di aggregazione per sviluppare alcune attività laboratoriali e aggregative con i ragazzi e le ragazze ingaggiate sul territorio.

MISSIONE 08 - *Assetto del territorio ed edilizia abitativa*

Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Direzione Territorio e Sviluppo Economico

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 | 2022-2024 | Francesco Di Chio |

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 Metropolitano 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 | 2022 | Francesco Di Chio |

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 | 2022 | Francesco Di Chio |
| 2 | Approvazione del PUMS | Conclusione del procedimento di revisione degli elaborati tecnici e approvazione del Piano | Cittadini, Imprese | 2022-2023 | 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 | 2022-2023 | 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 | 2022 | Francesco Di Chio |
| 5 | Realizzazione della Rete Ecologica Comunale | Attuazione dei progetti "Grande Parco Forlanini" e "RE-Lambro" | Cittadini | 2022-2023 | Francesco Di Chio |

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 scuola primaria | Approfondire il progetto del plesso scolastico e cercare fonti di finanziamento | Cittadini, Progettisti | 2022 | 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 | 2022-2023 | Francesco Di Chio |
| 3 | Concorso di progettazione internazionale per il nuovo centro cittadino | Concorso di progettazione internazionale per la riqualificazione del centro cittadino, immaginando lo sviluppo di spazi pubblici aperti e al chiuso, che possano dialogare con il nuovo polo scolastico e ospitare funzioni aggregative, di svago, amministrative e di servizi | Cittadini, Progettisti | 2022-2023 | Francesco Di Chio |

| | |
|------------------------------|---|
| 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 | 2022 | Francesco Di Chio |

| | |
|------------------------------|---|
| 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 | 2022-2024 | Francesco Di Chio |
|---|--|---|---------------------------|-----------|----------------------|

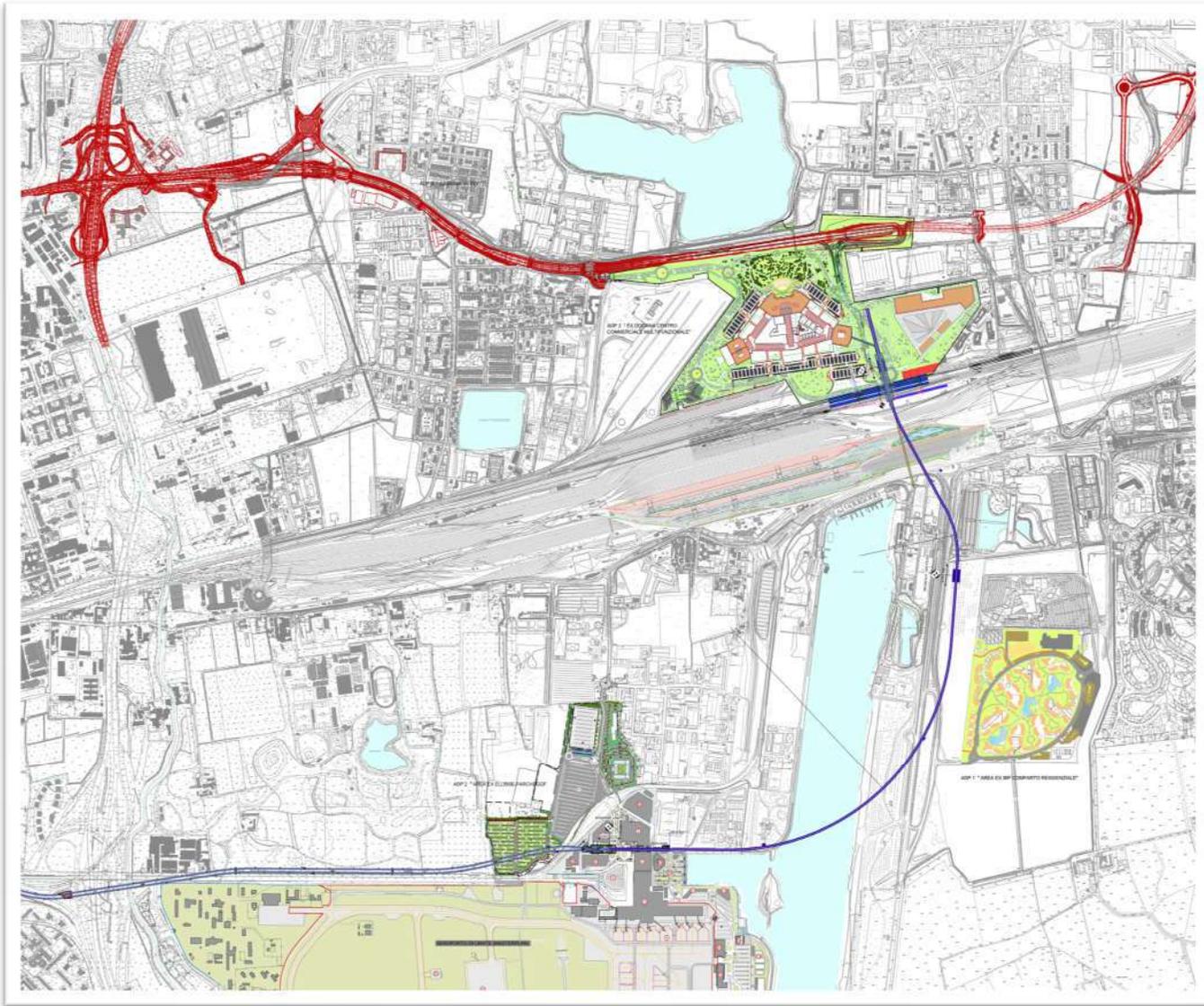
Nel corso del 2022 è proseguito l'obiettivo di azzerare il consumo di suolo non concedendo ulteriori volumi per costruzioni oltre a quelli già ereditati dalle precedenti amministrazioni e, dove possibile, verranno avviati dei negoziati con gli operatori per ridurre i volumi esistenti. In generale si intende perseguire una politica di buon uso del suolo sui migliori esempi europei, favorendo la riconversione di aree dismesse e la valorizzazione dei luoghi degradati della città da un punto di vista urbanistico, socioeconomico e culturale.

L'emergenza Covid-19 ha influito nel corso del triennio 2020-2022 sulle tempistiche di realizzazione dei grandi progetti di urbanizzazione, primo tra tutti il Centro Westfield, anche a causa dei dispositivi normativi (come per esempio la L. 120/2020) che hanno previsto la facoltà di ritardare fino a tre anni la realizzazione delle opere di urbanizzazione.

Nel corso del triennio 2023-2025 proseguiranno le attività atte a garantire la realizzazione degli interventi previsti dall'Accordo di Programma Westfield. Nel corso del 2020 è stato rilasciato il Permesso di Costruire del Centro Multifunzionale Westfield e nel corso del 2021 sono stati ridiscussi i termini convenzionali dell'Accordo Westfield, prevedendo lo stralcio del sistema di piste ciclabili che collegherà il Parco Forlanini all'Idroscalo e il quartiere di San felice al quartiere di San Bovio, per il quale l'Amministrazione ha ottenuto i finanziamenti PNRR (€ 4.132.500).

Nel corso del 2022 Westfield ha dato avvio ai lavori dell'ultimo tratto della "Cassanese Bis" (tratto rosso), lavori che verranno completati nel triennio 2023 - 2025.

Nel 2022 sono proseguite le interazioni con Westfield Milan per ridefinire il Masterplan dell'intervento, adattandolo allo scenario post pandemico. Verranno avviati tutti i coordinamenti necessari con i cittadini e le imprese di Segrate e con i comuni contermini per gestire al meglio la fase di cantierizzazione.



Lo studio finora condotto per la progettazione della nuova Stazione di Porta e del prolungamento della M4 è stato implementato con la partecipazione al **Bando Europeo “CEF Transport 2019 – General Envelope” denominato “Reflow Call”** per cui sono state reperite (all’interno dei soggetti coinvolti nell’operazione) le quote necessarie per poter ottenere un cofinanziamento da parte della Comunità Europea. Entrambe le progettazioni sono state affidate a MM, che per il progetto della nuova Stazione di Porta si avvale della consulenza tecnica di RFI. La partecipazione al progetto CEF offre a Segrate il finanziamento delle attività di comunicazione e di organizzazione di eventi legati alla partecipazione dei diversi Stakeholders al progetto di sviluppo dell’Hub Metropolitano, eventi che sono stati organizzati nel corso del 2021 e del 2022. Per la realizzazione di detto intervento ed in particolare per le parti prettamente di interesse del comune di Segrate, si potrà ricorrere ai fondi dallo “Standard Qualitativo” derivante dalla realizzazione del Centro polifunzionale Westfield.

È stato finanziato nel corso del 2022 con il decreto del MIMS n. 97/2022 il prolungamento della M4 con una nuova fermata (fermata San felice) e il capolinea sul territorio di Segrate, in prossimità della Stazione di Porta Est.

Sono stati attivati diversi tavoli tecnici di condivisione con gli operatori privati del progetto della nuova stazione M4 San Felice e del nuovo capolinea della M4, al fine di utilizzare, per l’interscambio auto privata – TPL, i parcheggi già esistenti e minimizzare il consumo di suolo.

Il Comune di Segrate, nel corso degli incontri della segreteria tecnica avvenuti nel 2021 e nel 2022, ha manifestato la necessità di includere nel progetto della Stazione di Porta un grande boulevard ciclo pedonale di collegamento nord-sud per il superamento del fascio ferroviario. Quest’opera svolge una funzione strategica di connessione del sistema ciclopedonale esistente e di progetto a nord e a sud della ferrovia sul territorio di Segrate. L’opera è stata inserita nel Piano integrato di sviluppo dei sistemi del verde e della mobilità dolce e candidato ai finanziamenti PNRR gestiti da Città Metropolitana.

L’Amministrazione ha avviato nel corso del 2022, una revisione del PGT Vigente per portare a pieno compimento la propria politica di tutela e valorizzazione del territorio ed incidere, in particolare, sulla sostenibilità ambientale, attraverso un approfondimento delle tematiche relative a:

- riduzione del consumo di suolo
- contenimento dei consumi energetici
- miglioramento della permeabilità del suolo
- miglioramento della qualità architettonica e funzionale degli spazi pubblici
- miglioramento della qualità architettonica e funzionale degli edifici a destinazione residenziale
- valorizzazione delle aree produttive e delle aree degradate o dismesse

- riduzione delle forme di inquinamento (atmosferico, da rumore, da traffico)
- miglioramento della qualità dei servizi pubblici o dei servizi privati di interesse pubblico.

Occorre ricordare che nel corso del primo mandato del Sindaco Paolo Micheli, l'Amministrazione ha eseguito, in uno stato di massima urgenza, una variante al PGT atta a bloccare la cementificazione delle aree agricole profilata nel PGT all'epoca vigente. Oggi, con il completamento del quadro normativo regionale in tema di limitazione del consumo di suolo, lo sviluppo di una cultura consolidata della sostenibilità ambientale ed a seguito di una maturata coscienza collettiva che vede prioritari gli interventi di rigenerazione urbana rispetto le nuove espansioni edilizie e davanti al concretizzarsi dell'HUB Metropolitan Segrate Porta Est, si rende necessario adeguare le previsioni del PGT al nuovo assetto. La variante, che sarà fortemente partecipata da parte dei cittadini, non comporterà volumetrie aggiuntive ma, agendo unicamente sul costruito, tenderà ad innalzare la qualità del paesaggio urbano e degli spazi aperti. Il sistema dei tre parchi configurato attualmente nel PGT dovrà prendere forma concreta per dare corpo ad un unico enorme giardino sul quale prospetteranno i quartieri della città dove azioni mirate sul costruito esistente risolveranno le principali criticità dei luoghi. Realizzazione dell'HUB metropolitano, cucitura con la città di Milano, rigenerazione delle aree dismesse, valorizzazione dello scalo ferroviario di "Milano smistamento", ricollocazione del Centro Intermodale di via Lazio, incremento della qualità dei servizi esistenti, implementazione della Rete Ecologica Comunale con il sistema delle infrastrutture verdi e blu, sostegno alle imprese esistenti, decarbonizzazione, mitigazione dei cambiamenti climatici e riduzione delle isole di calore, sono i principali temi che verranno svolti con la redazione della variante.

Una variante così ambiziosa e dettagliata richiede più di un anno di lavoro. Nel corso del 2021 e 2022 sono state svolte le attività prodromiche di analisi ed è stata attuata la prima fase di ascolto dei cittadini e degli stakeholders. La variante verrà eseguita direttamente dagli Uffici Tecnici comunali, con contenimento massimo dei costi di esecuzione. Per il concreto avvio dei lavori è stata fondamentale la pubblicazione del nuovo Piano Territoriale Metropolitan poiché detto strumento ha introdotto nuovi criteri urbanistici di rango sopraelevato a quelli comunali che dovranno essere recepiti dalla variante al PGT. È stata sottoscritta nel 2022 una collaborazione per un supporto legale sui temi che riguardano urbanistica e territorio.

Nel corso del 2023 - 2025 si intende proseguire nella progettazione e realizzazione dell'area centrale di Segrate, di oltre 600.000 mq che costituisce il cuore del Nuovo Centroparco. Nel 2020 l'Amministrazione ha definito un nuovo masterplan che realizza l'obiettivo di ri-naturalizzare il più possibile l'intero ambito e di renderlo fruibile per la cittadinanza. Insieme al processo partecipativo, finalizzato alla definizione "condivisa" del progetto, si intende proseguire il percorso di individuazione di aree di atterraggio dei volumi in aree esterne al Nuovo Centroparco, al fine di ridurre il più possibile il carico insediativo nel parco. Nel corso del 2022 è

stato condotto il concorso - laboratorio "Segrate C.P Lab" indirizzato ai giovani tra i 16 e i 25 anni, che ha prodotto progetti e idee di servizi per il nuovo Centroparco. I vincitori del concorso potranno collaborare con la progettazione del parco e vedranno realizzare una parte del loro progetto.

Nel corso del 2021 si è consolidata la normativa regionale rispetto alla gestione del patrimonio dismesso e sono stati attivati i monitoraggi in territorio di Segrate per garantire una adeguata gestione del patrimonio pubblico e privato dismesso al fine di favorirne una veloce rigenerazione. Nel corso del 2022 è stata condotta una ricognizione degli immobili e delle aree dismessi, attività propedeutica alla definizione, nella variante del PGT, di una strategia di intervento sul patrimonio pubblico e privato dismesso.

Rete Ecologica Comunale: già a partire dal 2018 è iniziato il percorso di realizzazione del Grande Parco Forlanini. Insieme a partner quali il Comune di Milano, il Politecnico di Milano, l'associazione Grande Parco Forlanini, il Parco Nord, si sono costruiti passaggi progettuali ed operativi finalizzati a rendere fisicamente percorribile e collettivamente percepito il parco che da Milano arriva all'Idroscalo. Le connessioni ecologiche, poi, proseguono verso Peschiera Borromeo. E proprio sul tema delle rinaturalizzazioni nel 2020 e 2021 sono state messe in atto le azioni legate al progetto RE-Lambro a cui il Comune di Segrate ha partecipato, vincendo, insieme ad ERSAF e numerosi altri partner. La realizzazione del progetto RE-Lambro, insieme al Grande Parco Forlanini, ha permesso di attuare il PGT nella componente "Rete Ecologica" nel comparto sud della città. Nel corso del 2022 è proseguita la manutenzione delle aree del Parco Natura. La revisione del PGT conterrà, all'interno del progetto della REC, anche un progetto di ricostituzione delle infrastrutture verdi e blu cittadine, strategie chiave delle politiche europee, mirata a ricollegare tra loro le aree naturali nei centri urbani, dare continuità ai servizi ecosistemici, abbassare il calore della città e migliorare in definitiva la vita delle persone.

La strategia di ricostruzione delle infrastrutture verdi si sposa perfettamente con gli obiettivi fissati da ForestaMi, al quale il Comune di Segrate ha aderito nel 2021. Il progetto del "Chilometro Verde", ossia la trasformazione del tratto urbano della Strada Cassanese in infrastruttura verde di connessione est-ovest, presentato nel corso del 2021 alla COP26, sarà oggetto nel corso del 2023 di un concorso internazionale di progettazione. La realizzazione del Chilometro Verde verrà candidata alle occasioni di finanziamento sovralocali che l'Ufficio Europa riuscirà ad intercettare. Il progetto del Chilometro 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.

Il PFTE di una nuova scuola elementare, vincitore del concorso "**Restarting Community Spaces**" è stato candidato nel corso del 2022 al Bando regionale "Spazio alla Scuola" e si è posizionato tra i progetti "Ammessi ma non finanziati" al 18° posto della graduatoria

definitiva. In funzione degli ulteriori finanziamenti che Regione Lombardia riuscirà a destinare alla realizzazione delle scuole ammesse a finanziamento, verrà valutato se proseguire con la progettazione definitiva ed esecutiva e con la realizzazione della scuola elementare (che ha complessivamente un QE di 16 milioni di euro).

È intenzione dell'Amministrazione promuovere nel corso del 2023 un concorso di progettazione internazionale, da finanziare mediante contratti di sponsorizzazione, per la riqualificazione del centro cittadino, immaginando lo sviluppo di spazi pubblici aperti e al chiuso, che possano dialogare con il nuovo polo scolastico e ospitare funzioni aggregative, di svago, amministrative e di servizi.

Tra i grandi temi urbanistici che si profilano all'orizzonte vi è anche quello della cucitura urbanistica tra Segrate e Milano. In particolare, si profilano le condizioni di operare in sinergia con il Comune di Milano costruendo un progetto di riqualificazione urbanistica delle aree di confine affinché le grandi trasformazioni del quartiere di Rubattino e quelle previste in Segrate si armonizzino. Il progetto per il quartiere di Rubattino in Milano ha ottenuto nel corso del 2022 i finanziamenti dei Piani Integrati di Città metropolitana per la realizzazione della nuova Cittadella della Scala. Nel corso del 2022 è proseguita l'attività di progettazione del progetto di Rigenerazione Urbana del Viale delle Regioni in Redecesio e la ricerca di sponsorizzazioni private e finanziamenti sovralocali per la sua realizzazione. Sono stati definiti, sempre nel corso del 2022, i dettagli dell'intervento di rigenerazione urbana del progetto privato per la riqualificazione dell'edificio all'incrocio tra Viale delle regioni e via Milano.

Nel corso del 2022 sono stati riacquisite al patrimonio pubblico le aree Aler, che verranno inserite nel piano delle alienazioni e verranno sottoposte nel corso del 2023 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.

Il Comune di Segrate ha sviluppato, negli ultimi 15 anni, grandi progetti pubblici grazie alla programmazione negoziata, ossia un metodo per perseguire obiettivi di interesse pubblico con il concorso di soggetti pubblici e privati che possono far convergere le risorse a loro disposizione su interessi comuni. Continuerà nel corso del triennio 2023 - 2025 l'impegno dell'Amministrazione ad individuare e perseguire gli interessi pubblici all'interno dei progetti, stimolando la responsabilizzazione e la capacità propositiva e progettuale di tutti gli attori pubblici e privati operanti sul territorio.

PII Mulino di Segrate - Nel corso del 2022 si è proceduto con l'approvazione del PII Mulino di Segrate, che prevede la riqualificazione, in un linguaggio attuale, della struttura cascinale di via Roma. La cascina contiene un complesso molitorio ligneo ancora integro. Il

PII prevede il restauro del vecchio mulino e la riqualificazione delle aree pubbliche circostanti alla cascina compresa la demolizione dei ruderi di via Gramsci. Nell'insieme verrà salvaguardato un elemento iconico del paesaggio agrario dell'antica Segrate.

Variante PII Centroparco Lotto 5 - A seguito di accordi maturati sul finire del 2021 l'Amministrazione, in accordo con gli operatori immobiliari che stanno sviluppando il PII Centroparco Lotto 5 ha proceduto nel corso del 2022 alla variazione del PII stesso eliminando la previsione della realizzazione di una media struttura di vendita lungo il percorso della Cassanese e modificando l'assetto planivolumetrico, al fine di garantire maggiore permeabilità tra il parco e le residenze previste dal PII. Grazie ai nuovi accordi, sarà possibile eseguire la bonifica dei 55.000 mq di area ceduti al Comune con la sottoscrizione nei primi anni 2000 della convenzione del PII senza impiego di denaro pubblico.

La variante prevede che l'operatore esegua direttamente alcune delle opere di urbanizzazione previste nel Centroparco.

Piano Attuativo CP1b - Holcim - L'Amministrazione ha dovuto rinviare al 2022 la definizione di questo piano attuativo perchè si è reso necessario affrontare un problema di ordine ambientale su una porzione di aree inclusa nell'ambito di pianificazione. Il Piano comporta la cessione al Comune di tutte le aree di proprietà della società Holcim necessarie alla formazione del Centroparco e gli interventi di prima infrastrutturazione delle stesse (piste ciclabili, illuminazione, arredo urbano di base, prime piantumazioni). Con tali cessioni, il Comune di Segrate completa l'acquisizione della disponibilità di tutte le aree incluse nel Centroparco, condizione necessaria per poter dare avvio ai grandi investimenti infrastrutturali previsti dal masterplan del Centroparco stesso.

È intenzione dell'Amministrazione promuovere la rigenerazione urbana di alcuni ambiti industriali dismessi promuovendo la nascita di distretti dell'idrogeno (attività industriali legate alla filiera della produzione di idrogeno verde); a questo scopo è stata condotta nel corso del 2022 una intensa attività di relazione con operatori privati e Regione Lombardia per individuare le aree più idonee a questo uso ed eventuali fondi sovralocali a sostegno del progetto. L'attività proseguirà nel corso del triennio 2023 - 2025.

È stata avviata con deliberazione di G.C. n. 106/2021 l'attività di riformulazione del nuovo Regolamento Edilizio Comunale redatto sul modello RET proposto da Regione Lombardia, ma attualizzato 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, riduzione del calore della

città. Nel corso del 2022 sono proseguite le attività tecniche di predisposizione della bozza del regolamento e verranno organizzate le attività di workshop partecipativo con tutti gli stakeholders.

Il tema della trasparenza dell'azione della Pubblica Amministrazione è uno di quelli maggiormente sentiti dai cittadini. In questo il comune di Segrate è da sempre perfettamente allineato con le disposizioni legislative che si sono via via succedute.

Oggi tutto quanto è previsto che venga reso pubblico è regolarmente pubblicato sul sito istituzionale del Comune di Segrate e all'Albo Pretorio on-line. Tuttavia, l'Amministrazione ritiene che la vera "trasparenza" sia raggiunta quando è garantita concreta partecipazione ai cittadini ed agli utenti. L'Urbanistica è materia che genera i maggiori effetti sulla città e per questo è stato affiancato al sito internet istituzionale (che per legge deve rispondere in forma e contenuti a standard ben determinati) **una piattaforma on-line** estremamente moderna e semplice **dove i cittadini e gli utenti potranno con agilità prendere conoscenza di tutto quanto "bolle in pentola"**.

La piattaforma è bidirezionale e permette a tutti di inviare le proprie considerazioni sulle iniziative che verranno poste in essere dall'Amministrazione. La piattaforma è stata realizzata da una società esterna specializzata e gestita direttamente dagli uffici tecnici comunali. La piattaforma è e verrà alimentata con i dati di interoperabilità interna.

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

Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

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 | 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |

| | |
|------------------------------|---|
| 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 | Pianificare l'adeguamento di tutte le aree cani esistenti sul territorio comunale secondo i più recenti standard, prevedendo: aree separate a seconda della taglia dei cani (cani piccoli, cani grandi), innalzamento delle reti antiscavalamento a 1,5/1,8 metri, inserimento giochi, creazione punto luce, punto acqua e panchina. Studiare inoltre la possibilità di spostare le aree cani oggi esistenti che sono troppo vicine alle abitazioni o che hanno i manti erbosi ormai troppo deteriorati. | Cittadini | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 3 | 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |

Il patrimonio verde del Comune di Segrate, già ingente e diffuso, verrà incrementato nei prossimi anni dall'acquisizione di ulteriori aree provenienti da convenzioni urbanistiche in fase di ultimazione.

Assume, pertanto, particolare rilevanza l'appalto per la manutenzione sia ordinaria che straordinaria del verde pubblico, riguardante sia interventi di sfalcio dell'erba che di potatura e abbattimento di alberature e arbusti. Anche per questo appalto è volontà

dell'Amministrazione fare ricorso all'accordo quadro.

Il calore della città aumenta ogni anno, la protezione e l'incremento del patrimonio verde – pubblico e privato – costituiscono il primo strumento di mitigazione a disposizione dell'Amministrazione. Sia, quindi, nelle regole del Regolamento Edilizio e del PGT, sia nella programmazione delle nuove opere pubbliche, si perseguirà anche nel corso del triennio 2023 – 2025 l'obiettivo di proteggere le aree verdi esistenti e realizzarne di nuove, sfruttando tutte le fonti di finanziamento sovralocali che si renderanno disponibili e facendo propri i progressi che altre Amministrazioni hanno raggiunto nello sviluppo della cultura del drenaggio urbano sostenibile (a questo proposito, si è fatto riferimento, in particolare, al supporto offerto da Città metropolitana con il progetto Metro Adapt).

Attraverso il progetto ForestaMi, promosso da Città metropolitana di Milano, Comune di Milano, Regione Lombardia, Parco Nord Milano, Parco Agricolo Sud Milano, ERSAF e Fondazione di Comunità Milano, si intende raggiungere entro la fine del mandato un numero di alberi pari al numero di abitanti (circa 36.000 alberi).

Altro progetto importante è quello riguardante il Parco dei Mulini, che prevede la riqualificazione e l'incremento del verde esistente nel quartiere, nonché il recupero della roggia esistente che costituirà un enorme potenziale ecologico-naturalistico, oltre alla protezione e valorizzazione di un elemento caratteristico del paesaggio.

Contribuirà, infine, ad aumentare il patrimonio verde dell'Ente il progetto della "Città dei Tre Parchi": Golfo Agricolo, Centroparco e Parco dell'Idroscalo.

Alla luce di quanto sopra, diventa pertanto fondamentale promuovere il contributo di soggetti privati per il raggiungimento dell'obiettivo comune.

L'estate 2022 è stata eccezionale dal punto di vista climatico, in quanto caratterizzata da estrema siccità e temperature molto elevate. Questa situazione ha sottoposto ad uno stato di stress il verde pubblico, causando la morte di molte alberature e cespugli. Sono in corso le attività atte ad identificare strategie di mitigazioni del cambiamento climatico e nuove essenze adatte agli spazi pubblici, in grado di resistere a tali stress climatici.

Seppure di minore impatto economico, il progetto "Prati fioriti" è ritenuto importante in quanto, attraverso una manutenzione differenziata delle aree prative, verrà ridotto il ricorso agli sfalci e favorita la naturale evoluzione dei prati, così da promuovere lo sviluppo di fioriture (che potranno essere facilitate da apposite semine). Il progetto ha l'obiettivo di sperimentare una diversa forma di tutela ambientale, finalizzata alla formazione di biodiversità e servizi ecosistemici.

È infine intenzione dell'Amministrazione Comunale procedere alla concessione di alcune aree all'interno dei parchi pubblici (Parco Europa, Parco Natura, Nuovo parco giochi di Novegro) con finalità di ristoro; questo permetterà di creare spazi aggregativi anche a supporto delle funzioni sportive, migliorare la fruizione dei parchi, incentivare attività di presidio e aumentare la sicurezza dei luoghi, nonché contribuire alla manutenzione delle aree verdi pubbliche.

Nell'ambito dei lavori di riqualificazione delle aree a verde, troveranno attuazione anche interventi volti alla realizzazione di aree destinate ai cani.

Nel corso del triennio, ed in particolare nel 2023, è previsto che vengano avviati i seguenti interventi:

- Progetto ForestaMI: Piantumazione nuovi alberi
- Parco del Golfo Agricolo (2023-2025)
- Progetto Prati Fioriti
- Parco dei Mulini
- Chilometro verde
- Parco del Centroparco
- Parco Natura
- Grande Parco Forlanini - completamento del parco Forlanini nelle aree Forlanini - Idroscalo

Altri interventi di riqualificazione delle aree a verde, attraverso la sostituzione degli elementi di arredo e delle aree gioco di altre zone della città, saranno effettuati in funzione delle disponibilità di Bilancio.

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, Società | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |

Sono proseguite le procedure attivate nell'anno 2022, 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), comportanti l'acquisizione da parte dei proprietari dei capannoni industriali della documentazione relativa: "Denuncia della presenza e valutazione dello stato di conservazione del manufatto in amianto" e/o "bonifica dei materiali contenenti amianto".

Stato di avanzamento programma: 100%

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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 2 | Percorso educativo finalizzato alla sensibilizzazione degli studenti ai principi legati alla raccolta differenziata dei rifiuti e al rispetto dell'ambiente | Progetto che si svolgerà prevalentemente in modalità digitale tramite supporti informatici, vertente su tematiche ambientali relative alla raccolta differenziata dei rifiuti | Studenti | 2022 | Alessandro Pignataro |

Per l'anno scolastico 2021-2022 è stato attuato il programma di educazione ambientale vertente sul tema dei "Rifiuti e della fine del loro ciclo vitale", che è stato oggetto di approfondimento (punto 12 di Agenda 2030), riguardante la questione quindi del loro possibile smaltimento o riutilizzo nell'ambito di un'economia circolare.

L'ulteriore progetto didattico sulla raccolta differenziata dei rifiuti e sui temi ambientali proposto dalla ditta Amsa Spa, appaltatrice del Servizio d'Igiene Ambientale e sviluppato da un'associazione specializzata nell'educazione ambientale, verrà svolto nei prossimi anni scolastici, poiché nell'anno in corso riguardando sempre la tematica dei rifiuti è stato ricompreso nel primo progetto.

Stato di avanzamento programma: 100%

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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 2 | Progetto sperimentale di "infertilizzazione" delle nutrie (Myocastor coypus) | Il progetto ha la finalità di rendere infertile, mediante intervento chirurgico, la popolazione di nutrie presente nel territorio comunale. | Cittadini | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |

Non sono stati portati avanti gli incontri e le iniziative programmati nell'anno 2022 nell'ambito del progetto "Il cane cittadino", a causa delle limitazioni governative imposte dalla pandemia, la programmazione proseguirà negli anni successivi, appena le condizioni lo permetteranno.

Per quanto riguarda la realizzazione di accordo per il progetto di infertilizzazione delle nutrie della durata di tre anni circa, per il quale LAV onlus si era resa disponibile, tramite prestazione su base volontaria, a fungere da facilitatore per la realizzazione dello stesso, con il supporto di UniTo, tale accordo non si è concretizzato per il venir meno al momento dei partner prescelti, in particolare del Dipartimento Universitario di Torino.

È stata comunque avviata e svolta, da parte della Sezione Ambiente, la programmazione iniziale mediante lo svolgimento dello studio condotto a monte del protocollo d'intesa, che riguarda una conoscenza approfondita dei territori interessati e un censimento delle popolazioni di nutria presente. I tecnici comunali sono stati affiancati dai volontari LAV per chiarire insieme i limiti (spaziali e di n. di individui) del progetto. Stato di avanzamento programma: 80%

Programma 03 - Rifiuti

Sezione: Ambiente-Ecologia

| | |
|------------------------------|---|
| 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |
| 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 | 2022-2024 | Alessandro Pignataro |

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

Sono state messe in campo e proseguite le azioni programmate che hanno comportato il raggiungimento al 31.12.2022 del valore pari a circa il 68% di percentuale di raccolta differenziata, risultato decisamente importante.

Nell'anno 2022, operando un attento controllo sull'esecuzione dei servizi di igiene ambientale in toto, 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.

Stato di avanzamento programma: 100%

Introduzione di servizi e migliorie relative al nuovo appalto dei Servizi di Igiene Ambientale a seguito di vigenza del contratto di servizio con AMSA Spa

Sono proseguite le azioni programmate e messe in campo, che hanno già comportato il raggiungimento/mantenimento del valore di circa il 68% di percentuale di raccolta differenziata, risultato decisamente pregevole.

Sono in corso di studio i progetti riguardanti la riduzione della frequenza di raccolta della frazione indifferenziata dei rifiuti, nonché la fornitura di contenitori per la raccolta di sfalci e potature finalizzato a migliorare l'attuale servizio porta a porta, che verranno programmati e attuati nel prossimo biennio.

A supporto, seguirà l'attivazione di campagne informative, per sensibilizzare e formare i cittadini all'approccio consapevole alla gestione dei rifiuti, con le relative modalità pratiche, vertenti al rispetto dell'ambiente applicato all'utilizzo consapevole del territorio, nonché a nuove proposte favorevoli l'incremento della raccolta differenziata.

Stato di avanzamento programma: 100%

Progettazione e programmazione del nuovo Servizio di Trattamento per il recupero energetico dei rifiuti urbani- 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 | 2022 - 2024 | Alessandro Pignataro |

Premesso che, con delibera di Consiglio Comunale n. 1 del 30.1.2023, il Comune di Segrate ha espresso parere favorevole in ordine all'affidamento "in house providing" alla società ZeroC S.pa., del servizio in concessione per lo smaltimento e la valorizzazione della Frazione Organica dei Rifiuti Urbani (FORSU) e relativa produzione e cessione di biogas e di biometano attraverso la gestione dell'impianto di proprietà pubblica denominato "Biopiattaforma" secondo le condizioni previste dal contratto di servizio, dal capitolato tecnico di servizio, dal P.E.F. e dagli altri documenti dell'offerta agli atti.

A seguito della dismissione dell'impianto da parte della nuova società ZeroC, la frazione di rifiuti è stata immediatamente conferita a struttura esterna individuata mediante specifica procedura di gara d'appalto, senza soluzione di continuità, non essendo ipotizzabile un'interruzione del servizio, poiché lo stesso è annoverato dal D.M. 28 maggio 1993 tra i "servizi locali indispensabili del Comune" e costituisce altresì "attività di pubblico interesse", ai sensi dell'art.178 del D. Lgs. n. 152/2006 e s.m.i..

Attualmente si è conclusa la programmazione della fase sperimentale di conferimento della frazione organica, propedeutica all'avvio a regime dell'impianto comportante la contrattualizzazione dell'affidamento del servizio "in house providing" relativo al trattamento finale della frazione organica dei rifiuti nel rispetto dei principi di efficacia, di efficienza e di economicità dell'azione amministrativa.

Stato di avanzamento programma: 100%

MISSIONE 10 - *Trasporti e diritto alla mobilità*

Programma 02 - Trasporto pubblico locale

Direzione Territorio e Sviluppo Economico

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 la revisione del Piano di Bacino predisposto dall'Agencia del TPL | Utenti, Cittadini, Extraurbani | 2022 | Giulia Vezzoni |

Sono proseguite nel corso del 2022 le attività di redazione del **PUMS - Piano Urbano della Mobilità Sostenibile**, nel 2023 l'Amministrazione intende dare avvio all'attuazione di importanti obiettivi, quali la riduzione dell'inquinamento atmosferico e acustico, dell'incidentalità, della congestione della rete infrastrutturale, lo sviluppo del sistema di piste ciclabili e dei parcheggi, l'implementazione delle aree pedonali, la definizione di un'Area B in continuità con la città di Milano, l'implementazione delle Zone 30 e l'istituzione di Zone a Traffico Limitato, lo sviluppo e il potenziamento della condivisione dei sistemi di trasporto (car sharing e bikesharing), lo sviluppo dell'uso dell'idrogeno come nuovo vettore energetico della mobilità sostenibile.

Nel 2023 verranno avviate anche le attività per la definizione dei Piani Attuativi del PUMS: PGTU (Piano Generale del Traffico Urbano), Piano Parcheggi e Regolamento Viario. È stato redatto nel corso dei primi mesi del 2022 un abaco dei parcheggi esistenti nella città su base georeferenziata, strumento che troverà applicazione in ogni progetto di rigenerazione delle strade e degli spazi cittadini, nelle valutazioni prodromiche alla definizione di un piano della sosta, nonché negli studi finalizzati alla progettazione della nuova Stazione di Porta Est.

Infatti, il Comune di Segrate è 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 (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 è stata co-finanziata dal progetto europeo "CEF Transport 2019 - General Envelope" denominato "Reflow Call" al quale il Comune di Segrate ha partecipato insieme a Regione Lombardia, Città Metropolitana di Milano, Comune di Milano, SEA S.p.A. e Westfield Milan S.p.A. La Stazione di Porta diventerà una nuova polarità nel servizio di trasporto pubblico.

La nascita della Stazione di Porta rivoluziona lo scenario di sviluppo del trasporto pubblico sul territorio di Segrate, per cui sarà necessario nel corso del 2023 attivare con l'Agenzia di Bacino un complessivo ridisegno del Piano di Bacino. Il potenziamento del trasporto pubblico di forza sarà anche un eccezionale volano per spingere lo shift modale degli spostamenti dei segratesi verso l'uso del trasporto pubblico e raggiungere i goal di decarbonizzazione imposti dalla comunità internazionale.

Attraverso la sottoscrizione di un MoU con Sapio, azienda leader nella produzione e distribuzione dell'idrogeno, e di un MOU con Fondazione Kessler, consulente scientifico per lo sviluppo di un progetto idrogeno nella città di Segrate, e l'avvio di un dialogo con i maggiori referenti regionali e nazionali sullo sviluppo delle tecnologie per l'uso dell'idrogeno nell'ambito della mobilità sostenibile, l'Amministrazione intende fare di Segrate entro il 2025 un distretto dell'idrogeno applicato alla mobilità sostenibile, promuovendo l'uso di questa fonte di energia anche nella gestione dell'hub intermodale e ferroviario, nonché del trasporto pubblico locale e del servizio taxi.

Continuerà nel triennio l'opera di ottimizzare il servizio di trasporto pubblico locale, sulla base delle esigenze registrate e delle nuove realtà residenziali del territorio, anche attraverso l'attività di coordinamento del Mobility Manager Aziendale che è anche Mobility Manager della città. Fondamentale sarà il lavoro che verrà svolto con l'Agenzia del TPL di Città Metropolitana per ridefinire i Piani di Bacino, approvati nel 2019, che costituiscono la base per le nuove gare d'ambito.

È volontà dell'Amministrazione procedere nel 2023, in accordo con ATM e con il Comune di Vimodrone, all'implementazione del servizio di trasporto della linea 927, per renderlo fruibile agli studenti e agli utenti delle zone residenziali non raggiunte da altro servizio di trasporto (es. via Braille).

Proseguirà la promozione di forme di mobilità alternativa, quali il car sharing, il bike sharing e lo scooter sharing, per offrire un servizio alternativo e valido all'uso della macchina.

Il Comune di Segrate, da sempre pioniere di una cultura dell'uso della bicicletta per gli spostamenti interni alla città e di collegamento con le città vicine, intende promuovere nel corso del triennio 2023 - 2025 iniziative volte a consolidare questa cultura. La progettazione di queste iniziative è proseguita nel 2022, arrivando alla proposta di nuovi progetti di disseminazione della cultura della mobilità sostenibile, uso della bicicletta anche per le attività ordinarie dell'Amministrazione Comunale, uso della bicicletta per recarsi a scuola. È intenzione dell'Amministrazione organizzare corsi nelle scuole primarie e secondarie sulla mobilità sostenibile, partecipare alla settimana della mobilità europea, promuovere il "Bike to work", prevedendo di donare gadget/incentivo ai dipendenti comunali che arrivano al lavoro in bicicletta; l'organizzazione di eventi come il "Park(ing) Day": predisporre elementi di arredo per trasformare un parcheggio (un posto auto o più) in un luogo accessibile a tutti per una giornata o più in collaborazione con qualche associazione locale; organizzare eventi partecipativi nei week-end nei vari quartieri per parlare di mobilità e raccogliere idee, utilizzando la Cargo Bike durante gli eventi; sviluppare un progetto per la fornitura in comodato d'uso gratuito ai ragazzini delle scuole medie di una bicicletta per tutta la durata dell'anno scolastico per promuovere l'uso di mobilità sostenibile per l'accesso a scuola.

È prevista da parte di enti sovracomunali o di operatori privati con la collaborazione dell'Ente:

- progettazione prolungamento M4 a Segrate (PFTE)
- progettazione Stazione di Porta Est (PFTE)
- progettazione fermata dell'Alta Velocità a Segrate (2023 - 2025)
- sviluppo di un distretto dell'idrogeno applicato alla mobilità sostenibile

Programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali

Direzione Territorio e Sviluppo Economico

| | |
|------------------------------|--|
| 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 mantenere la rete ciclabile esistente anche mediante realizzazione di nuovi tratti, per la realizzazione una rete integrata sovracomunale. | Utenti, Cittadini, Extraurbani | 2022-2024 | Giulia Vezzoni |
| 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, Extraurbani | 2022-2024 | Giulia Vezzoni |
| 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, Extraurbani | 2022-2024 | Francesco Di Chio |

Importante obiettivo dell'Amministrazione è quello di mantenere e migliorare la viabilità cittadina, sia attraverso gli interventi di manutenzione ordinaria della rete stradale esistente che attraverso la realizzazione di progetti riguardanti in particolare il rifacimento delle asfaltature.

Nell'ottica di operare interventi di contenimento energetico, sono previste nell'ambito delle opere stradali anche lavori di potenziamento/rifacimento degli impianti di pubblica illuminazione.

Proseguiranno le opere finalizzate alla realizzazione del tratto rosso della viabilità speciale (Cassanese Bis) a supporto delle attività

produttive e commerciali in via di sviluppo e al declassamento della via Cassanese. Questo consentirà di definire il progetto del “Chilometro 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. Il progetto prevede la realizzazione di un corridoio verde all’interno del quale troveranno spazio una corsia riservata per il TPL e la ciclabilità e la costruzione di una serie di attraversamenti protetti. Il recupero dovrà avvenire attraverso una fase di attenta progettazione sia sotto il profilo urbanistico che paesaggistico.

È stata espletata la gara per l’accordo quadro di manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade cittadine e per il servizio neve.

Nel corso del triennio, ed in particolare nel 2023, sono previste le seguenti attività:

- Concorso di progettazione “Chilometro verde” (2023)
- Realizzazione della Cassanese Bis (2022-2024)
- Declassamento via Cassanese e progetto di dettaglio “Km verde” (2023 - 2025)
- Prosecuzione progetto Ciclopolitana
- Implementazione e completamento del sistema di reti ciclabili, di interesse comunale e sovralocale

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 | 2022 -2024 | 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 | 2022 -2024 | 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 | 2022 -2024 | Livia Achilli |
| 4 | Aggiornamento Piano di Protezione Civile | Aggiornamento del Piano di Protezione Civile già approvato nell'anno 2018 | Cittadini | 2022 | Livia Achilli |

Durante l'anno scolastico 2021- 2022 il percorso di avvicinamento alla conoscenza della Protezione Civile presso le scuole del territorio è stato ripreso, dopo la pausa dovuta alla Pandemia da Covid19, con incontri presso le scuole e con la collaborazione con la Città Metropolitana, ove necessario, per coprire altre scuole del Milanese (si veda come esempio, l'intervento presso le scuole del Comune di Bussero).

Nella seconda parte dell'anno sono stati presi i contatti con le scuole per il nuovo anno scolastico per proseguire con le attività.

Per l'apprendimento delle nozioni pratiche sul campo da parte dei Volontari di Protezione Civile sono state organizzate esercitazioni pratiche specifiche, per testare la capacità di lavorare in sinergia con gli altri gruppi del nostro COM 19 (Centro Operativo Misto) nonostante l'attenzione da parte del nostro Gruppo Comunale sia stata dedicata per lo più all'emergenza Ucraina (raccolta viveri, trasporto viveri, trasporto profughi...).

Per quanto riguarda l'aggiornamento del piano di protezione civile vengono apportate le modifiche allo stesso qualora necessario ed è stato predisposto l'opuscolo sintetico e chiaro volto a dare indicazioni mirate alla cittadinanza in relazione alle possibilità di rischio presenti sul nostro territorio.

Stato di avanzamento programma: 100%

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 | 2022-2024 | Guido Bellatorre |
| 2 | Nidi gratis | Estendere l'accesso gratuito agli asili nido | Bambini 0-3 anni, Famiglie | 2022-2024 | 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 | 2022-2024 | 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 | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

Agli asili nido, pubblici e privati, secondo gli indirizzi forniti da Regione Lombardia, sono stati erogati i contributi statali previsti dal D.lgs. n. 65 del 13 aprile 2017 che ha istituito il sistema integrato di educazione e istruzione dalla nascita sino a sei anni

Nel corso della primavera 2022 è stato pubblicato il bando per l'accesso agli asili nido pubblici e privati convenzionati per l'anno educativo 2022/2023. Per aumentare il numero complessivo dei posti disponibili, a seguito di delibera di Giunta Comunale, è stata autorizzata la conversione del Centro prima infanzia il Veliero di Milano Due in asilo nido in concessione.

Al termine del primo anno di convenzionamento pluriennale con nidi privati è stato eseguito un sondaggio di gradimento del servizio da parte delle famiglie con risultati molto soddisfacenti.

Al termine dell'anno educativo 2021/2022 il Comune ha incontrato i gestori degli asili nido operanti a Segrate e ha presentato loro una bozza di lavoro per la condivisione di un Protocollo d'Intesa per il funzionamento del tavolo periodico di confronto. In coerenza con il riordino del sistema educativo integrato da 0 a 6 anni, la partecipazione al tavolo è stata estesa anche alle scuole dell'infanzia, pubbliche e private. Il protocollo d'Intesa "ZEROSEI" è stato condiviso già nel mese di novembre ed è stato sottoscritto dalle parti nel mese di dicembre: il protocollo è stato inviato al Distretto Sociale Milano Est unitamente alla richiesta di finanziamento di una prima azione formativa per il personale educativo condivisa dalle parti del Protocollo.

Nel mese di settembre, dopo approvazione della delibera di Giunta Comunale, il Comune ha formalizzato l'adesione alla misura "Nidi Gratis" di Regione Lombardia anche per l'anno educativo 2022/2023: le famiglie frequentanti gli asili nido comunali e convenzionati, in possesso dei requisiti previsti, potranno quindi fruire gratuitamente del servizio nidi fino a luglio 2023.

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 | 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 | Minori, Famiglie | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

| | | | | | |
|---|--|---|------------------|-----------|------------------|
| | | educatori professionali che durante il periodo estivo non sono impegnati nelle attività scolastiche. | | | |
| 2 | 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, Famiglie | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

Il Comune ha promosso un progetto volto a garantire l'integrazione sociale di minori disabili all'interno delle attività estive sul territorio segratese, garantendo la presenza di educatori professionali per il sostegno durante lo svolgimento delle attività; tale intervento ha permesso una continuità educativa grazie al lavoro di rete che ha visto il coinvolgimento di Comune, Segrate Servizi e gestori dei centri estivi. Il progetto di inclusione è stato elaborato in base alle potenzialità di ciascuna realtà e alle esigenze dei singoli partecipanti.

È stato avviato un progetto finanziato da Regione Lombardia, in collaborazione con la Polizia Locale, al fine di svolgere incontri dedicati ai giovani sul tema della legalità e sul corretto utilizzo dei social. Sono stati organizzati incontri sul tema del bullismo e della legalità, in collaborazione con il Centro Giovani "Cosmo".

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, Commercianti | 2022-2024 | 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, Commercianti | 2022-2024 | 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 | 2022-2024 | 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 | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

A livello distrettuale sono stati portati avanti i tavoli di progettazione partecipata che hanno visto il coinvolgimento delle Associazioni e di Enti del terzo settore che dedicano la propria attività a soggetti disabili; questi incontri hanno consentito lo scambio e la conoscenza di diverse realtà territoriali che hanno dato la propria disponibilità a collaborare tra loro con l'obiettivo condiviso di costruire progetti di tempo libero e ricreativo per i ragazzi disabili.

Si è conclusa la gara per la nuova gestione del Centro Diurno Disabili in cui è stato chiesto di elaborare una proposta progettuale integrativa attraverso un ampliamento orario infrasettimanale o nella giornata di sabato, è stato quindi effettuato un incontro con il gestore al fine di concordare tempi e modalità dell'avvio delle nuove progettualità.

La piattaforma di soggetti accreditati non è ancora stata avviata, si stanno valutando le modalità di elaborazione.

L'Amministrazione ha proseguito con l'individuazione di alloggi da dedicare al "dopo di noi", confermando l'intento di utilizzare due alloggi siti in una nuova struttura che verrà costruita da un operatore privato al quale è stata chiesta la predisposizione strutturale degli spazi.

Il servizio di Segretariato Sociale Professionale è stato svolto ancora telefonicamente ma, al fine di rendere maggiormente fruibili i servizi comunali, è stato svolto tutti i giorni, in base alle richieste di contatto che vengono registrate dall'ufficio amministrativo. Le richieste, tutte evase telefonicamente o in presenza, sono state 203.

Inoltre, a livello distrettuale, è stato avviato il Segretariato Sociale diffuso, progetto che prevede un lavoro di potenziamento della rete locale, attraverso azioni di formazione e informazione relativamente ai servizi territoriali disponibili per la cittadinanza e dedicate nello specifico ad associazioni e Terzo Settore.

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 | 2022-2024 | 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 | 2022-2024 | Guido Bellatorre |
| 3 | Custode sociale | Presso i mini-alloggi di Via Roma, 62 è presente un alloggio di custodia, per il quale si procederà alla individuazione di una nuova modalità di gestione per cui verranno svolte, oltre alle classiche funzioni del custode, alcune attività integrative a supporto degli anziani e del mantenimento della loro autonomia | Cittadini anziani | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

È stato avviato un percorso che ha coinvolto un gruppo di familiari di persone con Alzheimer, con la finalità di creare un rapporto di comunicazione tra malato e caregiver; questo percorso ha consentito a questi ultimi di apprendere le migliori modalità comunicazione e interazione con la persona malata.

Grazie a fondi ulteriori resi disponibili dall'Amministrazione, il Centro Anziani di Redecesio ha potuto ampliare le attività estive e incrementare i momenti di incontro, con l'obiettivo di accompagnare un gruppo di anziani all'autogestione del Centro in alcune fasce

orarie settimanali. Gli operatori del centro anziani hanno proseguito nell'attività di informazione per la lotta alle truffe in attesa dell'organizzazione di incontri strutturati con personale qualificato.

Rispetto all'individuazione del custode sociale, l'ufficio sta provvedendo all'elaborazione di un regolamento specifico; successivamente all'approvazione verrà avviata la procedura di assegnazione.

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 | 2022-2024 | 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 | 2022-2024 | 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 | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

| | |
|------------------------------|--|
| 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, Barbara Bianco |

È stato sottoscritto un accordo di collaborazione con Caritas Segrate, finalizzato al sostegno di cittadini segratesi in difficoltà economica; tale accordo prevede l'erogazione di aiuti, con diverse modalità, a cittadini con particolari caratteristiche socio-economiche e incontri periodici di verifica e confronto tra Caritas e Servizi Sociali comunali.

Il progetto a Novegro è stato avviato con l'assegnazione dei 10 nuovi orti, uno dei quali ad una Associazione (come previsto dal Regolamento); l'attività di sviluppo di comunità verrà svolta il prossimo anno.

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.

È proseguita l'attività della rete V.I.O.L.A, servizio sovra distrettuale dedicato alla violenza di genere. Gli operatori hanno seguito una formazione dedicata ai servizi attivati da ATS per il trattamento terapeutico del maltrattante.

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 | 2022-2024 | 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 | 2022-2024 | Guido Bellatorre |

Rispetto alle politiche abitative l'Amministrazione ha proseguito nell'attività volta all'aumento del numero di alloggi da assegnare ai Servizi Abitativi Pubblici, individuando strutture di nuova realizzazione e beni confiscati da finalizzare a scopi sociali.

Inoltre, considerato l'attuale momento di difficoltà socio-economica delle famiglie e il continuo aumento di richieste, è stato avviato un confronto con ALER con l'obiettivo di ricollocare gli alloggi a canone moderato in canone sociale, finalizzato all'aumento della disponibilità di alloggi S.A.P.

È stato indetto il bando per l'erogazione del contributo regionale di solidarietà finalizzato alla copertura di parte di canone di locazione o spese condominiali dedicato agli assegnatari di alloggi SAP; le istanze sono state 46, di cui 45 ammesse al contributo.

Vista la necessità di rispondere alla crescente richiesta di sistemazioni abitative emergenziali temporanee, verranno concessi al Comune due alloggi presso l'erigenda struttura di Casamica Onlus, da utilizzarsi come residenza protetta per le persone con un

bisogno abitativo temporaneo, in eventuale condizione di vulnerabilità e disagio, per contrastare le emergenze sociali e assicurare così un miglioramento della vita della collettività.

Infine, grazie all'assegnazione di fondi del PNRR si procederà con la sistemazione della struttura di Via Gramsci dove sarà avviato un progetto di Housing temporaneo per una assistenza alloggiativa fino a 24 mesi. Il progetto è destinato a singoli o nuclei familiari in difficoltà estrema che non possono immediatamente accedere all'edilizia residenziale pubblica e che necessitino di una presa in carico continuativa. La soluzione alloggiativa, verrà affiancata da un progetto individualizzato volto all'attivazione delle risorse del singolo o del nucleo familiare, con l'obiettivo di favorire percorsi di autonomia e rafforzamento delle risorse personali, per agevolare la fuoriuscita dal circuito dell'accoglienza. Nel corso dell'anno sono stati quindi effettuati incontri tra Servizio Sociale, Settore Tecnico e Distretto Sociale al fine di concordare tempi e modalità di avvio e realizzazione.

Il progetto di sostegno educativo per assegnatari di alloggi comunali verrà avviato il prossimo anno.

Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Direzione Territorio e Sviluppo Economico

| | |
|------------------------------|---|
| 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 | 2022-2024 | Livia Achilli |
| 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 | 2022-2024 | Livia Achilli |

Nel corso del 2023 riprenderà l'attività di riqualificazione dell'area cimiteriale, attraverso l'esecuzione delle operazioni di esumazione ordinaria di alcuni campi di inumazione nonché di estumulazione da loculi/ossari per recuperare manufatti da rimettere in disponibilità.

Sempre in un'ottica di riqualificazione verranno effettuati interventi di manutenzione straordinaria di alcuni manufatti cimiteriali, attraverso interventi di pulitura e rinnovo di parti lapidee, verniciatura di pareti e soffitti, messa in opera di accessori ornamentali per dare decoro agli edifici esistenti e per risolvere alcuni fenomeni di risalita di umidità che hanno provocato negli ultimi mesi fenomeni di deterioramento dell'intonaco superficiale.

Nel corso del 2022 è proseguito il rifacimento dell'area pedonale di accesso al cimitero e la riqualificazione del parcheggio. Proseguiranno gli interventi di rinnovo degli accessori cimiteriali (panchine, fontanelle, innaffiatoi ...) posti in essere anche dal nuovo gestore dei servizi cimiteriali, nell'ambito delle migliorie offerte in sede di gara d'appalto. Sono stati acquisiti i preventivi per la riqualificazione del muro perimetrale del cimitero e per alcuni ripristini degli intonaci degli edifici cimiteriali.

Nel corso del 2023 verranno riproposti i lavori per la realizzazione del Giardino delle Rimembranze, destinato alla dispersione delle ceneri, e per la riqualificazione dell'obitorio/camera autoptica.

Verrà avviato un confronto con gli operatori economici del settore per realizzare, attraverso il ricorso al project financing, la sala del Commiato e completare l'offerta di servizi cimiteriali alla cittadinanza.

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

Programma 02 - Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori

Direzione Territorio e Sviluppo Economico

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 | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 2 | Valorizzazione punti di interesse della città | Si intende realizzare progetti di valorizzazione dei principali punti di interesse della città con sistemi di illuminazione e/o murali | Cittadini | 2022-2024 | Barbara Bianco |

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 | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 2 | Fornitura di connessione wi-fi | Si intende promuovere la copertura con un sistema wi - fi di accesso alla rete internet nelle principali piazze cittadine | Cittadini | 2022-2024 | Barbara Bianco |

| | | | | | |
|---|--------------------|---|-----------|-----------|----------------|
| 3 | Arredi tecnologici | Si intende promuovere l'installazione di arredi tecnologici per la ricarica dei dispositivi elettrici | Cittadini | 2022-2024 | Barbara Bianco |
|---|--------------------|---|-----------|-----------|----------------|

| | |
|------------------------------|---|
| 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, Commercianti | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 2 | Corsi di formazione per commercianti e imprese | L'esempio di imprenditori locali: corsi e presentazioni con imprenditori locali | Commercianti | 2022-2024 | Barbara Bianco |
| 3 | Sportello bandi per commercianti | Si intende offrire il supporto ai commercianti per l'adesione e la gestione dei bandi di finanziamento di concerto con l'Ufficio Europa | Commercianti | 2022 | Barbara Bianco |

Nel corso del 2022 è stata avanzata la candidatura del Comune di Segrate al **bando regionale Distretti del Commercio**; nel corso del 2023, in funzione dell'esito del bando, verranno attuati interventi di riqualificazione del territorio, finalizzati a creare opportunità per il commercio locale. In particolare l'azione che si intende promuovere con il bando è inerente il contenimento energetico, la decarbonizzazione e la riduzione di materiali inquinanti, da svilupparsi sia negli interventi posti in essere dall'Amministrazione che dai commercianti aderenti.

Attraverso l'utilizzo delle risorse messe a disposizione dal bando verranno organizzati incontri di formazione per commercianti e imprese e verranno promossi corsi e presentazioni con imprenditori locali, competenti nei singoli temi.

Nel corso del triennio 2023 proseguirà 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.

In tema di Marketing Territoriale, proseguirà il lavoro di valorizzazione del territorio per creare attrattività a favore del commercio locale, della ricchezza del tessuto comunitario e della conoscenza del territorio. Si prevede di realizzare nel triennio 2023 - 2025 l'implementazione dei punti di ricarica per dispositivi e mezzi di trasporto elettrici, assicurare una copertura wi-fi delle principali piazze cittadine, verrà predisposto un sistema di illuminazione che valorizzerà i punti di interesse della città, verrà promossa la nascita di spazi di co-working, anche legati al grande progetto pubblico del Centroparco.

Si procederà all'ultima fase di implementazione delle funzioni dello Sportello Telematico al fine di rendere sempre più agevole e snella la procedura di trasmissione delle istanze e di contatto telematico con gli uffici e con il concessionario San Marco Spa in merito alla riscossione dei tributi.

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 modalità da remoto sia per le attività formative che per i servizi al lavoro. | Cittadini, Imprese | 2022 | Barbara Bianco |
| 2 | Favorire l'imprenditoria e la ricerca di occupazione femminile | In collaborazione con l'associazione D come Donna e con lo Sportello Lavoro (Afol) fornire ad un gruppo di donne l'opportunità e gli strumenti per riflettere sulle proprie competenze, potenzialità, motivazioni personali e visione del futuro, al fine di sviluppare un progetto di crescita personale, divenire autonome nella ricerca del lavoro in azienda e/o sviluppare un progetto di auto imprenditorialità che possa condurre all'avvio di una Start Up. | Cittadine | 2022 | Barbara Bianco |

Nel primo semestre del 2022, hanno usufruito dei servizi dello Sportello Lavoro c/o il Comune di Segrate n. 162 persone, di cui 82 maschi e 80 femmine; di questi 162 utenti n. 140 risultavano disoccupati e solo 22 occupati.

Con la ripresa autunnale sono ripartiti i Tavoli territoriali con le associazioni datoriali al fine di rilevare fabbisogni di profili, e relative competenze, delle figure professionali richieste dal mercato del lavoro. Da segnalare che anche il Comune ha avviato un tirocinio lavorativo tramite AFOL.

Nel secondo semestre il totale delle persone che hanno avuto accesso allo Sportello è di 139: n. 83 uomini e n.56 donne. La quasi totalità sono risultati disoccupati (n.135).

I servizi che lo Sportello ha erogato agli utenti, generalmente più di uno, sono così ripartiti:

| Servizi Sportello Lavoro | 1° semestre | 2° semestre |
|---|--------------------|--------------------|
| Orientamento individuale | 116 | 90 |
| Orientamento di gruppo (es. Job club) | 46 | 49 |
| Accompagnamento e supporto alla ricerca attiva del lavoro | 102 | 84 |
| Consultazione offerte di lavoro | 54 | 51 |
| Costruzione/Consulenza stesura cv | 129 | 87 |
| Consulenza su offerta formativa | 8 | 12 |
| Rinvio ad altri servizi gestiti da Afol (Garanzia giovani, Dote Unica lavoro, servizi ad hoc per le categorie protette ...) | 12 | 19 |

Il progetto Freeway, progetto di *“Orientamento professionale e consulenza di carriera per le donne”*, è stato riproposto per il secondo anno dopo il discreto successo dell’anno precedente. Non è stato però raggiunto il numero minimo di iscrizioni, benché sia stato anche posticipato il termine di iscrizione e pertanto non è stato realizzato.

MISSIONE 17 - *Energia e diversificazione delle fonti energetiche*

Programma 01 - Fonti energetiche

Direzione Territorio e Sviluppo Economico

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 | Definizione di un project financing basato sulla produzione di energia da diverse fonti energetiche, promuovendo l'uso di energia rinnovabile, connesso alla manutenzione del verde pubblico | Cittadini | 2022-2024 | Francesco Di Chio |
| 2 | Transizione del Comune di Segrate verso sistemi energetici a ridotta impronta carbonica | Identificazione soluzioni per la produzione di idrogeno rinnovabile e delle aree idonee ad ospitarlo e forme alternative o integrative di approvvigionamento | Cittadini | 2022-2024 | 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 al quale applicare le linee strategiche del progetto che, secondo gli obiettivi di tutti i progetti europei Horizon2020, servirà per orientare le future politiche energetiche europee.

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.

Nel corso del 2022 si è svolto nella città di Segrate l'incontro di collaborazione con tutti i partner del progetto. Proseguiranno nel 2023 gli studi, avviati attraverso incarichi di ricerca conferiti all'Università di Pavia, il Politecnico di Milano e l'Università Cattolica di Milano, riguardanti la possibilità dal punto di vista tecnico, economico e normativo di mettere in pratica un mercato dell'energia che avvicina il produttore all'utilizzatore. Verranno, anche, affidati incarichi di collaborazione finanziati dal progetto Horizon per completare le attività in carico al Comune di Segrate.

Lo studio del quartiere Milano 2 (in parte già collegato energeticamente al San Raffaele), da completarsi nel 2024, permetterà di sviluppare una strategia complessiva per il Comune con l'obiettivo che esso raggiunga una autonomia energetica essendo garante del coordinamento delle diverse "isole energetiche". Lo sviluppo della normativa italiana in materia di condivisione dell'energia tra privati offrirà nel corso del triennio 2023 - 2025 maggiori occasioni di sviluppo del progetto.

In occasione della festa cittadina nel settembre 2022 è stato proposto ai cittadini di Segrate un questionario sulle comunità energetiche, registrando un grande interesse sul tema.

Anche il project financing, finalizzato allo sviluppo di un sistema di produzione del calore che soddisfi tutte le esigenze del patrimonio pubblico anche attraverso l'utilizzo di fonti energetiche alternative e sostenibili, contribuirà all'obiettivo di decarbonizzazione dell'Amministrazione prevedendo lo scambio e l'uso in loco dell'energia.

Gli accordi di collaborazione con la società SAPIO e con la Fondazione Kessler, permetteranno di esplorare la possibilità di includere l'idrogeno tra le fonti energetiche in uso nel Comune di Segrate, disegnando un percorso che possa portare all'uso sul territorio cittadino solo di energia rinnovabile e carbon free.

Il "Patto dei Sindaci", sottoscritto nel 2021, impegna l'Amministrazione a raggiungere entro il 2030 ambiziosi target di riduzione delle emissioni di Co2. In questo scenario si inserisce la proposta del Comune di Milano di valutare una candidatura alla call Europea 100 Climate Neutral Cities, con la quale Segrate ambirà a raggiungere livelli di Net Zero Emission City entro il 2030.

| ELENCO CONTENZIOSO RENDICONTO 2022 | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------|--|---|---|---|------------------|---------------|--------------------------------------|--|
| 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 31/12/2022 |
| 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 | De Nora Luca | TAR LAZIO | Riassunzione TAR diritti doganali 2005-2015 | | G.C.. 140 del 14/10/2021 | MEDIO | 405,31 | 50% | 202,655 |
| 3 | De Nora Luca | TAR LAZIO | TAR diritti doganali successivi al 2015 | | G.C.. 140 del 14/10/2021 | MEDIO | 405,31 | 50% | 202,655 |
| 4 | Avvocatura Comunale | Commissione Tributaria Provinciale - Sentenza CTP n.160/2021 parzialmente favorevole per l'Ente - appello CTR | Ricorsi per diniego rimborso IMU su aree edificabili - tot 5 ricorsi prot. gen. nn. 13726, 13732, 13733, 13734 e 13736 | Sentenza CTR n.2871/2022 conferma sentenza di 1° grado (annulate sanzioni 2013-2014 e rideterminate sanzioni 2015-2017) - presentato ricorso dalla controparte per Cassazione RGN 22886/2022 - Udiienza 25/3/2022 - trattazione trattenuta in decisione | Costituzione in giudizio Concessionario San Marco S.p.A e Avvocatura Comunale (delibera G.C. n. 124 del 25.07.2019) | BASSO | 584.886,94 | 30% | 175.466,08 |
| 5 | Renna Mauro | Tribunale di Milano RGN 33002/2020 | Citazione in giudizio per restituzione importo versato a Caronte (Introiti SITAM) | giudizio sospeso con provvedimento del 16/3/21 in attesa esito Cassazione causa segrate /Caronte | Affidam. avv. Renna - G.C. 41/2020 DSG 513/2020 | MEDIO | 47.736,71 | 50% | 23.868,36 |
| 6 | | | Supposta illegittimità norme transitorie regolamento del Condominio | | Avv. Marialaura Vitelli G.C. n. 154 del 6.12.2012 | MEDIO | 1.937,07 | 50% | 968,54 |
| 7 | Avvocatura Comunale | IMU 2014-2017 Ricorso in Cassazione contro Sentenza n. 2679/2022 Commissione Tributaria Regionale | Ricorso per diniego rimborso IMU 2014/2017 | in attesa udienza | Avvocatura Comunale Delibera G.C. 22 del 02/02/2023 | MEDIO | 24.288,96 | 50% | 12.144,48 |
| 8 | Avvocatura Comunale | Corte di Cassazione | IMU 2012 - ricorso contro sentenza n.2787/2020 Commissione Tributaria Regionale | in attesa udienza | n. 35/2021 | MEDIO | 1.302,99 | 50% | 651,50 |
| 9 | Avvocatura Comunale | Tribunale Civile di Milano | Richiesta risarcimento danni per annullamento PGT 2012 | PRECISAZIONE DELLE CONCLUSIONI | Avv. Renna Mauro GC n. 154 del 25/11/2021 | MEDIO | 38.791,45 | 50% | 19.395,73 |
| 10 | Ferraris Robaldo | | VARIANTE PGT APPELLO CUNEO CONTRO SENTENZA TAR N. 1068/22 | | FERRARIS ROBALDO - Delibera G.C. 118 del 22/09/2022 | MEDIO | 8.920,00 | 50% | 4.460,00 |
| 11 | Avvocatura Comunale | sentenza CTR 3020 del 2020 favorevole al Comune | IMU 2012 Ricorso nostro contro sentenza 2788/2020 Commissione Tributara regionale IMU 2012 | ricorso in Cassazione in attesa udienza | Avvocatura Comunale GC n. 35/2021 | MEDIO | 1.302,99 | 50% | 651,50 |
| 12 | Avvocatura Comunale | IMU 2012 Ricorso di C. W. contro sentenza 3020/2020 Commissione Tributaria Regionale IMU 2012 favorevole al Comune | IMU 2012 | ricorso in Cassazione in attesa udienza | Avvocatura Comunale G.C. 89 del 08/07/2021 | BASSO | 8.306,99 | 30% | 2.492,10 |
| 13 | Avvocatura Comunale | Tar Lombardia | Ricorso con Istanza di Sospensiva Cautelare contro ordinanza UT n. 1/22 per adeguamento recinzione corretta fruizione parcheggi pubblici. | Istanza di sospensiva rigettata con Ordinanza 655/2022 | Avvocatura Comunale G.C. n 34 Del 24/03/2022 | MEDIO | 7.945,60 | 50% | 3.972,80 |

| ELENCO CONTENZIOSO RENDICONTO 2022 | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|---|--|--|------------------|---------------|--------------------------------------|--|
| 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 31/12/2022 |
| 14 | Renna Mauro | Ricorso in cassazione avverso sentenza n. 1687/2020 Corte d'Appello - Risarcimento danni Piantumazione | EMESSA ORDINANZA 1567/2023 sfavorevole per l'Ente | Giudizio definitivo | Affidamento Avv. Renna G.C.115/2020 | | 21.512,00 | 100% | 21.512,00 |
| 15 | Colombo Maria Cristina | Consiglio di Stato | Ricorso variante PGT (Annullamento CC n. 94 del 17/09/2015) APPELLO contro sentenza TAR n. 408/2022 | COSTITUZIONE | Delibera G.C. 61 del 19/05/2022 + | MEDIO | 8.438,60 | 50% | 4.219,30 |
| 16 | Zoppini | Cassazione | IMU 2012-2014 - RICORSO PER REVOCAZIONE ORDINANZA CASSAZIONE N. 30732/2021 | | G.C. 60 del 19/05/2022 + AFF DIRETTO | MEDIO | 1.768.499,00 | 5% | 176.849,90 |
| 17 | Avvocatura Comunale | TAR Lombardia Milano Sez. II | Ricorso avanti al TAR Lombardia per annullamento delibera c.c.26/2016 e regolamento tutela verde artt. 2,4,6,7. AVVOCATURA COMUNALE DGC 177/2016 rg.R.G. 2883/2016 (ricorso prot. 34980/2016) | in attesa fissazione udienza | Avv. Precetti Massimiliano G.C. n. 177 del 10.11.2016 | MEDIO | 650,00 | 50% | 325,00 |
| 18 | Avvocatura Comunale | TAR Lombardia Milano Sez. II | SECONDI MOTIVI AGGIUNTI AL RICORSO regolamento tutela verde r.g. 2283/2016 | | Avv. Precetti e ex Avv. Masini che ha rinunciato G.C. 140/2020 | MEDIO | 650,00 | 50% | 325,00 |
| 19 | Avvocatura Comunale | TAR Lombardia Milano Sez. II | Ricorso avanti al TAR Lombardia per annullamento delibera c.c.26/2016 e regolamento tutela verde artt. 2,4,6,7. AVVOCATURA COMUNALE DGC 177/2016 rg.R.G. 2883/2016 (ricorso prot. 34980/2016) | | Avv. Precetti Massimiliano G.C. n. 177 del 10.11.2016 | MEDIO | 20.198,23 | 50% | 10.099,12 |
| 20 | Avvocatura Comunale | TAR LOMBARDIA | RICORSO CONTRO DELIBERA G.C. 71 DEL 26/05/2022 ADEGUAMENTO CANONE PATRIMONIALE PANNELLI LUMINOSI | | G.C. del 13/10/22 | MEDIO | 7.945,00 | 50% | 3.972,50 |
| 21 | Avvocatura esterna: Bazzani e De Cesaris | Consiglio di Stato | Ricorso in Appello Varia te PGT delibera GC 32/17 contro sentenza TAR 62/2022 | Sentenza 62/2022 favorevole al comune ma controparte ha già presentato appello pertanto si conferma la valutazione del rischio | G.C. 56 del 12/05/2022 | MEDIO | 1.122.462,46 | 50% | 561.231,23 |
| 22 | Renna Mauro | TRIBUNALE CIVILE DI MILANO | Risarcimento danno emergente e lucro cessante preverdissement | | delibera G.C. 157 del 07/12/2022 | MEDIO | 558.664,23 | 50% | 279.332,12 |
| 23 | Avvocatura Comunale | Corte di Giustizia Tributaria Primo Grado | Rimborso IMU 2012-2014 | IN ATTESA DI UDIENZA | Avvocatura Comunale delibera G.C. n. 156 del 07/12/2022 | MEDIO | 225.362,47 | 50% | 112.681,24 |
| 24 | Avvocatura Comunale | | ANNULLAMENTO ORDINANZA SINDACALE N. 1 DEL 26,01,2023 PARCHEGGI NOVEGRO | | G.C. 48 DEL 30/03/2023 | MEDIO | 10.325,00 | 50% | 5.162,50 |

ELENCO CONTENZIOSO RENDICONTO 2022

| 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 31/12/2022 |
|-----|--|--|--|--|---|------------------|---------------|--------------------------------------|--|
| 25 | Avvocatura Comunale | | Ricorso contro ordinanza digenziale n. 44/2021 per ripristino stato dei luoghi Parco delle Cave e nota dirigenziale | IN ATTESA DI UDIENZA | Avvocatura Comunale G.C. 62 DEL 19/05/2022 | MEDIO | 8.595,60 | 50% | 4.297,80 |
| 26 | Avvocatura Comunale | | I Motivi Aggiunti Ricorso contro ordinanza digenziale n. 44/2021 per ripristino stato dei luoghi Parco delle Cave e nota dirigenziale | | Avvocatura Comunale G.C. 62 DEL 19/05/2022 | MEDIO | 650,00 | 50% | 325,00 |
| 27 | Avvocatura Comunale | TAR Lombardia | RICORSO AL TAR CONTRO AFFIDAMENTO SERVIZIO RIFIUTI FRAZIONE ORGANICA | | G.C. 30 del 09/03/2023 | MEDIO | 14.823,30 | 50% | 7.411,65 |
| 28 | Avvocatura Comunale | Tribunale civile Milano | Ricorso in Appello contro sentenza 3777/2022 GdP per multa autovelox | | | MEDIO | 1.593,00 | 50% | 796,50 |
| 29 | Avvocatura esterna: De Cesaris Ada Lucia | TAR LOMBARDIA RGN 1481/2018 | 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 | | De Cesaris Ada Lucia delibera GC n. 53/18 - dsg 348/18 € 6.344,00 | MEDIO | 8.113,60 | 50% | 4.056,80 |
| 30 | Avvocatura Comunale | CORTE D'APPELLO MILANO | Appello contro Sentenza Tribunale n. 7634/2022 risarcimento danni a seguito annull. ordinanza demolizione strutture sci nautico. | | Avvocatura Comunale delibera G.C. n. 155 del 07/12/2022 | MEDIO | 291.225,01 | 50% | 145.612,51 |
| 31 | Avvocatura Comunale | CORTE D'APPELLO MILANO | Appello con Istanza Cautelare Sospensiva contro Sentenza Tribunale n. 7634/2022 risarcimento danni a seguito annull. ordinanza demolizione strutture sci nautico. | | Avvocatura Comunale delibera G.C. n. 155 del 07/12/2023 | MEDIO | 8.910,46 | 50% | 4.455,23 |
| 32 | 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 | AVV. Bazzani G.C. 58/2018 - DSG 1008 DEL 26/9/18 | MEDIO | 8.113,60 | 50% | 4.056,80 |
| 33 | Avvocatura Comunale | Tribunale Civile di Milano | RISARCIMENTO DANNO PER MANCATA APERTURA DELLA FARMACIA DI VIA CABOTO | | G.C. 98 DEL 28/07/2022 | MEDIO | 327.888,19 | 50% | 163.944,10 |
| 34 | Avvocatura Comunale | Corte di giustizia Tributaria di Secondo Grado | rimborso tari 2016-2018 ricorso contro sentenza di primo grado n. 3141/2022 C.G.T. primo grado | in corso iter delibera di autorizzazione | | MEDIO | 33.850,84 | 50% | 16.925,42 |

| | |
|---------------------------|---------------------|
| TOTALE | 1.772.068,07 |
| TOTALE ARROTONDATO | 1.773.000,00 |

ACCANTONAMENTO FCDE - RENDICONTO 2022

| Piano Finanziario | Nr. Capitolo | Descrizione | 2018 | | | 2019 | | | 2020 | | | 2021 | | | 2022 | | | Metodo Ordinario FCDE | Scelta Metodo | Residui al 31.12.2022 | Accantonamento Minimo a FCDE | Accantonamento Effettivo a FCDE | Extra accantonamento | | |
|-------------------|--------------|---|------------------|-----------------|-------|------------------|-----------------|-------|------------------|-----------------|-------|------------------|-----------------|-------|------------------|-----------------|---------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|--|
| | | | Residui Iniziali | Incassato c/Res | Coef. | | | | | | | Media Semplice (a) | |
| E.1.01.01.06.002 | 10106110 | Imposta Comunale Municipale - IMU quote arretrate | 970.236,71 | 130.910,65 | 0,13 | 1.323.226,36 | 299.013,12 | 0,23 | 2.194.029,46 | 1.163.772,49 | 0,53 | 2.031.652,62 | 583.014,00 | 0,29 | 1.595.634,65 | 356.837,94 | 0,22 | 0,68779 | a | 2.099.272,95 | 1.443.858,94 | 2.099.272,95 | 655.414,01 | | |
| E.1.01.01.51.001 | 10151130 | TARI - Tassa sui Rifiuti | 2.092.388,69 | 736.296,63 | 0,35 | 1.454.430,27 | 898.353,30 | 0,62 | 1.322.310,42 | 418.263,71 | 0,32 | 2.053.203,92 | 1.084.484,94 | 0,53 | 2.861.686,81 | 1.933.303,24 | 0,68 | 0,48174 | a | 1.662.675,90 | 800.977,49 | 1.662.675,90 | 861.698,41 | | |
| E.1.01.01.51.002 | 10151153 | Tassa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani - quote arretrate | 310.198,27 | 151.307,95 | 0,49 | 338.324,82 | 105.289,41 | 0,31 | 516.278,30 | 69.652,28 | 0,13 | 508.359,95 | 92.132,54 | 0,18 | 506.177,31 | 101.651,16 | 0,20 | 0,76138 | a | 422.154,69 | 321.420,14 | 422.154,69 | 100.734,55 | | |
| E.3.01.03.02.002 | 30101110 | Fitti reali e canoni di locazione | 65.482,49 | 6.840,60 | 0,10 | 106.798,01 | 52.680,89 | 0,49 | 55.671,67 | 44.370,12 | 0,80 | 97.019,72 | 93.888,58 | 0,97 | 32.353,00 | 29.126,56 | 0,90 | 0,36498 | a | 53.999,27 | 19.708,65 | 53.999,27 | 34.290,62 | | |
| E.3.01.03.01.003 | 30101140 | Proventi concessione servizio distribuzione gas metano | 109.307,13 | 0,00 | 0,00 | 32.307,13 | 0,00 | 0,00 | 32.307,13 | 0,00 | 0,00 | 32.307,13 | 0,00 | 0,00 | 427.000,00 | 427.000,00 | 1,00 | 0,32568 | a | 427.000,00 | 139.065,36 | 427.000,00 | 287.934,64 | | |
| E.3.01.03.01.003 | 30101150 | Proventi concessione loculi | 7.995,50 | 5.423,00 | 0,68 | 7.475,50 | 4.982,50 | 0,67 | 4.604,84 | 1.831,84 | 0,40 | 9.343,65 | 5.516,25 | 0,59 | 9.739,90 | 6.455,00 | 0,66 | 0,38179 | a | 26.065,10 | 9.951,39 | 9.951,39 | 0,00 | | |
| E.3.01.03.01.002 | 30101160 | Canoni ed altre prestazioni attive | 391.216,52 | 80.974,43 | 0,21 | 101.866,96 | 101.866,91 | 1,00 | 46.223,19 | 15.724,35 | 0,34 | 186.121,48 | 178.274,20 | 0,96 | 73.256,45 | 73.236,61 | 1,00 | 0,43648 | a | 20.779,46 | 9.069,82 | 20.779,46 | 11.709,64 | | |
| E.3.01.03.01.003 | 30101170 | Concessione locali associazione no profit | 2.600,00 | 2.400,00 | 0,92 | 1.500,00 | 1.300,00 | 0,87 | 700,00 | 300,00 | 0,43 | 3.300,00 | 750,00 | 0,23 | 5.212,50 | 4.812,50 | 0,92 | 0,28169 | a | 1.400,00 | 394,37 | 1.400,00 | 1.005,63 | | |
| E.3.01.02.01.999 | 30102120 | Diritti di notifica | 9.624,40 | 4.513,12 | 0,47 | 10.734,27 | 4.688,00 | 0,44 | 15.856,10 | 7.615,44 | 0,48 | 12.082,75 | 7.195,96 | 0,60 | 13.150,43 | 2.092,15 | 0,16 | 0,57517 | a | 20.269,81 | 11.658,59 | 20.269,81 | 8.611,22 | | |
| E.3.01.02.01.999 | 30102130 | Diritti di segreteria | 17.773,33 | 17.773,33 | 1,00 | 3.805,25 | 3.805,25 | 1,00 | 1.752,00 | 1.482,00 | 0,85 | 1.797,00 | 1.887,00 | 1,05 | 571,00 | 571,00 | 1,00 | 0,00700 | a | 1.705,00 | 11,94 | 11,94 | 0,00 | | |
| E.3.01.02.01.999 | 30102140 | Diritti rilascio carte d'identità | 577,92 | 577,92 | 1,00 | 510,84 | 510,84 | 1,00 | 567,60 | 567,60 | 1,00 | 356,04 | 356,04 | 1,00 | 376,68 | 376,68 | 1,00 | 0,00000 | a | 495,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| E.3.01.02.01.014 | 30102150 | Proventi trasporto e servizi funebri | 3.635,00 | 2.778,00 | 0,76 | 3.792,00 | 1.574,00 | 0,42 | 2.558,00 | 330,00 | 0,13 | 3.188,00 | 1.156,56 | 0,36 | 2.124,44 | 380,00 | 0,18 | 0,59349 | a | 1.681,00 | 997,66 | 1.681,00 | 683,34 | | |
| E.3.01.02.01.014 | 30102160 | Proventi trasporto e servizi funebri - servizio rilevante ai fini IVA | 3.844,00 | 1.825,00 | 0,47 | 4.530,00 | 1.200,00 | 0,26 | 4.185,00 | 695,00 | 0,17 | 4.291,00 | 1.980,00 | 0,46 | 2.727,00 | 536,00 | 0,20 | 0,68146 | a | 1.911,00 | 1.302,27 | 1.911,00 | 608,73 | | |
| E.3.01.02.01.014 | 30102170 | Proventi derivanti da illuminazione votiva - servizio rilevante ai fini IVA | 60,50 | 60,50 | 1,00 | 259,53 | 255,50 | 0,98 | 19,03 | 19,03 | 1,00 | 702,23 | 288,14 | 0,41 | 3.133,50 | 165,00 | 0,05 | 0,81121 | a | 45,00 | 36,50 | 45,00 | 8,50 | | |
| E.3.01.02.01.008 | 30102180 | Rette frequenza refezione scolastica servizio rilevante ai fini IVA | 359.632,45 | 36.183,97 | 0,10 | 465.906,71 | 60.040,50 | 0,13 | 562.691,57 | 23.591,68 | 0,04 | 642.737,57 | 61.392,04 | 0,10 | 664.380,51 | 74.361,55 | 0,11 | 0,90518 | a | 526.426,02 | 476.510,30 | 526.426,02 | 49.915,72 | | |
| E.3.01.02.01.999 | 30102240 | Proventi diversi servizio nettezza urbana -servizi rilevanti ai fini IVA | 85.351,73 | 65.560,92 | 0,77 | 87.606,52 | 28.802,74 | 0,33 | 126.113,06 | 53.755,54 | 0,43 | 117.157,80 | 79.439,66 | 0,68 | 35.563,17 | 34.069,16 | 0,96 | 0,42091 | a | 31.258,28 | 13.156,92 | 31.258,28 | 18.101,36 | | |
| E.3.01.02.01.021 | 30102250 | Proventi riciclo rifiuti - olii e grassi - servizi rilevanti ai fini IVA | 0,00 | 0,00 | | 1.573,80 | 1.134,60 | 0,72 | 1.573,80 | 658,80 | 0,42 | 915,00 | 0,00 | 0,00 | 658,80 | 219,60 | 0,33 | 0,57364 | a | 439,20 | 251,94 | 439,20 | 187,26 | | |
| E.3.01.02.01.008 | 30102270 | Proventi mensa dipendenti comunali - rilevante | 2.364,94 | 2.286,94 | 0,97 | 104,43 | 36,00 | 0,34 | 152,80 | 86,80 | 0,57 | 12,36 | 0,00 | 0,00 | 1.489,91 | 1.489,91 | 1,00 | 0,05450 | a | 1.090,28 | 59,42 | 1.090,28 | 1.030,86 | | |
| E.3.01.02.01.999 | 30102290 | Proventi servizi socio-assistenziali anziani | 20.347,94 | 12.175,50 | 0,60 | 15.984,30 | 9.904,00 | 0,62 | 12.801,10 | 8.183,49 | 0,64 | 16.635,86 | 9.559,02 | 0,57 | 20.212,67 | 18.125,20 | 0,90 | 0,32605 | a | 12.823,80 | 4.181,20 | 12.823,80 | 8.642,60 | | |
| E.3.01.02.01.029 | 30102330 | Rimborso stampati - servizio rilevante ai fini IVA | 12.814,74 | 5.474,36 | 0,43 | 4.504,58 | 294,20 | 0,07 | 4.373,18 | 159,80 | 0,04 | 5.290,98 | 1.080,60 | 0,20 | 5.764,09 | 2.028,50 | 0,35 | 0,72403 | a | 5.042,38 | 3.650,83 | 5.042,38 | 1.391,55 | | |
| E.3.01.02.01.999 | 30102370 | Proventi servizio assistenza domiciliare | 28.451,50 | 14.314,50 | 0,50 | 29.767,00 | 18.226,00 | 0,61 | 24.839,30 | 10.249,70 | 0,41 | 34.817,15 | 14.742,21 | 0,42 | 33.854,30 | 21.760,75 | 0,64 | 0,47740 | a | 20.468,35 | 9.771,59 | 20.468,35 | 10.696,76 | | |
| E.3.01.03.02.002 | 30103100 | Affitti alloggi comunali e rimborso spese condominiali | 477.174,04 | 78.486,49 | 0,16 | 496.838,47 | 35.514,90 | 0,07 | 443.381,81 | 18.094,43 | 0,04 | 481.869,50 | 16.842,24 | 0,03 | 372.914,02 | 79.435,51 | 0,21 | 0,89949 | a | 329.437,26 | 296.325,52 | 329.437,26 | 33.111,74 | | |
| E.3.01.03.01.002 | 30103130 | Canone Unico Patrimoniale | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 1,00 | 0,00172 | a | 33.849,85 | 58,22 | 33.849,85 | 33.791,63 | | |
| E.3.01.03.01.002 | 30103140 | Recupero evasione Canone Unico Patrimoniale | | | | | | | | | | | | | | | 1,00000 | a | 10.131,60 | 10.131,60 | 10.131,60 | 0,00 | | | |
| E.3.02.02.01.004 | 30201100 | Proventi sanzioni violazione codice della strada | 4.048.473,95 | 362.057,73 | 0,09 | 2.916.844,02 | 271.240,50 | 0,09 | 1.191.734,43 | 134.832,66 | 0,11 | 931.524,80 | 171.781,15 | 0,18 | 1.104.861,89 | 222.020,31 | 0,20 | 0,88601 | a | 1.033.023,69 | 915.269,32 | 1.033.023,69 | 117.754,37 | | |
| E.3.02.02.01.002 | 30201110 | Sanzioni amministrative violazione di regolamenti comunali, ordinanze, norme di legge | 33.385,64 | 0,00 | 0,00 | 32.885,64 | 5.193,18 | 0,16 | 27.692,46 | 0,00 | 0,00 | 27.692,46 | 0,00 | 0,00 | 24.539,80 | 1.838,00 | 0,07 | 0,95191 | a | 31.009,80 | 29.518,54 | 31.009,80 | 1.491,26 | | |
| E.3.02.02.01.004 | 30201160 | Riscossione coattiva Sanzioni Codice della Strada | 245.433,78 | 0,00 | 0,00 | 430.844,21 | 17.489,73 | 0,04 | 413.354,48 | 19.146,34 | 0,05 | 682.903,73 | 59.195,89 | 0,09 | 798.487,89 | 58.916,83 | 0,07 | 0,93981 | a | 737.292,62 | 692.914,98 | 737.292,62 | 44.377,64 | | |
| E.3.02.02.01.004 | 30201170 | Proventi sanzioni violazione codice della strada - Art. n. 142 del Cds | 50.948,13 | 3.571,50 | 0,07 | 50.209,40 | 3.555,05 | 0,07 | 83.527,75 | 7.966,70 | 0,10 | 86.796,65 | 15.834,82 | 0,18 | 90.228,63 | 28.477,81 | 0,32 | 0,83576 | a | 245.016,99 | 204.775,40 | 245.016,99 | 40.241,59 | | |
| E.3.02.02.01.004 | 30202100 | Riscossione coattiva Sanzioni Codice della Strada - art. 142 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | | 7.542,80 | 1.168,76 | 0,15 | 18.731,30 | 399,61 | 0,02 | 0,94031 | a | 18.331,69 | 17.237,47 | 18.331,69 | 1.094,22 | | |
| E.3.02.02.01.004 | 30203100 | Proventi sanzioni codice della strada a carico di imprese | 213.579,14 | 19.395,52 | 0,09 | 286.362,74 | 26.377,61 | 0,09 | 303.104,69 | 8.909,85 | 0,03 | 409.539,17 | 38.196,62 | 0,09 | 495.727,55 | 72.400,87 | 0,15 | 0,90325 | a | 531.338,17 | 479.931,20 | 531.338,17 | 51.406,97 | | |
| E.3.02.03.01.003 | 30203110 | Sanzioni e sanatorie per opere abusive | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 1,00000 | a | 1.516,00 | 1.516,00 | 1.516,00 | 0,00 | | | |
| E.3.05.02.03.005 | 30502110 | Rimborso utenze | 67.421,18 | 23.258,49 | 0,34 | 87.039,32 | 62.631,13 | 0,72 | 62.126,14 | 17.325,49 | 0,28 | 81.709,11 | 59.774,14 | 0,73 | 66.574,50 | 58.597,86 | 0,88 | 0,39270 | a | 35.563,63 | 13.965,84 | 35.563,63 | 21.597,79 | | |
| E.3.05.99.99.999 | 30502140 | Rimborso cedole librerie | 1.594,54 | 262,06 | 0,16 | 1.642,00 | 214,33 | 0,13 | 1.788,68 | 225,90 | 0,13 | 2.403,79 | 0,00 | 0,00 | 267,35 | 0,00 | 0,00 | 0,90875 | a | 495,42 | 450,21 | 450,21 | 0,00 | | |
| E.3.05.02.04.001 | 30502160 | Risarcimenti derivanti da procedimenti legali | 32.537,02 | 0,00 | 0,00 | 33.122,42 | 3.997,20 | 0,12 | 38.692,18 | 28.831,80 | 0,75 | 9.313,95 | 2.515,01 | 0,27 | 8.408,79 | 1.397,17 | 0,17 | 0,69903 | a | 21.799,20 | 15.238,29 | 21.799,20 | 6.560,91 | | |
| E.3.05.02.03.005 | 30599110 | Introiti e rimborsi diversi personale | 10.683,83 | 10.683,83 | 1,00 | 19.454,58 | 11.620,38 | 0,60 | 8.949,11 | 6.112,85 | 0,68 | 2.832,91 | 2.832,91 | 1,00 | 1.038,70 | 1.038,70 | 1,00 | 0,24839 | a | 1.996,30 | 495,86 | 495,86 | 0,00 | | |
| E.3.05.02.03.005 | 30599115 | Rimborso spese servizi sociali | 4.703,92 | 3.374,00 | 0,72 | 6.654,17 | 5.140,50 | 0,77 | 8.659,17 | 7.145,50 | 0,83 | 4.200,15 | 3.216,40 | 0,77 | 428,16 | 0,00 | 0,00 | 0,23409 | a | 428,16 | 100,23 | 428,16 | 327,93 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 8.368.233,23 | 5.943.964,01 | 8.348.385,45 | 2.404.421,44 | | | |